

LA COMPAGNIE DU BERGER
Association

27 rue des Augustins
80000 Amiens

Comptes annuels
du 01/01/2016 au 31/12/2016

Sommaire

Attestation de Présentation	1
Bilan association	2
Actif	2
Passif	3
Compte de résultat association	4
Annexes aux comptes annuels	6
Préambule	6
Règles et méthodes comptables	6
Notes sur le bilan actif	7
Notes sur le bilan passif	8
Notes sur le compte de résultat	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 pour l'exercice allant du 01/01/2016 au 31/12/2016 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	15.819,73 Euros
Chiffre d'affaires	40.175,44 Euros
Résultat net comptable	16.206,60 Euros

Fait à Saint Valery sur Somme
Le 30/10/2017

Jean LEDIEU,
Expert comptable

Bilan association

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2015 (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	11 160	2 594	8 565	1 478	7 087
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
TOTAL (I)	14 960	6 394	8 565	1 809	6 756
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
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires					
. Autres				8 250	- 8 250
Valeurs mobilières de placement	153		153	153	
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	7 102		7 102	60	7 042
Charges constatées d'avance					
TOTAL (II)	7 254		7 254	8 523	- 1 269
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF	22 214	6 394	15 820	10 332	5 488

Bilan association(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)	Variation
Fonds associatifs et réserves			
Fonds propres			
. Fonds associatifs sans droit de reprise			
. Ecarts de réévaluation			
. Réserves			
. Report à nouveau	-14 788	9 052	- 23 840
. Résultat de l'exercice	16 207	-23 840	40 047
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 (commodat)			
TOTAL (I)	1 418	-14 788	16 206
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	1 248	1 880	- 632
Autres	13 153	23 187	- 10 034
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	14 401	25 120	- 10 719
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	15 820	10 332	5 488
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 31/12/2016 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Produits d'exploitation						
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	40 175		40 175	86 990	- 46 815	-53,82
Montants nets produits d'expl.	40 175		40 175	86 990	- 46 815	-53,82
Autres produits d'exploitation						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			51 100	136 700	- 85 600	-62,62
Cotisations						
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
Autres produits			16 257	2 082	14 175	680,84
Reprise de provisions				531	- 531	-100
Transfert de charges						
Sous-total des autres produits d'exploitation			67 357	139 313	- 71 956	-51,65
Total des produits d'exploitation (I)			107 533	226 303	- 118 770	-52,48
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	2		0,00
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	2		0,00
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)			107 535	226 306	- 118 771	-52,48
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT				-23 840	23 840	-100
TOTAL GENERAL			107 535	250 146	- 142 611	-57,01

	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2015 (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	13 027	15 918	- 2 891	-18,16
Services extérieurs	3 089	6 939	- 3 850	-55,48
Autres services extérieurs	15 672	28 372	- 12 700	-44,76
Impôts, taxes et versements assimilés	876	2 264	- 1 388	-61,31
Salaires et traitements	40 788	151 422	- 110 634	-73,06
Charges sociales	11 934	41 505	- 29 571	-71,25
Autres charges de personnels				
Subventions accordées par l'association				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
. Sur immobilisations : dotation aux amortissements	1 594	731	863	118,06
. 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	2 906	467	2 439	522,27
Total des charges d'exploitation (I)	89 886	247 618	- 157 732	-63,70
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	10	78	- 68	-87,18
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				
Total des charges financières (III)	10	78	- 68	-87,18
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	1 102	2 450	- 1 348	-55,02
Sur opérations en capital	331		331	N/S
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (IV)	1 432	2 450	- 1 018	-41,55
Participation des salariés aux résultats (V)				
Impôts sur les sociétés (VI)				
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	91 328	250 146	- 158 818	-63,49
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	16 207		16 207	N/S
TOTAL GENERAL	107 535	250 146	- 142 611	-57,01
Evaluation des contributions volontaires en nature				
Produits				
Total				
Charges				
Total				

Annexes aux comptes annuels

Préambule

L'exercice social clos le 31/12/2016 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2015 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 15.819,73 €.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 16.206,60 €.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 27/10/2017 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2015-06 relatif à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

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 = 14.960 €

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	6 278	8 682		14 960
Immobilisations financières	331		331	
TOTAL	6 609	8 682	331	14 960

Amortissements et provisions d'actif = 6.394 €

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	4 800	1 594		6 394
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	4 800	1 594		6 394

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Matériels et outillages	11 160	2 594	8 565	de 2 à 5 ans
Matériel de transport	3 800	3 800	0	3 ans
TOTAL	14 960	6 394	8 565	

Annexes aux comptes annuels (suite)

Notes sur le bilan passif

Etat des dettes = 14.401 €

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	1 248	1 248		
Dettes fiscales & sociales	13 153	13 153		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	14 401	14 401		

Charges à payer par postes du bilan = 3.140 €

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp.& dettes financières div.	
Fournisseurs	
Dettes fiscales & sociales	3 140
Autres dettes	
TOTAL	3 140

Annexes aux comptes annuels (suite)

Notes sur le compte de résultat

Autres informations relatives au compte de résultat

Le détail des postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat détaillé ci-après des états financiers.

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 = 3.140 €

Dettes fiscales et sociales	Montant
Etat. charges à payer(448600)	3 140
TOTAL	3 140

Bilan association détaillé

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Installations tech., matériel et outillage ind	11 160	2 594	8 565	1 478	7 087
215400 Matériels et outillages	11 160		11 160	2 478	8 682
281540 Amort. Matériels et outillages		2 594	-2 594	-1 000	- 1 594
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
275000 Dépôts et cautionnements				331	- 331
TOTAL (I)	14 960	6 394	8 565	1 809	6 756
Stocks en cours					
. Fournisseurs débiteurs				60	- 60
401000 Frs. compte collectif				60	- 60
. Autres				8 250	- 8 250
441000 Etat. subvention à recevoir				8 250	- 8 250
Valeurs mobilières de placement	153		153	153	
503000 Crédit Coopératif Vmp	153		153	153	
Disponibilités	7 102		7 102	60	7 042
512000 Crédit Coopératif Ccourant	279		279		279
512100 Crédit Coopératif Livret	60		60	60	
512200 Caisse d'Epargne	5 623		5 623		5 623
512300 Caisse d'Epargne Dailly	1 140		1 140		1 140
TOTAL (II)	7 254		7 254	8 523	- 1 269
TOTAL ACTIF	22 214	6 394	15 820	10 332	5 488

Bilan association détaillé(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)	Variation
Fonds associatifs et réserves			
. Report à nouveau	-14 788	9 052	- 23 840
110000 Report à nouveau	-14 788	9 052	- 23 840
. Résultat de l'exercice	16 207	-23 840	40 047
TOTAL (I)	1 418	-14 788	16 206
TOTAL (II)			
TOTAL (III)			
Dettes			
Emprunts et dettes assimilées		53	- 53
512000 Crédit Coopératif Ccourant		53	- 53
Fournisseurs et comptes rattachés	1 248	1 880	- 632
401000 Frs. compte collectif	1 248	1 880	- 632
Autres	13 153	23 187	- 10 034
421000 Rémunération personnel	1 607	734	873
425000 Pers. frais déplacement		6 456	- 6 456
431000 Urssaf	4 263	1 036	3 227
437300 Audiens Retraite et Congés	3 416	2 264	1 152
437410 Médecine Cmb spectacle	124	276	- 152
437420 Pole Emploi Spectacle	353	114	239
437810 Fnas Fonds activité sociale	208	36	172
437850 Fcap Fonds paritarisme	42	7	35
448600 Etat. charges à payer	3 140	2 264	876
467250 Dc. Mariane Wolfshon		10 000	- 10 000
TOTAL (IV)	14 401	25 120	- 10 719
TOTAL PASSIF	15 820	10 332	5 488
Engagements reçus			
Engagements donnés			

Compte de résultat association détaillé

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)		Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Produits d'exploitation						
Production vendue services	40 175		40 175	86 990	- 46 815	-53,82
706000 Prestations de services	40 175		40 175	16 873	23 302	138,10
706100 Prestations Comédie de Pic				70 117	- 70 117	-100
Montants nets produits d'exp	40 175		40 175	86 990	- 46 815	-53,82

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)		Variation	%
Autres produits d'exploitation						
Subventions d'exploitation			51 100	136 700	- 85 600	-62,62
740100 Subv Amiens Métropole			8 000	8 000		0,00
740200 Subv Conseil Régional Picardie			25 000	30 000	- 5 000	-16,67
740300 Subv Adami				25 000	- 25 000	-100
740500 Subv Drac				15 000	- 15 000	-100
740700 Subv Conseil Général Somme			10 000	22 500	- 12 500	-55,56
740800 Subv C.com Val de Nièvres			8 100	27 800	- 19 700	-70,86
741000 Subv Emploi - Crp				8 400	- 8 400	-100
Autres produits			16 257	2 082	14 175	680,84
758000 Produits gestion courante			2 270	1 872	398	21,26
758100 Dons manuels non affectés			8 207		8 207	N/S
758200 Dons manuel affectés			5 781		5 781	N/S
758500 Ventes livrets				210	- 210	-100
Transfert de charges				531	- 531	-100
791000 Transferts charges exploit.				531	- 531	-100
Sous-total des autres produits d'exploitation			67 357	139 313	- 71 956	-51,65
Total des produits d'exploitation (I)			107 533	226 303	- 118 770	-52,48
Produits financiers						
Autres intérêts et produits assimilés			2	2		0,00
768100 Interets des cptes financiers			2	2		0,00
Total des produits financiers (III)			2	2		0,00
Produits exceptionnels						
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			107 535	226 306	- 118 771	-52,48
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT				-23 840	23 840	-100
TOTAL GENERAL			107 535	250 146	- 142 611	-57,01
Charges d'exploitation						
Autres achats non stockés			13 027	15 918	- 2 891	-18,16
604000 Sst. prestations				1 270	- 1 270	-100
606160 Fms. Carburant		410	410	3 981	- 3 571	-89,70
606300 Fms. Petits équipements		12 407	12 407	8 686	3 721	42,84
606400 Fms. Administratives		210	210	380	- 170	-44,74
606450 Fms. Achats livrets				1 600	- 1 600	-100
Services extérieurs			3 089	6 939	- 3 850	-55,48
613200 Location immobilière				1 636	- 1 636	-100
613500 Location matériel transport				464	- 464	-100
613800 Location matériel technique		430	430	2 681	- 2 251	-83,96
614000 Charges locatives				221	- 221	-100
615100 Entretien matériel de transport				68	- 68	-100
615500 Entretien matériel				45	- 45	-100
615600 Maintenance informatique		914	914	93	821	882,80
616100 Assurance multirisque		929	929	355	574	161,69
616200 Assurance véhicule		816	816	1 375	- 559	-40,65
Autres services extérieurs			15 672	28 372	- 12 700	-44,76

	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)	Variation	%
622600 Honoraires ec	2 400	2 400		0,00
622700 Frais actes et contentieux		31	- 31	-100
622800 Autres honoraires	555		555	N/S
623100 Frais publicité	4 372	589	3 783	642,28
625100 Frais mission réception	2 202	11 877	- 9 675	-81,46
625150 Frais hébergement	3 300	7 070	- 3 770	-53,32
625200 Frais déplacement et ik	884	4 444	- 3 560	-80,11
626100 Frais postaux	179	323	- 144	-44,58
626200 Frais téléphonie sim	169	243	- 74	-30,45
626210 Frais téléphonie portable	688	579	109	18,83
627200 Frais bancaires	923	817	106	12,97
Impôts, taxes et versements assimilés	876	2 264	- 1 388	-61,31
631300 Formation continue	876	2 264	- 1 388	-61,31
Salaires et traitements	40 788	151 422	- 110 634	-73,06
641100 Salaires et appointements	35 560	132 532	- 96 972	-73,17
641210 Congés spectacles	5 228	17 095	- 11 867	-69,42
641400 Indemnité exo		1 794	- 1 794	-100
Charges sociales	11 934	41 505	- 29 571	-71,25
645100 Cot. Urssaf	6 478	23 539	- 17 061	-72,48
645300 Cot. Retraite non cadre	1 931	6 853	- 4 922	-71,82
645400 Cot. Assedic permanent		661	- 661	-100
645420 Cot. Assedic spectacle	2 901	8 099	- 5 198	-64,18
647200 Fonds national activite social	445	1 660	- 1 215	-73,19
647250 Fonds aide au paritarisme	89	332	- 243	-73,19
647520 Médecine spectacle Cmb	91	276	- 185	-67,03
647530 Médecine permanent		86	- 86	-100
. Sur immobilisations : dotation aux amortissements	1 594	731	863	118,06
681120 Dotation aux amortissements	1 594	731	863	118,06
Autres charges	2 906	467	2 439	522,27
651600 Droits auteur traducteur	2 455	89	2 366	N/S
658000 Charges gestion courante	452	378	74	19,58
Total des charges d'exploitation (I)	89 886	247 618	- 157 732	-63,70
Charges financières				
Intérêts et charges assimilées	10	78	- 68	-87,18
661600 Intérêts bancaires	10	78	- 68	-87,18
Total des charges financières (III)	10	78	- 68	-87,18
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	1 102	2 450	- 1 348	-55,02
671200 Amendes et pénalités	1 102	2 450	- 1 348	-55,02
Sur opérations en capital	331		331	N/S
675600 Vendeur cession actif	331		331	N/S
Total des charges exceptionnelles (IV)	1 432	2 450	- 1 018	-41,55
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	91 328	250 146	- 158 818	-63,49
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	16 207		16 207	N/S
TOTAL GENERAL	107 535	250 146	- 142 611	-57,01
Evaluation des contributions volontaires en nature				

Vu et approuvé, Amiens le 30/10/2017

Gautier Loger, président



p/o AM Graux, trésorière

