

LA COMPAGNIE DU BERGER
Association

27/29 rue des Augustins
Chapelle-Théâtre
80000 Amiens

Comptes annuels
du 01/01/2020 au 31/12/2020

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
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 01/01/2020 au 31/12/2020 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	79.897,32 Euros
Chiffre d'affaires	83.625,04 Euros
Résultat net comptable	50.372,34 Euros

Fait à Saint Valery sur Somme
Le 27/05/2021

Jean LEDIEU
Expert comptable diplômé

Bilan association

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2019 (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	24 331	20 443	3 888	7 617	- 3 729
Autres immobilisations corporelles	900	600	300	600	- 300
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)	25 231	21 043	4 188	8 217	- 4 029
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				96	- 96
Créances usagers et comptes rattachés					
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel					
. Organismes sociaux	11 574		11 574		11 574
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires					
. Autres	6 408		6 408	5 200	1 208
Valeurs mobilières de placement				153	- 153
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	57 727		57 727	12 001	45 726
Charges constatées d'avance				781	- 781
TOTAL (II)	75 709		75 709	18 231	57 478
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF	100 940	21 043	79 897	26 447	53 450

Bilan association

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	Variation
Fonds associatifs et réserves			
Fonds propres			
. Fonds associatifs sans droit de reprise			
. Ecarts de réévaluation			
. Réserves			
. Report à nouveau	2 609	-2 710	5 319
. Résultat de l'exercice	50 372	5 318	45 054
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)	52 981	2 609	50 372
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	3 301	2 083	1 218
Autres	13 616	21 755	- 8 139
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	26 916	23 839	3 077
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	79 897	26 447	53 450
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 31/12/2020 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Produits d'exploitation						
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	83 625		83 625	64 767	18 858	29,12
Montants nets produits d'expl.	83 625		83 625	64 767	18 858	29,12
Autres produits d'exploitation						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			110 687	61 720	48 967	79,34
Cotisations						
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
Autres produits			8 952	9 138	- 186	-2,04
Reprise de provisions						
Transfert de charges						
Sous-total des autres produits d'exploitation			119 639	70 858	48 781	68,84
Total des produits d'exploitation (I)			203 264	135 625	67 639	49,87
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	-100
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	-100
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)			203 264	135 627	67 637	49,87
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT						
TOTAL GENERAL			203 264	135 627	67 637	49,87

	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2019 (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	20 060	7 211	12 849	178,19
Services extérieurs	6 431	6 332	99	1,56
Autres services extérieurs	28 385	12 896	15 489	120,11
Impôts, taxes et versements assimilés	1 867	1 675	192	11,46
Salaires et traitements	90 249	73 944	16 305	22,05
Charges sociales	1 771	20 810	- 19 039	-91,49
Autres charges de personnels				
Subventions accordées par l'association				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
. Sur immobilisations : dotation aux amortissements	4 028	6 154	- 2 126	-34,55
. 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	41	726	- 685	-94,35
Total des charges d'exploitation (I)	152 831	129 748	23 083	17,79
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	60	561	- 501	-89,30
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				
Total des charges financières (III)	60	561	- 501	-89,30
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (IV)				
Participation des salariés aux résultats (V)				
Impôts sur les sociétés (VI)				
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	152 891	130 308	22 583	17,33
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	50 372	5 318	45 054	847,20
TOTAL GENERAL	203 264	135 627	67 637	49,87
Evaluation des contributions volontaires en nature				
Produits				
Total				
Charges				
Total				

Annexes aux comptes annuels

Préambule

L'exercice social clos le 31/12/2020 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2019 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 79.897,32 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 50.372,34 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 21/05/2021 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 2016-07 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

Notes sur le bilan actif

Actif immobilisé

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

Immobilisations brutes = 25.231 €

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	25 231			25 231
Immobilisations financières				
TOTAL	25 231			25 231

Amortissements et provisions d'actif = 21.043 €

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	17 015	4 028		21 043
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	17 015	4 028		21 043

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Matériels et outillages	16 384	14 642	1 741	de 2 à 5 ans
Décors et assimilés	7 948	5 801	2 147	4 ans
Matériels informatiques	900	600	300	3 ans
TOTAL	25 231	21 043	4 188	

Etat des créances = 17.982 €

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	17 982	17 982	
TOTAL	17 982	17 982	

Produits à recevoir par postes du bilan = 6.408 €

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	6 408
Disponibilités	
TOTAL	6 408

Annexes aux comptes annuels

Notes sur le bilan passif

Etat des dettes = 26.916 €

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	10 000			
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	3 301			
Dettes fiscales & sociales	13 616			
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	26 916			

Charges à payer par postes du bilan = 1.720 €

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	
Dettes fiscales & sociales	1 720
Autres dettes	
TOTAL	1 720

Annexes aux comptes annuels

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.

Produits à recevoir = 6.408 €

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Etat. produits à recevoir(448700)	6 408
TOTAL	6 408

Charges à payer = 1.720 €

Dettes fiscales et sociales	Montant
Etat. charges à payer(448600)	1 720
TOTAL	1 720

Bilan association détaillé

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Installations tech., matériel et outillage ind	24 331	20 443	3 888	7 617	- 3 729
215400 Matériels et outillages	16 384		16 384	16 384	
215500 Décors et assimilés	7 948		7 948	7 948	
281540 Amort. Matériels et outillages		14 642	-14 642	-12 901	- 1 741
281550 Amort. Décors et assimilés		5 801	-5 801	-3 814	- 1 987
Autres immobilisations corporelles	900	600	300	600	- 300
218300 Matériels informatiques	900		900	900	
281830 Amort. Matériels informatiques		600	-600	-300	- 300
Immobilisations financières					
TOTAL (I)	25 231	21 043	4 188	8 217	- 4 029
Stocks en cours					
Avances et acomptes versés sur commandes				96	- 96
409100 Frs. avances et acomptes				96	- 96
. Organismes sociaux	11 574		11 574		11 574
431000 Urssaf	10 047		10 047		10 047
437420 Pole Emploi Spectacle	1 527		1 527		1 527
. Autres	6 408		6 408	5 200	1 208
441000 Etat. subvention à recevoir				5 200	- 5 200
448700 Etat. Produits à recevoir	6 408		6 408		6 408
Valeurs mobilières de placement				153	- 153
503000 Crédit Coopératif Vmp				153	- 153
Disponibilités	57 727		57 727	12 001	45 726
512000 Crédit Coopératif Ccourant				71	- 71
512100 Crédit Coopératif Livret				10	- 10
512200 Caisse d'Epargne	18 086		18 086	7 589	10 497
512300 Caisse d'Epargne Dailly				3 120	- 3 120
512400 Crédit Mutuel	39 641		39 641	1 212	38 429
Charges constatées d'avance				781	- 781
486000 Charges constatées d'avance				781	- 781
TOTAL (II)	75 709		75 709	18 231	57 478
TOTAL ACTIF	100 940	21 043	79 897	26 447	53 450

Bilan association détaillé

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	Variation
Fonds associatifs et réserves			
. Report à nouveau	2 609	-2 710	5 319
110000 Report à nouveau	2 609	-2 710	5 319
. Résultat de l'exercice	50 372	5 318	45 054
TOTAL (I)	52 981	2 609	50 372
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	3 301	2 083	1 218
401000 Frs. compte collectif	3 301	2 083	1 218
Autres dettes	13 616	21 755	- 8 139
421000 Pers. rémunération due	1 835		1 835
431000 Urssaf		9 758	- 9 758
437300 Audiens Retraite et Congés	9 266	8 033	1 233
437410 Médecine Cmb spectacle	221	215	6
437420 Pole Emploi Spectacle		1 325	- 1 325
437810 Fnas Fonds activité sociale	355	388	- 33
437850 Fcap Fonds paritarisme	75	144	- 69
442100 Etat. Prélèvement à la source	143	217	- 74
448600 Etat. Charges à payer	1 720	1 675	45
TOTAL (IV)	26 916	23 839	3 077
TOTAL PASSIF	79 897	26 447	53 450
Engagements reçus			
Engagements donnés			

Compte de résultat association détaillé

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)		Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Produits d'exploitation						
Production vendue services	83 625		83 625	64 767	18 858	29,12
706000 Prestations de services	76 775		76 775	58 120	18 655	32,10
708000 Activités annexes	6 850		6 850	6 647	203	3,05
Montants nets produits d'exp	83 625		83 625	64 767	18 858	29,12

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)		Variation	%
Autres produits d'exploitation						
Subventions d'exploitation			110 687	61 720	48 967	79,34
740003 Subv. Adami			20 000		20 000	N/S
740004 Subv. Spedidam			9 000		9 000	N/S
740100 Subv. Amiens Métropole			16 000	16 000		0,00
740200 Subv. Conseil Régional HDF			29 000	29 000		0,00
740500 Subv. Drac				7 000	- 7 000	-100
740700 Subv. Conseil Départemental 80			7 200	7 720	- 520	-6,74
740860 Subv. Fonds vie associative			1 500	2 000	- 500	-25,00
740880 Subv. Fonds emploi pérenne spectacle			3 445		3 445	N/S
741100 Fonds de solidarité - Etat			10 547		10 547	N/S
741120 Fonds de soutien culturel - Région			8 994		8 994	N/S
741140 Plan de relance - Département			5 000		5 000	N/S
Autres produits			8 952	9 138	- 186	-2,04
758000 Produits de gestion courante			3 462	628	2 834	451,27
758200 Dons manuel affectés			5 490	8 510	- 3 020	-35,49
Sous-total des autres produits d'exploitation			119 639	70 858	48 781	68,84
Total des produits d'exploitation (I)			203 264	135 625	67 639	49,87
Produits financiers						
Autres intérêts et produits assimilés				2	- 2	-100
768100 Interets des comptes financiers				2	- 2	-100
Total des produits financiers (III)				2	- 2	-100
Produits exceptionnels						
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			203 264	135 627	67 637	49,87
TOTAL GENERAL			203 264	135 627	67 637	49,87
Charges d'exploitation						
Autres achats non stockés			20 060	7 211	12 849	178,19
604000 Sst. prestations			614		614	N/S
606160 Frns. Carburant			796	2 380	- 1 584	-66,55
606300 Frns. Petits matériels			11 461	4 032	7 429	184,25
606310 Frns. Décors			5 893		5 893	N/S
606400 Frns. Administratives			1 296	799	497	62,20
Services extérieurs			6 431	6 332	99	1,56
613200 Location immobilière			600	700	- 100	-14,29
613510 Location véhicules			1 400	3 172	- 1 772	-55,86
613800 Location matériels techniques				432	- 432	-100
615600 Maintenance informatique			1 869	1 122	747	66,58
615610 Maintenance Site internet			1 650		1 650	N/S
616100 Assurance multirisque			912	906	6	0,66
Autres services extérieurs			28 385	12 896	15 489	120,11
622600 Honoraires compta fisca			2 592	2 576	16	0,62
623100 Frais de publicité			9 494	621	8 873	N/S
625100 Frais de mission réception			5 548	4 025	1 523	37,84
625150 Frais d'hébergement			6 308	1 569	4 739	302,04

	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	Variation	%
625200 Frais déplacement et ik	1 328	2 260	- 932	-41,24
626100 Frais d'affranchissement	1 662	373	1 289	345,58
626210 Frais de téléphonie portable	391	413	- 22	-5,33
627200 Services bancaires	825	714	111	15,55
628100 Cotisations et adhésions	237	344	- 107	-31,10
Impôts, taxes et versements assimilés	1 867	1 675	192	11,46
631300 Formation continue	1 867	1 675	192	11,46
Salaires et traitements	90 249	73 944	16 305	22,05
641100 Salaires et appointements	65 890	64 087	1 803	2,81
641110 Activité partielle	46 347		46 347	N/S
641210 Congés spectacles	17 284	9 858	7 426	75,33
641910 Indemnisation Activité partielle	-39 273		- 39 273	N/S
Charges sociales	1 771	20 810	- 19 039	-91,49
645100 Cot. Urssaf	10 882	10 280	602	5,86
645300 Cot. Retraite	4 129	3 623	506	13,97
645420 Cot. Assedic spectacle	6 122	5 731	391	6,82
645910 Exonérations et aides au paiement	-20 734		- 20 734	N/S
647200 Fonds national activite social	956	801	155	19,35
647250 Fonds aide au paritarisme	165	160	5	3,12
647520 Médecine spectacle Cmb	252	215	37	17,21
. Sur immobilisations : dotation aux amortissements	4 028	6 154	- 2 126	-34,55
681120 Dot. amort immo corporelles	4 028	6 154	- 2 126	-34,55
Autres charges	41	726	- 685	-94,35
651600 Droits auteur traducteur		358	- 358	-100
658000 Charges de gestion courante	41	368	- 327	-88,86
Total des charges d'exploitation (I)	152 831	129 748	23 083	17,79
Charges financières				
Intérêts et charges assimilées	60	561	- 501	-89,30
661160 Intérêts des emprunts		387	- 387	-100
661600 Agios bancaires	60	173	- 113	-65,32
Total des charges financières (III)	60	561	- 501	-89,30
Charges exceptionnelles				
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	152 891	130 308	22 583	17,33
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	50 372	5 318	45 054	847,20
TOTAL GENERAL	203 264	135 627	67 637	49,87
Evaluation des contributions volontaires en nature				