

LA COMPAGNIE DU BERGER
Association

57 rue du Paraclet
80090 Amiens

Comptes annuels
du 01/01/2013 au 31/12/2013

Sommaire

Attestation de Présentation	1
Bilan	2
Actif	2
Passif	3
Engagements reçus et donnés	3
Compte de résultat	4
Produits	4
Charges	5
Evaluation des contributions volontaires en nature	5
Bilan détaillé	6
Immobilisations incorporelles	6
Immobilisations corporelles	6
Immobilisations financières	6
Stocks en cours	6
Autres créances	6
Fonds associatifs et réserves	7
Fonds propres	7
Autres fonds associatifs	7
Provisions pour risques et charges	7
Fonds dédiés	7
Emprunts et dettes	7
Engagements reçus et donnés	7
Compte de résultat détaillé	8
Produits d'exploitation	8
Autres produits d'exploitation	8
Produits financiers	8
Produits exceptionnels	8
Charges d'exploitation	8
Charges financières	9
Charges exceptionnelles	9
Evaluation des contributions volontaires en nature	9
Annexes aux comptes annuels	10
Préambule	10
Règles et méthodes comptables	10
Notes sur le bilan actif	11
Notes sur le bilan passif	12
Notes sur le compte de résultat	13
Détail des postes concernés par le chevauchement d'exercice	13

Attestation de Présentation

Mission de présentation des comptes annuels

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de l'association LA COMPAGNIE DU BERGER pour l'exercice allant du 01/01/2013 au 31/12/2013 et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts Comptables.

A la date de mes travaux qui ne constituent pas un audit et à l'issue de ceux ci, je n'ai pas relevé d'élément remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 13 pages, se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	13.360,72 Euros
Chiffre d'affaires	69.927,91 Euros
Résultat net comptable	- 4.702,61 Euros

Fait à Saint Valery sur Somme
Le 29/03/2014

Jean LEDIEU
Expert-comptable, associé

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, Droits et valeurs similaires					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Terrains et constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 600	4 600			
Autres immobilisations corporelles	3 800	3 800			
Immobilisations financières (2)					
Participations					
Autres titres immobilisés					
Autres immobilisations financières	331		331	331	
TOTAL (I)	8 731	8 400	331	331	
ACTIF IMMOBILISE					
Stocks en cours					
Matières premières, approvisionnements					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Créances usagers et comptes rattachés					
Autres créances (3)					
. Fournisseurs débiteurs	1 100		1 100		1 100
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires					
. Autres	3 737		3 737	45 549	- 41 812
Valeurs mobilières de placement	152		152		152
Instrument de trésorerie					
Disponibilités	8 041		8 041	10 524	- 2 483
Charges constatées d'avance				151	- 151
TOTAL (II)	13 030		13 030	56 223	- 43 193
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF	21 761	8 400	13 361	56 554	- 43 193

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)	Variation
Fonds associatifs et réserves			
Fonds propres			
. Fonds associatifs sans droit de reprise			
. Réserves			
. Report à nouveau	7 929	30 051	- 22 122
. Résultat de l'exercice	-4 703	-22 122	17 419
Autres fonds associatifs			
. Fonds associatifs avec droit de reprise			
. Ecart de réévaluation avec ou sans droit de reprise			
. Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
. Provisions réglementées			
TOTAL (I)	3 226	7 929	- 4 703
PROVISIONS ET FONDS DEDIES			
Provisions pour risques et charges			
Fonds dédiés			
TOTAL (II)			
Emprunts et dettes (1)			
Emprunts obligataires convertibles			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			
Emprunts et dettes financières diverses (3)			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	599	10 541	- 9 942
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel		230	- 230
. Organismes sociaux	7 437	26 790	- 19 353
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Autres impôts, taxes en assimilés	2 098	2 961	- 863
Autres dettes		496	- 496
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance		7 607	- 7 607
TOTAL (III)	10 134	48 626	- 38 492
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	13 361	56 554	- 43 193
(1) Dont à plus d'un an			
Dont à moins d'un an			
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques			
(3) Dont emprunts participatifs			
Engagements reçus			
Engagements donnés			

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)		Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Produits d'exploitation						
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	69 928		69 928	203 753	- 133 825	-65,68
Montants nets produits d'exploitation.	69 928		69 928	203 753	- 133 825	-65,68
Autres produits d'exploitation						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			97 500	35 877	61 623	171,76
Cotisations						
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
Autres produits			680	1 210	- 530	-43,80
Reprise de provisions						
Transfert de charges			509	6 223	- 5 714	-91,82
Sous-total des autres produits d'exploitation			98 690	43 310	55 380	127,87
Total des produits d'exploitation (I)			168 618	247 063	- 78 445	-31,75
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Excédent transféré (II)						
Produits financiers						
De participations						
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif						
Autres intérêts et produits assimilés			156	5	151	N/S
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (III)			156	5	151	N/S
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (IV)						
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			168 774	247 068	- 78 294	-31,69
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT			-4 703	-22 122	17 419	78,74
TOTAL GENERAL			173 477	269 190	- 95 713	-35,56

	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)	Variation	%
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variations stocks de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats non stockés	10 697	10 698	- 1	-0,01
Services extérieurs	7 906	9 229	- 1 323	-14,34
Autres services extérieurs	16 490	40 390	- 23 900	-59,17
Impôts, taxes et versements assimilés	2 224	3 424	- 1 200	-35,05
Salaires et traitements	102 008	139 466	- 37 458	-26,86
Charges sociales	30 567	45 006	- 14 439	-32,08
Autres charges de personnels				
Subventions accordées par l'association				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
. Sur immobilisations : dotation aux amortissements		396	- 396	-100
. Sur immobilisations : dotation aux dépréciations				
. Sur actif circulant : dotation aux dépréciations				
. Pour risques et charges : dotation aux provisions				
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées				
Autres charges	14	12	2	16,67
Total des charges d'exploitation (I)	169 906	248 622	- 78 716	-31,66
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Déficit transféré (II)				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées		355	- 355	-100
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				
Total des charges financières (III)		355	- 355	-100
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	3 571	20 213	- 16 642	-82,33
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (IV)	3 571	20 213	- 16 642	-82,33
Participation des salariés aux résultats (V)				
Impôts sur les sociétés (VI)				
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	173 477	269 190	- 95 713	-35,56
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT				
TOTAL GENERAL	173 477	269 190	- 95 713	-35,56
Evaluation des contributions volontaires en nature				
Produits				
Charges				
Personnel bénévole				

Bilan détaillé

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Installations tech., matériel et outillage ind	4 600	4 600			
215400 Matériel industriel	4 600		4 600	4 600	
281540 Amortissement Matériel		4 600	-4 600	-4 600	
Autres immobilisations corporelles	3 800	3 800			
218200 Matériel de transport	3 800		3 800	3 800	
281820 Amort. Matériel de transport		3 800	-3 800	-3 800	
Immobilisations financières (2)					
Autres immobilisations financières	331		331	331	
275000 Dépôts et cautionnements	331		331	331	
TOTAL (I)	8 731	8 400	331	331	
ACTIF CIRCULANT					
Stocks en cours					
Autres créances (3)					
. Fournisseurs débiteurs	1 100		1 100		1 100
401000 Frs. compte collectif	1 100		1 100		1 100
. Autres	3 737		3 737	45 549	- 41 812
441000 Etat. subvention à recevoir	2 200		2 200	9 000	- 6 800
467100 Dc. Divers	989		989		989
468700 Dc. Produits à recevoir	548		548	36 549	- 36 001
Valeurs mobilières de placement	152		152		152
503000 Vmp Crédit Coopératif	152		152		152
Disponibilités	8 041		8 041	10 524	- 2 483
512000 Crédit coopératif	7 981		7 981	10 465	- 2 484
512100 Livret Crédit coopératif	60		60	59	1
Charges constatées d'avance				151	- 151
486000 Charges constatées avance				151	- 151
TOTAL (II)	13 030		13 030	56 223	- 43 193
TOTAL ACTIF	21 761	8 400	13 361	56 554	- 43 193

(1) Dont droit au bail

Bilan détaillé(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)	Variation
Fonds associatifs et réserves			
Fonds propres			
. Report à nouveau	7 929	30 051	- 22 122
110000 Report à nouveau	7 929	30 051	- 22 122
. Résultat de l'exercice	-4 703	-22 122	17 419
Autres fonds associatifs			
TOTAL (I)	3 226	7 929	- 4 703
PROVISIONS ET FONDS DEDIES			
Provisions pour risques et charges			
Fonds dédiés			
TOTAL (II)			
Emprunts et dettes (1)			
Dettes fournisseurs et comptes reçus sur commandes	599	10 541	- 9 942
401000 Frs. compte collectif	599	10 541	- 9 942
. Personnel		230	- 230
421000 Rémunération personnel		230	- 230
. Organismes sociaux	7 437	26 790	- 19 353
431000 Urssaf	3 855	14 696	- 10 841
437300 Audiens Retraite	1 490	4 806	- 3 316
437410 Médecine Cmb spectacle	270	405	- 135
437420 Pole Emploi Spectacle	410	594	- 184
437801 Caisse Congés Spectacle	1 222	5 661	- 4 439
437810 Fnas Fonds activité sociale	158	523	- 365
437850 Fcap Fonds paritarisme	32	105	- 73
. Autres impôts, taxes et assimilés	2 098	2 961	- 863
448600 Etat. charges à payer	2 098	2 961	- 863
Autres dettes		496	- 496
468600 Dc. Charges à payer		496	- 496
Produits constatés d'avance		7 607	- 7 607
487000 Produits constatés avance		7 607	- 7 607
TOTAL (III)	10 134	48 626	- 38 492
TOTAL PASSIF	13 361	56 554	- 43 193
Engagements reçus			
Engagements donnés			

Compte de résultat détaillé

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Produits d'exploitation						
Production vendue services	69 928		69 928	203 753	- 133 825	-65,68
706000 Prestations de services	41 928		41 928	33 613	8 315	24,74
706100 Prestations Comédie de Pic	28 000		28 000	170 140	- 142 140	-83,54
Montants nets produits d'exp	69 928		69 928	203 753	- 133 825	-65,68

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)	Variation	%
Autres produits d'exploitation				
Subventions d'exploitation	97 500	35 877	61 623	171,76
740100 Subv Amiens Métropole	2 000	2 244	- 244	-10,87
740200 Subv Conseil Régional Picardie	20 000	13 464	6 536	48,54
740300 Subv Adami	15 000	8 976	6 024	67,11
740400 Subv Spedidam	5 000	6 348	- 1 348	-21,24
740500 Subv Drac		11 220	- 11 220	-100
740700 Subv Conseil Général Somme	22 000	-12 500	34 500	276,00
740800 Subv C.com Val de Nièvrès	23 000		23 000	N/S
741000 Subv Emploi - Crp	10 500	6 125	4 375	71,43
Autres produits	680	1 210	- 530	-43,80
758000 Produits gestion courante	680	10	670	N/S
758100 Dons manuels non affectés		1 200	- 1 200	-100
Transfert de charges	509	6 223	- 5 714	-91,82
791000 Transferts charges exploit.	509	6 223	- 5 714	-91,82
Sous-total des autres produits d'exploitation	98 690	43 310	55 380	127,87
Total des produits d'exploitation (I)	168 618	247 063	- 78 445	-31,75
Produits financiers				
Autres intérêts et produits assimilés	156	5	151	N/S
768100 Interets des cptes financiers	156	5	151	N/S
Total des produits financiers (III)	156	5	151	N/S
Produits exceptionnels				
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)	168 774	247 068	- 78 294	-31,69
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT	-4 703	-22 122	17 419	78,74
TOTAL GENERAL	173 477	269 190	- 95 713	-35,56
Charges d'exploitation				
Autres achats non stockés	10 697	10 698	- 1	-0,01
604000 Sst. prestations	400	880	- 480	-54,55
606160 Frns. carburants	2 851	5 163	- 2 312	-44,78
606300 Frns. petit équipement	6 802	4 005	2 797	69,84
606400 Frns. administratives	644	650	- 6	-0,92
Services extérieurs	7 906	9 229	- 1 323	-14,34
613200 Locations immobilières	1 102	1 400	- 298	-21,29
613500 Location materiel transport	3 729	3 636	93	2,56
613800 Locations diverses		249	- 249	-100
614000 Charges locatives	116	211	- 95	-45,02
615000 Entretien et réparations		209	- 209	-100
615100 Entretien mat. de transport	927	1 457	- 530	-36,38
615600 Maintenance informatique	895	1 287	- 392	-30,46
616100 Assurances multirisques	243	128	115	89,84
616200 Assurances véhicules	895	655	240	36,64
Autres services extérieurs	16 490	40 390	- 23 900	-59,17
622600 Honoraires	1 196	1 946	- 750	-38,54
625100 Frais mission réception	13 421	36 114	- 22 693	-62,84

LA COMPAGNIE DU BERGER Association

	Exercice clos le 31/12/2013 <small>(12 mois)</small>	Exercice précédent 31/12/2012 <small>(12 mois)</small>	Variation	%
626100 Frais postaux	426	299	127	42,47
626200 Frais téléphonie sim	269	348	- 79	-22,70
626210 Frais téléphonie portable	858	929	- 71	-7,64
627200 Frais bancaires	320	756	- 436	-57,67
Impôts, taxes et versements assimilés	2 224	3 424	- 1 200	-35,05
631300 Formation continue	2 224	3 270	- 1 046	-31,99
637800 Autres impôts et taxes		154	- 154	-100
Salaires et traitements	102 008	139 466	- 37 458	-26,86
641100 Salaires et appointements	89 477	122 810	- 33 333	-27,14
641200 Congés payés		141	- 141	-100
641210 Congés spectacles	10 843	16 516	- 5 673	-34,35
641600 Paniers exonérés	1 688		1 688	N/S
Charges sociales	30 567	45 006	- 14 439	-32,08
645100 Cot. Urssaf	17 024	26 139	- 9 115	-34,87
645300 Cot. Retraite non cadre	5 989	8 119	- 2 130	-26,23
645400 Cot. Assedic permanent	780	536	244	45,52
645420 Cot. Assedic spectacle	5 172	7 915	- 2 743	-34,66
647200 Fonds national activite social	1 119	1 530	- 411	-26,86
647250 Fonds aide au paritarisme	224	307	- 83	-27,04
647520 Médecine spectacle Cmb	175	384	- 209	-54,43
647530 Médecine permanent	84	76	8	10,53
. Sur immobilisations : dotation aux amortissements		396	- 396	-100
681120 Dotation aux amortissements		396	- 396	-100
Autres charges	14	12	2	16,67
658000 Charges gestion courante	14	12	2	16,67
Total des charges d'exploitation (I)	169 906	248 622	- 78 716	-31,66
Charges financières				
Intérêts et charges assimilées		355	- 355	-100
661600 Intérêts bancaires		355	- 355	-100
Total des charges financières (III)		355	- 355	-100
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	3 571	20 213	- 16 642	-82,33
671200 Amendes et pénalités	1 116	213	903	423,94
672000 Charges / exercices antérieurs	2 455	20 000	- 17 545	-87,72
Total des charges exceptionnelles (IV)	3 571	20 213	- 16 642	-82,33
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	173 477	269 190	- 95 713	-35,56
TOTAL GENERAL	173 477	269 190	- 95 713	-35,56
Evaluation des contributions volontaires en nature				

Annexes aux comptes annuels

Préambule

L'exercice social clos le 31/12/2013 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2012 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 13.360,72 €.

Le résultat net comptable est une perte de 4.702,61 €.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 26/03/2014 par les dirigeants.

Règles et méthodes comptables

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Annexes aux comptes annuels (suite)

Notes sur le bilan actif

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 8 731 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	8 400			8 400
Immobilisations corporelles	331			331
TOTAL	8 731			8 731

Amortissements et provisions d'actif = 8 400 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	8 400			8 400
Immobilisations corporelles				
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	8 400			8 400

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Matériel industriel	4 600	4 600	0	de 2 à 5 ans
Matériel de transport	3 800	3 800	0	3 ans
TOTAL	8 400	8 400		

Etat des créances = 5 168 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	331		
Actif circulant & charges d'avance	4 837	4 837	
TOTAL	5 168	4 837	

Produits à recevoir par postes du bilan = 548 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	548
Disponibilités	
TOTAL	548

Annexes aux comptes annuels (suite)

Notes sur le bilan passif

Etat des dettes = 10 134 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	599			
Dettes fiscales & sociales	9 535			
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	10 134			

Charges à payer par postes du bilan = 2 098 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	
Dettes fiscales & sociales	2 098
Autres dettes	
TOTAL	2 098

Annexes aux comptes annuels (suite)

Notes sur le compte de résultat

Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers. On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

Détail des postes concernés par le chevauchement d'exercice

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 548 E

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
<i>Dc. produits à recevoir(468700)</i>	548
TOTAL	548

Charges à payer = 2 098 E

Dettes fiscales et sociales	Montant
<i>Etat. charges à payer(448600)</i>	2 098
TOTAL	2 098