

LA COMPAGNIE DU BERGER
Association

51 rue des Parcheminiers
80000 Amiens

Comptes annuels
du 01/01/2015 au 31/12/2015

Sommaire

Attestation de Présentation	1
Bilan association	2
Actif	2
Passif	3
Compte de résultat association	4
Annexes aux comptes annuels	7
Préambule	7
Règles et méthodes comptables	7
Notes sur le bilan actif	8
Notes sur le bilan passif	9
Détail des postes concernés par le chevauchement d'exercice	9
Bilan association détaillé	10
Immobilisations incorporelles	10
Immobilisations corporelles	10
Immobilisations financières	10
Stocks en cours	10
Fonds associatifs et réserves	11
Dettes	11
Engagements reçus	11
Engagements donnés	11
Compte de résultat association détaillé	12
Produits d'exploitation	12
Autres produits d'exploitation	12
Produits financiers	12
Produits exceptionnels	12
Charges d'exploitation	12
Charges financières	13
Charges exceptionnelles	13
Evaluation des contributions volontaires en nature	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 Association pour l'exercice allant du 01/01/2015 au 31/12/2015 et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation de comptes.

A la date de mes travaux qui ne constituent ni un examen limité, ni 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	10.331,95 Euros
Chiffre d'affaires	86.989,89 Euros
Résultat net comptable	-23.840,34 Euros

Fait à Saint Valery sur Somme
Le 02/02/2016

Jean LEDIEU,
Expert comptable, Associé

Bilan association

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2015 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2014 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 478	1 000	1 478	831	647
Autres immobilisations corporelles	3 800	3 800			
Immobilisations grevées de droit					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles					
Immobilisations financières					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	331		331	331	
TOTAL (I)	6 609	4 800	1 809	1 162	647
Stocks en cours					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens et services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances usagers et comptes rattachés					
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	60		60		60
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires					
. Autres	8 250		8 250	6 000	2 250
Valeurs mobilières de placement	153		153	153	
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	60		60	16 139	- 16 079
Charges constatées d'avance					
TOTAL (II)	8 523		8 523	22 291	- 13 768
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF	15 132	4 800	10 332	23 453	- 13 121

Bilan association(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2015 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2014 (12 mois)	Variation
Fonds associatifs et réserves			
Fonds propres			
. Fonds associatifs sans droit de reprise			
. Ecarts de réévaluation			
. Réserves			
. Report à nouveau	9 052	3 226	5 826
. Résultat de l'exercice	-23 840	5 826	- 29 666
Autres fonds associatifs			
. Fonds associatifs avec droit de reprise			
. Apports			
. Legs et donations			
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
. Ecarts de réévaluation			
. Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
. Provisions réglementées			
. Droits des propriétaires (comodat)			
TOTAL (I)	-14 788	9 052	- 23 840
Provisions pour risques et charges			
TOTAL (II)			
Fonds dédiés			
. Sur subventions de fonctionnement			
. Sur autres ressources			
TOTAL (III)			
Dettes			
Emprunts et dettes assimilées	53		53
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Fournisseurs et comptes rattachés	1 880	1 713	167
Autres	23 187	12 688	10 499
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	25 120	14 401	10 719
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	10 332	23 453	- 13 121
Engagements reçus			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			
Engagements donnés			

Compte de résultat association

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2015 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2014 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Produits d'exploitation						
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	86 990		86 990	77 594	9 396	12,11
Montants nets produits d'expl.	86 990		86 990	77 594	9 396	12,11
Autres produits d'exploitation						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			136 700	131 200	5 500	4,19
Cotisations						
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
Autres produits			2 082	1 810	272	15,03
Reprise de provisions						
Transfert de charges			531		531	N/S
Sous-total des autres produits d'exploitation			139 313	133 010	6 303	4,74
Total des produits d'exploitation (I)			226 303	210 604	15 699	7,45
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			2	4	- 2	-50,00
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)			2	4	- 2	-50,00
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)			226 306	210 608	15 698	7,45
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT			-23 840		- 23 840	N/S
TOTAL GENERAL			250 146	210 608	39 538	18,77

	Exercice clos le 31/12/2015 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2014 (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	15 918	21 158	- 5 240	-24,77
Services extérieurs	6 939	11 570	- 4 631	-40,03
Autres services extérieurs	28 372	31 134	- 2 762	-8,87
Impôts, taxes et versements assimilés	2 264	1 270	994	78,27
Salaires et traitements	151 422	105 593	45 829	43,40
Charges sociales	41 505	31 948	9 557	29,91
Autres charges de personnels				
Subventions accordées par l'association				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
. Sur immobilisations : dotation aux amortissements	731	269	462	171,75
. 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	467	1 477	- 1 010	-68,38
Total des charges d'exploitation (I)	247 618	204 419	43 199	21,13
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	78		78	N/S
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				
Total des charges financières (III)	78		78	N/S
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	2 450	363	2 087	574,93
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (IV)	2 450	363	2 087	574,93
Participation des salariés aux résultats (V)				
Impôts sur les sociétés (VI)				
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	250 146	204 782	45 364	22,15
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT		5 826	- 5 826	-100
TOTAL GENERAL	250 146	210 608	39 538	18,77
Evaluation des contributions volontaires en nature				
Produits				
. Bénévolat				
. Prestations en nature				
. Dons en nature				
Total				
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services				
. Prestations				

	Exercice clos le 31/12/2015 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2014 (12 mois)	Variation	%
. Personnel bénévole				
Total				

Annexes aux comptes annuels

Préambule

L'exercice social clos le 31/12/2015 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2014 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 10.331,95 €.

Le résultat net comptable est une perte de 23.840,34 €.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 29/01/2016 par le président.

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 = 6.609 €

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	4 900	1 378		6 278
Immobilisations financières	331			331
TOTAL	5 231	1 378		6 609

Amortissements et provisions d'actif = 4.800 €

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	4 069	731		4 800
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	4 069	731		4 800

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Matériels et outillages	2 478	1 000	1 478	de 2 à 5 ans
Matériel de transport	3 800	3 800	0	3 ans
TOTAL	6 278	4 800	1 478	

Etat des créances = 8.641 €

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	331		331
Actif circulant & charges d'avance	8 310	8 310	
TOTAL	8 641	8 310	331

Annexes aux comptes annuels (suite)

Notes sur le bilan passif

Etat des dettes = 25.120 €

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	53	53		
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	1 880	1 880		
Dettes fiscales & sociales	13 187	13 187		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	10 000	10 000		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	25 120	25 120		

Charges à payer par postes du bilan = 2.264 €

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	
Dettes fiscales & sociales	2 264
Autres dettes	
TOTAL	2 264

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.

Charges à payer = 2.264 €

Dettes fiscales et sociales	Montant
Etat. charges à payer(448600)	2 264
TOTAL	2 264

Bilan association détaillé

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2015 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2014 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Installations tech., matériel et outillage ind	2 478	1 000	1 478	831	647
215400 Matériels et outillages	2 478		2 478	1 100	1 378
281540 Amort. Matériels et outillages		1 000	-1 000	-269	- 731
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					
Autres immobilisations financières	331		331	331	
275000 Dépôts et cautionnements	331		331	331	
TOTAL (I)	6 609	4 800	1 809	1 162	647
Stocks en cours					
. Fournisseurs débiteurs	60		60		60
401000 Frs. compte collectif	60		60		60
. Autres	8 250		8 250	6 000	2 250
441000 Etat. subvention à recevoir	8 250		8 250	6 000	2 250
Valeurs mobilières de placement	153		153	153	
503000 Vmp Crédit Coopératif	153		153	153	
Disponibilités	60		60	16 139	- 16 079
512000 Crédit coopératif				16 078	- 16 078
512100 Livret Crédit coopératif	60		60	60	
TOTAL (II)	8 523		8 523	22 291	- 13 768
TOTAL ACTIF	15 132	4 800	10 332	23 453	- 13 121

Bilan association détaillé(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2015 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2014 (12 mois)	Variation
Fonds associatifs et réserves			
. Report à nouveau	9 052	3 226	5 826
110000 Report à nouveau	9 052	3 226	5 826
. Résultat de l'exercice	-23 840	5 826	- 29 666
TOTAL (I)	-14 788	9 052	- 23 840
TOTAL (II)			
TOTAL (III)			
Dettes			
Emprunts et dettes assimilées	53		53
512000 Crédit coopératif	53		53
Fournisseurs et comptes rattachés	1 880	1 713	167
401000 Frs. compte collectif	1 880	1 713	167
Autres	23 187	12 688	10 499
421000 Rémunération personnel	734		734
425000 Pers. frais déplacement	6 456		6 456
431000 Urssaf	1 036	5 017	- 3 981
437300 Audiens Retraite et Congés	2 264	1 445	819
437410 Médecine Cmb spectacle	276	239	37
437420 Pole Emploi Spectacle	114	960	- 846
437801 Audiens Caisse Congés		1 222	- 1 222
437810 Fnas Fonds activité sociale	36	171	- 135
437850 Fcap Fonds paritarisme	7	34	- 27
448600 Etat. charges à payer	2 264	1 800	464
467100 Dc. Divers		1 800	- 1 800
467250 Dc. Mariane Wollfshon	10 000		10 000
TOTAL (IV)	25 120	14 401	10 719
TOTAL PASSIF	10 332	23 453	- 13 121
Engagements reçus			
Engagements donnés			

Compte de résultat association détaillé

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2015 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2014 (12 mois)		Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Produits d'exploitation						
Production vendue services	86 990		86 990	77 594	9 396	12,11
706000 Prestations de services	16 873		16 873	49 391	- 32 518	-65,84
706100 Prestations Comédie de Pic	70 117		70 117	28 203	41 914	148,62
Montants nets produits d'exp	86 990		86 990	77 594	9 396	12,11

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2015 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2014 (12 mois)		Variation	%
Autres produits d'exploitation						
Subventions d'exploitation			136 700	131 200	5 500	4,19
740100 Subv Amiens Métropole			8 000	9 000	- 1 000	-11,11
740200 Subv Conseil Régional Picardie			30 000	41 000	- 11 000	-26,83
740300 Subv Adami			25 000		25 000	N/S
740500 Subv Drac			15 000	12 000	3 000	25,00
740700 Subv Conseil Général Somme			22 500	26 500	- 4 000	-15,09
740800 Subv C.com Val de Nièvrès			27 800	34 300	- 6 500	-18,95
741000 Subv Emploi - Crp			8 400	8 400		0,00
Autres produits			2 082	1 810	272	15,03
758000 Produits gestion courante			1 872	855	1 017	118,95
758200 Dons manuel affectés				955	- 955	-100
758500 Ventes livrets			210		210	N/S
Transfert de charges			531		531	N/S
791000 Transferts charges exploit.			531		531	N/S
Sous-total des autres produits d'exploitation			139 313	133 010	6 303	4,74
Total des produits d'exploitation (I)			226 303	210 604	15 699	7,45
Produits financiers						
Autres intérêts et produits assimilés			2	4	- 2	-50,00
768100 Interets des cptes financiers			2	4	- 2	-50,00
Total des produits financiers (III)			2	4	- 2	-50,00
Produits exceptionnels						
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			226 306	210 608	15 698	7,45
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT			-23 840		- 23 840	N/S
TOTAL GENERAL			250 146	210 608	39 538	18,77
Charges d'exploitation						
Autres achats non stockés			15 918	21 158	- 5 240	-24,77
604000 Sst. prestations			1 270	1 873	- 603	-32,19
604100 Sst. Corréalisation				5 149	- 5 149	-100
606160 Fms. carburants			3 981	2 236	1 745	78,04
606300 Fms. petit équipement			8 686	10 433	- 1 747	-16,74
606400 Fms. administratives			380	567	- 187	-32,98
606450 Fms. achats livrets			1 600	900	700	77,78
Services extérieurs			6 939	11 570	- 4 631	-40,03
613200 Location immobilière			1 636	1 306	330	25,27
613250 Location salle spectacle				3 360	- 3 360	-100
613500 Location materiel transport			464	1 426	- 962	-67,46
613800 Location matériel technique			2 681	1 002	1 679	167,56
614000 Charges locatives			221	217	4	1,84
615100 Entretien mat. de transport			68	1 773	- 1 705	-96,16
615500 Entretien matériel			45	950	- 905	-95,26
615600 Maintenance informatique			93	711	- 618	-86,92
616100 Assurances multirisques			355	166	189	113,86
616200 Assurances véhicules			1 375	659	716	108,65

	Exercice clos le 31/12/2015 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2014 (12 mois)	Variation	%
Autres services extérieurs	28 372	31 134	- 2 762	-8,87
622600 Honoraires ec	2 400	2 400		0,00
622700 Frais actes et contentieux	31		31	N/S
623100 Frais publicité	589	482	107	22,20
625100 Frais mission réception	11 877	8 361	3 516	42,05
625150 Frais hébergement	7 070	9 211	- 2 141	-23,24
625200 Frais déplacement et ik	4 444	8 152	- 3 708	-45,49
626100 Frais postaux	323	385	- 62	-16,10
626200 Frais téléphonie sim	243	291	- 48	-16,49
626210 Frais téléphonie portable	579	1 147	- 568	-49,52
627200 Frais bancaires	817	660	157	23,79
628100 Cotation Adhésion		44	- 44	-100
Impôts, taxes et versements assimilés	2 264	1 270	994	78,27
631300 Formation continue	2 264	1 270	994	78,27
Salaires et traitements	151 422	105 593	45 829	43,40
641100 Salaires et appointements	132 532	93 401	39 131	41,90
641210 Congés spectacles	17 095	10 622	6 473	60,94
641400 Indemnité exo	1 794		1 794	N/S
641600 Paniers exonérés		1 570	- 1 570	-100
Charges sociales	41 505	31 948	9 557	29,91
645100 Cot. Urssaf	23 539	17 956	5 583	31,09
645300 Cot. Retraite non cadre	6 853	5 638	1 215	21,55
645400 Cot. Assedic permanent	661	887	- 226	-25,48
645420 Cot. Assedic spectacle	8 099	5 710	2 389	41,84
647200 Fonds national activite social	1 660	1 168	492	42,12
647250 Fonds aide au paritarisme	332	234	98	41,88
647520 Médecine spectacle Cmb	276	271	5	1,85
647530 Médecine permanent	86	85	1	1,18
. Sur immobilisations : dotation aux amortissements	731	269	462	171,75
681120 Dotation aux amortissements	731	269	462	171,75
Autres charges	467	1 477	- 1 010	-68,38
651600 Droits auteur traducteur	89	1 103	- 1 014	-91,93
658000 Charges gestion courante	378	374	4	1,07
Total des charges d'exploitation (I)	247 618	204 419	43 199	21,13
Charges financières				
Intérêts et charges assimilées	78		78	N/S
661600 Intérêts bancaires	78		78	N/S
Total des charges financières (III)	78		78	N/S
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	2 450	363	2 087	574,93
671200 Amendes et pénalités	2 450	363	2 087	574,93
Total des charges exceptionnelles (IV)	2 450	363	2 087	574,93
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	250 146	204 782	45 364	22,15
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT		5 826	- 5 826	-100
TOTAL GENERAL	250 146	210 608	39 538	18,77
Evaluation des contributions volontaires en nature				

vu, Anne-Marie Graux, Trésorière



vu, Gautier Loger, Président

