



Le Phare CCN du Havre

30 RUE DES BRIQUETIERS

76600 LE HAVRE

Exercice clos le : 31 décembre 2024

APE : 9001Z

SIRET : 39199818400017

CABINET LE-CAC  
13 RUE DE LA MONTJOIE

Tél : 0176240030

Fax : 0985525866

93210 SAINT-DENIS

E-mail : [contact@le-cac.fr](mailto:contact@le-cac.fr)

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'ordre de Paris Ile-de-France  
Société de commissariat aux comptes membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Paris  
SARL au capital de 200 000 € - RCS Bobigny B 517 658 670 - code APE 6920 Z - Siret 517 658 670 00040 - TVA N° FR 0851768670

# SOMMAIRE

*Le Phare CCN du Havre*

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

En Euro

COMPTES ANNUELS	3
	4
Bilan Actif	5
Bilan Passif	6
Compte de Résultat	7
Bilan Actif détaillé	9
Bilan Passif détaillé	11
Compte de Résultat détaillé	13
ANNEXE COMPTABLE	17

## COMPTES ANNUELS

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 01/01/2024 au 31/12/2024**

et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil National 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 :

<b>- Total du bilan</b>	<b>893 046,13 €</b>
<b>- Chiffre d'affaires</b>	<b>677 539,71 €</b>
<b>- Résultat net comptable</b>	<b>15 114,02 €</b>

Fait à Saint-Denis,  
Le 16/04/2025.

Aurélien Guinard,  
Expert-comptable.

# BILAN ACTIF

*Le Phare CCN du Havre*  
Du 01/01/2024 au 31/12/2024

En Euro

ACTIF	Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024			01/01/2023 au 31/12/2023
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	15 108	8 824	6 284	10 704
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.	310 863	179 767	131 097	36 936
Autres	449 175	292 880	156 295	170 825
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	5 037		5 037	7 037
TOTAL (I)	780 183	481 471	298 712	225 502
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	110 306		110 306	140 940
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	191 096		191 096	252 010
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	279 342		279 342	180 095
Charges constatées d'avance	13 590		13 590	9 806
TOTAL (II)	594 334		594 334	582 851
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 374 517	481 471	893 046	808 352

# BILAN PASSIF

Le Phare CCN du Havre  
Du 01/01/2024 au 31/12/2024

En Euro

PASSIF	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Du 01/01/2023 au 31/12/2023
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles	53 357	53 357
Réserves pour projet de l'entité	86 286	86 286
Autres		
Report à nouveau	134 490	128 013
Excédent ou déficit de l'exercice	15 114	6 477
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>289 247</i>	<i>274 133</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	192 473	186 647
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	481 720	460 780
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	112 410	121 402
TOTAL (II)	112 410	121 402
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	18 833	16 679
TOTAL (III)	18 833	16 679
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	75 150	71 904
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	107 016	122 924
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	66 178	
Autres dettes	104	171
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	31 636	14 492
TOTAL (IV)	280 084	209 491
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	893 046	808 352

# COMPTE DE RÉSULTAT

*Le Phare CCN du Havre*  
Du 01/01/2024 au 31/12/2024

En Euro

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	1 094	1 030
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	676 445	809 704
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	1 238 380	1 175 244
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		3 000
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		11 523
Utilisations des fonds dédiés	121 402	58 392
Autres produits	260	20
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>2 037 581</b>	<b>2 058 913</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises	1 522	674
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	618 461	624 976
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	34 682	46 730
Salaires et traitements	843 548	854 174
Charges sociales	324 184	359 636
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	60 429	36 336
Dotations aux provisions	2 154	2 489
Reports en fonds dédiés	112 410	111 402
Autres charges	34 019	38 354
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>2 031 407</b>	<b>2 074 771</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>6 174</b>	<b>-15 859</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	8 940	6 204
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)</b>	<b>8 940</b>	<b>6 204</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		2
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>		<b>2</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>8 940</b>	<b>6 202</b>

# COMPTE DE RÉSULTAT

*Le Phare CCN du Havre*  
Du 01/01/2024 au 31/12/2024

En Euro

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	15 114	-9 657
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		824
Sur opérations en capital		15 744
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)		16 568
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		434
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		434
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		16 134
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	2 046 521	2 081 685
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	2 031 407	2 075 208
EXCÉDENT OU DÉFICIT	15 114	6 477
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature	55 960	56 880
Bénévolat		
TOTAL	55 960	56 880
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens	55 960	56 880
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL	55 960	56 880
TOTAL	15 114	6 477



# BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

Le Phare CCN du Havre  
Du 01/01/2024 au 31/12/2024

En Euro

ACTIF		Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024		01/01/2023 au 31/12/2023	
		Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
Concessions, brevets et droits similaires	15 108	8 824	6 284	10 704	
20500000 CONCES.BREV.LIC.MARO	15 108		15 108	15 108	
28050000 AMORT CONCE.BREV.LIC		8 824	-8 824	-4 404	
Immobilisations corporelles					
Installations techn., matériel et outil. ind.	310 863	179 767	131 097	36 936	
21500000 MATERIELS TECHNIQUES	310 863		310 863	200 542	
28150000 DOT AMORT MATERIELS		179 767	-179 767	-163 606	
Autres	449 175	292 880	156 295	170 825	
21810000 INSTALLATIONS GENERALES	365 344		365 344	383 359	
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	33 487		33 487	33 487	
21830000 MAT BUREAUX INFORMATIQUE	31 142		31 142	27 477	
21840000 MOBILIER	19 202		19 202	8 136	
28181000 AMOR INST.GLE.AGT.AM		247 906	-247 906	-244 094	
28182000 AMORT MAT TRANSPORT		18 744	-18 744	-13 830	
28183000 AMORT MAT BUR INFORM		21 479	-21 479	-17 867	
28184000 AMORTISS MOBILIER		4 750	-4 750	-5 842	
Immobilisations financières					
Autres	5 037		5 037	7 037	
27500000 DEPOT CAUTIONNEMENTS VERSES	5 037		5 037	7 037	
TOTAL (I)	780 183	481 471	298 712	225 502	
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours					
Créances					
Créances clients, usagers et comptes ratt.	110 306		110 306	140 940	
411CLIENTS CLIENTS	4 429		4 429	68 215	
411PASS PASS CULTURE	135		135		
411THEATRE THEATRE	85 957		85 957	34 061	
41810000 CLIENTS FACTURES A ETABLIR	19 785		19 785	38 663	
Avances et acomptes versés sur commandes	803		803	985	
40910000 FOURNIS AVANCES & ACOMPTES V	803		803	985	
Autres	190 293		190 293	251 025	
401BOUYGUE BOUYGUES TELECOM	480		480		
401DIVE1 FOURN. JANVIER	814		814		
401OVH OVH	70		70		
40980000 FOURNISSEURS AVOIRS/ ACOMPTES	536		536	140	
42100000 REMUNERATIONS DUES AU PERSON	49		49		
42500000 PERSONNEL AVCES ACPTES	231		231		
43782000 CHEQUE DEJEUNER	4 000		4 000	16 288	
43870000 LISS A RECEVOIR	824		824	464	
44100000 SUBVENTIONS A RECEVOIR	104 894		104 894	111 680	
44110000 SUBVENTION EQUIP A RECEVOIR	43 284		43 284	100 605	
44562000 TVA DED / IMMOBILISATIONS	11 030		11 030	883	
44566000 T.V.A DEDUCTIBLE SUR BIENS & S	4 382		4 382	2 540	
44583000 REMB TVA DEMANDE	12 547		12 547	12 121	
44586000 TVA / FNP	2 680		2 680	3 283	
44870000 ETAT PRODUITS A RECEVOIR	2 467		2 467		
46700000 AUTRES COMPTES DEBITEURS ET C	48		48		
46870000 DIVERS PDTS A RECEVOIR	1 957		1 957	3 021	
Disponibilités	279 342		279 342	180 095	
51200000 BANQUE LCL				866	
51200050 CM - CPTC COURANT	35 346		35 346	63 944	
51200060 CM - CPTC SUR LIVRET BLEU	78 635		78 635	78 487	
51200070 CM - CPTC SUR LIVRET OBNL TRIP	164 638		164 638	35 333	
53000000 CAISSE	356		356	1 039	
53100000 CAISSE SPECTACLE	105		105	105	
53110000 CAISSE DOLLAR HONG KONG				60	

# BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

Le Phare CCN du Havre  
Du 01/01/2024 au 31/12/2024

En Euro

ACTIF	Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024			01/01/2023 au 31/12/2023
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
53120000 CAISSE BAR	262		262	262
Charges constatées d'avance	13 590		13 590	9 806
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE.	13 590		13 590	9 806
TOTAL (II)	594 334		594 334	582 851
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 374 517	481 471	893 046	808 352

# BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

Le Phare CCN du Havre  
Du 01/01/2024 au 31/12/2024

En Euro

PASSIF	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Du 01/01/2023 au 31/12/2023
<b>FONDS PROPRES</b>		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles	53 357	53 357
10630050 RESERVE DE FONDS DE ROULEMENT	53 357	53 357
Réserves pour projet de l'entité	86 286	86 286
10680000 AUTRES RESERVES POUR RISQUES	86 286	86 286
Report à nouveau	134 490	128 013
11000000 REPORT À NOUVEAU (S. CRÉDIT)	134 490	128 013
Excédent ou déficit de l'exercice	15 114	6 477
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>289 247</i>	<i>274 133</i>
Subventions d'investissement	192 473	186 647
13120000 SUBVENTION D'ÉQUIPEMENT DRAC	106 947	97 300
13130000 SUBVENTION D'ÉQUIPEMENT REGION	86 506	73 300
13140000 SUBVENTION D'ÉQUIPEMENT VILLE	155 247	144 272
13150000 SUBVENTION D'ÉQUIPEMENT DEPART	5 296	
13920000 QP SUBV DRAC	-62 974	-54 577
13930000 QP SUBV REGION	-36 899	-29 779
13940000 QP SUBV VDH	-61 635	-43 869
13950000 QP SUBV DEPT	-15	
<b>TOTAL (I)</b>	<b>481 720</b>	<b>460 780</b>
<b>FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS</b>		
Fonds dédiés	112 410	121 402
19400000 FONDS DÉDIÉS /SUBVENTIONS	112 410	121 402
<b>TOTAL (II)</b>	<b>112 410</b>	<b>121 402</b>
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour charges	18 833	16 679
15300000 PROV PENSIONS ET OBLIGATIONS	18 833	16 679
<b>TOTAL (III)</b>	<b>18 833</b>	<b>16 679</b>
<b>DETTES</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	75 150	71 904
401AIST AIST(MEDECINE DU TRAVAIL)		41
401BLASSOC B & L ASSOCIES	2 400	
401BOUTI BOUTIQUE DU SPECTACLE		1 885
401BOUYGUE BOUYGUES TELECOM		135
401BRINDEA SCI LOUIS BRINDEAU	2 522	
401DEC1 DECIBEL SERVICES		99
401DIV11 FOURN. NOVEMBRE	3 777	
401DIV12 FOURN. DECEMBRE	16 308	27 736
401DIVE9 FOURN. SEPTEMBRE	503	
401EDF02 EDF / BRINDEAU HAUT	55	60
401EXPOLOG EXPOLOG		5 880
401FAUCON FAUCON ART EVENTS	2 760	
401GDF02 GDF / BRINDEAU HAUT	506	222
401GHS GHS	144	
401HOTEL HOTELLERIE	4 347	541
401LANORMA LA NORMANDE DE NETTOYAGE	900	120
401LEVOY LEVOY		43
401LOCVE LOCATION VEHICULES	2 028	118
401MINE SARL MINE DE PRODUCTION	6 432	
401NEED NEED		400
401NUMERIC NUMERICABLE	57	57
401OVH OVH		79
401PIECEEN UNE PIECE EN PLUS	264	
401SACDO SACD		264
401SACEM SACEM	336	187
401SCIENR SCI DES NOUVEAUX ENTREPOTS HAV	2 320	2 275
401TEGAS TEGAS TOTAL	1 599	
401VOLCA LE VOLCAN	1 722	937
40810000 FOURNIS FACTURES NON PARVENUES	26 170	30 825

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

Le Phare CCN du Havre  
Du 01/01/2024 au 31/12/2024

En Euro

PASSIF	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Du 01/01/2023 au 31/12/2023
Dettes fiscales et sociales	107 016	122 924
42100000 REMUNERATIONS DUES AU PERSONNE		845
42820000 DETTES PROVISIONNEES POUR CONG	11 238	10 133
42821000 DETTES PROVISIONNEE PRECARITE	2 517	
42860000 AUTRES CHARGES A PAYER	15 100	
43100000 U.R.S. S.A.F.	25 615	28 645
43200000 AUDIENS	13 064	18 105
43300000 FNAS	2 556	2 673
43300010 FCAP		621
43300020 CEC DU CCN	984	931
43730000 AFDAS	2 034	1 982
43740000 FRANCE TRAVAIL	3 302	4 611
43770000 URSSAF ARTISTE-AUTEUR	715	
43780000 THALIE SANTE	697	1 462
43783000 MUTUELLE		3 034
43784000 TAXE APPRENTISSAGE	692	743
43820000 CHARGES SOCIALES / CP	5 619	5 066
43821000 CHARGES SOCIALES SUR PRECARITE	1 258	
43860000 ORGANISMES SOCIAUX CHARGES A P		8 725
43863000 AUTRES CHARGES A PAYER	48	
44210000 RETENUE A LA SOURCE	1 109	1 383
44571000 TVA COLLECTEE 5.5 %	4 620	4 645
44571100 TVA COLLECTEE 20%	204	912
44571400 TVA COLLECTEE VENTES 10%		700
44587000 ETAT TVA S/PRODUITS A RECEVOIR	1 069	844
44720000 RETEN. A LA SOURCE S/SALA		22
44730000 ETAT TAXE SUR LES SALAIRES	10 731	22 318
44860000 ETAT CHARGES A PAYER	3 844	4 523
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	66 178	
40400000 FOURNIS INDIVIDUELS D'IMMOBILI	66 178	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	104	27
41910000 CLIENTS AVGES ACPTES RECUS /CD	104	27
Autres dettes		144
46700000 AUTRES COMPTES DEBITEURS ET CR		144
Produits constatés d'avance	31 636	14 492
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE.	31 636	14 492
TOTAL (I+V)	280 084	209 491
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	893 046	808 352

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Le Phare CCN du Havre

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

En Euro

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	1 094	1 030
70710000 RECETTES BAR 20%	612	760
70720000 RECETTES BAR 10 %	482	269
Dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	676 445	809 704
70600000 RECETTES DE SPECTACLES 5.5%	329 422	463 200
70600100 RECETTES SPECTACLES EXO	67 300	37 500
70600200 RECETTES SPECTACLES 2.1%		16 000
70600500 BILLETTERIE 2.1 %	9 758	109 156
70600700 BILLETTERIE 20%		7 160
70600800 SPECTACLES, FRAIS TRANSP 2.1 %		6 102
70610000 RECETTES CO-REALISATION 5.5%	37 776	
70615500 FRAIS ANNEXES - EXPORT ZZZ		15 146
70620000 RECETTES CO-PRODUCTIONS 5.5%	5 720	102 410
70800000 PRDTS ACTIVITES ANNEXES 5.5%	400	2 997
70810000 PRDTS ACTIVITES ANNEXES 20%	59 952	36 698
70811000 ATELIERS PUBLIC CCN (20%)	1 888	1 235
70830000 PRDTS ACTIVITE ANNEXE EXO	11 446	785
70840000 PRODUITS ACTIVITES ANNEXES 10%		7 000
70850000 PORTS ET FRAIS FACTURES 5.5%	85 570	4 316
70852000 PORTS ET FRAIS FACTURES 20 %	8 980	
70854000 PORT ET FRAIS ACCESSOIRES EXO	58 236	
Dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	1 238 380	1 175 244
74111200 SUB. FONCT MINISTERE CULTURE	658 050	661 750
74120010 SUB FCT REGION HTE NORMANDIE	336 568	320 175
74130000 SUBVENTIONS DEPARTEMENT	37 000	30 000
74140010 SUB FONCT VILLE DU HAVRE	130 000	132 000
74140020 SUBVENTION GIP/ANCT	7 034	6 000
74180100 AUTRES SUBVENTIONS	14 492	9 185
74180500 SUBVENTION - AIDE A L'EMPLOI	17 778	16 134
74720000 QUOTE PART SUBV INVEST DRAC	9 196	
74730000 QUOTE PART SUBV INVEST REGION	8 763	
74740000 QUOTE PART SUBV INVEST VILLE	19 485	
74750000 QUOTE PART SUBV INVEST DPT	15	
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		3 000
75420000 MÉCÉNAT		3 000
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		11 523
78150000 REP. PROV. RISQUES CHGES EXPL.		9 117
79100000 TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOIT		2 406
Utilisations des fonds dédiés	121 402	58 392
78940000 REP/ENGAGEMENT REALISE SUBV	121 402	58 392
Autres produits	260	20
75800000 INDEMNITÉS ET AUTRES PRODUITS	260	20
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>2 037 581</b>	<b>2 058 913</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises	1 522	674
60710000 ACHAT POUR REVENTE BAR	1 522	674
Variation de stock		

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Le Phare CCN du Havre  
Du 01/01/2024 au 31/12/2024

En Euro

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
Autres achats et charges externes	618 461	624 976
60410000 ACHATS DE SPECTACLES	79 834	51 281
60410050 ACHATS SPECTACLES TVA 5.5% ZZZ		17 926
60420000 CO-PRODUCTIONS	68 527	20 000
60420050 CO-PRODUCTIONS TVA 5.5% ZZZ		31 000
60458100 ACHAT BILLETTERIE PHARE	715	
60610000 ACHATS FOURNITURES N STOCKABLE		22 801
60611000 ELECTRICITÉ	8 761	
60611200 GAZ	11 579	
60611300 EAU	1 514	
60630000 ACH FOURN. PETIT EQUIPEMENT	7 504	12 324
60632000 PRODUITS D'ENTRETIEN	719	
60640000 ACHATS FOURNITURES ADMINISTRAT	1 254	2 512
60641000 ACHATS PETIT MATERIEL INFORMAT	1 566	1 339
60642000 PHOTOCOPIES	1 826	1 194
60651000 DECORS, ACCESSOIRES	1 168	8 103
60652000 ACHATS COSTUMES	1 340	3 294
60653000 ACHATS REGIE	2 482	5 692
60658100 ACHAT PLACES DE SPECTACLES	3 136	3 590
61100000 SOUS TRAITANCE GENERALE	20 497	8 759
61110000 SOUS TRAITANCE TECHNIQUE	25 586	41 652
61120000 SOUS TRAITANCE TRADUCTION	38	363
61130000 SOUS-TRAITANCE ARTISTIQUE	41 818	53 652
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	7 110	6 669
61320010 LOCATIONS IMMOBIL. (APPARTS)	28 140	27 281
61351000 LOCATIONS MATERIELS OUTILLAGES	4 810	6 544
61351100 LOCATIONS VEHICULES	3 574	2 973
61400000 CHARGES LOCATIVES	7 542	8 984
61520000 ENTR. BIENS IMMOBILIERS	1 075	926
61550000 ENTR. BIENS MOBILIERS	4 997	953
61550010 ENTRETIEN INFORM. COPIEUR	3 932	7 910
61551000 ENTRETIEN COSTUMES PRESSING		224
61600000 PRIME D'ASSURANCE.	11 281	8 781
61810000 DOCUMENTATION GENERALE.	672	377
61810020 DOCUMENTATION GEN 2. 10% ZZZ		503
61830000 DOCUMENTATION TECHNIQUE		87
62110000 PERSONNEL EXTERIEUR	225	
62220000 COMMISSIONS BILLETTERIE WEEZEVE		130
62263000 HONORAIRES ADMINISTRATIFS	28 572	16 155
62300000 INF°, RELATIONS PUBLIQUES	14 346	21 591
62310000 ANNONCES ET INSERTIONS.	8 848	8 298
62340000 CADEAUX A LA CLIENTELE	916	3 273
62380000 DIVERS (POURBOIRES, DONTS...)		450
62450000 TRPORTS DECORS & ACCESSOIRES	25 790	13 140
62480000 TRANSPORTS DIVERS	70	
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS.	114 681	109 929
62511000 DEPLACEMENT MEMBRES BUREAU	905	1 064
62570000 RECEPTIONS	9 932	12 394
62570001 ALIMENTATION CCN	1 554	
62570010 DEFRAIEMENTS	6 187	8 917
62570020 NOTE DE FRAIS		60
62571000 HOTEL HEBERGEMENT	22 144	46 239
62571100 HOTELS HEBERG MEMBRES BUREAU	755	201
62600000 FRAIS POSTAUX	2 462	2 471
62620000 TELEPHONE	4 621	4 016
62700000 SERVICES BANCAIRES & ASSIMILES	485	648
62710000 FRAIS SUMUP	27	26
62720000 FRAIS SUPERSONIKS	254	83
62800000 DIVERS	224	207
62810000 COTISATIONS	6 858	5 828
62820000 HEBERGEMENT SITE INTERNET	11 286	7 829
62820010 COTISATIONS HÉBERGT SITE CEE		875
62830000 COUT FORMATIONS	3 994	2 865
62840000 FRAIS CHEQUES DEJEUNER	126	400
62880000 RECYCLAGE PAPIER	198	196
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	34 682	46 730

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Le Phare CCN du Havre  
Du 01/01/2024 au 31/12/2024

En Euro

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
63000000 IMPOTS ET TAXES DIVERS		332
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	10 731	22 318
63120000 TAXE D'APPRENTISSAGE.	5 230	5 615
63330000 PARTICIPAT FORMATION PROFESSIO	12 299	13 889
63513000 IMPOTS LOCAUX	2 578	2 467
63514000 TAXE EMISSION CO2 ET ANCIENNET	3 844	2 056
63700000 AUTRES IMPOTS LOCAUX		52
Salaires et traitements	843 548	854 174
64100000 REMUNERATION DU PERSONNEL	729 039	760 293
64120000 CONGES PAYES.	886	1 801
64121000 PROV SUR PRECARITE	2 517	-2 545
64122000 PROV SUR CONGES PAYES	1 105	148
64130000 CHEQUES DEJEUNER	11 377	9 732
64140000 INDEMN ET AVANTAGES DIVERS	17 258	3 501
64141000 INDEMNITES PRECARITE	563	609
64143000 INDEMNITE RUPTURE CONV.	5 000	
64150000 PRIME EXCEPTIONNELLE	25 214	22 375
64160000 DEFRAIEMENTS NON SOUMIS ACTION	50 589	58 260
Charges sociales	324 184	359 636
64510000 COTISATIONS URSSAF	179 118	182 621
64520000 COTISATIONS CONGES SPECTACLES	46 856	58 008
64530000 COTISATIONS AUX CAISSES DE RET	54 483	58 424
64530010 COTISATIONS MUTUELLE	3 463	5 285
64540010 COTIS CHOMAGE INTERMITTENT	29 443	36 726
64580200 CHARGES SOCIALES / CONGES PAYE	552	74
64580300 CHARGES SOCIALES SUR PRECARITE	1 258	-1 273
64580400 CHARGES SUR INDEMNITE/PRIME	48	-1 860
64581000 COTIS URSSAF ARTISTE-AUTEUR	-7 064	1 040
64720000 FNAS	7 752	8 402
64720010 FCAP	1 890	1 969
64720020 CEC	3 206	3 020
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL , PHARMACI	1 576	951
64780000 COTIS THALIE SANTE	582	1 218
64800000 AUTRES CHARGES DE PERSON.	1 020	5 030
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	60 429	36 336
68111000 D. AMORT. IMMOB. INCORP.	4 421	2 478
68112000 D. AMORT. IMMOB. CORPORELLES	56 008	33 858
Dotations aux provisions	2 154	2 489
68150000 D. PROV. RISQUES CHGES D'EXPL.	2 154	2 489
Reports en fonds dédiés	112 410	111 402
68940000 ENGAG. À RÉAL./SUBV. ATTRIBUÉE	112 410	111 402
Autres charges	34 019	38 354
65160000 DROITS D'AUTEUR ET DE REPRODUC	21 380	14 873
65160010 DROITS D'AUTEUR DIRECT	12 543	23 468
65800000 PENALITES ET AUTRES CHARGES	96	13
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>2 031 407</b>	<b>2 074 771</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>6 174</b>	<b>-15 859</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	8 940	6 204
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	8 940	6 204
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)</b>	<b>8 940</b>	<b>6 204</b>



# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Le Phare CCN du Havre  
Du 01/01/2024 au 31/12/2024

En Euro

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		2
66600000 PERTES DE CHANGE		2
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>		2
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	8 940	6 202
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>	15 114	-9 657
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion		824
77180000 PDTS EXCEPT S/OP GESTION ZZZ		824
Sur opérations en capital		15 744
77720000 QUOTE PART SUBV INVEST DRACZZZ		5 467
77730000 QUOTE PART SUBV REGION ZZZ		2 022
77740000 QUOTE PART SUBV VILLE ZZZ		8 255
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)</b>		16 568
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion		434
67120000 AMENDES ET PENALITES ZZZ		135
67180000 AUTRES CHARGES EXCEPT. ZZZ		299
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)</b>		434
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>		16 134
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	2 046 521	2 081 685
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	2 031 407	2 075 208
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	15 114	6 477
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Dons en nature		
Prestations en nature	55 960	56 880
87100000 Prestations en nature	55 960	56 880
Bénévolat		
<b>TOTAL</b>	55 960	56 880
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens	55 960	56 880
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
<b>TOTAL</b>	55 960	56 880
<b>TOTAL</b>	15 114	6 477



## ANNEXE COMPTABLE

En Euro

## PRÉSENTATION

L'objet social de l'entité :

Le Phare, Centre chorégraphique national du Havre Normandie est une structure de création dont la mission principale concerne les créations et diffusions des productions chorégraphiques de son chorégraphe-directeur, Fouad Boussof.

Elle a pour objet :

- la création et la production de spectacles chorégraphiques,
- la promotion et la diffusion de ces spectacles dans la région d'implantation, sur l'ensemble du territoire national et à l'étranger
- les actions, ou formations en faveur de l'art chorégraphique dans la ville, la région d'implantation et au-delà, à destination de tous les publics et des professionnels,
- l'accueil en résidence et le soutien aux compagnies professionnelles indépendantes, notamment normandes.

La nature et le périmètre des activités ou missions sociales réalisées :

Les activités de Le Phare se développent dans le cadre des missions qui lui sont confiées par les partenaires fondateurs de l'association :

- l'Etat - Ministère de la culture
- la Région Normandie
- la Ville du Havre

Les missions sont principalement : création, production, recherche, diffusion et relation avec les publics et action artistique.

## 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 31/12/2024 dont le total est de 893 046,13 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 15 114,02 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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 31/12/2024 ont été arrêtés conformément au plan comptable général défini par le règlement 2014-03 modifié de l'Autorité des Normes Comptables, complété du règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des

En Euro

actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

Par anticipation de la réforme de l'ANC (règlement 2022-06 article 27 et règlement 2023-03 article 8) sur la modernisation du PCG, les transferts de charges, charges et produits exceptionnels ont été réintégrés dans le résultat d'exploitation dès l'exercice clos au 31/12/2024.

## 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.

## IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles 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 et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

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

- Matériels et outillages industriels	3 à 5 ans
- Logiciels	3 ans
- Matériel de transport	3 ans
- Mobilier, Mat généraux et agenc	5 à 10 ans
- Matériel bureau et informatique	3 à 5 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.

## CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

Conformément à l'article 211-2 du règlement ANC n°2018-06, les contributions volontaires en nature sont valorisées et comptabilisées dans des comptes de classe 8. En effet les conditions posées par cet article sont réunies, à savoir :

- la nature et l'importance des contributions volontaires en nature sont des éléments essentiels à la compréhension de l'activité de l'association Le Phare CCN du Havre.
- l'association Le Phare CCN du Havre est en mesure de recenser et de valoriser les contributions volontaires en nature.

La Ville du Havre a mis à disposition de l'association les éléments suivants :

- les locaux situés au 30 rue des Briquetiers, 76600 LE HAVRE, valorisé à un montant de 54 900 euros.
- les locaux de l'Ecole de Danse du Conservatoire Arthur Honegger dans le cadre du festival Plein Phare In, valorisé à un montant de 203,38 euros.
- des praticables du 25 au 26 mai 2024, valorisé à un montant de 857 euros.

Les mises à dispositions de la Ville du Havre pour l'année 2024 sont de 55 960 euros.

# ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

Le Phare CCN du Havre

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

En Euro

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	15 108	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
	Inst. générales, agencts & aménagts construct.					
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			200 542		110 321
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers		383 359		6 475
		Matériel de transport		33 487		
		Matériel de bureau & mobilier informatique		35 613		18 843
Emballages récupérables & divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL				653 000		135 639
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières			7 037		
TOTAL				7 037		
TOTAL GENERAL				675 145		135 639

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine	
			par virt poste	par cessions			
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.		TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles		TOTAL		15 108		
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
	Inst. gal. agen. amé. cons						
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				310 863		
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers			24 490	365 344	
		Matériel de transport				33 487	
		Mat. bureau, inform., mobilier			4 112	50 344	
Emb. récupérables & divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL				28 602	760 038		
FINANCIERE:	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts & autres immob. financières			2 000	5 037		
TOTAL				2 000	5 037		
TOTAL GENERAL				30 602	780 183		

(1) Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés

# ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

Le Phare CCN du Havre  
Du 01/01/2024 au 31/12/2024

En Euro

CADRE A	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortis sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	4 404	4 421		8 824
TOTAL	4 404	4 421		8 824
Terrains				
Constructions	Sur sol propre			
	Sur sol d'autrui			
	Inst. générales agen. aménag.			
Inst. techniques matériel et outil. industriels	163 606	16 160		179 767
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	28 302	24 490	247 906
	Matériel de transport	4 914		18 744
	Mat. bureau et informatiq., mob.	6 632	4 112	26 229
	Emballages récupérables divers			
TOTAL	445 240	56 008	28 602	472 646
TOTAL GENERAL	449 644	60 429	28 602	481 471

CADRE B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amortis fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
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 a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Le Phare CCN du Havre  
Du 01/01/2024 au 31/12/2024

En Euro

TABLEAU DES PROVISIONS					
Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
TOTAL					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires		16 679	2 154	18 833
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL		16 679	2 154		18 833
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations	- incorporelles			
		- corporelles			
		- Titres mis en équivalence			
		- titres de participation			
		- autres immobs financières			
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL					
TOTAL GÉNÉRAL		16 679	2 154		18 833
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises		- d'exploitation	2 154		
		- financières			
		- exceptionnelles			
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					

En Euro

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	5 037		5 037
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	110 306	110 306	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	279	279	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 824	4 824	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	30 639	30 639	
	coll. publiques	2 467	2 467	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers	148 178	148 178	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	3 905	3 905	
	Charges constatées d'avance	13 590	13 590	
TOTAUX		319 225	314 188	5 037
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	(3) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
	(3) Créances reçues par legs ou donations			

# COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

*Le Phare CCN du Havre*  
Du 01/01/2024 au 31/12/2024

En Euro

## CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	13 590
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	13 590

## PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	19 785
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	153 963
Disponibilités	173 748
TOTAL	



# TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

Le Phare CCN du Havre  
Du 01/01/2024 au 31/12/2024

En Euro

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Réserves					
Réserves statutaires ou contractuelles	53 357,16				53 357,16
Réserves pour projet de l'entité	86 286,14				86 286,14
Report à nouveau	128 012,65		6 477,24		134 489,89
Excédent ou déficit de l'exercice	6 477,24		15 114,02	6 477,24	15 114,02
Subventions d'investissement	186 646,80		33 827,60	38 592,79	192 472,79
TOTAUX	460 779,99		55 418,86	45 070,03	481 720,00

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

Le Phare CCN du Havre

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

En Euro

TABLEAU DE SUIVI DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

Variation des fonds dédiés issue de	À l'ouverture de l'exercice montant global	Reports	Utilisations		Transferts	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subvention Drac - Option Danse Lycée Francois 1er 23/24	9 600,00		9 600,00				
Subvention DRAC Artiste Associé	10 637,13		10 637,13				
Subvention Haute Normandie - Parcours regard	10 665,00		10 665,00				
Subvention Drac - Culture s'anime	5 000,00		5 000,00				
Subvention ville du Havre - projet Corps	2 000,00		2 000,00				
Subvention métropole du Havre - projet Corps	6 000,00		6 000,00				
Subvention Drac - projet école Grouchy	2 500,00		2 500,00				
Projet artistique 2024	65 000,00		65 000,00				
Subvention Drac -Projet Cité éducative	10 000,00		10 000,00				
Subvention DRAC Artiste associé 2024		27 830,04				27 830,04	
Subvention DRAC : ballet éphémère		5 000,00				5 000,00	
Subvention DRAC APA 24/25		800,00				800,00	
Subvention DRAC - culture justice danse foot		2 000,00				2 000,00	
Subvention Drac - Option Danse Lycée Francois 1er 24/25		9 600,00				9 600,00	
Subvention Région Normandie - dispositif parcours regard 24/25		10 318,00				10 318,00	
Subvention GIP - Cité éducative nord sud		3 034,00				3 034,00	
Subvention ville de St Quetin en Yvelynes - création UP		3 093,55				3 093,55	
Projet artistique 20245 suite au CA		50 734,00				50 734,00	
TOTAL	121 402,13	112 409,59	121 402,13			112 409,59	

# CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS

Le Phare CCN du Havre

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

En Euro

## TABLEAU DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

Subventions d'investissement	Solde à l'ouverture de l'exercice montant global	Variation de l'exercice		Solde à la clôture de l'exercice montant global
		Augmentation	Diminution	
Montant nominal :				
Affectées à des biens non renouvelables				
Affectées à des biens renouvelables				
Subventions DRAC	97 300,00	9 646,80		106 946,80
Subventions Région Normandie	73 300,00	13 205,82		86 505,82
Subventions Ville du Havre	144 272,00	10 974,98		155 246,98
Subventions Département Seine-Maritime		5 295,59		5 295,59
TOTAL	314 872,00	39 123,19		353 995,19
Quotes-parts virées au résultat :				
Affectées à des biens non renouvelables				
Affectées à des biens renouvelables				
Subventions DRAC	54 576,86	9 196,11	798,76	62 974,21
Subventions Région Normandie	29 779,37	8 762,60	1 643,04	36 898,93
Subventions Ville du Havre	43 868,96	19 485,10	1 719,32	61 634,74
Subventions Département Seine-Maritime		14,51		14,51
TOTAL	128 225,19	37 458,32	4 161,12	161 522,39

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

Le Phare CCN du Havre  
Du 01/01/2024 au 31/12/2024

En Euro

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	75 150	75 150		
Personnel & comptes rattachés	28 854	28 854		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	56 584	56 584		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	5 894	5 894		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	15 684	15 684		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés	66 178	66 178		
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)				
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	31 636	31 636		
TOTAUX	279 980	279 980		

- 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 01/01/2024 au 31/12/2024

En Euro

## PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	31 636
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	31 636

## 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	26 170
Dettes fiscales et sociales	39 623
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	65 793

En Euro

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 18 833,00 Euros.  
Cet engagement a été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux de charge	50,00 %
Taux d'actualisation	3,10 %
Table de mortalité	2020-2022
Départ volontaire à	64 ans

# HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES

*Le Phare CCN du Havre*  
Du 01/01/2024 au 31/12/2024

En Euro

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 :	4 200	4 121
TOTAL	4 200	4 121