

Anaïg BARZIC
Morgan FITAMANT
Christophe GIOT
Jacques GUILLOU
Paul GUILLOU
Hubert HENRY
Michel JAOUEN

Frédéric MIKOL
Odile RICOULT
Mikaël ROCUET
Paul SOUBIGOU
Philippe VATTIER

Experts-Comptables
Commissaires aux comptes

Association MAISON DU THEATRE

12 rue Claude Goasdoué

29200 BREST

COMPTES ANNUELS AU 31/12/2018

**Exercice du
01/01/2018 au 31/12/2018**

OUEST CONSEILS BREST

6 rue Jacques Daguerre - ZAC de Kergaradec - CS 50127 - 29803 BREST Cedex 9
Tél. 02 98 44 25 32 - Fax 02 98 46 43 34 - Email : contactbrest@ouestconseils.fr

S.A.R.L. au capital de 1 151 840 € - R.C.S. BREST 342 047 552

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'Ordre du Conseil Régional de Bretagne
Société de commissariat aux comptes membre de la Compagnie Régionale de Rennes.

VANNES - AURAY - LORIENT - QUIMPER - BREST



www.ouestconseils.fr

COMPTES ANNUELS au 31/12/2018

	Pages
- <i>Compte rendu des travaux</i>	1
COMPTES ANNUELS	
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Compte de résultat</i>	4 et 5
- <i>Détail bilan</i>	6 et 7
- <i>Détail Compte de résultat</i>	8 à 11
- <i>Annexe</i>	12 à 17
DOSSIER DE GESTION	
- <i>Du résultat à la trésorerie</i>	18
- <i>Equilibre financier</i>	19
- <i>Tableau de financement</i>	20 et 21
DOSSIER FISCAL	
- <i>Liasse 2065</i>	22 et 23
- <i>Liasses 2033-A à 2033-D</i>	24 à 28

OUEST CONSEILS BREST

6 RUE JACQUES DAGUERRE

CS 50127

29803 BREST CEDEX 9

02 98 44 25 32

COMPTE RENDU DES TRAVAUX EFFECTUES

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

Association MAISON DU THEATRE
12 rue Claude Goasdoué
29200 BREST

relatifs à l'exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018.

j'ai effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	360 095 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	91 064 Euros
- Résultat net comptable,	185 Euros

Fait à BREST
Le 22/03/2019

MIKOL Frédéric
EXPERT COMPTABLE

Association MAISON DU THEATRE

12 rue Claude Goasdoué

29200 BREST

COMPTES ANNUELS

OUEST CONSEILS BREST

6 RUE JACQUES DAGUERRE

CS 50127

29803 BREST CEDEX 9

02 98 44 25 32

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2018 12			Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	31 652	29 977	1 675	3 379	-1 704	-50.44
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	882	832	50	226	-176	-77.99
	Autres immobilisations corporelles	55 238	42 888	12 350	15 906	-3 556	-22.36
	Immobilisations en cours						
Avances et acomptes							
Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	229		229	229			
Total I	88 000	73 697	14 303	19 740	-5 437	-27.54	
Comptes de liaison							
Total II							
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	7 087		7 087	12 975	-5 888	-45.38
	Autres créances	80 742		80 742	89 453	-8 710	-9.74
Valeurs mobilières de placement	100 000		100 000	100 000			
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	155 019		155 019	148 939	6 080	4.08	
Charges constatées d'avance (3)	2 944		2 944	6 181	-3 237	-52.37	
Total III	345 792		345 792	357 549	-11 756	-3.29	
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	433 793	73 697	360 095	377 288	-17 193	-4.56	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau	203 338		203 020		318	0.16
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	185		318		-133	-41.86
	Autres fonds associatifs						
Fonds associatifs avec droit de reprise :							
Apports							
Legs et donations							
Résultats sous contrôle de tiers financeurs							
Ecarts de réévaluation							
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables							
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
Total I	203 523		203 338		185	0.09	
	Total II						
Comptes de liaison							
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges	32 157		27 935		4 222	15.11
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	5 500		4 000		1 500	37.50
	Fonds dédiés sur autres ressources						
Total III	37 657		31 935		5 722	17.92	
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)			32		-32	-100.00
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	26 054		48 466		-22 412	-46.24
	Dettes fiscales et sociales	78 553		78 534		18	0.02
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes			112		-112	-100.00
Instruments de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	14 308		14 871		-562	-3.78
	Total IV	118 915		142 015		-23 100	-16.27
	Ecarts de conversion passif (V)						
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		360 095		377 288		-17 193	-4.56

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

104 607 127 144

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	2 624		1 495		1 129	75.49
Production vendue de Biens et Services	88 440		88 064		376	0.43
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	1 076 450		1 074 400		2 050	0.19
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	1 508		887		621	70.04
Collectes						
Cotisations						
Autres produits	10 666		12 751		-2 085	-16.35
Total I	1 179 688		1 177 597		2 091	0.18
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	1 536		888		648	72.95
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	638 648		652 053		-13 405	-2.06
Impôts, taxes et versements assimilés	22 019		22 160		-140	-0.63
Salaires et traitements	364 684		363 103		1 581	0.44
Charges sociales	142 689		142 368		321	0.23
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	6 819		3 051		3 769	123.54
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions	4 222		2 731		1 491	54.60
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	82		192		-111	-57.57
Total II	1 180 699		1 186 545		-5 846	-0.49
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	-1 011		-8 948		7 937	88.70
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés	2 816		2 540		276	10.86
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	2 816		2 540		276	10.86
Charges financières						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI						
2. Résultat financier (V-VI)	2 816		2 540		276	10.86
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	1 805		-6 408		8 213	128.17
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	164		924		-760	-82.29
Produits exceptionnels sur opérations en capital			4 500		-4 500	-100.00
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total VII	164		5 424		-5 260	-96.98
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	284		1 441		-1 157	-80.31
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
Total VIII	284		1 441		-1 157	-80.31
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	-120		3 983		-4 103	-103.02
Impôts sur les bénéfices (IX)						
Total des produits (I+III+V+VII)	1 182 668		1 185 561		-2 893	-0.24
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	1 180 983		1 187 986		-7 003	-0.59
Solde intermédiaire	1 685		-2 425		4 110	169.48
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	4 000		6 743		-2 743	-40.68
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	5 500		4 000		1 500	37.50
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	185		318		-133	-41.86

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES	1 675	3 379	-1 704	-50.44
20500000 CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIR	31 652	31 652		
28050000 CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIR	-29 977	-28 273	-1 704	-6.03
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	50	226	-176	-77.99
21540000 MATERIEL	882	882		
28154000 AMORT DU MATERIEL	-832	-656	-176	-26.90
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	12 350	15 906	-3 556	-22.36
21810000 INSTALL. GENE. AGENC. AMENAG.	9 671	9 671		
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	27 753	27 753		
21830000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMAT	17 814	16 431	1 383	8.41
28181000 AMORT AAI DIVERS	-9 671	-9 671		
28182000 AMORT DU MATERIEL DE TRANSPORT	-17 487	-14 034	-3 453	-24.61
28183000 AMORT MAT BUREAUX	-15 730	-14 244	-1 485	-10.43
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	229	229		
27500000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERSE	229	229		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	14 303	19 740	-5 437	-27.54
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	7 087	12 975	-5 888	-45.38
41100000 CLIENTS	5 499	11 345	-5 846	-51.53
41810000 CLIENTS FACTURES A ETABLIR	1 588	1 630	-42	-2.59
AUTRES CREANCES	80 742	89 453	-8 710	-9.74
40100000 FOURNISSEURS	941		941	
43700000 TICKET RESTAURANT	5 096	3 710	1 386	37.36
43781000 MEDECINE DE TRAVAIL	0		0	
44400000 ETAT IMPOTS SUR LES EXCEDENTS	17 752	25 090	-7 338	-29.25
44566000 TVA DEDUCTIBLE	761	250	512	204.71
44580000 REGULARISATION DE TVA	335	44 777	-44 442	-99.25
44583000 REMBOURSEMENT DE TVA DEMANDE	49 951	9 856	40 095	406.81
44586000 TVA SUR FACTURES NON PARVENUES	2 761	2 679	81	3.03
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	3 145	3 090	55	1.77
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	100 000	100 000		
50810000 COMPTE A TERME CMB	100 000	100 000		
DISPONIBILITES	155 019	148 939	6 080	4.08
51120000 CHEQUE A ENCAISSER	90		90	
51130000 CHEQUES VACANCES	140	30	110	366.67
51200100 BANQUE CMB	25 645	17 485	8 160	46.67
51200200 LIVRET BLEU	74 584	74 029	555	0.75
51200400 LIVRET ACTIV EPARGNE	54 103	56 842	-2 739	-4.82
53000000 CAISSE	457	554	-97	-17.46
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	2 944	6 181	-3 237	-52.37
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	2 944	6 181	-3 237	-52.37
TOTAL ACTIF CIRCULANT	345 792	357 549	-11 756	-3.29
TOTAL GENERAL	360 095	377 288	-17 193	-4.56

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
REPORT A NOUVEAU	203 338	203 020	318	0.16
11000000 REPORT A NOUVEAU (SOLDE CREDIT)	203 338	203 020	318	0.16
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	185	318	-133	-41.86
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	203 523	203 338	185	0.09
PROVISIONS POUR CHARGES	32 157	27 935	4 222	15.11
15300000 PROVIS. PENSIONS ET OBLIG. SIM	32 157	27 935	4 222	15.11
FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT	5 500	4 000	1 500	37.50
19400000 FONDS DEDIES	5 500	4 000	1 500	37.50
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES	37 657	31 935	5 722	17.92
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT		32	-32	-100.00
51110000 PAIEMENT PAR TPV		32	-32	NS
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	26 054	48 466	-22 412	-46.24
40100000 FOURNISSEURS	8 907	34 887	-25 980	-74.47
40810000 FRS - FACTURES NON PARVENUES	17 047	13 579	3 467	25.53
40910000 FRS - AVANCE & ACOMPTE	100		100	
DETTES FISCALES ET SOCIALES	78 553	78 534	18	0.02
42820000 DETTES PROVISIO. POUR CONGES P	24 146	22 992	1 154	5.02
43100000 URSSAF	21 515	22 156	-641	-2.89
43720000 IPSEC		3 998	-3 998	NS
43730100 AUDIENS	6 734	5 735	1 000	17.43
43740000 POLE EMPLOI INTERMITTENTS	131		131	
43750000 FNAS	1 255	1 256	-1	-0.11
43760000 FCAP	254	256	-1	-0.47
43781000 MEDECINE DE TRAVAIL		66	-66	NS
43784000 TA A PAYER	2 464	2 443	22	0.89
43790000 CONGES SPECTACLES	162	268	-107	-39.80
43860000 CHARGES PATRO PROV CP	12 859	12 534	325	2.59
44587000 TVA COLL SUR FAE	265	272	-7	-2.59
44711000 TAXE SUR LES SALAIRES	2 672	372	2 300	618.16
44860000 AUTRES CHARGES A PAYER	6 095	6 187	-92	-1.49
AUTRES DETTES		112	-112	-100.00
46712000 TO BE OR NOT TO BE		112	-112	NS
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	14 308	14 871	-562	-3.78
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	14 308	14 871	-562	-3.78
TOTAL DETTES	118 915	142 015	-23 100	-16.27
TOTAL GENERAL	360 095	377 288	-17 193	-4.56

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
VENTES DE MARCHANDISES	2 624		1 495		1 129	75.49
70710000 MARCHANDISE	77				77	
70710100 BOISSON NON ALCOOLISEE	416		367		49	13.37
70710200 BOISSON ALCOOLISEE	1 160		617		543	88.08
70710300 PETITE RESTAURATION	970		511		459	89.80
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	88 440		88 064		376	0.43
70610000 BILLETTERIE 2.10 %	63 198		69 205		-6 007	-8.68
70610200 BILLETTERIE 5.50 %			1 375		-1 375	NS
70620000 FORMATION	12 075		9 647		2 428	25.16
70630000 AUTRES RECETTES	11 982		6 777		5 205	76.79
70640000 ADHESION GROUPE	625		500		125	25.00
70650000 ADHESION INDIVIDUELLE	560		560		0	0.03
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	1 076 450		1 074 400		2 050	0.19
74000100 SUBVENT. VILLE DE BREST	736 700		736 700			
74000200 SUBVENT. CONSEIL DEPARTEMENTAL	230 000		230 000			
74000400 SUBVENT. DRAC	34 000		34 000			
74001300 SUBVENT. REGION BRETAGNE	55 000		55 000			
74001600 CONSEIL DEPARTEMENTAL PROJETS	16 000		16 000			
74003100 DRAC PROJETS	4 750		2 700		2 050	75.93
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	1 508		887		621	70.04
79100000 TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOI	1 508		887		621	70.04
AUTRES PRODUITS	10 666		12 751		-2 085	-16.35
75800000 PROD.DIVERS GESTION COURANTE	252		244		8	3.38
75800200 AIDE FONJEP	5 011		5 011			
75800600 AUTRES AIDES A L'EMPLOI	1 121		800		321	40.08
75800700 AIDES DIFFUSION SPECTACLES	4 282		6 696		-2 414	-36.05
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	1 179 688		1 177 597		2 091	0.18
ACHATS DE MARCHANDISES	1 536		888		648	72.95
60710100 BOISSON NON ALCOOLISEE	203		188		15	7.96
60710200 BOISSON ALCOOLISEE	492		434		58	13.30
60710300 PETITE RESTAURATION	841		266		575	216.33
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	638 648		652 053		-13 405	-2.06
60400000 ACHATS DE SPECTACLES	140 855		139 322		1 533	1.10
60400100 HEBERGEMENT ACCUEIL SPECTACLE	12 964		13 533		-570	-4.21
60400200 DEFRAIEMENTS SPECTACLES	20 983		20 537		446	2.17
60400300 DROIT D'AUTEUR	14 828		14 343		484	3.38
60400400 COPRODUCTION	35 824		38 576		-2 752	-7.13
60400500 FRAIS ANNEXES SPECTACLES	9 042		7 493		1 549	20.67
60400700 ECRITURES THEATRALES	1 783		75		1 708	NS
60400800 FRAIS RESIDENCE	24 043		20 500		3 543	17.28
60402000 ACTIONS DE TRANSMISSIONS	3 344		3 740		-396	-10.59
60402100 JUMELAGE	4 470		4 375		95	2.17
60402200 FORMATION DES ENCADRANTS	2 500		8 204		-5 704	-69.53
60402300 RESIDENCE ARTISTES HLM			7 149		-7 149	NS
60402500 SPECTACLES D'AMATEURS	2 157		4 016		-1 859	-46.30
60402800 ACTIONS CULTURELLES	7 969		6 699		1 270	18.95
60410000 MISSIONS CONSEILS	3 251		830		2 421	291.61
60610100 ELECTRICITE	10 325		10 072		253	2.51

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
60610200 EAU	886		904		-18	-1.99
60610300 CARBURANT GAZOLE	416		1 587		-1 171	-73.81
60610400 CARBURANT ESSENCE	1 919				1 919	
60610500 GAZ	5 071		4 322		749	17.34
60630000 FOURNIT. ENTRETIEN & PETIT EQU	2 168		2 504		-336	-13.40
60630100 FOURNITURES STELLA	3 623		7 088		-3 465	-48.89
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	3 426		4 061		-635	-15.63
61320100 LOYER	210 000		210 000			
61350000 LOCATIONS MOBILIERES	3 527		3 523		5	0.13
61500000 ENTRETIEN ET REPARATIONS	363		159		204	128.66
61550200 ENTRETIEN ISS PROPRETE	22 134		21 720		414	1.90
61550300 ENTRETIEN VEHICULE MDT	728		1 631		-903	-55.38
61560000 MAINTENANCE	5 656		6 584		-927	-14.09
61600000 PRIMES D'ASSURANCE	6 800		7 653		-853	-11.14
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	1 798		2 333		-535	-22.93
61880000 FORMATION	74		1 288		-1 214	-94.24
62260000 HONORAIRES	6 958		6 430		528	8.21
62300000 FRAIS GRAPHIQUES	15 520		13 550		1 970	14.54
62310000 ANNONCES ET INSERTIONS	3 288		4 600		-1 312	-28.52
62310100 FRAIS D'IMPRESSION	16 075		15 814		261	1.65
62310200 FRAIS DE COMMUNICATION	3 811		4 419		-607	-13.74
62310400 FRAIS PHOTOGRAPHIQUES	2 002		3 060		-1 058	-34.58
62510100 FRAIS HOTEL/ RESTAURANT	4 508		4 289		219	5.11
62510200 MISSIONS ET DEPL (SAUF RESTOS)	2 726		3 072		-346	-11.26
62570000 RECEPTIONS	2 977		4 202		-1 225	-29.16
62600000 FRAIS POSTAUX	6 621		6 778		-156	-2.30
62600300 TELEPHONIE STELLA	3 019		3 207		-188	-5.88
62600500 ORANGE PORTABLES GROUPES	1 502		1 441		61	4.25
62600700 INTERNET STELLA	440		440		0	0.05
62700100 SERVICES BANCAIRES ASSIMILES	641		744		-103	-13.85
62810000 CONCOURS DIVERS (COTISATIONS.,	2 254		2 015		238	11.82
62820000 COTISATION SYNDEAC	3 383		3 175		208	6.55
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	22 019		22 160		-140	-0.63
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	13 823		13 848		-25	-0.18
63120000 TAXE D'APPRENTISSAGE	2 396		2 447		-52	-2.11
63330000 PART. EMPLOY. A FORM. PROF. C	5 079		5 156		-77	-1.49
63780000 TAXES DIVERSES	722		708		13	1.87
SALAIRES ET TRAITEMENTS	364 684		363 103		1 581	0.44
64110000 SALAIRES PERMANENTS	318 226		308 289		9 937	3.22
64110100 SALAIRES INTERMITTENTS TECHNIQ	15 408		16 122		-714	-4.43
64110200 SALAIRE BRUT INTERMITTENTS ART	4 570		4 588		-18	-0.39
64112000 SALAIRES CDD & CDI	10 959		16 822		-5 863	-34.85
64113000 SALAIRES INTERV. ARTISTIQUES	11 099		12 007		-907	-7.56
64120000 CONGES PAYES	1 154		2 131		-977	-45.86
64140200 CHEQUES CADEAUX	1 821		1 734		87	5.02
64141000 INDEMNITES DIVERSES	1 448		1 411		36	2.58
CHARGES SOCIALES	142 689		142 368		321	0.23
64510000 COTISATIONS A L'URSSAF	100 020		99 557		463	0.47
64530100 COTISATIONS PREVOY. RETRAITE	31 955		31 724		231	0.73
64532000 COTISATIONS MUTUELLE SANTE	7 887		9 610		-1 723	-17.93
64542000 CHOMAGE REGIME INTERMITTENTS	1 938		2 008		-70	-3.46
64580000 CHARGES SOCIALES / CP ET RTT	325		2 245		-1 920	-85.53

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
64590000 CONGES SPECTACLES	2 958		3 009		-51	-1.70
64710000 PART PATRONALE TR	8 869		8 508		361	4.24
64720000 COTISATIONS FNAS	4 503		4 473		30	0.68
64725000 COTISATIONS FCAP	901		895		6	0.69
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	1 084		886		198	22.37
64900000 CICE	-17 752		-20 546		2 794	13.60
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	6 819		3 051		3 769	123.54
68111000 DOT.AMORT.IMMOB.INCORPORELLES	1 704		1 155		549	47.49
68112000 DOT.AMORT.IMMOB.CORPORELLES	5 115		1 895		3 220	169.91
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	4 222		2 731		1 491	54.60
68150000 DOT . PROV. POUR RISQUE D EXP.	4 222		2 731		1 491	54.60
AUTRES CHARGES	82		192		-111	-57.57
65400000 CREANCE IRRECOUVRABLE	41		180		-139	-77.14
65800000 CHARGES DIV.GEST.COURANTE	40		12		28	228.41
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	1 180 699		1 186 545		-5 846	-0.49
RESULTAT D'EXPLOITATION	-1 011		-8 948		7 937	88.70
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	2 816		2 540		276	10.86
76400000 REVENUS VALEURS MOBIL. PLACEME	2 816		2 540		276	10.86
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	2 816		2 540		276	10.86
RESULTAT FINANCIER	2 816		2 540		276	10.86
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	1 805		-6 408		8 213	128.17
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	164		924		-760	-82.29
77200000 PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIE	164		924		-760	-82.29
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL			4 500		-4 500	-100.00
77520000 PRODUITS CESSION D'IMMO.			4 500		-4 500	NS
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	164		5 424		-5 260	-96.98
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	284		1 441		-1 157	-80.31
67200000 CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEU	284		1 441		-1 157	-80.31
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	284		1 441		-1 157	-80.31
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-120		3 983		-4 103	-103.02
TOTAL PRODUITS	1 182 668		1 185 561		-2 893	-0.24
TOTAL DES CHARGES	1 180 983		1 187 986		-7 003	-0.59
SOLDE INTERMEDIAIRE	1 685		-2 425		4 110	169.48

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS	4 000	6 743	-2 743	-40.68
78940000 REP ENGAGEMENTS A REALISER SUB	4 000	6 743	-2 743	-40.68
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES	5 500	4 000	1 500	37.50
68940000 ENGAGEMENTS A REALISER SUR SUB	5 500	4 000	1 500	37.50
EXCEDENTS OU DEFICITS	185	318	-133	-41.86

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 360 095.25 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 1 179 688.45 Euros et dégageant un excédent de 184.91 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations relatives au CICE

Sur l'exercice il a été comptabilisé au titre du Crédit d'Impôt pour la Compétitivité et l'Emploi (CICE), une créance sur le Trésor Public au débit du compte 444 - Etat Impôt sur les Bénéfices, en contrepartie d'une minoration des frais de personnel en compte 649, pour un montant de 17 752 €, calculé sur les salaires éligibles versés en 2018.

Au cours de l'exercice, le CICE a servi à financer les efforts de l'entreprise en matière :

- d'investissement
- de couverture des besoins en fonds de roulement

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	31 652		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	882		
Installations générales agencements aménagements divers	9 671		
Matériel de transport	27 753		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	16 431		1 383
TOTAL	54 737		1 383
Prêts, autres immobilisations financières	229		
TOTAL	229		
TOTAL GENERAL	86 618		1 383

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			31 652	31 652
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			882	882
Installations générales agencements aménagements divers			9 671	9 671
Matériel de transport			27 753	27 753
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			17 814	17 814
TOTAL			56 120	56 120
Prêts, autres immobilisations financières			229	229
TOTAL			229	229
TOTAL GENERAL			88 000	88 000

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	28 273	1 704		29 977
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	656	176		832
Installations générales agencements aménagements divers	9 671			9 671
Matériel de transport	14 034	3 453		17 487
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	14 244	1 485		15 730
TOTAL	38 605	5 115		43 720
TOTAL GENERAL	66 878	6 819		73 697

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	1 704				
Instal.techniques matériel outillage indus.	176				
Matériel de transport	3 453				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 485				
TOTAL	5 115				
TOTAL GENERAL	6 819				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	27 935	4 222			32 157
TOTAL	27 935	4 222			32 157
TOTAL GENERAL	27 935	4 222			32 157
Dont dotations et reprises d'exploitation		9 722			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	229	229	
Autres créances clients	7 087	7 087	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 096	5 096	
Impôts sur les bénéficiaires	17 752	17 752	
Taxe sur la valeur ajoutée	53 808	53 808	
Débiteurs divers	4 086	4 086	
Charges constatées d'avance	2 944	2 944	
TOTAL	91 002	91 002	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	26 054	26 054		
Personnel et comptes rattachés	24 146	24 146		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	45 375	45 375		
Taxe sur la valeur ajoutée	265	265		
Autres impôts taxes et assimilés	8 767	8 767		
Produits constatés d'avance	14 308	14 308		
TOTAL	118 915	118 915		

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Matériel de bureau et logiciel	Linéaire	1 à 3 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	5 ans
Matériel de transport	Linéaire	2 à 4 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	1 588
Autres créances	3 145
Total	4 733

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Détail des produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FACTURES A ETABLIR 4181	1 588
PRODUITS A RECEVOIR 4687	3 145
Total	4 733

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 047
Dettes fiscales et sociales	43 100
Total	60 147

Détail des charges à payer

	Montant
FRS - FACTURES NON PARVENUES	17 047
4282 - PROVISION CP	24 146
4386 - CHG S/ PROVISION CP	12 859
4486 - Autres CAP	6 095
AUTRES CHARGES A PAYER	
- CAP TA 2018 AFDAS	2 389
- CAP : FC 2018 AFDAS	6 095
Total	60 147

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	2 944
Total	2 944
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	14 308
Total	14 308

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CCA - 486	2 944		
Total	2 944		

Détail des produits constatés d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
PCA - Compte 487	14 308		
Total	14 308		

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

En 2008, l'association a comptabilisé pour la première fois, une provision constatant ses engagements en matière d'indemnité de fin de carrière.

L'évaluation de ces engagements a été faite conformément aux règles prévus par la convention collective "Artistique : entreprises artistiques et culturelles" appliquée par l'association

Indemnités de fin de carrière à verser: 206 044 €

Valeur probable des indemnités à verser: 150 773 €

Valeur actuelle probable des indemnités à verser: 93 371 €

Dette actuarielle: 32 157 €

Association MAISON DU THEATRE

12 rue Claude Goasdoué

29200 BREST

DOSSIER DE GESTION

OUEST CONSEILS BREST

6 RUE JACQUES DAGUERRE

CS 50127

29803 BREST CEDEX 9

02 98 44 25 32

DU RESULTAT A LA TRESORERIE

	Exercice N 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 12
RESULTAT NET COMPTABLE	185	318
± Non flux d'exploitation		
Dotations aux amortissements et provisions	16 541	9 782
Reprises sur amortissements et provisions	-4 000	-6 743
Plus ou moins-values sur cession d'actif		-4 500
Subventions d'investissements virées au résultat		
	12 541	-1 461
= Capacité d'autofinancement	12 726	-1 143
- Prélèvements		
= Autofinancement disponible	12 726	-1 143
+ Variation du B.F.R.	-5 232	-7 844
= Trésorerie d'exploitation	7 494	-8 988
+ Ressources		
Cessions d'immobilisations		4 500
Augmentation des capitaux propres	318	
Augmentations des comptes courants d'associés		
Augmentations des dettes financières		
Subventions reçues		
	318	4 500
- Emplois		
Acquisitions d'immobilisations	1 383	17 827
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Réduction des capitaux propres	318	
Dividendes		
Remboursements des comptes courants d'associés		
Remboursements des dettes financières		
	1 701	17 827
= Variation de trésorerie	6 112	-22 314
+ Trésorerie initiale	248 907	271 222
TRESORERIE FINALE	255 019	248 907

EQUILIBRE FINANCIER

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12 Nbj CA	31/12/2017	12 Nbj CA	Euros	%
FONDS DE ROULEMENT						
Fonds associatifs et réserves	203 338	803.85	203 020	816.08	318	0.16
Résultat de l'exercice	185	0.73	318	1.28	-133	-41.86
Provisions réglementées et subventions						
FONDS PROPRES	203 523	804.58	203 338	817.36	185	0.09
Provisions pour risques et charges	37 657	148.87	31 935	128.37	5 722	17.92
Emprunts et dettes assimilées						
Groupes et associés						
CAPITAUX PERMANENTS	241 180	953.45	235 273	945.72	5 907	2.51
Actif net immobilisé	14 303	56.54	19 740	79.35	-5 437	-27.54
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
FONDS DE ROULEMENT	226 877	896.91	215 533	866.38	11 344	5.26
BESOINS EN FONDS DE ROULEMENT						
Stocks et en cours						
Créances usagers et comptes rattachés	7 087	28.02	12 975	52.16	-5 888	-45.38
Autres créances	80 742	319.19	89 453	359.57	-8 710	-9.74
Comptes de régularisation	2 944	11.64	6 181	24.85	-3 237	-52.37
ACTIF CIRCULANT	90 773	358.85	108 609	436.57	-17 836	-16.42
Fournisseurs et comptes rattachés	26 054	103.00	48 466	194.82	-22 412	-46.24
Autres dettes	78 553	310.54	78 646	316.13	-94	-0.12
Comptes de régularisation	14 308	56.57	14 871	59.78	-562	-3.78
DETTES D'EXPLOITATION	118 915	470.10	141 983	570.73	-23 068	-16.25
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-28 142	-111.25	-33 374	-134.15	5 232	15.68
Disponibilités	255 019	NS	248 939	NS	6 080	2.44
Concours bancaires courants			-32	-0.13	32	100.00
TRESORERIE NETTE	255 019	NS	248 907	NS	6 112	2.46

**TABLEAU DE FINANCEMENT
CALCUL DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT**

	Exercice N 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 12
RESSOURCES DURABLES		
Résultat net comptable	185	318
Dotations aux amortissements et provisions	16 541	9 782
Reprises sur amortissements et provisions	-4 000	-6 743
Plus ou moins-values sur cession d'actif		-4 500
Subventions d'investissements virées au résultat		
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	12 726	-1 143
Prélèvements		
AUTOFINANCEMENT DISPONIBLE	12 726	-1 143
Cessions d'immobilisations		4 500
Augmentation des capitaux propres	318	
Augmentation des comptes courants d'associés		
Augmentation des dettes financières		
Subventions reçues		
TOTAL DES RESSOURCES	13 044	3 357
EMPLOIS FIXES		
Acquisitions d'immobilisations	1 383	17 827
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Réduction des capitaux propres	318	
Dividendes		
Remboursements des comptes courants d'associés		
Remboursements des dettes financières		
TOTAL DES EMPLOIS	1 701	17 827
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL Ressource nette (+) ou emploi net (-)	11 344	-14 470

**TABLEAU DE FINANCEMENT
UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT**

	Variations N - (N-1)		Variations (N-1) - (N-2)	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12
VARIATION DES ACTIFS CIRCULANTS				
Stocks et en cours				
Clients et comptes rattachés	-5 888		3 403	
Autres créances	-8 710		-8 345	
Comptes de régularisation	-3 237		247	
VARIATION	-17 836		-4 695	
VARIATION DES PASSIFS HORS TRESORERIE				
Fournisseurs et comptes rattachés	-22 412		-18 921	
Autres dettes	-94		3 465	
Comptes de régularisation	-562		2 917	
VARIATION	-23 068		-12 539	
BESOIN (-) ou DEGAGEMENT (+) de l'exercice	-5 232		-7 844	
VARIATION TRESORERIE				
Disponibilités	6 080		-22 426	
Concours bancaires courants	32		112	
VARIATION	6 112		-22 314	
UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT				
Emploi net (-) ou Ressource nette (+)	-11 344		14 470	

Association MAISON DU THEATRE

12 rue Claude Goasdoué

29200 BREST

DOSSIER FISCAL

OUEST CONSEILS BREST

6 RUE JACQUES DAGUERRE

CS 50127

29803 BREST CEDEX 9

02 98 44 25 32



IMPOT SUR LES SOCIETES

Exercice ouvert le	01012018	et clos le	31122018	Régime simplifié d'imposition	<input checked="" type="checkbox"/>
Déclaration souscrite pour le résultat d'ensemble du groupe				Régime réel normal	
Si PME innovantes, cocher la case ci-contre				Si option pour le régime optionnel de taxation au tonnage, art. 209-0 B (entreprises de transport maritime), cocher la case	
Si entreprise soumise au dépôt de la déclaration pays par pays n° 2258-SD (art. 223 quinques C-I-1), cocher la case				Si entreprise établie en France et appartenant à un groupe étranger, désignée pour le dépôt (art. 223 quinques C-I-2), cocher la case	
Si autre entité située en France ou dans un pays ou territoire soumis au dépôt de la déclaration, désignée pour le dépôt, indiquer le nom et la localisation (adresse et pays)					

A IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE

Désignation de la société:			Adresse du siège social:													
Association MAISON DU THEATRE			12 rue Claude Goasdoué													
SIRET	4	3	1	4	5	3	0	3	4	0	0	0	1	6	29200 BREST	
Adresse du principal établissement:			Ancienne adresse en cas de changement:													

REGIME FISCAL DES GROUPES

Les entreprises placées sous le régime des groupes de sociétés doivent déposer cette déclaration en deux exemplaires (art 223 A à U du CGI)

Date d'entrée dans le groupe de la société déclarante

Pour les sociétés filiales, désignation, adresse du lieu d'imposition et n° identification de la société mère:

SIRET

B ACTIVITE

Activités exercées Activités artistiques Si vous avez changé d'activité, cochez la case

C RECAPITULATION DES ELEMENTS D'IMPOSITION (cf. notice de la déclaration n° 2065)

1 Résultat fiscal	Bénéfice imposable à 33 1/3% ou à 31%	Bénéfice imposable à 28%	Déficit	13 345
2 Plus-values	PV à long terme imposables à 15%			
	Résultat net de la concession de licences d'exploitation de brevets à 15%			
	PV à long terme imposables à 19%	Autres PV imposables à 19%	PV à long terme imposables à 0%	PV exonérées (art. 238 quindecies)
3 Abattements et exonérations notamment en faveur des entreprises nouvelles ou implantées en zones d'entreprises ou zones franches				
Entreprises nouvelles, art 44 sexies	<input type="checkbox"/>	Jeunes entreprises innovantes	<input type="checkbox"/>	Zones franches urbaines - Territoire entrepreneur, art 44 octies A <input type="checkbox"/>
Entreprises nouvelles, art 44 septies	<input type="checkbox"/>	Zone franche d'activité, art. 44 quaterdecies	<input type="checkbox"/>	Autres dispositifs <input type="checkbox"/>
Bassins urbains à dynamiser (BUD), art.44 sexdecies	<input type="checkbox"/>	SII cotée	<input type="checkbox"/>	Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer + ou - selon le cas)
				Plus-values exonérées relevant du taux de 15 %
4 Option pour le crédit d'impôt outre-mer : dans le secteur productif, art. 244 quater W				
dans le secteur du logement social, art. 244 quater X				

D IMPUTATIONS (cf. notice de la déclaration n° 2065)

1. Au titre des revenus mobiliers de source française ou étrangère, ayant donné lieu à la délivrance d'un certificat de crédit d'impôt

2. Au titre des revenus auxquels est attaché, en vertu d'une convention fiscale conclue avec un Etat étranger, un territoire ou une collectivité territoriale d'Outre-Mer, un crédit d'impôt représentatif de l'impôt de cet Etat, territoire ou collectivité.

E CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATIFS (cf. notice de la déclaration n° 2065)

Recettes nettes soumises à la contribution 2,50%

Vous devez obligatoirement souscrire le formulaire n° 2065-SD par voie dématérialisée. Le non respect de cette obligation est sanctionné par l'application de la majoration de 0,2 % prévue par l'article 1738 du CGI. Vous trouverez toutes les informations utiles pour télédéclarer sur le site www.impots.gouv.fr

Les notices des liasses fiscales sont désormais uniquement accessibles sur le site www.impots.gouv.fr.

Nom et adresse du professionnel de l'expertise comptable:	I	Nom et adresse du conseil:
OUEST CONSEILS BREST 6 RUE JACQUES DAGUERRE CS 50127 29803 BREST CEDEX 9 Tél: 02 98 44 25 32		Tél:
Nom et adresse du CGA ou du viseur conventionné:	N° d'agrément du CGA	Identité du déclarant:
		Date: 22/03/2019 Lieu BREST Qualité et nom du signataire: DIRECTRICE MME RENAULT Signature

* Pour les entreprises avec un exercice ouvert à compter du 1er janvier 2018 et ayant cessé en 2018, préciser le taux d'impôt sur les sociétés appliqué et la ventilation éventuelle entre les deux taux en annexe libre de la liasse fiscale (cf. les précisions portées sur la notice du formulaire n° 2065-SD, à la rubrique « NOUVEAUTES »).

ANNEXE À LA DECLARATION N° 2065

F		REPARTITION DES PRODUITS DES ACTIONS ET PARTS SOCIALES, AINSI QUE DES REVENUS ASSIMILES DISTRIBUES	
Montant global brut des distributions (1)	payées par la société elle-même	a	payées par un établissement chargé du service des titres
Montant des distributions correspondant à des rémunérations ou avantages dont la société ne désigne pas le (les) bénéficiaire(s) (2)		c	
Montant des prêts, avances ou acomptes consentis aux associés, actionnaires et porteurs de parts, soit directement, soit par personnes interposées		d	
Montant des distributions autres que celles visées en (a), (b), (c) et (d) ci-dessus (3)		e	
		f	
		g	
		h	
Montant des revenus distribués éligibles à l'abattement de 40 % prévu au 2° du 3 de l'article 158 du CGI (4)		i	
Montant des revenus distribués non éligibles à l'abattement de 40 % prévu au 2° du 3 de l'article 158 du CGI		j	
Montant des revenus répartis (5)		Total (a à h)	

G		REMUNERATIONS NETTES VERSEES AUX MEMBRES DE CERTAINES SOCIETES					
Nom, prénoms, domicile et qualité (art. 48-3 à 6 ann. III au CGI) * SARL, tous les associés ; * SCA, associés gérants ; * SNC ou SCS, associés en nom ou commandités ; * SEP et sté de copropriétaires de navires, associés, gérants ou coparticipants		Pour les S.A.R.L.	Sommes versées, au cours de la période retenue pour l'assiette de l'impôt sur les sociétés, à chaque associé, gérant ou non, désigné col. 1 à titre de traitements, émoluments, indemnités, remboursements forfaitaires de frais ou autres rémunérations de ses fonctions dans la société.				
		Nombre de parts sociales appartenant à chaque associé en toute propriété ou en usufruit	Année au cours de laquelle le versement a été effectué.	Montant des sommes versées :			
				à titre de traitements émoluments et indemnités proprement dits.	à titre de frais de représentation, de mission et de déplacement.		à titre de frais professionnels autres que ceux visés dans les
1		2	3	Indemnités forfaitaires.	Remboursements.	Indemnités forfaitaires.	Remboursements.
				5	6	7	8

H		DIVERS	
* NOM ET ADRESSE DU PROPRIETAIRE DU FONDS (en cas de gérance libre)			
* ADRESSES DES AUTRES ETABLISSEMENTS (si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)			

I				CADRE NE CONCERNANT QUE LES ENTREPRISES PLACEES SOUS LE REGIME SIMPLIFIE D'IMPOSITION	
REMUNERATIONS			MOINS-VALUES A LONG TERME IMPOSEES A 15%		
Montant brut des salaires, abstraction faite des sommes comprises dans les DADS et versées aux apprentis sous contrat et aux handicapés (a)	360	257	MVLT restant à reporter à l'ouverture de l'exercice		
Rétrocessions d'honoraires, de commissions et de courtages (b)			MVLT imputée sur les PVLT de l'exercice		
			MVLT réalisée au cours de l'exercice		
			MVLT restant à reporter		

Désignation de l'entreprise		Association MAISON DU THEATRE			Néant <input type="checkbox"/> *		
Adresse de l'entreprise		12 rue Claude Goasdoué			29200 BREST		
Numéro SIRET *		4 3 1 4 5 3 0 3 4 0 0 0 1 6					
Durée de l'exercice en nombre de mois *		1 2		Durée de l'exercice précédent * 1 2			
				Exercice N clos le		Exercice N-1 clos le	
				3 1 1 2 2 0 1 8		3 1 1 2 2 0 1 7	
ACTIF		Brut 1		Amortissements - Provisions 2		Net 3	Net 4
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles	010		012			
	Fonds commercial *						
	Autres *	014	31 652	016	29 977	1 675	3 379
	Immobilisations corporelles *	028	56 120	030	43 720	12 400	16 132
	Immobilisations financières * (1)	040	229	042		229	229
Total I (5)		044	88 000	048	73 697	14 303	19 740
ACTIF CIRULANT	Matières premières, approvisionnements, en cours de production *	050		052			
	Marchandises *	060		062			
	Avances et acomptes versés sur commandes	064		066			
	Créances (2)	068	7 087	070	7 087	12 975	
	Clients et comptes rattachés*						
	Autres * (3)	072	80 742	074	80 742	89 453	
	Valeurs mobilières de placement	080	100 000	082	100 000	100 000	
	Disponibilités	084	155 019	086	155 019	148 939	
	Charges constatées d'avance *	092	2 944	094	2 944	6 181	
	Total II	096	345 792	098	345 792	357 549	
Total général (I+II)		110	433 793	112	73 697	360 095	377 288
PASSIF				Exercice N NET 1		Exercice N-1 NET 2	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel *	120					
	Ecarts de réévaluation	124					
	Réserve légale	126					
	Réserves réglementées*	130					
	Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants *)	131					
	Report à nouveau	134		203 338		203 020	
	Résultat de l'exercice	136		185		318	
	Provisions réglementées	140					
	Total I	142		203 523		203 338	
	Provisions pour risques et charges	Total II 154		32 157		27 935	
DETTES (4)	Emprunts et dettes assimilées	156		5 500		4 032	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	164					
	Fournisseurs et comptes rattachés *	166		26 054		48 466	
	Autres dettes (dont comptes courants d'associés de l'exercice N :)	169		78 553		78 646	
	Produits constatés d'avance	174		14 308		14 871	
	Total III	176		124 415		146 015	
Total général (I + II + III)				180	360 095	377 288	
RENOUVOIS	(1) Dont immobilisations financières à moins d'un an	193		(4) Dont dettes à plus d'un an	195		
	(2) Dont créances à plus d'un an	197		(5) Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice *	182	1 383	
	(3) Dont comptes courants d'associés débiteurs	199		Prix de vente hors TVA des immobilisations cédées au cours de l'exercice *	184		

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT.

Formulaire obligatoire (article 302 Septies A bis du Code Général des Impôts)

Désignation de l'entreprise Association MAISON DU THEATRE

Néant * 1

Main table with columns for description, exercise N-1, and exercise N. Rows include: A - RÉSULTAT COMPTABLE, PRODUITS D'EXPLOITATION, CHARGES D'EXPLOITATION, 1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II), PRODUITS ET CHARGES DIVERS, 2 - BÉNÉFICE OU PERTE : Produits (I+III+IV) - Charges (II+V+VI+VII), B - RÉSULTAT FISCAL, Réintégrations, Déductions, RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS, Déficits, RÉSULTAT FISCAL APRES IMPUTATION DES DÉFICITS.

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Cesid Group

Formulaire obligatoire (article 302 Septies
A bis du Code Général des Impôts)Désignation de l'entreprise : Association MAISON DU THEATRENéant *

I		IMMOBILISATIONS	Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale *
ACTIF IMMOBILISÉ											Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles	Fonds commercial	400		402		404		406			
	Autres	410	31 652	412		414		416	31 652		31 652
Immobilisations corporelles	Terrains	420		422		424		426			
	Constructions	430		432		434		436			
	Installations techniques matériel et outillage industriels	440	882	442		444		446	882		882
	Installations générales, agencements divers	450	9 671	452		454		456	9 671		9 671
	Matériel de transport	460	27 753	462		464		466	27 753		27 753
	Autres immobilisations corporelles	470	16 431	472	1 383	474		476	17 814		17 814
Immobilisations financières		480	229	482		484		486	229		229
TOTAL		490	86 618	492	1 383	494		496	88 000		88 000
II		AMORTISSEMENTS		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES											
Immobilisations incorporelles		500	28 273	502	1 704	504		506	29 977		
Immobilisations corporelles	Terrains	510		512		514		516			
	Constructions	520		522		524		526			
	Installations techniques matériel et outillage industriels	530	656	532	176	534		536	832		
	Installations générales, agencements, aménagements divers	540	9 671	542		544		546	9 671		
	Matériel de transport	550	14 034	552	3 453	554		556	17 487		
	Autres immobilisations corporelles	560	14 244	562	1 485	564		566	15 730		
TOTAL		570	66 878	572	6 819	574		576	73 697		
III		PLUS-VALUES, MOINS-VALUES		(19%, 15% et 0% pour les entreprises à l'IS, 16% pour les entreprises à l'IR) (Si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)							
Nature des immobilisations cédées virées de poste à poste, mises hors service ou réintégrées dans le patrimoine privé y compris les produits de la propriété industrielle.		1	2	3	4	5					
		6	7	8	9	10					
Immobilisations	Valeur d'actif *	Amortissements *	Valeur résiduelle	Prix de cession *	Plus ou moins-values						
					Court terme *	Long terme					
①	②	③	④	⑤		19 % ⑥	15 % ou 12,8 % ⑦	0 % ⑧			
1											
2											
3											
4											
5											
6											
7											
8											
9											
10											
TOTAL	578	580	582	584	586	581	587	589			
Plus-values taxables à 19 % (1)			579	Régularisations	590	583	594	595			
Résultat net de la concession et de la sous-concession de licences d'exploitation de droits de la propriété industrielle bénéficiant du régime des plus-values à long terme (CGI art 39 terdecies)							591				
TOTAL					596	585	597	599			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2033-NOT.

(1) Les plus-values sont imposables au taux de 19 % en application des articles 238 bis JA, 210 E et 208 C du CGI. Joindre un état établi selon le même modèle, indiquant les modalités de calcul de ces plus-values.

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

4

RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES - DÉFICITS REPORTABLES - CRÉDITS D'IMPÔTS

Formulaire obligatoire (article 302 Septies
A bis du Code Général des Impôts)

Désignation de l'entreprise : Association MAISON DU THEATRE

Néant *

I RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

A		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	Amortissements dérogatoires	600		602		604		606			
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	601		603		605		607			
	Autres provisions réglementées	610		612		614		616			
Provisions pour risques et charges		620	27 935	622	4 222	624		626		32 157	
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations	630		632		634		636			
	Sur stocks et en cours	640		642		644		646			
	Sur clients et comptes rattachés	650		652		654		656			
	Autres provisions pour dépréciation	660		662		664		666			
TOTAL		680	27 935	682	4 222	684		686		32 157	

B MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

	Dotations		Reprises	
Immob. incorporelles	700		705	
Terrains	710		715	
Constructions	720		725	
Inst. techniques matériel et outillage	730		735	
Inst. générales agenc. am. divers	740		745	
Matériel de transport	750		755	
Autres immobilisations corporelles	760		765	
TOTAL	770		775	

C VENTILATION DES DOTATIONS AUX PROVISIONS ET CHARGES A PAYER NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPOT (Si le cadre C est insuffisant, joindre un état du même modèle)

1	Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes	
2		
3		
4		
5		
6		
7		
Total à reporter ligne 322 du tableau n° 2033 B		780

II DÉFICITS REPORTABLES

Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)	982	17 497
Déficits imputés	983	
Déficits reportables	984	17 497
Déficits de l'exercice	860	13 345
Total des déficits restant à reporter	870	30 842

III DÉFICITS PROVENANTS DE L'APPLICATION DU 209C

Résultat déficitaire relevant de l'article 209C du CGI	995
Déficits étrangers des PME antérieurement déduits (art. 209C du CGI)	996

IV DIVERS

Primes et cotisations complémentaires facultatives	381	
Cotisations personnelles obligatoire de l'exploitant *	380	
N° du centre de gestion agréé	388	
Montant de la TVA collectée	374	6 410
Montant de la TVA déductible sur biens et services (sauf immobilisations)	378	78 658
Montant des prélèvements personnels de l'exploitant	399	
Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice	398	
Montant de l'investissement reçu qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217 octies du CGI	397	

(1) Cette case correspond au montant porté lignes 870 du tableau 2033D déposé au titre de l'exercice précédent.

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT.

