

Le Phare CCN du Havre

30 RUE DES BRIQUETIERS

76600 LE HAVRE

Exercice clos le : 31 décembre 2017

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 01/01/2017 au 31/12/2017

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 01/01/2017 au 31/12/2017

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 01/01/2017 au 31/12/2017

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	1 120 748.34 €
Résultat net comptable	-8 771.13 €
Total du bilan	682 251.43 €

Fait à Paris,
Le 14/04/2018.

Aurélien Guinard,
Expert-comptable.

BILAN ACTIF

Le Phare CCN du Havre

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

ACTIF	Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017			01/01/2016 au 31/12/2016
	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				3 918.96
Autres immobilisations corporelles	490 336.10	309 042.64	181 293.46	63 516.50
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours	66 872.08		66 872.08	
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	5 536.94		5 536.94	6 536.94
TOTAL (I)	571 583.90	317 881.42	253 702.48	73 972.40
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	16 388.10		16 388.10	398.90
Créances (3)				
Créances redevabl. et cptes rattach.	12 453.75		12 453.75	6 688.97
Autres	237 010.22		237 010.22	104 265.83
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	141 024.07		141 024.07	321 444.70
Charges constatées d'avance (3)	21 672.81		21 672.81	16 768.47
TOTAL (III)	428 548.95		428 548.95	449 566.87
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)	1 000 132.85	317 881.42	682 251.43	523 539.27

(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 01/01/2017 au 31/12/2017

PASSIF	Du 01/01/2017 au 31/12/2017	Du 01/01/2016 au 31/12/2016
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	72 893.59	65 965.30
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-8 771.13	6 928.29
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	101 102.17	2 506.67
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL (I)	329 867.93	240 043.56
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	25 554.00	31 805.00
TOTAL (III)	25 554.00	31 805.00
Fonds dédiés		
Sur subventions de fonctionnement	3 000.00	15 775.00
Sur autres ressources		
TOTAL (IV)	3 000.00	15 775.00
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	31 844.86	55 498.17
Dettes fiscales et sociales	139 346.37	158 574.21
Redevables créditeurs		
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	136 818.27	
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	15 820.00	21 843.33
TOTAL (V)	323 829.50	235 915.71
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	682 251.43	523 539.27

(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

323 829.50

235 915.71

COMPTE DE RÉSULTAT

Le Phare CCN du Havre

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

	Du 01/01/17 au 31/12/17	Du 01/01/16 au 31/12/16
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens et services)	92 274.91	135 565.90
Production stockée		
Production immobilisée	8 072.08	
Subventions d'exploitation	990 510.43	1 034 235.00
Reprises sur provisions, amortissements et transferts de charges	29 879.28	14 486.79
Cotisations		
Autres produits (hors cotisations)	11.64	3 300.68
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 120 748.34	1 187 588.37
CHARGES D'EXPLOITATION (2)		
Achats de marchandises		
Variation de stocks de marchandises		
Achats de matières premières et de fournitures		
Variation de stocks de matières premières et de fournitures		
Achats d'autres d'approvisionnements		
Variation de stocks d'approvisionnements		
Autres achats et charges externes *	429 321.20	467 025.90
Impôts, taxes et versements assimilés	26 241.70	27 035.20
Salaires et traitements	462 234.43	436 959.49
Charges sociales	190 323.90	181 259.50
Dotations aux amortissements, dépréciations		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	22 429.66	26 374.82
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		1 791.66
Dotations aux provisions		9 881.00
Subventions accordées par l'association		
Autres charges	15 230.19	19 721.09
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 145 781.08	1 170 048.66
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	-25 032.74	17 539.71
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	287.95	232.05
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)	287.95	268.30
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	15.30	
Différences négatives de change	265.14	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)	280.44	
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	7.51	268.30

COMPTE DE RÉSULTAT

Le Phare CCN du Havre

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

	Du 01/01/17 au 31/12/17	Du 01/01/16 au 31/12/16
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	3 479.10	2 895.28
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	3 479.10	2 895.28
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)	3 479.10	2 895.28
Impôt sur les bénéfices		
SOLDE INTERMÉDIAIRE	-21 546.13	20 703.29
+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS	15 775.00	2 000.00
- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES	3 000.00	15 775.00
TOTAL DES PRODUITS	1 140 290.39	1 192 751.95
TOTAL DES CHARGES	1 149 061.52	1 185 823.66
EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)	-8 771.13	6 928.29
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	-8 771.13	6 928.29
<i>* Y compris :</i>		
<i>Redevances de crédit-bail mobilier</i>	<i>1 030.78</i>	<i>30.76</i>
<i>Redevances de crédit-bail immobilier</i>		
<i>(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs</i>		
<i>(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i>		
<i>(3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de</i>	<i>3 479.10</i>	<i>2 895.28</i>

DETAILS DES COMPTES

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

Le Phare CCN du Havre

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

ACTIF	Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017			01/01/2016 au 31/12/2016
	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				3 918.96
21500000 INSTAL.TECHN. ET OUTILLAGE				184 764.96
28150000 DOT AMORT MATERIELS				-180 846.00
Autres immobilisations corporelles	490 336.10	309 042.64	181 293.46	63 516.50
21810000 INSTALLATIONS GENERALES	254 499.27		254 499.27	222 785.33
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	8 915.96		8 915.96	8 915.96
21830000 MAT BUREAUX INFORMATIQUE	17 247.58		17 247.58	21 853.67
21840000 MOBILIER	6 008.59		6 008.59	15 101.02
21850000 MAT TECHNIQUE	203 664.70		203 664.70	
28181000 AMOR INST.GLE.AGT.AM		134 992.22	-134 992.22	-161 498.44
28182000 AMORT MAT TRANSPORT		8 915.96	-8 915.96	-8 915.96
28183000 AMORT MAT BUR INFORM		13 998.89	-13 998.89	-20 288.28
28184000 AMORTISS MOBILIER		5 910.33	-5 910.33	-14 436.80
28185000 AMRT MAT TECHNIQUE		145 225.24	-145 225.24	
Immobilisations corporelles en cours	66 872.08		66 872.08	
23100000 IMMOBILISATIONS EN COURS	66 872.08		66 872.08	
Immobilisations Financières (2)				
Autres immobilisations financières	5 536.94		5 536.94	6 536.94
27500000 DEPOT CAUTIONNEMENTS VERSES	5 536.94		5 536.94	6 536.94
TOTAL (I)	571 583.90	317 881.42	253 702.48	73 972.40
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Avances et acomptes versés sur commandes	16 388.10		16 388.10	398.90
40910000 FOURNIS AVANCES & ACOMPTES VE	16 388.10		16 388.10	398.90
Créances (3)				
Créances redevabl. et cptes rattach.	12 453.75		12 453.75	6 688.97
41100000 CLIENTS	12 453.75		12 453.75	4 180.63
41600000 CLEINTS DOUTEUX				4 300.00
49110000 PROVISION CLIENTS DOUTEUX				-1 791.66
Autres	237 010.22		237 010.22	104 265.83
40980000 FOURNISSEURS AVOIRS/ ACOMPTES	155.00		155.00	35.40
44100000 SUBVENTIONS A RECEVOIR	115 263.60		115 263.60	48 753.00
44400000 IMPOTS SUR LES BENEFICES.	35 663.00		35 663.00	17 065.00
44510000 ETAT REMBT CREDIT TVA	70 667.00		70 667.00	19 177.00
44561300 TVA DED AUTOLIQUIDATION	5 507.56		5 507.56	410.43
44566000 T.V.A DEDUCTIBLE SUR BIENS & S	987.24		987.24	4 569.21
44571200 TVA COLLECTEE VENTES 2.1%	8.58		8.58	
44580000 TVA A REGULARISER				5 638.49
44586000 TAXES SUR C.A FACTURES NON PAR	3 425.24		3 425.24	3 316.30
46870000 DIVERS PDTS A RECEVOIR	5 333.00		5 333.00	5 301.00
Disponibilités	141 024.07		141 024.07	321 444.70
51200000 BANQUE LCL	92 197.94		92 197.94	15 200.75
51200020 CL COMPTE SUR LIVRET	27 759.81		27 759.81	27 718.24
51200030 CL COMPTE LIVRET 2	20 187.46		20 187.46	275 941.08
53000000 CAISSE	823.72		823.72	1 864.96
53110000 CAISSE DEVICES LIVRES STERLING	55.14		55.14	430.15
53130000 CAISSE EN YEN CHINOISE				289.52

(3)

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

Le Phare CCN du Havre

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

ACTIF	Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017			01/01/2016 au 31/12/2016
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
Charges constatées d'avance	21 672.81		21 672.81	16 768.47
<i>48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE.</i>	<i>21 672.81</i>		<i>21 672.81</i>	<i>16 768.47</i>
TOTAL (III)	428 548.95		428 548.95	449 566.87
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 000 132.85	317 881.42	682 251.43	523 539.27

(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 01/01/2017 au 31/12/2017

PASSIF	Du 01/01/2017 au 31/12/2017	Du 01/01/2016 au 31/12/2016
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	72 893.59	65 965.30
11000000 REPORT À NOUVEAU (S. CRÉDIT)	72 893.59	65 965.30
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-8 771.13	6 928.29
Autres fonds associatifs		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	101 102.17	2 506.67
13100000 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT	13 322.07	14 476.32
13120000 SUBVENTION D'EQUIPEMENT DRAC	65 000.00	
13130000 SUBVENTION D'EQUIPEMENT REGION	37 074.60	
13910000 SUB. EQUIP. INSCRITES RESULTAT	-13 322.07	-11 969.65
13920000 QP SUBV DRAC	-619.24	
13930000 QP SUBV REGION	-353.19	
TOTAL (I)	329 867.93	240 043.56
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour charges	25 554.00	31 805.00
15300000 PROV PENSIONS ET OBLIGATIONS	25 554.00	31 805.00
TOTAL (III)	25 554.00	31 805.00
Fonds dédiés		
Sur subventions de fonctionnement	3 000.00	15 775.00
19400000 FONDS DÉDIÉS /SUBVENTIONS	3 000.00	15 775.00
TOTAL (IV)	3 000.00	15 775.00
DETTES (1)		
Dettes financières		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	31 844.86	55 498.17
40100000 FOURNISSEURS	19 126.88	43 325.50
40810000 FOURNIS FACTURES NON PARVENUES	12 717.98	12 172.67
Dettes fiscales et sociales	139 346.37	158 574.21
42820000 DETTES PROVISIONNEES POUR CONG	26 805.84	25 791.18
43100000 U.R. S. S. A. F.	61 843.90	64 020.28
43200000 AUDIENS	6 734.86	26 168.62
43300000 FNAS	996.21	1 149.16
43300010 FCAP	321.64	354.95
43300020 CEC DU CCN	612.00	626.00
43730000 AFDAS	8 196.91	8 019.20
43740000 CENTRE DE RECouvreMENT	1 864.92	2 760.00
43780000 CMB	499.58	464.26
43783000 MUTUELLE	4 551.36	2 348.00
43820000 CHARGES SOCIALES / CP	12 330.69	11 090.20
43860000 ORGANISMES SOCIAUX CHARGES A P	6 233.45	6 685.45
44571000 TVA COLLECTEE 5.5 %	420.33	191.95
44571100 TVA COLLECTEE 19.6%	384.31	800.00
44571300 TVA COLL AUTOLIQUIDATION	491.43	410.43
44700000 AUTRES IMPOTS ET TAXES	272.00	136.00
44730000 ETAT TAXE SUR LES SALAIRES	3 757.00	4 554.00
44860000 ETAT CHARGES A PAYER	3 029.94	3 004.53

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

Le Phare CCN du Havre

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

PASSIF	Du 01/01/2017 au 31/12/2017	Du 01/01/2016 au 31/12/2016
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	136 818.27	
40400000 FOURNIS INDIVIDUELS D'IMMOBILI	136 818.27	
Produits constatés d'avance	15 820.00	21 843.33
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE.	15 820.00	21 843.33
TOTAL (V)	323 829.50	235 915.71
Ecarts de conversion passif	(VI)	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	682 251.43	523 539.27
<i>(1) Dont à plus d'un an</i>		
<i>(1) Dont à moins d'un an</i>	323 829.50	235 915.71
<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 01/01/2017 au 31/12/2017

	Du 01/01/17 au 31/12/17	Du 01/01/16 au 31/12/16
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens et services)	92 274.91	135 565.90
70600000 RECETTES DE SPECTACLES 5,5%	44 580.00	42 320.00
70600100 RECETTES SPECTACLES EXO		5 000.00
70600500 RECETTES FRAIS TRSP SPECTACLES	9 327.75	13 975.29
70615000 SPECTACLES - EXPORT	11 695.27	936.34
70615500 FRAIS ANNEXES - EXPORT	2 515.49	3 404.91
70620000 RECETTES CO-PRODUCTIONS	1 501.80	22 000.00
70620010 RECETTES CO-PRODUCTIONS EXO		14 977.76
70800000 PRDTS ACTIVITES ANNEXES 5,5%	32.73	8 417.20
70810000 PRDTS ACTIVITES ANNEXES 20%	10 140.45	10 205.90
70810110 PRDTS DES ACTIVITES ANNEXES CEE	1 000.00	1 000.00
70811000 MASTERPHAREY(20%)	1 222.42	1 776.68
70830000 PRDTS ACTIVITE ANNEXE DIVERS	1 412.24	
70850000 BILLETTERIE (2,10%)	7 607.53	10 050.67
70851000 BILLETTERIE (5,50%)		742.06
70860000 BAR	886.33	759.09
70880000 AUTRES PDTS D'ACTIVITES ANX	358.90	
Production stockée		
Production immobilisée	8 072.08	
72200000 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	8 072.08	
Subventions d'exploitation	990 510.43	1 034 235.00
74111200 SUB. FONCT MINISTERE CULTURE	564 458.33	575 740.00
74120010 SUB FCT REGION HTE NORMANDIE	256 250.00	273 146.00
74120020 SUBVENTION REGION AIDES	7 424.10	16 425.00
74130000 SUBVENTIONS DEPARTEMENT	20 000.00	20 000.00
74140010 SUB FONCT VILLE DU HAVRE	124 378.00	130 924.00
74180200 SUBVENTION OPTION DANSE	18 000.00	18 000.00
Reprises sur provisions, amortissements et transferts de charges	29 879.28	14 486.79
78150000 REP. PROV. RISQUES CHGES EXPL.	6 251.00	
78174000 REPRISE S/PROV D.P.R.CIAITON CR	1 797.66	
79100000 TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOIT	12 785.20	3 736.79
79110000 PARTICIPATION ODIS	4 300.00	6 500.00
79120000 TRANSFERT DE CHARGES ONDA	3 550.00	4 250.00
79130000 TRANSFERT DE CHARGES SVB	1 207.42	
Cotisations		
Autres produits (hors cotisations)	11.64	3 300.68
75800000 PDTS DIVERS GESTION COURANTE	11.64	0.68
75800100 MECENAT		3 300.00
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (1)	1 120 748.34	1 187 588.37
CHARGES D'EXPLOITATION (2)		
Achats de marchandises		
Variation de stocks de marchandises		
Achats de matières premières et de fournitures		
Variation de stocks de matières premières et de fournitures		
Achats d'autres d'approvisionnements		
Variation de stocks d'approvisionnements		
Autres achats et charges externes *	429 321.20	467 025.90
60410000 ACHATS DE SPECTACLES EXONERES	15 500.00	37 920.00
60410050 ACHATS SPECTACLES TVA 5,5%	39 860.00	
60420000 CO-PRODUCTIONS EXONEREES	38 000.00	100 514.73
60420050 CO-PRODUCTIONS TVA 5,5%	40 224.52	
60458100 ACHAT BILLETTERIE PHARE	259.53	
60610000 ACHATS FOURNITURES N STOCKABLE	14 257.34	16 463.35
60630000 ACH FOURNIT D'ENTRETIEN	7 056.34	11 332.19
60640000 ACHATS FOURNITURES ADMINISTRAT	3 611.02	2 523.20
60641000 ACHATS PETIT MATERIEL INFORMAT	2 165.45	1 602.41
60642000 PHOTOCOPIES	3 038.71	3 836.94
60651000 DECORS, ACCESSOIRES	1 786.82	5 392.71

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Le Phare CCN du Havre

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

	Du 01/01/17 au 31/12/17	Du 01/01/16 au 31/12/16
60652000 ACHATS COSTUMES	1 223.84	3 778.67
60653000 ACHATS REGIE	5 826.72	5 992.94
60653010 FOURNITURE & FRAIS REGIE CEE		34.25
60654000 MUSIQUES CD K7	12.50	53.41
60654500 ACHATS VIDEO	18.34	
60658100 ACHAT PLACES DE SPECTACLES	2 904.86	2 698.03
61100000 SOUS TRAITANCE GENERALE	3 127.01	462.00
61110000 PREST. SERV. TECHNIQUE	5 239.85	8 330.67
61120000 PRESTATIONS TRADUCTION	1 413.00	600.05
61120010 TRADUCTION CEE		50.00
61130000 SOUS-TRAITANCE ARTISTIQUE	17 550.00	21 423.42
61130010 SOUS-TRAITANCE ARTISTIQUE CEE	10 952.00	10 637.00
61220000 CRÉDIT-BAIL MOBILIER	1 030.78	30.76
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES 19.6%	4 876.88	11 879.64
61320010 LOCATIONS IMMOBIL. (SANS TVA)	27 377.28	27 249.28
61351000 LOCATIONS MATERIELS OUTILLAGES	2 906.76	2 166.61
61351100 LOCATIONS VEHICULES	3 557.81	4 030.40
61400000 CHARGES LOCATIVES	2 882.00	
61520000 ENTR. BIENS IMMOBILIERS	1 041.04	1 494.46
61550000 ENTR. BIENS MOBILIERS	1 430.89	197.24
61550010 ENTRETIEN INFORM. COPIEUR	2 372.45	1 025.75
61551000 ENTRETIEN COSTUMES PRESSING		20.00
61600000 PRIME D'ASSURANCE.	5 643.19	5 263.46
61810000 DOCUMENTATION GENERALE.	680.66	563.80
61810020 DOCUMENTATION GENERALE 2.10%		25.31
61830000 DOCUMENTATION TECHNIQUE	335.26	669.88
62263000 HONORAIRES ADMINISTRATIFS	16 966.00	16 274.40
62300000 INF°, RELATIONS PUBLIQUES	26 040.00	35 190.50
62310000 ANNONCES ET INSERTIONS.	2 064.31	2 926.56
62340000 CADEAUX A LA CLIENTELE	1 593.10	1 358.85
62380000 DIVERS (POURBOIRES, DONS...)		500.00
62400000 TRANSPORT		160.01
62450000 TRPPTS DECORS & ACCESSOIRES	736.35	998.22
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS.	39 867.37	42 564.30
62511000 DEPLACEMENT MEMBRES BUREAU	669.81	657.30
62570000 RECEPTIONS	10 369.81	11 203.86
62570010 DEFRAIEMENTS	17 109.46	17 130.50
62570020 NOTE DE FRAIS	1 452.49	1 520.54
62571000 HOTEL HEBERGEMENT	16 352.19	19 943.50
62571100 HOTELS HEBERG MEMBRES BUREAU	190.50	461.00
62600000 FRAIS POSTAUX	6 453.70	4 866.77
62620000 TELEPHONE	6 311.07	7 146.47
62700000 SERVICES BANCAIRES & ASSIMILES	471.91	366.64
62810000 COTISATIONS	5 839.59	6 164.93
62820000 HEBERGEMENT SITE INTERNET	2 064.40	2 380.47
62830000 COUT FORMATIONS	6 390.00	6 749.36
62840000 FRAIS CHEQUES DEJEUNER	222.29	199.16
Impôts, taxes et versements assimilés	26 241.70	27 035.20
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	13 851.00	14 823.00
63120000 TAXE D'APPRENTISSAGE.	3 029.94	3 004.53
63330000 PARTICIPAT FORMATION PROFESSIO	6 830.76	6 682.67
63511000 TAXE PROFESSIONNELLE.	211.00	213.00
63513000 IMPOTS LOCAUX	2 183.00	2 176.00
63700000 AUTRES IMPOTS LOCAUX	136.00	136.00
Salaires et traitements	462 234.43	436 959.49
64100000 REMUNERATION DU PERSONNEL	429 671.36	434 102.48
64113000 PRIME D'ÉQUIPEMENT (TECHNICIEN	627.52	
64120000 CONGES PAYES.	1 014.66	-2 934.97
64130000 CHEQUES DEJEUNER	7 368.00	5 484.00
64140000 INDEMN ET AVANTAGES DIVERS	272.45	307.98
64142000 INDEMNITES LICENCIEMENT	23 280.44	
Charges sociales	190 323.90	181 259.50
64510000 COTISATIONS URSSAF	129 370.83	123 063.77
64530000 COTISATIONS AUX CAISSES DE RET	54 350.83	54 147.17
64530010 COTISATIONS MUTUELLE	3 746.14	3 354.76

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Le Phare CCN du Havre

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

	Du 01/01/17 au 31/12/17	Du 01/01/16 au 31/12/16
64540010 COTIS° ASSEDIK ANNECY	12 447.40	11 281.82
64580200 CHARGES SOCIALES / CONGES PAYE	1 240.49	-1 262.05
64581000 AGESEA	151.22	123.26
64720000 FNAS	3 340.07	3 345.64
64720010 FCAP	1 075.92	1 081.57
64720020 CEC	2 040.00	2 059.00
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL , PHARMACI	742.68	742.68
64780000 CMB	416.32	386.88
64900000 CREDIT IMPOT COMPETITIVITE EMP	-18 598.00	-17 065.00
Dotations aux amortissements, dépréciations		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	22 429.66	26 374.82
68112000 D. AMORT. IMMOB. CORPORELLES	22 429.66	26 374.82
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		1 791.66
68174000 DAP POUR DEPRECIATIONS CLIENTS		1 791.66
Dotations aux provisions		9 881.00
68150000 D. PROV. RISQUES CHGES D'EXPL.		9 881.00
Subventions accordées par l'association		
Autres charges	15 230.19	19 721.09
65160000 DROITS D'AUTEUR ET DE REPRODUC	6 145.76	3 118.26
65160010 DROITS D'AUTEUR DIRECT	8 933.27	16 600.66
65800000 CHARGES DIVERSES GESTION COUR.	151.16	2.17
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 145 781.08	1 170 048.66
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	-25 032.74	17 539.71
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	287.95	232.05
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	287.95	232.05
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		36.25
76600000 GAINS DE CHANGE		36.25
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	287.95	268.30
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	15.30	
66150000 INTERETS DES CPTES COURANTS &	15.30	
Différences négatives de change	265.14	
66600000 PERTES DE CHANGE	265.14	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)	280.44	
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	7.51	268.30
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	3 479.10	2 895.28
77700000 QUOTE-PART SUBVENT D'INVESTISS	2 506.67	2 895.28
77720000 QUOTE-PART SUBV INVEST DRAC	619.24	
77730000 QUOTE PART SUBV INVEST REGION	353.19	
Reprises sur provisions et transferts de charges		

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Le Phare CCN du Havre

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

	Du 01/01/17 au 31/12/17	Du 01/01/16 au 31/12/16
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	3 479.10	2 895.28
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)	3 479.10	2 895.28
Impôt sur les bénéfices		
SOLDE INTERMÉDIAIRE	-21 546.13	20 703.29
+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS	15 775.00	2 000.00
<i>78940000 REP/ENGAGEMENT REALISE SUBV</i>	<i>15 775.00</i>	<i>2 000.00</i>
ENGAGEMENTS		
Sur apports		
Sur subventions de fonctionnement	3 000.00	15 775.00
<i>68940000 ENGAG. À RÉAL./SUBV. ATTRIBUÉE</i>	<i>3 000.00</i>	<i>15 775.00</i>
Sur dons manuels		
Sur legs et donations		
- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES	3 000.00	15 775.00
TOTAL DES PRODUITS	1 140 290.39	1 192 751.95
TOTAL DES CHARGES	1 149 061.52	1 185 823.66
EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)	-8 771.13	6 928.29
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	-8 771.13	6 928.29
<i>* Y compris :</i>		
<i>Redevances de crédit-bail mobilier</i>	<i>1 030.78</i>	<i>30.76</i>
<i>Redevances de crédit-bail immobilier</i>		
<i>(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs</i>		
<i>(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i>		
<i>(3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de</i>	<i>3 479.10</i>	<i>2 895.28</i>

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 31/12/2017 dont le total est de 682 251.43 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage une perte de -8 771.13 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2017 au 31/12/2017.

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

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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 31/12/2017 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015 et N° 2016-07 du 4 novembre 2016.

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 01/01/2017 au 31/12/2017

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		58 279		
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers		222 785		74 810	
		Matériel de transport		8 916			
		Matériel de bureau & mobilier informatique		36 955		3 198	
Emballages récupérables & divers							
Immobilisations corporelles en cours					66 872		
Avances et acomptes							
TOTAL			453 421		203 159		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières		6 537		500		
TOTAL			6 537		500		
TOTAL GENERAL			468 797		203 659		
CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine	
			par virt poste	par cessions			
INCORPOR.	Frais d'établissement & dével.	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.		39 379		203 665		
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers		43 096		254 499	
		Matériel de transport				8 916	
Mat. bureau, inform., mobilier			16 897		23 256		
Emb. récupérables & divers							
Immobilisations corporelles en cours					66 872		
Avances et acomptes							
TOTAL			99 373		557 208		
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts & autres immob. financières			1 500	5 537		
TOTAL			1 500		5 537		
TOTAL GENERAL			100 873		571 584		

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

Le Phare CCN du Havre

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

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		180 846	3 758	39 379	145 225
Autres immobs corporelles					
Inst. générales agencem. amén.		161 498	16 590	43 096	134 992
Matériel de transport		8 916			8 916
Mat. bureau et informatiq., mob.		34 725	2 081	16 897	19 909
Emballages récupérables divers					
	TOTAL	385 985	22 430	99 373	309 043
	TOTAL GENERAL	394 824	22 430	99 373	317 881

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 01/01/2017 au 31/12/2017

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	5 537		5 537
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	12 454	12 454	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Etat & autres	35 663	35 663	
	coll. publiques	80 596	80 596	
	Impôts sur les bénéfiques			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
Divers	115 264	115 264		
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	5 488	5 488		
Charges constatées d'avance	21 673	21 673		
TOTAUX		276 674	271 137	5 537
Renvois (1) (2)	Montant des Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
	- Créances représentatives de titres prêtés			
	- Prêts accordés en cours d'exercice			
	- Remboursements obtenus en cours d'exercice			

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

Le Phare CCN du Havre

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	21 673
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	21 673

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	120 752
Disponibilités	
TOTAL	120 752

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

Le Phare CCN du Havre

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

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	65 965.30	6 928.29		72 893.59
Résultat comptable de l'exercice antérieur	6 928.29		6 928.29	
Subventions d'investissement non renouvelables	2 506.67	102 075.00	3 479.12	101 102.55
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
TOTAUX	240 043.56	109 003.29	10 407.41	338 639.44

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

Le Phare CCN du Havre

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

Ressources	Situations	Année	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restants à engager en fin d'exercice
				A	(7895 ou 7897) B	(6895 ou 6897) C	D = A-B+C
	Subvention Artiste associé	2017	44 775.00			3 000.00	3 000.00
	TOTAL		44 775.00			3 000.00	3 000.00

Versement d'une subvention « Artiste associé », les dépenses éligibles n'ont pas pu être engagées en totalité sur l'année 2017.

L'association a demandé au financeur l'autorisation de poursuivre l'action, objet de la subvention, sur 2018.

A l'établissement des comptes annuels 2017, 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 01/01/2017 au 31/12/2017

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	31 845	31 845		
Personnel & comptes rattachés	26 806	26 806		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	104 186	104 186		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	1 296	1 296		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	7 059	7 059		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés	136 818	136 818		
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)				
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	15 820	15 820		
TOTAUX	323 830	323 830		

- 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 01/01/2017 au 31/12/2017

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	15 820
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	15 820

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	12 718
Dettes fiscales et sociales	48 400
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	61 118

CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)

Le Phare CCN du Havre

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

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 31/12/2017, le CICE s'élève à 18 598 €.

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.

ENGAGEMENTS

Le Phare CCN du Havre

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 25 554.00 Euros.

Cet engagement a 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%.

HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES

Le Phare CCN du Havre

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

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 2017		3 880
TOTAL		3 880