

Le Phare CCN du Havre

30 RUE DES BRIQUETIERS

76600 LE HAVRE

Exercice clos le : 31 décembre 2016

APE : 9001Z

SIRET : 39199818400017

CRM GESTION
134 AVENUE GAMBETTA

Tél : 0176240030

Fax : 0176240031

75020 PARIS 20EME ARRONDISSEMENT

E-mail : contact@crmgestion.fr

SOMMAIRE

Le Phare CCN du Havre
Du 01/01/2016 au 31/12/2016

| | |
|-----------------------------|-----------|
| COMPTES ANNUELS | 3 |
| Attestation | 4 |
| Bilan Actif | 5 |
| Bilan Passif | 6 |
| Compte de Résultat | 7 |
| DETAILS DES COMPTES | 9 |
| Bilan Actif détaillé | 10 |
| Bilan Passif détaillé | 12 |
| Compte de Résultat détaillé | 14 |
| ANNEXE COMPTABLE | 18 |

COMPTES ANNUELS

ATTESTATION

Le Phare CCN du Havre

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui a été réalisée pour le compte de :

Le Phare CCN du Havre
Pour l'exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble.

Ces comptes annuels sont joints à la présente attestation, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

| | |
|------------------------|----------------|
| Total ressources | 1 187 588.37 € |
| Résultat net comptable | 6 928.29 € |
| Total du bilan | 523 539.27 € |

Fait à Paris,
Le 06/04/2017.
Aurélien Guinard,
Expert-comptable.

BILAN ACTIF

Le Phare CCN du Havre

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

| ACTIF | Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016 | | | 01/01/2015 au 31/12/2015 |
|---|--------------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------------------|
| | Brut | Amort. & Dépréc. | Net | |
| ACTIF IMMOBILISE | | | | |
| Immobilisations Incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et développement | | | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | 8 838.78 | 8 838.78 | | |
| Fonds commercial (1) | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations Corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériels | | | | 8 019.45 |
| Autres immobilisations corporelles | 453 420.94 | 385 985.48 | 67 435.46 | 85 790.83 |
| Immobilisations grevées de droits | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations Financières (2) | | | | |
| Participations | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Titres immob. de l'activité portefeuille | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | 6 536.94 | | 6 536.94 | 6 536.94 |
| TOTAL (I) | 468 796.66 | 394 824.26 | 73 972.40 | 100 347.22 |
| Comptes de liaison | | | | |
| TOTAL (II) | | | | |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| Stocks et en-cours | | | | |
| Matières premières et autres appros | | | | |
| En-cours de production (biens/services) | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | 398.90 | | 398.90 | 1 170.72 |
| Créances (3) | | | | |
| Créances redevabl. et cptes rattach. | 8 480.63 | 1 791.66 | 6 688.97 | 7 677.57 |
| Autres | 104 265.83 | | 104 265.83 | 135 045.79 |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Disponibilités | 321 444.70 | | 321 444.70 | 188 253.80 |
| Charges constatées d'avance (3) | 16 768.47 | | 16 768.47 | 12 929.55 |
| TOTAL (III) | 451 358.53 | 1 791.66 | 449 566.87 | 345 077.43 |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV) | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts (V) | | | | |
| Ecarts de conversion actif (VI) | | | | |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI) | 920 155.19 | 396 615.92 | 523 539.27 | 445 424.65 |

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

Le Phare CCN du Havre

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

| PASSIF | Du 01/01/2016 au 31/12/2016 | Du 01/01/2015 au 31/12/2015 |
|--|--------------------------------|--------------------------------|
| FONDS ASSOCIATIFS | | |
| Fonds propres | | |
| Fonds associatifs sans droit de reprise | | |
| Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise | | |
| Réserves indisponibles | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | 53 357.16 | 53 357.16 |
| Réserves réglementées | | |
| Autres réserves | 111 286.14 | 111 286.14 |
| Report à nouveau | 65 965.30 | 91 861.99 |
| Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) | 6 928.29 | -3 972.69 |
| Autres fonds associatifs | | |
| Fonds associatifs avec droit de reprise | | |
| Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise | | |
| Subventions d'investissement sur biens non renouvelables | 2 506.67 | 5 401.95 |
| Provisions réglementées | | |
| Droits des propriétaires (Commodat) | | |
| TOTAL (I) | 240 043.56 | 257 934.55 |
| Comptes de liaison | | |
| TOTAL (II) | | |
| Provisions pour risques et charges | | |
| Provisions pour risques | | |
| Provisions pour charges | 31 805.00 | |
| TOTAL (III) | 31 805.00 | |
| Fonds dédiés | | |
| Sur subventions de fonctionnement | 15 775.00 | 2 000.00 |
| Sur autres ressources | | |
| TOTAL (IV) | 15 775.00 | 2 000.00 |
| DETTES (1) | | |
| Dettes financières | | |
| Emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) | | |
| Emprunts et dettes financières divers (3) | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| Dettes d'exploitation | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 55 498.17 | 34 244.16 |
| Dettes fiscales et sociales | 158 574.21 | 137 852.61 |
| Redevables créditeurs | | |
| Dettes diverses | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | | |
| Instruments de trésorerie | | |
| Produits constatés d'avance | 21 843.33 | 13 393.33 |
| TOTAL (V) | 235 915.71 | 185 490.10 |
| Ecarts de conversion passif | (VI) | |
| TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI) | 523 539.27 | 445 424.65 |

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

235 915.71

185 490.10

COMPTE DE RÉSULTAT

Le Phare CCN du Havre

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

| | Du 01/01/16 au 31/12/16 | Du 01/01/15 au 31/12/15 |
|--|----------------------------|----------------------------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION (1) | | |
| Ventes de marchandises | | |
| Production vendue (biens et services) | 135 565.90 | 147 063.32 |
| Production stockée | | |
| Production immobilisée | | |
| Subventions d'exploitation | 1 034 235.00 | 1 005 586.00 |
| Reprises sur provisions, amortissements et transferts de charges | 14 486.79 | 19 553.21 |
| Cotisations | | |
| Autres produits (hors cotisations) | 3 300.68 | 2 374.61 |
| TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I) | 1 187 588.37 | 1 174 577.14 |
| CHARGES D'EXPLOITATION (2) | | |
| Achat de marchandises | | |
| Variation de stock de marchandises | | |
| Achat de matières premières et de fournitures | | |
| Variation de stock de matières premières et de fournitures | | |
| Achats d'autres d'approvisionnements | | |
| Variation de stock d'approvisionnements | | |
| Autres achats et charges externes * | 467 025.90 | 447 854.72 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 27 035.20 | 28 006.20 |
| Salaires et traitements | 436 959.49 | 461 613.11 |
| Charges sociales | 181 259.50 | 195 811.12 |
| Dotations aux amortissements, dépréciations | | |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements | 26 374.82 | 27 604.08 |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations | | |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations | 11 672.66 | |
| Dotations aux provisions | | |
| Subventions accordées par l'association | | |
| Autres charges | 19 721.09 | 19 183.80 |
| TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II) | 1 170 048.66 | 1 180 073.03 |
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II) | 17 539.71 | -5 495.89 |
| Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III) | | |
| Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV) | | |
| PRODUITS FINANCIERS | | |
| De participation | | |
| d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 232.05 | 627.94 |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | |
| Différences positives de change | 36.25 | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V) | 268.30 | 627.94 |
| CHARGES FINANCIÈRES | | |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | | |
| Intérêts et charges assimilées | | |
| Différences négatives de change | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI) | | |
| RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI) | 268.30 | 627.94 |

COMPTE DE RÉSULTAT

Le Phare CCN du Havre

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

| | Du 01/01/16 au 31/12/16 | Du 01/01/15 au 31/12/15 |
|--|----------------------------|----------------------------|
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | |
| Sur opérations de gestion | | |
| Sur opérations en capital | 2 895.28 | 2 895.26 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | |
| TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII) | 2 895.28 | 2 895.26 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | |
| Sur opérations de gestion | | |
| Sur opérations en capital | | |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | | |
| TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII) | | |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII) | 2 895.28 | 2 895.26 |
| Impôt sur les bénéfices | | |
| SOLDE INTERMÉDIAIRE | 20 703.29 | -1 972.69 |
| + REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS | 2 000.00 | |
| - ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES | 15 775.00 | 2 000.00 |
| TOTAL DES PRODUITS | 1 192 751.95 | 1 178 100.34 |
| TOTAL DES CHARGES | 1 185 823.66 | 1 182 073.03 |
| EXCÉDENT OU DÉFICIT (3) | 6 928.29 | -3 972.69 |
| ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | |
| PRODUITS | | |
| Bénévolat | | |
| Prestations en nature | | |
| Dons en nature | | |
| TOTAL PRODUITS | | |
| CHARGES | | |
| Secours en nature | | |
| Mise à disposition gratuite de biens et services | | |
| Personnel bénévole | | |
| TOTAL CHARGES | | |
| TOTAL | 6 928.29 | -3 972.69 |

* Y compris : *Redevances de crédit-bail mobilier*
Redevances de crédit-bail immobilier

30.76

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de

2 895.28

2 895.26

DETAILS DES COMPTES

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

Le Phare CCN du Havre

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

| ACTIF | Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016 | | | 01/01/2015 au 31/12/2015 |
|---|--------------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------------------|
| | Brut | Amort. & Dépréc. | Net | |
| ACTIF IMMOBILISE | | | | |
| Immobilisations Incorporelles | | | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | 8 838.78 | 8 838.78 | | |
| 20500000 CONCES.BREV.LIC.MARO | 8 838.78 | | 8 838.78 | 8 838.78 |
| 28050000 AMORT CONCE.BREV.LIC | | 8 838.78 | -8 838.78 | -8 838.78 |
| Immobilisations Corporelles | | | | |
| Installations techniques, matériels | | | | 8 019.45 |
| 21500000 INSTAL.TECHN. ET OUTILLAGE | | | | 184 764.96 |
| 28150000 DOT AMORT MATERIELS | | | | -176 745.51 |
| Autres immobilisations corporelles | 453 420.94 | 385 985.48 | 67 435.46 | 85 790.83 |
| 21810000 INSTALLATIONS GENERALES | 222 785.33 | | 222 785.33 | 222 785.33 |
| 21820000 MATERIEL DE TRANSPORT | 8 915.96 | | 8 915.96 | 8 915.96 |
| 21830000 MAT BUREAUX INFORMATIQUE | 21 853.67 | | 21 853.67 | 29 603.67 |
| 21840000 MOBILIER | 15 101.02 | | 15 101.02 | 15 101.02 |
| 21850000 MAT TECHNIQUE | 184 764.96 | | 184 764.96 | |
| 28181000 AMOR INST.GLE.AGT.AM | | 161 498.44 | -161 498.44 | -144 478.25 |
| 28182000 AMORT MAT TRANSPORT | | 8 915.96 | -8 915.96 | -6 082.23 |
| 28183000 AMORT MAT BUR INFORM | | 20 288.28 | -20 288.28 | -26 283.84 |
| 28184000 AMORTISS MOBILIER | | 14 436.80 | -14 436.80 | -13 770.83 |
| 28185000 AMRT MAT TECHNIQUE | | 180 846.00 | -180 846.00 | |
| Immobilisations Financières (2) | | | | |
| Autres immobilisations financières | 6 536.94 | | 6 536.94 | 6 536.94 |
| 27500000 DEPOT CAUTIONNEMENTS VERSES | 6 536.94 | | 6 536.94 | 6 536.94 |
| TOTAL (I) | 468 796.66 | 394 824.26 | 73 972.40 | 100 347.22 |
| Comptes de liaison | | | | |
| TOTAL (II) | | | | |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| Stocks et en-cours | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | 398.90 | | 398.90 | 1 170.72 |
| 40910000 FOURNIS AVANCES & ACOMPTES VE | 398.90 | | 398.90 | 1 170.72 |
| Créances (3) | | | | |
| Créances redevabl. et cptes rattach. | 8 480.63 | 1 791.66 | 6 688.97 | 7 677.57 |
| 41100000 CLIENTS | 4 180.63 | | 4 180.63 | 7 677.57 |
| 41600000 CLEINTS DOUTEUX | 4 300.00 | | 4 300.00 | |
| 49110000 PROVISION CLIENTS DOUTEUX | | 1 791.66 | -1 791.66 | |
| Autres | 104 265.83 | | 104 265.83 | 135 045.79 |
| 40980000 FOURNISSEURS AVOIRS/ ACOMPTES | 35.40 | | 35.40 | |
| 44100000 SUBVENTIONS A RECEVOIR | 48 753.00 | | 48 753.00 | 95 360.00 |
| 44400000 IMPOTS SUR LES BENEFICES. | 17 065.00 | | 17 065.00 | 17 322.00 |
| 44510000 ETAT REMBT CREDIT TVA | 19 177.00 | | 19 177.00 | 16 489.00 |
| 44561300 TVA DED AUTOLIQUIDATION | 410.43 | | 410.43 | |
| 44566000 T.V.A DEDUCTIBLE SUR BIENS & S | 4 569.21 | | 4 569.21 | 1 106.75 |
| 44580000 TVA A REGULARISER | 5 638.49 | | 5 638.49 | 1 285.07 |
| 44586000 TAXES SUR C.A FACTURES NON PAR | 3 316.30 | | 3 316.30 | 2 197.67 |
| 46700000 AUTRES COMPTES DEBITEURS ET CR | | | | 171.30 |
| 46870000 DIVERS PDTS A RECEVOIR | 5 301.00 | | 5 301.00 | 1 114.00 |
| Disponibilités | 321 444.70 | | 321 444.70 | 188 253.80 |
| 51200000 BANQUE LCL | 15 200.75 | | 15 200.75 | 7 308.64 |
| 51200020 CL COMPTE SUR LIVRET | 27 718.24 | | 27 718.24 | 27 660.78 |
| 51200030 CL COMPTE LIVRET 2 | 275 941.08 | | 275 941.08 | 152 266.49 |
| 53000000 CAISSE | 1 864.96 | | 1 864.96 | 1 017.89 |
| 53110000 CAISSE DEVISES LIVRES STERLING | 430.15 | | 430.15 | |
| 53130000 CAISSE EN YEN CHINOISE | 289.52 | | 289.52 | |

(3)

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

Le Phare CCN du Havre

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

| ACTIF | Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016 | | | 01/01/2015 au 31/12/2015 |
|--|--------------------------------------|------------------|------------------|-----------------------------|
| | Brut | Amort. & Dépréc. | Net | |
| Charges constatées d'avance | 16 768.47 | | 16 768.47 | 12 929.55 |
| <i>48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE.</i> | <i>16 768.47</i> | | <i>16 768.47</i> | <i>12 929.55</i> |
| TOTAL (III) | 451 358.53 | 1 791.66 | 449 566.87 | 345 077.43 |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI) | 920 155.19 | 396 615.92 | 523 539.27 | 445 424.65 |

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

Le Phare CCN du Havre

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

| PASSIF | Du 01/01/2016 au 31/12/2016 | Du 01/01/2015 au 31/12/2015 |
|--|--------------------------------|--------------------------------|
| FONDS ASSOCIATIFS | | |
| Fonds propres | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | 53 357.16 | 53 357.16 |
| 10630050 RESERVE DE FONDS DE ROULEMENT | 53 357.16 | 53 357.16 |
| Autres réserves | 111 286.14 | 111 286.14 |
| 10680000 AUTRES RESERVES POUR RISQUES | 86 286.14 | 86 286.14 |
| 10681100 AUTRES RESERVES AGO | 25 000.00 | 25 000.00 |
| Report à nouveau | 65 965.30 | 91 861.99 |
| 11000000 REPORT À NOUVEAU (S. CRÉDIT) | 65 965.30 | 91 861.99 |
| Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) | 6 928.29 | -3 972.69 |
| Autres fonds associatifs | | |
| Subventions d'investissement sur biens non renouvelables | 2 506.67 | 5 401.95 |
| 13100000 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT | 14 476.32 | 14 476.32 |
| 13910000 SUB. EQUIP. INSCRITES RESULTAT | -11 969.65 | -9 074.37 |
| TOTAL (I) | 240 043.56 | 257 934.55 |
| TOTAL (II) | | |
| Provisions pour risques et charges | | |
| Provisions pour charges | 31 805.00 | |
| 15300000 PROV PENSIONS ET OBLIGATIONS | 31 805.00 | |
| TOTAL (III) | 31 805.00 | |
| Fonds dédiés | | |
| Sur subventions de fonctionnement | 15 775.00 | 2 000.00 |
| 19400000 FONDS DÉDIÉS /SUBVENTIONS | 15 775.00 | 2 000.00 |
| TOTAL (IV) | 15 775.00 | 2 000.00 |
| DETTES (1) | | |
| Dettes financières | | |
| Dettes d'exploitation | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 55 498.17 | 34 244.16 |
| 40100000 FOURNISSEURS | 43 325.50 | 22 727.49 |
| 40810000 FOURNIS FACTURES NON PARVENUES | 12 172.67 | 11 516.67 |
| Dettes fiscales et sociales | 158 574.21 | 137 852.61 |
| 42820000 DETTES PROVISIONNEES POUR CONG | 25 791.18 | 28 726.15 |
| 43100000 U.R.S.S.A.F. | 64 020.28 | 54 968.71 |
| 43200000 AUDIENS | 26 168.62 | 21 271.67 |
| 43300000 FNAS | 1 149.16 | 913.52 |
| 43300010 FCAP | 354.95 | 297.38 |
| 43300020 CEC DU CCN | 626.00 | 573.00 |
| 43730000 AFDAS | 8 019.20 | 3 071.48 |
| 43740000 CENTRE DE RECouvreMENT | 2 760.00 | 1 140.34 |
| 43780000 CMB | 464.26 | 501.18 |
| 43783000 MUTUELLE | 2 348.00 | |
| 43820000 CHARGES SOCIALES / CP | 11 090.20 | 12 352.25 |
| 43860000 ORGANISMES SOCIAUX CHARGES A P | 6 685.45 | 5 968.45 |
| 44571000 TVA COLLECTEE 5.5 % | 191.95 | |
| 44571100 TVA COLLECTEE 19.6% | 800.00 | 1 126.43 |
| 44571300 TVA COLL AUTOLIQUIDATION | 410.43 | |
| 44700000 AUTRES IMPOTS ET TAXES | 136.00 | |
| 44701000 AGESEA | | 519.00 |
| 44730000 ETAT TAXE SUR LES SALAIRES | 4 554.00 | 3 261.00 |
| 44860000 ETAT CHARGES A PAYER | 3 004.53 | 3 162.05 |
| Dettes diverses | | |
| Produits constatés d'avance | 21 843.33 | 13 393.33 |
| 48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE. | 21 843.33 | 13 393.33 |
| TOTAL (V) | 235 915.71 | 185 490.10 |

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

Le Phare CCN du Havre

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

| PASSIF | Du 01/01/2016 au 31/12/2016 | Du 01/01/2015 au 31/12/2015 |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
| Ecart de conversion passif (VI) | | |
| TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI) | 523 539.27 | 445 424.65 |
| <i>(1) Dont à plus d'un an</i> | <i>235 915.71</i> | <i>185 490.10</i> |
| <i>(1) Dont à moins d'un an</i> | | |
| <i>(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques</i> | | |
| <i>(3) Dont emprunts participatifs</i> | | |

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Le Phare CCN du Havre

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

| | Du 01/01/16 au 31/12/16 | Du 01/01/15 au 31/12/15 |
|--|----------------------------|----------------------------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION (1) | | |
| Ventes de marchandises | | |
| Production vendue (biens et services) | 135 565.90 | 147 063.32 |
| 70600000 RECETTES DE SPECTACLES 5,5% | 42 320.00 | 65 750.00 |
| 70600100 RECETTES SPECTACLES EXO | 5 000.00 | |
| 70600500 RECETTES FRAIS TRSP SPECTACLES | 13 975.29 | 26 780.70 |
| 70615000 SPECTACLES - EXPORT | 936.34 | |
| 70615500 FRAIS ANNEXES - EXPORT | 3 404.91 | |
| 70620000 RECETTES CO-PRODUCTIONS | 22 000.00 | |
| 70620010 RECETTES CO-PRODUCTIONS EXO | 14 977.76 | |
| 70620030 RECETTES CO-PRODUCTIONS 7% | | 3 000.00 |
| 70800000 PRDTS ACTIVITES ANNEXES 5,5% | 8 417.20 | 3 677.73 |
| 70810000 PRDTS ACTIVITES ANNEXES 20% | 10 205.90 | 20 111.62 |
| 70810100 PROD ANNEXE CG 76 20% | | 10 148.34 |
| 70810110 PRTS DES ACTIVITES ANNEXES CEE | 1 000.00 | |
| 70811000 MASTERPHAREY(20%) | 1 776.68 | 1 752.57 |
| 70830000 PRDTS ACTIVITE ANNEXE DIVERS | | 2 612.40 |
| 70850000 BILLETTERIE (2,10%) | 10 050.67 | 12 164.39 |
| 70851000 BILLETTERIE (5,50%) | 742.06 | 1 065.57 |
| 70860000 BAR | 759.09 | |
| Production stockée | | |
| Production immobilisée | | |
| Subventions d'exploitation | 1 034 235.00 | 1 005 586.00 |
| 74111200 SUB. FONCT MINISTERE CULTURE | 575 740.00 | 518 840.00 |
| 74120010 SUB FCT REGION HTE NORMANDIE | 273 146.00 | 256 250.00 |
| 74120020 SUBVENTION REGION AIDES | 16 425.00 | 21 681.00 |
| 74130000 SUBVENTIONS DEPARTEMENT | 20 000.00 | 42 000.00 |
| 74130010 SUBVENTION DEP EURE | | 6 000.00 |
| 74140010 SUB FONCT VILLE DU HAVRE | 130 924.00 | 142 815.00 |
| 74180200 SUBVENTION OPTION DANSE | 18 000.00 | 18 000.00 |
| Reprises sur provisions, amortissements et transferts de charges | 14 486.79 | 19 553.21 |
| 79100000 TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOIT | 3 736.79 | 3 353.21 |
| 79110000 PARTICIPATION ODIS | 6 500.00 | 10 900.00 |
| 79120000 TRANSFERT DE CHARGES ONDA | 4 250.00 | 5 300.00 |
| Cotisations | | |
| Autres produits (hors cotisations) | 3 300.68 | 2 374.61 |
| 75800000 PDTS DIVERS GESTION COURANTE | 0.68 | 374.61 |
| 75800100 MECENAT | 3 300.00 | 2 000.00 |
| TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I) | 1 187 588.37 | 1 174 577.14 |
| CHARGES D'EXPLOITATION (2) | | |
| Achat de marchandises | | |
| Variation de stock de marchandises | | |
| Achat de matières premières et de fournitures | | |
| Variation de stock de matières premières et de fournitures | | |
| Achats d'autres d'approvisionnements | | |
| Variation de stock d'approvisionnements | | |
| Autres achats et charges externes * | 467 025.90 | 447 854.72 |
| 60410000 ACHATS DE SPECTACLES EXONERES | 37 920.00 | 49 100.00 |
| 60420000 CO-PRODUCTIONS EXONEREES | 100 514.73 | 80 127.48 |
| 60610000 ACHATS FOURNITURES N STOCKABLE | 16 463.35 | 15 660.23 |
| 60630000 ACH FOURNIT D'ENTRETIEN | 11 332.19 | 5 399.52 |
| 60640000 ACHATS FOURNITURES ADMINISTRAT | 2 523.20 | 3 299.84 |
| 60641000 ACHATS PETIT MATERIEL INFORMAT | 1 602.41 | 1 756.76 |
| 60642000 PHOTOCOPIES | 3 836.94 | 3 413.00 |
| 60651000 DECORS, ACCESSOIRES | 5 392.71 | 258.96 |
| 60652000 ACHATS COSTUMES | 3 778.67 | 3 694.70 |
| 60653000 ACHATS REGIE | 5 992.94 | 4 793.89 |
| 60653010 FOURNITURE & FRAIS REGIE CEE | 34.25 | 582.79 |
| 60654000 MUSIQUES CD K7 | 53.41 | |
| 60654500 ACHATS VIDEO | | 749.75 |
| 60658100 ACHAT PLACES DE SPECTACLES | 2 698.03 | 3 090.84 |

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Le Phare CCN du Havre

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

| | Du 01/01/16 au 31/12/16 | Du 01/01/15 au 31/12/15 |
|--|----------------------------|----------------------------|
| 61100000 SOUS TRAITANCE GENERALE | 462.00 | 264.00 |
| 61110000 PREST. SERV. TECHNIQUE | 8 330.67 | |
| 61120000 PRESTATIONS TRADUCTION | 600.05 | 803.29 |
| 61120010 TRADUCTION CEE | 50.00 | |
| 61130000 SOUS-TRAITANCE ARTISTIQUE | 21 423.42 | 19 768.01 |
| 61130010 SOUS-TRAITANCE ARTISTIQUE CEE | 10 637.00 | 14 152.00 |
| 61220000 CRÉDIT-BAIL MOBILIER | 30.76 | |
| 61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES 19.6% | 11 879.64 | 12 178.49 |
| 61320010 LOCATIONS IMMOBIL. (SANS TVA) | 27 249.28 | 37 594.28 |
| 61351000 LOCATIONS MATERIELS OUTILLAGES | 2 166.61 | 3 119.31 |
| 61351100 LOCATIONS VEHICULES | 4 030.40 | 4 512.68 |
| 61520000 ENTR. BIENS IMMOBILIERS | 1 494.46 | 882.83 |
| 61550000 ENTR. BIENS MOBILIERS | 197.24 | 2 638.56 |
| 61550010 ENTRETIEN INFORM. COPIEUR | 1 025.75 | 1 224.16 |
| 61551000 ENTRETIEN COSTUMES PRESSING | 20.00 | |
| 61600000 PRIME D'ASSURANCE. | 5 263.46 | 5 492.38 |
| 61810000 DOCUMENTATION GENERALE. | 563.80 | 610.84 |
| 61810020 DOCUMENTATION GENERALE 2. 10% | 25.31 | -25.31 |
| 61830000 DOCUMENTATION TECHNIQUE | 669.88 | 616.67 |
| 61830020 DOCUMENTATION TECHNIQUE 2. 10% | | 47.44 |
| 62263000 HONORAIRES ADMINISTRATIFS | 16 274.40 | 19 469.60 |
| 62300000 INF°, RELATIONS PUBLIQUES | 35 190.50 | 30 619.00 |
| 62310000 ANNONCES ET INSERTIONS. | 2 926.56 | 3 154.76 |
| 62340000 CADEAUX A LA CLIENTELE | 1 358.85 | 1 622.42 |
| 62380000 DIVERS (POURBOIRES, DON'S ...) | 500.00 | |
| 62400000 TRANSPORT | 160.01 | 133.34 |
| 62450000 TRPOTS DECORS & ACCESSOIRES | 998.22 | 560.00 |
| 62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS. | 42 564.30 | 30 873.50 |
| 62511000 DEPLACEMENT MEMBRES BUREAU | 657.30 | 2 046.89 |
| 62560000 MISSIONS | | 19 580.86 |
| 62570000 RECEPTIONS | 11 203.86 | 10 197.18 |
| 62570010 DEFRAIEMENTS | 17 130.50 | 16 107.90 |
| 62570020 NOTE DE FRAIS | 1 520.54 | 2 169.82 |
| 62571000 HOTEL HEBERGEMENT | 19 943.50 | 14 651.39 |
| 62571100 HOTELS HEBERG MEMBRES BUREAU | 461.00 | |
| 62600000 FRAIS POSTAUX | 4 866.77 | 7 296.14 |
| 62620000 TELEPHONE | 7 146.47 | 4 288.92 |
| 62700000 SERVICES BANCAIRES & ASSIMILES | 366.64 | 404.21 |
| 62810000 COTISATIONS | 6 164.93 | 6 317.26 |
| 62820000 HEBERGEMENT SITE INTERNET | 2 380.47 | 1 006.38 |
| 62830000 COUT FORMATIONS | 6 749.36 | 1 400.00 |
| 62840000 FRAIS CHEQUES DEJEUNER | 199.16 | 147.76 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 27 035.20 | 28 006.20 |
| 63110000 TAXE SUR LES SALAIRES | 14 823.00 | 15 172.00 |
| 63120000 TAXE D'APPRENTISSAGE. | 3 004.53 | 3 162.05 |
| 63330000 PARTICIPAT FORMATION PROFESSIO | 6 682.67 | 7 160.15 |
| 63511000 TAXE PROFESSIONNELLE. | 213.00 | 223.00 |
| 63513000 IMPOTS LOCAUX | 2 176.00 | 2 153.00 |
| 63700000 AUTRES IMPOTS LOCAUX | 136.00 | 136.00 |
| Salaires et traitements | 436 959.49 | 461 613.11 |
| 64100000 REMUNERATION DU PERSONNEL | 434 102.48 | 452 711.83 |
| 64120000 CONGES PAYES. | -2 934.97 | 3 215.46 |
| 64130000 CHEQUES DEJEUNER | 5 484.00 | 5 268.00 |
| 64140000 INDEMN ET AVANTAGES DIVERS | 307.98 | 417.82 |
| Charges sociales | 181 259.50 | 195 811.12 |
| 64510000 COTISATIONS URSSAF | 123 063.77 | 128 535.44 |
| 64520000 COTISATIONS CONGES SPECTACLES | | 15 862.13 |
| 64530000 COTISATIONS AUX CAISSES DE RET | 54 147.17 | 45 918.65 |
| 64530010 COTISATIONS MUTUELLE | 3 354.76 | |
| 64540010 COTIS° ASSEDIK ANNECY | 11 281.82 | 13 782.77 |
| 64580200 CHARGES SOCIALES / CONGES PAYE | -1 262.05 | 1 382.65 |
| 64581000 AGESEA | 123.26 | -302.76 |
| 64720000 FNAS | 3 345.64 | 3 629.52 |
| 64720010 FCAP | 1 081.57 | 1 132.38 |
| 64720020 CEC | 2 059.00 | 2 031.00 |

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Le Phare CCN du Havre

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

| | Du 01/01/16 au 31/12/16 | Du 01/01/15 au 31/12/15 |
|--|----------------------------|----------------------------|
| <i>64750000 MEDECINE DU TRAVAIL , PHARMACI</i> | 742.68 | 660.16 |
| <i>64780000 CMB</i> | 386.88 | 501.18 |
| <i>64900000 CREDIT IMPOT COMPETITIVITE EMP</i> | -17 065.00 | -17 322.00 |
| Dotations aux amortissements, dépréciations | | |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements | 26 374.82 | 27 604.08 |
| <i>68111000 D. AMORT. IMMOB. INCORP.</i> | | 323.18 |
| <i>68112000 D. AMORT. IMMOB. CORPORELLES</i> | 26 374.82 | 27 280.90 |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations | | |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations | 11 672.66 | |
| <i>68130000 DOT PROV POUR RETRAITE</i> | 9 881.00 | |
| <i>68174000 DAP POUR DEPRECIATIONS CLIENTS</i> | 1 791.66 | |
| Dotations aux provisions | | |
| Subventions accordées par l'association | | |
| Autres charges | 19 721.09 | 19 183.80 |
| <i>65160000 DROITS D'AUTEUR ET DE REPRODUC</i> | 3 118.26 | 18 981.58 |
| <i>65160010 DROITS D'AUTEUR DIRECT</i> | 16 600.66 | |
| <i>65800000 CHARGES DIVERSES GESTION COUR.</i> | 2.17 | 202.22 |
| TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II) | 1 170 048.66 | 1 180 073.03 |
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II) | 17 539.71 | -5 495.89 |
| Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III) | | |
| Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV) | | |
| PRODUITS FINANCIERS | | |
| De participation | | |
| d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 232.05 | 627.94 |
| <i>76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS</i> | 232.05 | 627.94 |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | |
| Différences positives de change | 36.25 | |
| <i>76600000 GAINS DE CHANGE</i> | 36.25 | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V) | 268.30 | 627.94 |
| CHARGES FINANCIÈRES | | |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | | |
| Intérêts et charges assimilées | | |
| Différences négatives de change | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI) | | |
| RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI) | 268.30 | 627.94 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | |
| Sur opérations de gestion | | |
| Sur opérations en capital | 2 895.28 | 2 895.26 |
| <i>77700000 QUOTE-PART SUBVENT D'INVESTISS</i> | 2 895.28 | 2 895.26 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | |
| TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII) | 2 895.28 | 2 895.26 |

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Le Phare CCN du Havre

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

| | Du 01/01/16 au 31/12/16 | Du 01/01/15 au 31/12/15 |
|--|----------------------------|----------------------------|
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | |
| Sur opérations de gestion | | |
| Sur opérations en capital | | |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | | |
| TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII) | | |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII) | 2 895.28 | 2 895.26 |
| Impôt sur les bénéfices | | |
| SOLDE INTERMÉDIAIRE | 20 703.29 | -1 972.69 |
| + REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS | 2 000.00 | |
| <i>78940000 REP/ENGAGEMENT REALISE SUBV</i> | <i>2 000.00</i> | |
| ENGAGEMENTS | | |
| Sur apports | | |
| Sur subventions de fonctionnement | 15 775.00 | 2 000.00 |
| <i>68940000 ENGAG. À RÉAL./SUBV. ATTRIBUÉE</i> | <i>15 775.00</i> | <i>2 000.00</i> |
| Sur dons manuels | | |
| Sur legs et donations | | |
| - ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES | 15 775.00 | 2 000.00 |
| TOTAL DES PRODUITS | 1 192 751.95 | 1 178 100.34 |
| TOTAL DES CHARGES | 1 185 823.66 | 1 182 073.03 |
| EXCÉDENT OU DÉFICIT (3) | 6 928.29 | -3 972.69 |
| ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | |
| PRODUITS | | |
| Bénévolat | | |
| Prestations en nature | | |
| Dons en nature | | |
| TOTAL PRODUITS | | |
| CHARGES | | |
| Secours en nature | | |
| Mise à disposition gratuite de biens et services | | |
| Personnel bénévole | | |
| TOTAL CHARGES | | |
| TOTAL | 6 928.29 | -3 972.69 |

* Y compris : *Redevances de crédit-bail mobilier*

30.76

Redevances de crédit-bail immobilier

(1) *Dont produits afférents à des exercices antérieurs*

(2) *Dont charges afférentes à des exercices antérieurs*

(3) *Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de*

2 895.28

2 895.26

ANNEXE COMPTABLE

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2016 dont le total est de 523 539.27 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 6 928.29 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2016 au 31/12/2016.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Changement de méthode concernant l'indemnité de départ à la retraite, celle-ci est désormais comptabilisée à compter de 2016.

Prise en compte des provisions antérieures au 01/01/2016 en report à nouveau pour 21 924€.

Impact sur le résultat 2016 est de 9 881€ (comptabilisation de la variation).

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les comptes annuels au 31/12/2016 ont été établis conformément au règlement de l'ANC N°2016-07 du 4 novembre 2016 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

| | |
|---------------------------------------|------------|
| - Matériels et outillages industriels | 5 ans |
| - Logiciels | 1 à 3 ans |
| - Matériel de transport | 5 ans |
| - Mobilier | 5 à 10 ans |
| - Matériel bureau et informatique | 3 à 10 ans |

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Le Phare CCN du Havre

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

| CADRE A | | IMMOBILISATIONS | V. brute des immob. début d' exercice | Augmentations | | |
|--------------------------------------|--|--|---------------------------------------|----------------------|--------------|--|
| | | | | suite à réévaluation | acquisitions | |
| INCORPOR. | Frais d'établissement et de développement | TOTAL | | | | |
| | Autres postes d'immobilisations incorporelles | TOTAL | 8 839 | | | |
| CORPORELLES | Terrains | | | | | |
| | Constructions | Sur sol propre | | | | |
| | | Sur sol d'autrui | | | | |
| | | Inst. générales, agencts & aménagts construct. | | | | |
| | Installations techniques, matériel & outillage industriels | | 184 765 | | | |
| | Autres immos corporelles | Inst. générales, agencts & aménagts divers | | 222 785 | | |
| | | Matériel de transport | | 8 916 | | |
| | | Matériel de bureau & mobilier informatique | | 44 705 | | |
| Emballages récupérables & divers | | | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | | |
| TOTAL | | | 461 171 | | | |
| FINANCIERES | Participations évaluées par mise en équivalence | | | | | |
| | Autres participations | | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | | |
| | Prêts et autres immobilisations financières | | 6 537 | | 1 500 | |
| TOTAL | | | 6 537 | | 1 500 | |
| TOTAL GENERAL | | | 476 547 | | 1 500 | |

| CADRE B | IMMOBILISATIONS | Diminutions | | Valeur brute des immob. fin ex. | Réévaluation légale/Valeur d'origine | |
|--------------------------------------|--|------------------------------|--------------|---------------------------------|--------------------------------------|--|
| | | par virt poste | par cessions | | | |
| INCORPOR. | Frais d'établissement & dévellop. | TOTAL | | | | |
| | Autres postes d'immob. incorporelles | TOTAL | | | 8 839 | |
| CORPORELLES | Terrains | | | | | |
| | Constructions | Sur sol propre | | | | |
| | | Sur sol d'autrui | | | | |
| | | Inst. gal. agen. amé. cons | | | | |
| | Inst. techniques, matériel & outillage indust. | | | 184 765 | | |
| | Autres immos corporelles | Inst. gal. agen. amé. divers | | | 222 785 | |
| | | Matériel de transport | | | 8 916 | |
| Mat. bureau, inform., mobilier | | | 7 750 | 36 955 | | |
| Emb. récupérables & divers | | | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | | |
| TOTAL | | | 7 750 | 453 421 | | |
| FINANCIERES | Particip. évaluées par mise en équivalence | | | | | |
| | Autres participations | | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | | |
| | Prêts & autres immob. financières | | 1 500 | 6 537 | | |
| TOTAL | | | 1 500 | 6 537 | | |
| TOTAL GENERAL | | | 9 250 | 468 797 | | |

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

Le Phare CCN du Havre

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

| CADRE A | | SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES | | | |
|---|---------------|--|---|--|---|
| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES | | Amortissements début d'exercice | Augmentations : dotations de l'exercice | Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises | Montant des amortissements à la fin de l'exercice |
| Frais d'établissement, développ. | TOTAL | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | TOTAL | 8 839 | | | 8 839 |
| Terrains | | | | | |
| Constructions | | | | | |
| Sur sol propre | | | | | |
| Sur sol d'autrui | | | | | |
| Inst. générales agen. aménag. | | | | | |
| Inst. techniques matériel et outil. industriels | | 176 746 | 4 100 | | 180 846 |
| Autres immobs corporelles | | | | | |
| Inst. générales agencem. amén. | | 144 478 | 17 020 | | 161 498 |
| Matériel de transport | | 6 082 | 2 834 | | 8 916 |
| Mat. bureau et informatiq., mob. | | 40 055 | 2 420 | 7 750 | 34 725 |
| Emballages récupérables divers | | | | | |
| | TOTAL | 367 361 | 26 375 | 7 750 | 385 985 |
| | TOTAL GENERAL | 376 199 | 26 375 | 7 750 | 394 824 |

| CADRE B | | VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES | | | | | |
|---|-----------------------|--|----------------------------|-----------------------|----------------|----------------------------|--|
| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES | DOTATIONS | | | REPRISES | | | Mouv. net des amorts fin de l'exercice |
| | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | |
| Frais d'établissements | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | |
| A. Immob. incorpor. | | | | | | | |
| Terrains | | | | | | | |
| Constr. | | | | | | | |
| Sur sol propre | | | | | | | |
| Sur sol autrui | | | | | | | |
| Inst. agenc. et amén. | | | | | | | |
| Inst. techn. mat. et outillage | | | | | | | |
| A. Immo. corp. | | | | | | | |
| Inst. gales, ag. am div | | | | | | | |
| Matériel transport | | | | | | | |
| Mat. bureau mobilier inf. | | | | | | | |
| Emballages réc. divers | | | | | | | |
| | TOTAL | | | | | | |
| Frais d'acquisition de titres de participations | | | | | | | |
| | TOTAL GÉNÉRAL | | | | | | |
| Total général non ventilé | | | | | | | |

| CADRE C | Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices | Montant net au début de l'exercice | Augmentations | Dotations de l'exercice aux amortissements | Montant net à la fin de l'exercice |
|---|--|------------------------------------|---------------|--|------------------------------------|
| Frais d'émission d'emprunt à étaler | | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | | |

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

Le Phare CCN du Havre

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

| ÉTAT DES CRÉANCES | | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'un an |
|-----------------------------|--|----------------|----------------|----------------|
| ACTIF IMMOBILISÉ | Créances rattachées à des participations | | | |
| | Prêts (1) (2) | | | |
| | Autres immobilisations financières | 6 537 | | 6 537 |
| ACTIF CIRCULANT | Clients douteux ou litigieux | 4 300 | | 4 300 |
| | Autres créances clients | 4 181 | 4 181 | |
| | Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér. | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| | Etat & autres | 17 065 | 17 065 | |
| | coll. publiques | 33 111 | 33 111 | |
| | Autres impôts, taxes & versements assimilés | | | |
| | Divers | 48 753 | 48 753 | |
| | Groupe et associés (2) | | | |
| | Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) | 5 336 | 5 336 | |
| Charges constatées d'avance | 16 768 | 16 768 | | |
| TOTAUX | | 136 052 | 125 215 | 10 837 |
| Renvois (1) | Montant - Créances représentatives de titres prêtés | | | |
| (2) | des - Prêts accordés en cours d'exercice | | | |
| | - Remboursements obtenus en cours d'exercice | | | |
| | Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques) | | | |

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

Le Phare CCN du Havre

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

| CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE | MONTANT |
|-----------------------------|---------|
| Exploitation | 16 768 |
| Financières | |
| Exceptionnelles | |
| TOTAL | 16 768 |

PRODUITS À RECEVOIR

| PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN | MONTANT |
|--|---------|
| Créances rattachées à des participations | |
| Autres immobilisations financières | |
| Créances clients et comptes rattachés | |
| Autres créances | 54 089 |
| Disponibilités | |
| TOTAL | 54 089 |

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

Le Phare CCN du Havre

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

| Libellé | Solde au début de l'exercice | Augmentations | Diminutions | Solde à la fin de l'exercice |
|--|------------------------------|-----------------|------------------|------------------------------|
| Fonds associatifs sans droit de reprise | | | | |
| Écart de réévaluations sans droit de reprise | | | | |
| Fonds associatifs avec droit de reprise | | | | |
| Écart de réévaluations avec droit de reprise | | | | |
| Réserves | 164 643.30 | | | 164 643.30 |
| Report à nouveau | 91 861.99 | | 25 896.69 | 65 965.30 |
| Résultat comptable de l'exercice antérieur | -3 972.69 | 3 972.69 | | |
| Subventions d'investissement non renouvelables | 5 401.95 | | 2 895.26 | 2 506.69 |
| Provisions réglementées | | | | |
| Droits des propriétaires (Commodat) | | | | |
| TOTAUX | 257 934.55 | 3 972.69 | 28 791.95 | 233 115.29 |

La variation du report à nouveau (25 896.69€) est composée de :

- la perte de l'exercice 2015 soit : 3 972.69€
- Des provisions pour départ à la retraite antérieur au 01/01/2016 non comptabilisées (car il s'agit d'un changement de méthode en 2016) soit : 21 924€

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

Le Phare CCN du Havre

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

| Ressources | Situations | Année | Montant initial | Fonds à engager au début de l'exercice A | Utilisation en cours d'exercice (7895 ou 7897) B | Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées (6895 ou 6897) C | Fonds restants à engager en fin d'exercice D = A-B+C |
|------------|----------------------------|-------|-----------------|---|--|---|---|
| | Subvention Artiste Associé | 2016 | 45 000.00 | | | 15 775.00 | 15 775.00 |
| | TOTAL | | 45 000.00 | | | 15 775.00 | 15 775.00 |

Compte tenu du versement intervenu en fin d'exercice de la subvention « Artiste associé », les dépenses éligibles n'ont pas pu être engagées en totalité sur l'année 2016.

L'association a demandé au financeur l'autorisation de poursuivre l'action, objet de la subvention, sur les premiers mois de 2017.

A l'établissement des comptes annuels 2016, la matérialisation de l'acceptation de cette demande n'est pas encore parvenue à l'association, mais il a quand-même été décidé de recourir aux fonds dédiés pour la partie non consommée, compte tenu de la teneur des échanges verbaux avec le financeur.

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

Le Phare CCN du Havre

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

| ÉTAT DES DETTES | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an & 5 ans au plus | A plus de 5 ans |
|---|----------------|----------------|-------------------------------|-----------------|
| Emprunts obligataires convertibles (1) | | | | |
| Autres emprunts obligataires (1) | | | | |
| Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine | | | | |
| etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine | | | | |
| Emprunts & dettes financières divers (1)(2) | | | | |
| Fournisseurs & comptes rattachés | 55 498 | 55 498 | | |
| Personnel & comptes rattachés | 25 791 | 25 791 | | |
| Sécurité sociale & autr organismes sociaux | 123 686 | 123 686 | | |
| Etat & Impôts sur les bénéfices | | | | |
| autres Taxe sur la valeur ajoutée | 1 402 | 1 402 | | |
| collectiv. Obligations cautionnées | | | | |
| publiques Autres impôts, tax & assimilés | 7 695 | 7 695 | | |
| Dettes sur immobilisations & cpts rattachés | | | | |
| Groupe & associés (2) | | | | |
| Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.) | | | | |
| Dette représentative des titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | 21 843 | 21 843 | | |
| TOTAUX | 235 916 | 235 916 | | |

- Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
- (2) Montant divers emprunts, dett/associés

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

Le Phare CCN du Havre

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

| PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE | MONTANT |
|--|---------------|
| Exploitation | 21 843 |
| Financiers | |
| Exceptionnels | |
| TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE | 21 843 |

CHARGES À PAYER

| CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN | MONTANT |
|--|---------------|
| Emprunts obligataires convertibles | |
| Autres emprunts obligataires | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | |
| Emprunts et dettes financières divers | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 12 173 |
| Dettes fiscales et sociales | 46 571 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | |
| Autres dettes | |
| TOTAL DES CHARGES À PAYER | 58 744 |

CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)

Le Phare CCN du Havre

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)

Le CICE est comptabilisé en diminution des charges de personnel, présent dans un sous-compte 64.

Au titre de l'exercice clos le 31/12/2016, le CICE s'élève à 17 065 €.

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, à travers notamment des efforts en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique et de reconstitution de leur fonds de roulement (art. 244 quater C du CGI).

L'entreprise ne peut utiliser le CICE pour :

- financer une hausse de la part des bénéfices distribués
- augmenter les rémunérations des personnes exerçant des fonctions de direction.

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 31 805.00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 1.00 %

Les indemnités de fin de carrière applicable sont celles prévues par la convention collective des entreprises artistiques et culturelles; Il n'a pas été signé d'accord particulier.

Le taux de départ volontaire est de 3% par an, l'âge du départ à la retraite pris en compte est de 62 ans et le taux moyen d'augmentation réelle est de 1%.

Changement de méthode concernant l'indemnité de départ à la retraite, celle-ci est désormais comptabilisée à compter de 2016.

Prise en compte des provisions antérieurs en report à nouveau.

HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES

Le Phare CCN du Havre

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

COMMISSAIRES AUX COMPTES

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

| | Exercice | Exercice N-1 |
|---|--------------|--------------|
| Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés : | | |
| Honoraires hors taxes versés au titre de la mission légale 2016 | 3 900 | 3 800 |
| TOTAL | 3 900 | 3 800 |