

Sommaire

COMPTES ANNUELS

Bilan	1
Compte de résultat	3
Bilan détaillé	4
Compte de résultat détaillé	8

ANNEXE

Règles et méthodes comptables	12
Faits caractéristiques	14
Notes sur le bilan	15
Analyse bilan	22

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/17	Net au 31/12/16
ACTIF				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Concessions, brevets et droits assimilés	35 025	29 623	5 402	9 339
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Installations techniques, matériel et outillage	254 257	249 938	4 318	
Autres immobilisations corporelles	82 574	74 273	8 301	8 955
<i>Immobilisations financières</i>				
Participations et créances rattachées	168		168	168
Autres immobilisations financières	2 710		2 710	2 710
ACTIF IMMOBILISE	374 733	353 833	20 900	21 172
Stocks				
Avances et acomptes versés sur commandes	219		219	
Créances				
Usagers et comptes rattachés	19 839		19 839	22 027
Autres créances	168 187		168 187	139 125
Divers				
Disponibilités	127 514		127 514	138 167
ACTIF CIRCULANT	315 759		315 759	299 319
Charges constatées d'avance	11 004		11 004	8 905
COMPTES DE REGULARISATION	11 004		11 004	8 905
TOTAL DE L'ACTIF	701 496	353 833	347 663	329 396

Bilan

	Net au 31/12/17	Net au 31/12/16
PASSIF		
Autres réserves	118 886	118 886
Report à nouveau	-24 344	-13 729
RESULTAT DE L'EXERCICE	3 491	-10 615
FONDS PROPRES	98 032	94 541
Fonds associatifs avec droit de reprise		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour charges	6 535	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	6 535	
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Découverts et concours bancaires	233	45
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	233	45
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	12 233	10 062
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	63 473	57 770
Dettes fiscales et sociales	112 173	96 521
Autres dettes	2 353	6 467
DETTES	190 464	170 864
Produits constatés d'avance	52 632	63 990
COMPTES DE REGULARISATION	52 632	63 990
TOTAL DU PASSIF	347 663	329 396

Compte de résultat

	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	%
Ventes de marchandises	3 519	0,26	2 768	0,21
Production vendue	159 741	11,68	123 969	9,47
Subventions d'exploitation	1 204 186	88,06	1 182 899	90,32
Reprises et Transferts de charge	28 622	2,09	28 771	2,20
Cotisations	50		70	0,01
Autres produits	25		12	
Produits d'exploitation	1 396 143	102,09	1 338 489	102,20
Achats de marchandises	898	0,07	599	0,05
Autres achats non stockés et charges externes	625 432	45,74	571 378	43,63
Impôts et taxes	20 694	1,51	19 260	1,47
Salaires et Traitements	483 582	35,36	484 189	36,97
Charges sociales	208 214	15,23	224 563	17,15
Amortissements et provisions	18 986	1,39	13 932	1,06
Autres charges	36 145	2,64	39 394	3,01
Charges d'exploitation	1 393 950	101,93	1 353 315	103,33
RESULTAT D'EXPLOITATION	2 193	0,16	-14 826	-1,13
Produits financiers	192	0,01	360	0,03
Charges financières	31		60	
Résultat financier	160	0,01	301	0,02
RESULTAT COURANT	2 353	0,17	-14 525	-1,11
Produits exceptionnels	1 138	0,08	3 927	0,30
Charges exceptionnelles			17	
Résultat exceptionnel	1 138	0,08	3 910	0,30
EXCEDENT OU DEFICIT	3 491	0,26	-10 615	-0,81

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/17	Net au 31/12/16
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés				
20500000 – SITE INTERNET	11 400,00		11 400,00	11 400,00
20510000 – LOGICIELS D'APPLICATION	22 326,79		22 326,79	20 431,79
20510100 – LOGICIELS D'APPL. SUBV	1 298,20		1 298,20	1 298,20
28050000 – AMORT.SITE INTERNET		9 500,00	-9 500,00	-5 700,00
28051000 – AMORT.LOGICIELS		18 824,41	-18 824,41	-16 792,72
28051100 – AMORT.LOGICIELS SUBV		1 298,20	-1 298,20	-1 298,20
	35 024,99	29 622,61	5 402,38	9 339,07
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériel et outillage				
21534000 – INSTALL. S/ SOLS D'AUTRUI	52 601,58		52 601,58	52 601,58
21542000 – MAT.&OUTIL. DE SCENE	54 575,70		54 575,70	52 475,75
21542100 – MAT.&OUTIL. SCENES SUBV	99 260,77		99 260,77	99 913,29
21547000 – MAT.DE FIXATION SONORE	24 103,20		24 103,20	24 103,20
21547100 – MAT.DE FIXATION SONORE SUBV	16 260,57		16 260,57	25 619,42
21548000 – AUTRES MATERIELS ET OUTILLAG	3 715,22		3 715,22	3 016,22
21548100 – AUTRES MAT OUT SUBV	3 739,49		3 739,49	3 739,49
28153000 – AMORT.INSTAL/SOL AUTRUI		52 601,58	-52 601,58	-52 601,58
28154200 – AMORT.MAT&OUT SCENE		50 900,95	-50 900,95	-52 475,73
28154210 – AMORT.MAT&OUT SCENE SUBV		99 260,75	-99 260,75	-99 913,27
28154700 – AMORT.MAT FIX SONO		24 103,20	-24 103,20	-24 103,20
28154710 – AMORT.MAT FIX SONO SUBV		16 260,56	-16 260,56	-25 619,41
28154800 – AMORT.AUTRES MAT OUT		3 071,54	-3 071,54	-3 016,20
28154810 – AMORT.AUTRES MAT OUT SUBV		3 739,47	-3 739,47	-3 739,47
	254 256,53	249 938,05	4 318,48	0,09
Autres immobilisations corporelles				
21810000 – INST.AGENC.DIVERS	13 383,93		13 383,93	13 838,95
21810100 – INST.AGENC DIVERS SUBV	6 300,71		6 300,71	6 300,71
21820000 – MATERIEL DE TRANSPORT	14 660,57		14 660,57	14 660,57
21830000 – MAT.BUREAU ET INFORMATIQUE	48 228,47		48 228,47	42 373,57
28181000 – AMORT.INST.AGENC.DIVERS		12 805,23	-12 805,23	-12 819,08
28181100 – AMORT.AGENC DIV SUBV		6 300,72	-6 300,72	-6 300,72
28182000 – AMORT.MAT.TRANSPORT		14 660,57	-14 660,57	-14 660,57
28183000 – AMORT.MAT DE BUREAU ET INFO		40 506,05	-40 506,05	-34 438,45
	82 573,68	74 272,57	8 301,11	8 954,98
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
26180000 – AUTRES TITRES	167,75		167,75	167,75
	167,75		167,75	167,75
Autres immobilisations financières				
27500000 – DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VE	2 710,37		2 710,37	2 710,37
	2 710,37		2 710,37	2 710,37
ACTIF IMMOBILISE	374 733,32	353 833,23	20 900,09	21 172,26
Stocks				
Avances et acomptes versés sur commandes				
40910000 – FOURN.AVANCES & ACOMPTE	219,00		219,00	
	219,00		219,00	
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
41100000 – COLLECTIF CLIENTS	19 839,15		19 839,15	22 026,94

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/17	Net au 31/12/16
	19 839,15		19 839,15	22 026,94
Autres créances				
40980000 – FOURNISSEURS – RRR A OBTENIR	13,37		13,37	
42500000 – PERSONNEL – AVANCES ET ACOM	132,88		132,88	
43781000 – TICKETS RESTAURANTS	5 346,50		5 346,50	3 862,50
44174000 – SUBV.EXPLOIT.VILLE A RECEVOI	7 000,00		7 000,00	7 000,00
44175000 – SUBV.EXPLOIT.REGION A RECEV	95 297,10		95 297,10	84 000,00
44176000 – SUBV.EXPLOIT.LMCU RECEVOIR	11 454,00		11 454,00	
44177000 – SUBV.EXPLOIT.EUROPE A RECEVO	7 063,80		7 063,80	3 218,60
44440000 – ETAT CREANCES D'IMPOTS RESTIT	23 870,00		23 870,00	19 976,00
44566000 – TVA DEDUCT. / BIENS ET SERVICE	47,94		47,94	
44567000 – CREDIT DE TVA REPORTER	8 808,00		8 808,00	2 011,00
44571000 – TVA COLLECTEE 2,1%	52,29		52,29	
44576000 – TVA COLLECTEE 20%				7,86
44580000 – TVA EN ATTENTE	1 914,90		1 914,90	3 815,77
44581000 – TVA REGULARISER COLLECTEE S/	299,64		299,64	207,28
44583000 – TVA DEMANDE DE REMB. DEMAN				5 000,00
44586000 – TVA S/FACT NON PARVENUES	3 886,23		3 886,23	3 025,73
46870000 – DIVERS PRODUITS RECEVOIR	3 000,00		3 000,00	7 000,00
	168 186,65		168 186,65	139 124,74
Divers				
Disponibilités				
51120000 – CHEQUES A ENCAISSER	59,00		59,00	
51211000 – CREDIT COOPERATIF ASSO	20 850,73		20 850,73	98 338,74
51211007 – LIVRET TRI	100 156,47		100 156,47	35 281,39
51211008 – LIVRET ASSO	91,54		91,54	69,63
53100000 – CAISSE EUROS	5 079,48		5 079,48	3 364,78
53190000 – CAISSES BILLETTERIE	1 200,00		1 200,00	900,00
54000000 – COLLECTIF REGIES	76,84		76,84	212,65
	127 514,06		127 514,06	138 167,19
ACTIF CIRCULANT	315 758,86		315 758,86	299 318,87
Charges constatées d'avance				
48680000 – CHARGES CONSTATEES D'AVANC	11 003,75		11 003,75	8 905,13
	11 003,75		11 003,75	8 905,13
COMPTES DE REGULARISATION	11 003,75		11 003,75	8 905,13
TOTAL DE L'ACTIF	701 495,93	353 833,23	347 662,70	329 396,26

Bilan détaillé

	Net au 31/12/17	Net au 31/12/16
PASSIF		
Autres réserves		
10681000 – PRIME DE CONFUSION TUP	118 885,51	118 885,51
	118 885,51	118 885,51
Report à nouveau		
11900000 – REPORT NOUVEAU DEBITEUR	-24 344,02	-13 728,63
	-24 344,02	-13 728,63
RESULTAT DE L'EXERCICE	3 490,81	-10 615,39
FONDS PROPRES	98 032,30	94 541,49
Fonds associatifs avec droit de reprise		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour charges		
15800000 – AUTRES PROVISIONS POUR CHARGES	6 535,20	
	6 535,20	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	6 535,20	
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Découverts et concours bancaires		
51860000 – INTERETS COURUS PAYER	233,00	45,00
	233,00	45,00
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	233,00	45,00
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
41910000 – CLIENTS – ACOMPTES SUR COMMANDES	341,60	517,80
41911000 – VENTES GUICHET		1 913,00
41912000 – LOCATIONS D'AVANCES	11 451,00	
41913000 – ABONNEMENTS		3 740,78
41913200 – ABONNEMENTS ATELIERS		240,00
41913301 – ABONNEMENTS CARNETS 5/10		1 040,00
41913302 – BONS D'ACHATS	260,00	384,00
41913400 – CARNETS CGOS	180,00	
41913401 – ABONNEMENTS CGOS		378,00
41913402 – CARNETS CGOS		1 848,00
	12 232,60	10 061,58
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
40100000 – COLLECTIF FOURNISSEURS	46 010,99	48 137,34
40800000 – FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	17 461,67	9 632,49
	63 472,66	57 769,83
Dettes fiscales et sociales		
42820000 – PROVISION CONGES PAYES	29 019,00	21 540,00
42821000 – PROVISION HEURES MODULATION	3 356,00	1 825,00
42822000 – PROVISION PR. PRECARITE	803,00	
43100000 – URSSAF	27 181,00	28 094,00
43120000 – MAISON DES ARTISTES	77,00	
43710000 – AUDIENS – CAISSE DE RETRAITE/PREV	8 007,22	7 433,58
43730000 – MUTUELLE VERSPIEREN	4 022,46	3 916,92
43742000 – POLE EMPLOI INTERMITTENTS	466,00	317,00
43760000 – MED. DU TRAVAIL REG. GENERAL	543,80	531,59
43761000 – CMB	105,50	180,65
43770000 – FNAS	882,00	884,00
43771000 – FONDS COMMUN D'AIDE AU PARITARISME	337,42	334,61
43772000 – COMITE D'ENTREPRISE CONVENTIONNEL	1 097,82	789,10
43820000 – CHARGES SOCIALES S/ CONGES PAYER	13 645,00	10 524,00
43821000 – CHARGES SOCIALES S/ H.MODULAT.	1 506,00	714,00

Bilan détaillé

	Net au 31/12/17	Net au 31/12/16
43822000 – CHARGES SOCIALES S/PR.PRECARITE	295,00	
43861000 – TAXE D'APPRENTISSAGE PAYER	3 916,37	3 938,41
43862000 – FPC PAYER	8 704,12	6 486,62
44571000 – TVA COLLECTEE 2,1%		57,52
44573000 – TVA COLLECTEE 5,5%	21,00	
44576000 – TVA COLLECTEE 20%	3,75	
44577000 – TVA COLLECTEE 10%	8,59	5,12
44578100 – TVA 2,1% S/ FACTURE		243,54
44578200 – TVA 5,5% S/ FACTURE	396,10	268,39
44578420 – TVA 20% S/COT ATELIERS	161,83	676,80
44578500 – TVA 20% S/ FACTURE	120,00	48,78
44578700 – TVA 10% S/ FACTURE		19,71
44587000 – TVA S/ FACTURES A ETABLIR	2 314,96	1 871,70
44700000 – AUTRES IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS	5 182,00	5 820,00
	112 172,94	96 521,04
Autres dettes		
46760000 – AUTRES CREDITEURS		141,64
46861000 – DROITS D'AUTEURS NON PARVENUS	2 352,50	6 325,22
	2 352,50	6 466,86
DETTES	190 463,70	170 864,31
Produits constatés d'avance		
48700000 – PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	52 631,50	63 990,46
	52 631,50	63 990,46
COMPTES DE REGULARISATION	52 631,50	63 990,46
TOTAL DU PASSIF	347 662,70	329 396,26

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
70711000 – RECETTES DE BAR	3 518,95	0,26	2 726,40	0,21	792,55	29,07
70711500 – VENTES DE LIVRES			41,71		-41,71	-100,00
	3 518,95	0,26	2 768,11	0,21	750,84	27,12
Production vendue						
70600000 – BILLETTERIES EXERCICE	78 091,08	5,71	84 277,38	6,43	-6 186,30	-7,34
70600001 – BILLETTERIES DIVERSES	914,45	0,07	2 201,59	0,17	-1 287,14	-58,46
70620000 – COPROD/COREAL/PARTENARIAT 5	38 030,15	2,78	5 651,67	0,43	32 378,48	572,90
70641000 – ATELIERS DU GRAND BLEU	17 765,24	1,30	18 095,06	1,38	-329,82	-1,82
70641600 – STAGES GRAND BLEU	693,35	0,05	1 612,50	0,12	-919,15	-57,00
70644000 – INTERVENTIONS TAUX PLEIN	569,59	0,04	290,00	0,02	279,59	96,41
70660000 – LOC.SALLES & PREST. ANNEX.	6 694,60	0,49	5 406,55	0,41	1 288,05	23,82
70661000 – VENTES CARTES PASS	1 933,26	0,14			1 933,26	
70680000 – VENTES SPECTACLES TVA 5.5%	14 321,49	1,05	6 434,37	0,49	7 887,12	122,58
70880000 – AUTRES PRODUITS ACTIVITES AN	728,09	0,05			728,09	
	159 741,30	11,68	123 969,12	9,47	35 772,18	28,86
Subventions d'exploitation						
74111020 – MINISTERE DE LA CULTURE (2,1%)	437 100,00	31,96	440 000,00	33,60	-2 900,00	-0,66
74111029 – TVA MINISTERE DE LA CULTURE (-8 990,31	-0,66	-9 049,96	-0,69	59,65	-0,66
74111030 – MINISTERE DE LA CULTURE (0%)	76 951,00	5,63	20 216,00	1,54	56 735,00	280,64
74118030 – ETAT AUTRES MINISTERES (0%)	3 000,00	0,22	2 000,00	0,15	1 000,00	50,00
74120020 – CONSEIL REGIONAL (2.1%)	420 000,00	30,71	420 000,00	32,07		
74120029 – TVA CONSEIL REGIONAL (2.1%)	-8 638,59	-0,63	-8 638,60	-0,66	0,01	
74130020 – CONSEIL GENERAL (2.1%)	66 500,00	4,86	66 500,00	5,08		
74130029 – TVA CONSEIL GENERAL (2.1%)	-1 367,78	-0,10	-1 367,78	-0,10		
74140020 – VILLE DE LILLE (2.1%)	171 000,00	12,50	176 000,00	13,44	-5 000,00	-2,84
74140029 – TVA VILLE DE LILLE (2.1%)	-3 517,14	-0,26	-3 619,98	-0,28	102,84	-2,84
74140030 – VILLE DE LILLE (0%)			30 347,87	2,32	-30 347,87	-100,00
74150020 – LILLE METROPOLE COMM.URB. (2.	21 362,50	1,56	21 970,00	1,68	-607,50	-2,77
74150029 – TVA LILLE METROP.COMM.URB (2.	-439,38	-0,03	-451,88	-0,03	12,50	-2,77
74150030 – LILLE METROPOLE COMM.URB. (0	12 000,00	0,88	12 000,00	0,92		
74160000 – EUROPE ERASMUS	19 226,00	1,41	16 993,00	1,30	2 233,00	13,14
	1 204 186,30	88,06	1 182 898,67	90,32	21 287,63	1,80
Reprises et Transferts de charge						
78174000 – REPRIS.S/PROV.DEPREC. CREANCE			1 672,24	0,13	-1 672,24	-100,00
79100000 – TRANSFERT DE CHARGES	12 647,97	0,92	15 634,78	1,19	-2 986,81	-19,10
79141000 – TRANSFERT DE CHARGES S/ SALA	15 778,25	1,15	11 236,25	0,86	4 542,00	40,42
79170000 – TRANSFERT DE CH. AV. EN NATUR	195,66	0,01	228,06	0,02	-32,40	-14,21
	28 621,88	2,09	28 771,33	2,20	-149,45	-0,52
Cotisations						
75600000 – ADHESIONS	50,00		70,00	0,01	-20,00	-28,57
	50,00		70,00	0,01	-20,00	-28,57
Autres produits						
75810000 – PRODUITS DIVERS DE GESTION	24,78		11,55		13,23	114,55
	24,78		11,55		13,23	114,55
Produits d'exploitation	1 396 143,21	102,09	1 338 488,78	102,20	57 654,43	4,31
Achats de marchandises						
60710000 – APPROVISIONNEMENT BAR	897,91	0,07	570,07	0,04	327,84	57,51
60750000 – ACHATS DE LIVRES			29,20		-29,20	-100,00
	897,91	0,07	599,27	0,05	298,64	49,83
Autres achats non stockés et charges externes						
60411000 – ACHATS DE SPECTACLES	220 904,30	16,15	217 546,23	16,61	3 358,07	1,54

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
60411001 – FRAIS ANNEXES	37 153,91	2,72	35 556,40	2,71	1 597,51	4,49
60411100 – ACHATS DE SPECTACLES UE	19 200,00	1,40	8 620,00	0,66	10 580,00	122,74
60411101 – FRAIS ANNEXES UE	3 238,00	0,24	943,75	0,07	2 294,25	243,10
60412000 – COPROD/COREAL.	82 038,65	6,00	31 054,31	2,37	50 984,34	164,18
60611000 – EDF/SEN	2 268,37	0,17	2 522,99	0,19	-254,62	-10,09
60612000 – CARBURANT VEHICULES	869,75	0,06	955,56	0,07	-85,81	-8,98
60630000 – FOURN.ENTRETIEN & PETIT EQUIP	11 567,20	0,85	7 443,22	0,57	4 123,98	55,41
60641000 – FOURNITURES DE BUREAU	1 348,30	0,10	1 621,64	0,12	-273,34	-16,86
60642000 – FOURNITURES BILLETTERIES	1 037,55	0,08	513,03	0,04	524,52	102,24
60651000 – DECORS&ACCESSOIRES DE SPECT	60,47				60,47	
60653000 – FOURNITURES ET FRAIS DE REGIE	1 546,09	0,11	1 959,06	0,15	-412,97	-21,08
60658000 – COIFFURE & MAQUILLAGE			195,50	0,01	-195,50	-100,00
60681000 – PRODUITS D'ENTRETIEN	1 375,27	0,10	1 360,51	0,10	14,76	1,08
60682000 – VETEMENTS DE TRAVAIL	96,58	0,01	285,79	0,02	-189,21	-66,21
61100000 – SOUS-TRAITANCE GENERALE	8 950,05	0,65	9 606,54	0,73	-656,49	-6,83
61321300 – LOCATION RUE DU COEUR JOYEU	7 227,68	0,53	10 823,76	0,83	-3 596,08	-33,22
61351000 – LOCATION DU MATERIEL ET MOBI	13 405,02	0,98	10 541,99	0,80	2 863,03	27,16
61355000 – LOCATION VEHICULE	82,50	0,01	379,58	0,03	-297,08	-78,27
61400000 – CHARGES LOCATIVES	1 388,76	0,10	2 107,00	0,16	-718,24	-34,09
61520000 – ENTRETIEN&REPARATION BIEN I	3 873,66	0,28	2 618,44	0,20	1 255,22	47,94
61550000 – ENTRETIEN&REPARATION VEHIC	1 243,93	0,09	663,57	0,05	580,36	87,46
61560000 – MAINTENANCE	18 672,79	1,37	15 710,22	1,20	2 962,57	18,86
61600000 – ASSURANCES	7 708,25	0,56	8 353,98	0,64	-645,73	-7,73
61810000 – DOCUMENTATION	2 011,60	0,15	1 332,84	0,10	678,76	50,93
62262000 – HONORAIRES ARTISTIQUES	37 921,50	2,77	62 632,16	4,78	-24 710,66	-39,45
62263000 – HONORAIRES ADMINISTRATIFS	9 800,00	0,72	9 950,00	0,76	-150,00	-1,51
62268000 – AUTRES HONORAIRES	4 628,06	0,34	6 075,00	0,46	-1 446,94	-23,82
62310000 – PUBLICITE, ANNONCES, INSERTIO	35 842,39	2,62	30 937,86	2,36	4 904,53	15,85
62340000 – CADEAUX A LA CLIENTELE	126,05	0,01	152,49	0,01	-26,44	-17,34
62410000 – TRANSPORT SUR ACHATS	237,79	0,02	480,48	0,04	-242,69	-50,51
62450000 – TRANSPORT DECORS & ACCESSOI			500,00	0,04	-500,00	-100,00
62471000 – TRANSPORT TIERS			2 196,06	0,17	-2 196,06	-100,00
62510000 – VOYAGES ET DEPLACEMENTS	20 895,66	1,53	17 071,09	1,30	3 824,57	22,40
62511000 – PLACES DE SPECTACLES	3 654,17	0,27	2 019,12	0,15	1 635,05	80,98
62560000 – MISSIONS	31 478,03	2,30	36 032,86	2,75	-4 554,83	-12,64
62570000 – RECEPTIONS	9 799,95	0,72	9 550,44	0,73	249,51	2,61
62600000 – AFFRANCHISSEMENT	4 547,54	0,33	5 340,43	0,41	-792,89	-14,85
62610000 – TELEPHONE-INTERNET	5 387,77	0,39	5 632,75	0,43	-244,98	-4,35
62700000 – FRAIS BANCAIRES	6 188,26	0,45	3 409,20	0,26	2 779,06	81,52
62810000 – COTISATIONS DIVERSES	2 931,96	0,21	2 259,62	0,17	672,34	29,75
62811000 – COTISATIONS SYNDICALES	4 272,00	0,31	4 272,00	0,33		
62820000 – SERVICE D'ORDRE ET DE GARDE	451,80	0,03	150,60	0,01	301,20	200,00
	625 431,61	45,74	571 378,07	43,63	54 053,54	9,46
Impôts et taxes						
63120000 – TAXE APPRENTISSAGE – APDS	3 121,51	0,23	3 143,55	0,24	-22,04	-0,70
63330000 – PART.EMPLOYEUR FORM.PROF.CO	8 616,84	0,63	6 930,22	0,53	1 686,62	24,34
63511000 – TP/CFE/CVAE	6 255,00	0,46	6 364,00	0,49	-109,00	-1,71
63780000 – TAXES DIVERSES	2 609,16	0,19	2 578,00	0,20	31,16	1,21
63781000 – TAXE FISCALE S/ SPECTACLES	91,01	0,01	243,96	0,02	-152,95	-62,69
	20 693,52	1,51	19 259,73	1,47	1 433,79	7,44
Salaires et Traitements						
64100000 – SALAIRES BRUTS	468 491,57	34,26	480 236,87	36,67	-11 745,30	-2,45

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
64120000 – PROVISION CONGES PAYES	7 479,00	0,55	-2 427,00	-0,19	9 906,00	-408,16
64121000 – PROVISION HEURES MODULATIO	1 531,00	0,11	-2 620,00	-0,20	4 151,00	-158,44
64122000 – PROVISION PR.PRECARITE	803,00	0,06	-627,00	-0,05	1 430,00	-228,07
64141000 – DEFRAIEMENTS SOUMIS	67,60		69,40	0,01	-1,80	-2,59
64142000 – INDEMNITES DE RETRAITE			11 273,99	0,86	-11 273,99	-100,00
64143000 – INDEMNITES DIVERSES	2 393,22	0,18	2 802,49	0,21	-409,27	-14,60
64144000 – GRATIFICATION STAGIAIRES	2 620,80	0,19	2 696,40	0,21	-75,60	-2,80
64148000 – INDEMNITES JOURNALIERES SS B			-7 444,12	-0,57	7 444,12	-100,00
64170000 – AVANTAGES EN NATURE	195,66	0,01	228,06	0,02	-32,40	-14,21
	483 581,85	35,36	484 189,09	36,97	-607,24	-0,13
Charges sociales						
64241000 – DEFR PERMANENTS ADMINISTRA	796,20	0,06	735,60	0,06	60,60	8,24
64244000 – TICKETS RESTAURANTS	13 979,10	1,02	11 835,01	0,90	2 144,09	18,12
64510000 – COTISATION URSSAF	123 563,81	9,04	138 651,29	10,59	-15 087,48	-10,88
64520000 – COTISATION MUTUELLE	8 291,23	0,61	8 256,29	0,63	34,94	0,42
64530000 – COTISATION CAISSE DE RETRAITE	44 355,98	3,24	46 774,77	3,57	-2 418,79	-5,17
64541000 – COTISATION CHOMAGE REG.GEN	18 778,55	1,37	18 901,46	1,44	-122,91	-0,65
64542000 – COTISATION CHOMAGE REG.INTE	2 663,74	0,19	4 149,37	0,32	-1 485,63	-35,80
64550000 – COTISATION CONGES SPECTACLE	4 009,01	0,29	6 884,94	0,53	-2 875,93	-41,77
64560000 – CHARGES SOCIALES S/CONGES P	3 121,00	0,23	-1 486,00	-0,11	4 607,00	-310,03
64561000 – CHARGES SOCIALES HEURES MOD	792,00	0,06	-1 539,00	-0,12	2 331,00	-151,46
64562000 – CHARGES SOCIALES PR.PRECARIT	295,00	0,02	-221,00	-0,02	516,00	-233,48
64570000 – MED. DU TRAVAIL REG. GENERAL	1 792,40	0,13	1 543,19	0,12	249,21	16,15
64571000 – MED. DU TRAVAIL INTERMITTENT	87,92	0,01	150,55	0,01	-62,63	-41,60
64580000 – COTISATION FNAS	3 078,31	0,23	3 277,84	0,25	-199,53	-6,09
64581000 – FONDS COMMUN D'AIDE AU PARI	1 176,22	0,09	1 216,96	0,09	-40,74	-3,35
64582000 – COMITE D'ENTREPRISE CONVENTI	5 303,44	0,39	5 407,37	0,41	-103,93	-1,92
64910000 – C.I.C.E.	-23 870,00	-1,75	-19 976,00	-1,53	-3 894,00	19,49
	208 213,91	15,23	224 562,64	17,15	-16 348,73	-7,28
Amortissements et provisions						
68111000 – DOTATION AMORT. IMMO. INCOR	5 831,69	0,43	4 948,82	0,38	882,87	17,84
68112000 – DOTATION AMORT. IMMO. CORPO	6 619,38	0,48	8 983,14	0,69	-2 363,76	-26,31
68150000 – DOT. PROV. RISQUES & CH. EXPLO	6 535,20	0,48			6 535,20	
	18 986,27	1,39	13 931,96	1,06	5 054,31	36,28
Autres charges						
65160000 – DROITS AUTEURS+REDEV PRODU	36 141,61	2,64	37 676,34	2,88	-1 534,73	-4,07
65440000 – PERTES SUR CREANCES ANTERIE			1 672,24	0,13	-1 672,24	-100,00
65810000 – DIFFERENCE DE REGLEMENT	3,64		45,45		-41,81	-91,99
	36 145,25	2,64	39 394,03	3,01	-3 248,78	-8,25
Charges d'exploitation	1 393 950,32	101,93	1 353 314,79	103,33	40 635,53	3,00
RESULTAT D'EXPLOITATION	2 192,89	0,16	-14 826,01	-1,13	17 018,90	-114,79
Produits financiers						
76710000 – PRODUITS FINANCIERS DIVERS	191,81	0,01	360,38	0,03	-168,57	-46,78
	191,81	0,01	360,38	0,03	-168,57	-46,78
Charges financières						
66160000 – INTERETS&AGIOS BANCAIRES	31,39		59,82		-28,43	-47,53
	31,39		59,82		-28,43	-47,53
Résultat financier	160,42	0,01	300,56	0,02	-140,14	-46,63
RESULTAT COURANT	2 353,31	0,17	-14 525,45	-1,11	16 878,76	-116,20
Produits exceptionnels						
77200000 – PRODUITS DES EXERCICES ANTER			3 138,93	0,24	-3 138,93	-100,00
77520000 – PROD CESSIONS ACTIFS – IMMO C	1 137,50	0,08	16,67		1 120,83	NS

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
77700000 – QUOTE PART SUBVENTION INVES			771,46	0,06	-771,46	-100,00
	1 137,50	0,08	3 927,06	0,30	-2 789,56	-71,03
Charges exceptionnelles						
67120000 – PENALITES AMENDES FISCALES			17,00		-17,00	-100,00
			17,00		-17,00	-100,00
Résultat exceptionnel	1 137,50	0,08	3 910,06	0,30	-2 772,56	-70,91
EXCEDENT OU DEFICIT	3 490,81	0,26	-10 615,39	-0,81	14 106,20	-132,88

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : LE GRAND BLEU

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2017, dont le total est de 347 663 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 3 491 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2017 au 31/12/2017.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés par les dirigeants de l'association.

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2017 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

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

- 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.

Règles de rattachement des charges et des produits de l'exercice

Les dépenses de publicité générale de saison sont comptabilisées sur l'exercice au cours duquel ces sommes sont engagées.

En matière de créations de spectacles, les charges de productions et les apports de coproductions sans création de société en participation sont rattachés à l'exercice au cours duquel la production a commencé (créations, montages, répétitions,...) et non à l'exercice au cours duquel les représentations ont lieu.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Matériel et outillage : 3 à 5 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 4 à 10 ans
- * Matériel de transport : 2 à 5 ans
- * Matériel de bureau & informatique : 3 à 5 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Règles et méthodes comptables

Créances

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

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2017 a été constaté pour un montant de 23 870 euros. Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 – Charges de personnel – CICE.

Le produit du CICE comptabilisé au titre de l'exercice vient en diminution des charges d'exploitation.

Ce produit est affecté à des efforts en matière d'investissements artistiques.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

MISE A DISPOSITION DES LOCAUX

– Une convention a été signée le 16 octobre 2017 entre la ville de Lille et l'association Le Grand Bleu pour une durée d'un an. Cette convention prévoit la mise à disposition à titre gracieux des locaux situés 36 avenue Marx Dormoy à Lille. La valeur annuelle du loyer hors charges des locaux est estimée à 130 507 €.

– Une convention a été signée le 16 novembre 2017 entre la ville de Lille et l'association le Grand Bleu pour une durée d'un an. Cette convention prévoit la mise à disposition à titre gracieux des locaux situés au 1er étage du 45 rue Cabanis à Lille.

Notes sur le bilan

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	33 130	1 895		35 025
Immobilisations incorporelles	33 130	1 895		35 025
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	261 469	4 429	11 641	254 257
– Installations générales, agencements aménagement divers	20 140		455	19 685
– Matériel de transport	14 661			14 661
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	42 374	5 855		48 228
– Emballages récupérables et divers				
– Immobilisations corporelles en cours				
– Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	338 643	10 284	12 096	336 830
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations	168			168
– Autres titres immobilisés				
– Prêts et autres immobilisations financières	2 710			2 710
Immobilisations financières	2 878			2 878
ACTIF IMMOBILISE	374 651	12 179	12 096	374 733

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
<i>Ventilation des augmentations</i>				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	1 895	10 284		12 179
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	1 895	10 284		12 179
<i>Ventilation des diminutions</i>				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		12 096		12 096
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		12 096		12 096

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	23 791	5 832		29 623
Immobilisations incorporelles	23 791	5 832		29 623
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	261 469	111	11 641	249 938
– Installations générales, agencements aménagement divers	19 120	441	455	19 106
– Matériel de transport	14 661			14 661
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	34 438	6 068		40 506
– Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	329 688	6 619	12 096	324 211
ACTIF IMMOBILISE	353 479	12 451	12 096	353 833

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 201 740 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	2 710	2 710	
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	19 839	19 839	
Autres	168 187	168 187	
Charges constatées d'avance	11 004	11 004	
Total	201 740	201 740	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
FOURNISSEURS – RRR A OBTENIR	13
DIVERS PRODUITS RECEVOIR	3 000
Total	3 013

Notes sur le bilan

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques & charges		6 535			6 535
Total		6 535			6 535
<i>Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :</i>					
Exploitation		6 535			
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 230 863 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
– à 1 an au maximum à l'origine	233	233		
– à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	63 473	63 473		
Dettes fiscales et sociales	112 173	112 173		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	2 353	2 353		
Produits constatés d'avance	52 632	52 632		
Total	230 863	230 863		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers le groupe et les associés				

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	17 462
INTERETS COURUS PAYER	233
PROVISION CONGES PAYES	29 019
PROVISION HEURES MODULATION	3 356
PROVISION PR. PRECARITE	803
CHARGES SOCIALES S/ CONGES PAYER	13 645
CHARGES SOCIALES S/ H.MODULAT.	1 506
CHARGES SOCIALES S/PR.PRECARITE	295
TAXE D APPRENTISSAGE PAYER	3 916
FPC PAYER	8 704
DROITS D AUTEURS NON PARVENUS	2 353
Total	81 292

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	11 004		
Total	11 004		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATES D AVANCE	52 632		
Total	52 632		

Autres informations

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Location longue durée – copieur	4 158
Autres engagements donnés	4 158
Total	4 158

ENGAGEMENTS DE RETRAITE

Les engagements de retraite ont été valorisés conformément aux dispositions de la convention collective des entreprises artistiques et culturelles et en retenant les hypothèses suivantes :

- départ à la retraite à l’initiative du salarié,
- d’un taux d’inflation de 2%,
- d’une augmentation de salaires de 1%,
- d’un coefficient de mortalité (table fournie par l’INSEE),
- d’une absence de turn over.

Le montant de cet engagement à la clôture de l’exercice est de 54 290 €.

Analyse bilan

POSTES	2017	2016
A/ IMMOBILISATIONS NETTES	20 900	21 172
Capital souscrit ou fonds associatif		
+ Réserves	118 886	118 886
+ Report à nouveau	-24 344	-13 729
+ Résultat de l'exercice	3 491	-10 615
+ Subvention d'investissement nette		
B/ TOTAL DU CAPITAL PROPRE	98 032	94 541
Provisions pour risques et charges	6 535	
+ Emprunts bancaires à plus d'un an (1)		
+ Autres emprunts à plus d'un an (2)		
+ Avances conditionnées à plus d'un an		
- Charges à répartir sur plusieurs exercices		
C/ TOTAL DES AUTRES CAPITAUX	6 535	0
D/ FINANCEMENT STABLE = (B + C)	104 568	94 541
E/ FONDS DE ROULEMENT FONCTIONNEL = (D - A)	83 667	73 369
Stocks		
+ Créances clients & comptes rattachés	19 839	22 027
+ Subventions à recevoir	120 815	94 219
+ Autres créances	32 582	30 839
+ TVA	15 009	14 068
+ Charges constatées d'avance	11 004	8 905
F/ TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	199 249	170 057
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT HORS SUBVENTIONS	78 434	75 838
Acomptes et avances dont les abonnements	12 233	10 062
+ Dettes fournisseurs	63 473	57 770
+ Dettes financières		
+ Dettes sociales et fiscales	109 147	95 201
+ Emprunts à moins d'un an (3)		
+ T.V.A à régler	3 026	1 320
+ Autres dettes	2 353	6 467
+ Produits constatés d'avance	52 632	63 990
G/ TOTAL DU PASSIF CIRCULANT	242 862	234 810
H/ BESOINS EN FONDS DE ROULEMENT (F - G)	-43 614	-64 753
Valeurs mobilières de placement		
+ Disponibilités	127 514	138 167
- Concours bancaires (4)	233	45
I/ TRESORERIE	127 281	138 122
TOTAL ACTIF	347 663	329 396
TOTAL PASSIF	347 663	329 396