

**La Compagnie du Berger
Association**

27 rue des Augustins
80000 Amiens

Comptes annuels
du 01/01/2018 au 31/12/2018

Sommaire

Attestation de Présentation	1
Bilan association	2
Actif	2
Passif	3
Compte de résultat association	4
Annexes aux comptes annuels	6
Preamble	6
Regles et methodes comptables	6
Notes sur le bilan actif	7
Notes sur le bilan passif	8
Notes sur le compte de resultat	9
Detail des postes concernes 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
Emprunts et 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 01/01/2018 au 31/12/2018 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	21.156,20 Euros
Chiffre d'affaires	113.910,50 Euros
Résultat net comptable	-2.043,29 Euros

Fait à Saint Valery sur Somme
Le 23/05/2019

Jean LEDIEU,
Expert comptable diplômé

Bilan association Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2017 (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	19 107	10 861	8 246	5 114	3 132	
Autres immobilisations corporelles						
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						
TOTAL (I)	19 107	10 861	8 246	5 114	3 132	
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				149	- 149	
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres				2 000	- 2 000	
Valeurs mobilières de placement	153		153	153		
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	11 996		11 996	3 386	8 610	
Charges constatées d'avance	761		761	11 641	- 10 880	
TOTAL (II)	12 910		12 910	17 329	- 4 419	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	32 017	10 861	21 156	22 443	- 1 287	

Bilan association(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation
Fonds associatifs et réserves			
Fonds propres			
. Fonds associatifs sans droit de reprise			
. Ecarts de réévaluation			
. Réserves			
. Report à nouveau	-666	1 418	- 2 084
. Résultat de l'exercice	-2 043	-2 085	42
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)	-2 710	-666	- 2 044
Provisions pour risques et charges			
TOTAL (II)			
Fonds dédiés			
. Sur subventions de fonctionnement			
. Sur autres ressources			
TOTAL (III)			
Dettes			
Emprunts et dettes assimilées	10 000		10 000
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Fournisseurs et comptes rattachés	1 868	4 238	- 2 370
Autres	11 997	18 871	- 6 874
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	23 866	23 110	756
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	21 156	22 443	- 1 287
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 31/12/2018 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Produits d'exploitation						
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	113 911		113 911	27 779	86 132	310,06
Montants nets produits d'expl.	113 911		113 911	27 779	86 132	310,06
Autres produits d'exploitation						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			76 700	53 950	22 750	42,17
Cotisations						
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
Autres produits			2 894	4 647	- 1 753	-37,72
Reprise de provisions						
Transfert de charges						
Sous-total des autres produits d'exploitation			79 594	58 597	20 997	35,83
Total des produits d'exploitation (I)			193 504	86 376	107 128	124,03
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			3 140		3 140	N/S
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (IV)			3 140		3 140	N/S
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			196 646	86 378	110 268	127,66
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT			-2 043	-2 085	42	2,01
TOTAL GENERAL			198 690	88 463	110 227	124,60

	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2017 (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	18 016	10 627	7 389	69,53
Services extérieurs	9 933	3 019	6 914	229,02
Autres services extérieurs	39 294	9 208	30 086	326,74
Impôts, taxes et versements assimilés	1 902	941	961	102,13
Salaires et traitements	88 127	45 205	42 922	94,95
Charges sociales	29 299	15 096	14 203	94,08
Autres charges de personnels				
Subventions accordées par l'association				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
. Sur immobilisations : dotation aux amortissements	4 816	3 451	1 365	39,55
. 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	3 725	721	3 004	416,64
Total des charges d'exploitation (I)	195 113	88 268	106 845	121,05
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	320	166	154	92,77
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				
Total des charges financières (III)	320	166	154	92,77
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	3 256	29	3 227	N/S
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (IV)	3 256	29	3 227	N/S
Participation des salariés aux résultats (V)				
Impôts sur les sociétés (VI)				
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	198 690	88 463	110 227	124,60
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT				
TOTAL GENERAL	198 690	88 463	110 227	124,60
Evaluation des contributions volontaires en nature				
Produits				
Total				
Charges				
Total				

Annexes aux comptes annuels

Préambule

L'exercice social clos le 31/12/2018 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2017 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 21.156,20 €.

Le résultat net comptable est une perte de 2.043,29 €.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 22/05/2019 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 = 19.107 €

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	14 960	7 948	3 800	19 107
Immobilisations financières				
TOTAL	14 960	7 948	3 800	19 107

Amortissements et provisions d'actif = 10.861 €

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	9 845	4 816	3 800	10 861
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	9 845	4 816	3 800	10 861

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Matériels et outillages	11 160	9 034	2 126	de 2 à 5 ans
Décors et assimilés	7 948	1 827	6 121	4 ans
TOTAL	19 107	10 861	8 246	

Etat des créances = 761 €

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	761	761	
TOTAL	761	761	

Charges constatées d'avance = 761 €

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexes aux comptes annuels (suite)

Notes sur le bilan passif

Etat des dettes = 23 866 €

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	10 000	10 000		
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	1 868	1 868		
Dettes fiscales & sociales	11 997	11 997		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	23 866	23 866		

Charges à payer par postes du bilan = 1 931 €

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp.& dettes financières div.	
Fournisseurs	
Dettes fiscales & sociales	1 931
Autres dettes	
TOTAL	1 931

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.

Flux affectant le résultat exceptionnel

- Apurement des provisions de la contribution à la formation continue de 2015 et 2016, soit un produit de 3.140,25 €,
- Le paiement d'amendes et pénalités, soit une charge de 1.337,001 €,
- Le paiement du solde de la cotisation Audiens pour l'année 2016, soit une charge de 1.919,14 €.

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 constatées d'avance = 761 €

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance(486000)	761
TOTAL	761

Charges à payer = 1 931 €

Dettes fiscales et sociales	Montant
Etat. charges à payer(448600)	1 931
TOTAL	1 931

Bilan association détaillé

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Installations tech., matériel et outillage ind	19 107	10 861	8 246	5 114	3 132
215400 Matériels et outillages	11 160		11 160	11 160	
215500 Décors et assimilés	7 948		7 948		7 948
281540 Amort. Matériels et outillages		9 034	-9 034	-6 045	- 2 989
281550 Amort. Décors et assimilés		1 827	-1 827		- 1 827
218200 Matériels de transport				3 800	- 3 800
281820 Amort. Matériels de transport				-3 800	3 800
Immobilisations financières					
TOTAL (I)	19 107	10 861	8 246	5 114	3 132
Stocks en cours					
. Fournisseurs débiteurs				149	- 149
401000 Frs. compte collectif				149	- 149
. Autres				2 000	- 2 000
467300 Dc. Association SLIP				2 000	- 2 000
Valeurs mobilières de placement	153		153	153	
503000 Crédit Coopératif Vmp	153		153	153	
Disponibilités	11 996		11 996	3 386	8 610
512000 Crédit Coopératif Ccourant	160		160	11	149
512100 Crédit Coopératif Livret	10		10	60	- 50
512200 Caisse d'Epargne	6 755		6 755	3 315	3 440
512400 Crédit Mutuel	5 071		5 071		5 071
Charges constatées d'avance	761		761	11 641	- 10 880
486000 Charges constatées d'avance	761		761	11 641	- 10 880
TOTAL (II)	12 910		12 910	17 329	- 4 419
TOTAL ACTIF	32 017	10 861	21 156	22 443	- 1 287

Bilan association détaillé(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation
Fonds associatifs et réserves			
. Report à nouveau	-666	1 418	- 2 084
110000 Report à nouveau	-666	1 418	- 2 084
. Résultat de l'exercice	-2 043	-2 085	42
TOTAL (I)	-2 710	-666	- 2 044
TOTAL (II)			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles	10 000		10 000
164100 Pret Crédit Mutuelle - 10 k -	10 000		10 000
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 868	4 238	- 2 370
401000 Frs. compte collectif	1 868	4 238	- 2 370
Autres dettes	11 997	18 871	- 6 874
431000 Urssaf	6 298	7 281	- 983
437300 Audiens Retraite et Congés	3 266	5 505	- 2 239
437410 Médecine Cmb spectacle	285	141	144
437420 Pole Emploi Spectacle	29	1 452	- 1 423
437810 Fnas Fonds activité sociale	113	305	- 192
437850 Fcap Fonds paritarisme	75	106	- 31
448600 Etat. charges à payer	1 931	4 081	- 2 150
TOTAL (IV)	23 866	23 110	756
TOTAL PASSIF	21 156	22 443	- 1 287
Engagements reçus			
Engagements donnés			

Compte de résultat association détaillé

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)		Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Produits d'exploitation						
Production vendue services	113 911		113 911	27 779	86 132	310,06
706000 Prestations de services	89 059		89 059	27 779	61 280	220,60
706100 Prestations Comédie de Pic	17 500		17 500		17 500	N/S
708000 Activités annexes	7 351		7 351		7 351	N/S
Montants nets produits d'exp	113 911		113 911	27 779	86 132	310,06

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)		Variation	%
Autres produits d'exploitation						
Subventions d'exploitation			76 700	53 950	22 750	42,17
740100 Subv. Amiens Métropole			10 000	10 000	0,00	0,00
740200 Subv. Conseil Régional HDF			32 000	21 000	11 000	52,38
740700 Subv. Conseil Départemental 80			10 200	18 450	- 8 250	-44,72
740800 Subv. Ministère de la culture			20 000	4 500	15 500	344,44
740850 Subv. Spedidam			4 500		4 500	N/S
Autres produits			2 894	4 647	- 1 753	-37,72
758000 Produits de gestion courante			494	2 377	- 1 883	-79,22
758100 Dons manuels non affectés				375	- 375	-100
758200 Dons manuel affectés			2 400	1 895	505	26,65
Sous-total des autres produits d'exploitation			79 594	58 597	20 997	35,83
Total des produits d'exploitation (I)			193 504	86 376	107 128	124,03
Produits financiers						
Autres intérêts et produits assimilés			2	2		0,00
768100 Interets des comptes financiers			2	2		0,00
Total des produits financiers (III)			2	2		0,00
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion			3 140		3 140	N/S
771800 Autres produits exceptionnels			3 140		3 140	N/S
Total des produits exceptionnels (IV)			3 140		3 140	N/S
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			196 646	86 378	110 268	127,66
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT			-2 043	-2 085	42	2,01
TOTAL GENERAL			198 690	88 463	110 227	124,60
Charges d'exploitation						
Autres achats non stockés			18 016	10 627	7 389	69,53
604100 Sst. Corréalisation			5 299	4 679	620	13,25
606160 Fms. Carburant			3 557	1 462	2 095	143,30
606300 Fms. Petits matériels			8 004	4 042	3 962	98,02
606400 Fms. Administratives			1 156	444	712	160,36
Services extérieurs			9 933	3 019	6 914	229,02
613510 Location véhicules			2 163	287	1 876	653,66
613800 Location matériels techniques			5 643	209	5 434	N/S
615500 Entretien matériels			17		17	N/S
615600 Maintenance informatique			884	864	20	2,31
616100 Assurance multirisque			868	878	- 10	-1,14
616200 Assurance véhicule			359	781	- 422	-54,03
Autres services extérieurs			39 294	9 208	30 086	326,74
622600 Honoraires compta fisca			2 400	2 400		0,00
622800 Autres honoraires				182	- 182	-100
623100 Frais de publicité			10 433	369	10 064	N/S
625100 Frais de mission réception			6 004	2 193	3 811	173,78
625150 Frais d'hébergement			15 168	1 050	14 118	N/S

	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation	%
625200 Frais déplacement et ik	2 574	1 665	909	54,59
626100 Frais d'affranchissement	1 058	253	805	318,18
626210 Frais de téléphonie portable	314	321	- 7	-2,18
627200 Services bancaires	1 127	704	423	60,09
628100 Cotisation et adhésion	216	70	146	208,57
Impôts, taxes et versements assimilés	1 902	941	961	102,13
631300 Formation continue	1 902	941	961	102,13
Salaires et traitements	88 127	45 205	42 922	94,95
641100 Salaires et appointements	76 642	39 411	37 231	94,47
641210 Congés spectacles	11 485	5 794	5 691	98,22
Charges sociales	29 299	15 096	14 203	94,08
645100 Cot. Urssaf	15 890	8 326	7 564	90,85
645300 Cot. Retraite	4 553	2 307	2 246	97,36
645420 Cot. Assedic spectacle	7 421	3 731	3 690	98,90
647200 Fonds national activite social	958	493	465	94,32
647250 Fonds aide au paritarisme	192	99	93	93,94
647520 Médecine spectacle Cmb	285	141	144	102,13
. Sur immobilisations : dotation aux amortissements	4 816	3 451	1 365	39,55
681120 Dot. amort immo corporelles	4 816	3 451	1 365	39,55
Autres charges	3 725	721	3 004	416,64
651600 Droits auteur traducteur	3 712	715	2 997	419,16
658000 Charges de gestion courante	14	6	8	133,33
Total des charges d'exploitation (I)	195 113	88 268	106 845	121,05
Charges financières				
Intérêts et charges assimilées	320	166	154	92,77
661160 Intérêts des emprunts	123		123	N/S
661600 Agios bancaires	197	166	31	18,67
Total des charges financières (III)	320	166	154	92,77
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	3 256	29	3 227	N/S
671200 Amendes et pénalités	1 337	29	1 308	N/S
671800 Autres charges exceptionnelles	1 919		1 919	N/S
Total des charges exceptionnelles (IV)	3 256	29	3 227	N/S
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	198 690	88 463	110 227	124,60
TOTAL GENERAL	198 690	88 463	110 227	124,60
Evaluation des contributions volontaires en nature				

Vu et approuvé
Amiens le 25/05/2019

Gautier Loger, président



Pascal Gosselin, trésorier

