

THEATRE DE CORNOUAILLE

1 ESPLANADE F. MITTERRAND

29000 QUIMPER

Dossier financier de l'exercice en Euros

Période du 01/01/2014 au 31/12/2014

Activité principale de l'entreprise : ACTIVITES ARTISTIQUES

Nous vous présentons ci-après le dossier financier qui se décompose ainsi :

- Les comptes annuels
- Le dossier fiscal
- Le dossier de gestion

Fait à QUIMPER

Le

HUITRIC STEPHANE

EXPERT COMPTABLE

HBS CONSEILS

3 RUE PITRE CHEVALIER

29000 QUIMPER

02.98.90.89.00

COMPTES ANNUELS du 01/01/2014 au 31/12/2014

	Pages
<u>COMPTES ANNUELS</u>	
- Bilan actif-passif	1 et 2
- Compte de résultat	3 et 4
- Détail bilan	5 à 8
- Détail Compte de résultat	9 à 13
<u>DOSSIER DE GESTION</u>	
- Soldes intermédiaires de gestion	14
- Equilibre financier	15
- Tableau de financement	16 et 17
- Du résultat à la trésorerie	18
<u>DOSSIER FISCAL</u>	
- Liasse 2065	19 et 20
- Liasses 2050 à 2059-E	21 à 38
<u>ANNEXES FISCALES</u>	
- Annexe	39 à 45

HBS CONSEILS
3 RUE PITRE CHEVALIER

29000 QUIMPER
02.98.90.89.00

THEATRE DE CORNOUAILLE

1 ESPLANADE F. MITTERRAND

29000 QUIMPER

COMPTES ANNUELS

HBS CONSEILS
3 RUE PITRE CHEVALIER

29000 QUIMPER
02.98.90.89.00

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2014 12			Exercice N-1 31/12/2013 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	11 339		11 339	9 699	1 640	16.91
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles	28 194	24 486	3 707	3 707	3 707	
	Avances et acomptes	4 320		4 320	4 320	4 320	
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	45 639	45 144	496	292	204	69.73
	Autres immobilisations corporelles	31 559	27 396	4 163	6 608	-2 445	-37.00
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	2 784		2 784	2 104	680	32.31	
TOTAL I	123 836	97 026	26 810	18 704	8 106	43.34	
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	1 319		1 319	387	932	241.12
	Avances et acomptes versés sur commandes	5 040		5 040	5 646	-606	-10.74
	CREANCES (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	10 083		10 083	29 559	-19 475	-65.89
	Autres créances	139 144		139 144	129 679	9 464	7.30
Valeurs mobilières de placement							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	922 880		922 880	706 458	216 422	30.63	
Charges constatées d'avance (3)	16 905		16 905	30 772	-13 867	-45.06	
TOTAL III	1 095 372		1 095 372	902 501	192 871	21.37	
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 219 207	97 026	1 122 182	921 205	200 977	21.82	

(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	
		31/12/2014	12	31/12/2013	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	90 147	88 367	1 780	2.01
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	20 091	1 780	18 310	NS
	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	110 238	90 147	20 091	22.29
	TOTAL II				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Comptes de liaison				
	Provisions pour risques	30 900	39 900	-9 000	-22.56
	Provisions pour charges				
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	72 498	32 000	40 498	126.56
Fonds dédiés sur autres ressources					
	TOTAL III	103 398	71 900	31 498	43.81
DETTES (1)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	222 721	122 854	99 866	81.29
	Dettes fiscales et sociales	246 400	258 110	-11 710	-4.54
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	56 267	20 729	35 538	171.44
Instruments de trésorerie					
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	383 158	357 464	25 694	7.19
	TOTAL IV	908 546	759 158	149 388	19.68
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 122 182	921 205	200 977	21.82

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

525 388 401 694

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2014	12	31/12/2013	12	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)						
Ventes de marchandises	29 672		28 341		1 332	4.70
Production vendue de Biens et Services	724 236		795 165		-70 929	-8.92
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	2 872 987		2 855 338		17 649	0.62
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	61 886		52 985		8 901	16.80
Collectes						
Cotisations						
Autres produits	314		40		274	683.30
TOTAL I	3 689 095		3 731 868		-42 773	-1.15
CHARGES D'EXPLOITATION (2)						
Achats de marchandises	13 657		11 955		1 702	14.23
Variation de stock (marchandises)	-932		242		-1 174	-485.92
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	2 038 266		1 967 023		71 243	3.62
Impôts, taxes et versements assimilés	97 570		83 965		13 605	16.20
Salaires et traitements	984 349		1 041 194		-56 845	-5.46
Charges sociales	488 964		536 661		-47 697	-8.89
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	3 937		3 856		81	2.09
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions			5 000		-5 000	-100.00
Pour risques et charges : dotations aux provisions	16 000		25 000		-9 000	-36.00
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	7 470		24 141		-16 671	-69.06
TOTAL II	3 649 280		3 699 037		-49 756	-1.35
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	39 815		32 832		6 983	21.27
QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

1 336 1 103

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

162 1 442

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2014	12	31/12/2013	12	Euros	%
PRODUITS FINANCIERS						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés	7 295		7 009		285	4.07
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL V	7 295		7 009		285	4.07
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilés						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL VI						
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	7 295		7 009		285	4.07
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	47 110		39 841		7 269	18.24
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	13 836		1 103		12 733	NS
Produits exceptionnels sur opérations en capital	34				34	
Reprises sur provisions et transferts de charges						
TOTAL VII	13 870		1 103		12 767	NS
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	162		1 443		-1 281	-88.77
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	229		5 721		-5 492	-96.00
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
TOTAL VIII	391		7 164		-6 773	-94.54
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	13 479		-6 061		19 539	322.41
Impôts sur les bénéfices (IX)						
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	3 710 260		3 739 981		-29 721	-0.79
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	3 649 671		3 706 200		-56 529	-1.53
SOLDE INTERMEDIAIRE	60 589		33 780		26 808	79.36
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	25 000				25 000	
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	65 498		32 000		33 498	104.68
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	20 091		1 780		18 310	NS

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2014	12	31/12/2013	12	Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES	11 339.21		9 699.21		1 640.00	16.91
20500000 LICENCE BAR	3 811.23		3 811.23			
20510000 LICENCE INFORMATIQUE	7 527.98		5 887.98		1 640.00	27.85
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 707.33		3 707.33		3 707.33	
20800000 IMMOB INCORPORELLES	28 193.77		24 043.77		4 150.00	17.26
28080000 AMORT. IMMO INCORPORELLES	-24 486.44		-24 043.77		-442.67	-1.84
AVANCES ET ACOMPTES SUR IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 320.00		4 320.00		4 320.00	
23700000 ACPTE/IMMOS.INCORPORELLES	4 320.00		4 320.00		4 320.00	
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	495.69		292.05		203.64	69.73
21534000 INST SUR SOL AUTRUI	5 803.99		5 803.99			
21540000 MATERIEL TECHNIQUE	39 835.50		39 213.00		622.50	1.59
28153400 AMORT. INST TECHNIQUE	-5 803.99		-5 803.99			
28154000 AMORT. MATERIEL TECHNIQUE	-39 339.81		-38 920.95		-418.86	-1.08
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 163.11		6 607.97		-2 444.86	-37.00
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	6 732.13		6 732.13			
21830000 MATERIEL INFORMATIQUE	17 912.71		17 282.40		630.31	3.65
21831000 MATERIEL FAX	2 027.57		2 027.57			
21832100 MATERIEL BUREAU	863.90		863.90			
21833000 MATERIEL BAR/CAISSE	1 544.55		1 544.55			
21840000 MOBILIER	2 477.81		2 477.81			
28182000 AMORT. MATERIEL TRANSPORT	-6 279.44		-4 886.57		-1 392.87	-28.50
28183000 AMORT. MATERIEL INFORMATIQ	-14 202.29		-12 668.82		-1 533.47	-12.10
28183100 AMORT. FAX ALCATEL	-2 027.57		-2 027.57			
28183210 AMORT. MATERIEL DE BUREAU	-863.90		-863.90			
28183300 AMORT. CAISSE ENREGISTREUSE	-1 544.55		-1 395.72		-148.83	-10.66
28184000 AMORT. DU MOBILIER	-2 477.81		-2 477.81			
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 784.42		2 104.42		680.00	32.31
27500000 DEPOTS ET CAUTIONS	2 784.42		2 104.42		680.00	32.31
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	26 809.76		18 703.65		8 106.11	43.34
MARCHANDISES	1 319.06		386.68		932.38	241.12
37100000 STOCK BAR	1 319.06		386.68		932.38	241.12
AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES	5 040.00		5 646.22		-606.22	-10.74
40911000 FOURNISSEURS AV.ACOMPT	5 040.00		5 646.22		-606.22	-10.74
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	10 083.41		29 558.57		-19 475.16	-65.89
41100000 CLIENTS COLLECTIFS	10 083.41		29 558.57		-19 475.16	-65.89
41600000 CLIENTS DOUTEUX			5 000.00		-5 000.00	NS
49100000 PROVISION CREANCES DOUTEUSES			-5 000.00		5 000.00	100.00
AUTRES CREANCES	139 143.72		129 679.44		9 464.28	7.30
40960000 CREANCE EMB.MAT A RENDRE	322.04				322.04	
40961000 CONSIGNATION BONBONNE EAU	196.77		205.78		-9.01	-4.38
40980000 FRS AVOIRS NON PARVENUS			452.93		-452.93	NS
42111000 SALAIRES NETS CDI ET CDD			316.40		-316.40	NS
43790000 CHEQUES RESTAURANT	14 024.00		13 280.00		744.00	5.60
44110000 SUBVENTION A RECEVOIR CG 29			7 500.00		-7 500.00	NS
44120000 SUBVENTION A RECEVOIR CR	22 500.00		25 000.00		-2 500.00	-10.00

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2014	12	31/12/2013	12	Euros	%
44150000 SUBV.A RECEVOIR SPECT.VIVANT		650.00			650.00	
44400000 ETAT IMPOTS/LES BENEFICES	45	802.00	30	837.00	14 965.00	48.53
44566200 TVA DEDUCTIBLE		465.94	1	243.89	-777.95	-62.54
44566300 TVA DEDUCTIBLE INTRA COMM.		2 151.28			2 151.28	
44567000 CREDIT DE TVA	30	298.00	39	161.00	-8 863.00	-22.63
44586000 TVA S/FACT.NON PARVENUES		9 296.55	5	976.91	3 319.64	55.54
46870000 DIVERS PRODUITS A RECEVOIR		13 437.14	5	705.53	7 731.61	135.51
DISPONIBILITES		922 880.19		706 458.00	216 422.19	30.63
51120000 CHEQUES A ENCAISSER				834.00	-834.00	NS
51200040 CMB ACTIV'EPARGNE PRO	846	676.60	689	562.95	157 113.65	22.78
51200100 CREDIT MUTUEL DE BRETAGNE	72	297.82	12	888.44	59 409.38	460.95
53010000 CAISSE BILLETIERIE		1 873.60	2	680.50	-806.90	-30.10
53020000 CAISSE TECHNIQUE		95.67		128.11	-32.44	-25.32
53030000 CAISSE BAR		346.50		364.00	-17.50	-4.81
58060000 VIRT ANVC-ALVAC		1 590.00			1 590.00	
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		16 905.48		30 772.25	-13 866.77	-45.06
48600000 CHARGES CONSTATEES D AVANCE		16 905.48	30	772.25	-13 866.77	-45.06
TOTAL ACTIF CIRCULANT		1 095 371.86		902 501.16	192 870.70	21.37
TOTAL GENERAL		1 122 181.62		921 204.81	200 976.81	21.82

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2014	12	31/12/2013	12
			Euros	%
REPORT A NOUVEAU	90 147.16	88 366.68	1 780.48	2.01
11000000 REP. A NOUVEAU CREDITEUR	90 147.16	88 366.68	1 780.48	2.01
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	20 090.81	1 780.48	18 310.33	NS
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	110 237.97	90 147.16	20 090.81	22.29
PROVISIONS POUR RISQUES	30 900.00	39 900.00	-9 000.00	-22.56
15161000 PROVISION POUR RISQUES IMPOTS	14 900.00	14 900.00		
15162000 PROVISION RISQUE PRODUCTION	16 000.00	25 000.00	-9 000.00	-36.00
FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT	72 497.90	32 000.00	40 497.90	126.56
19400000 FONDS DEDIES/SUBV FONCT.	72 497.90	32 000.00	40 497.90	126.56
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES	103 397.90	71 900.00	31 497.90	43.81
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	222 720.69	122 854.45	99 866.24	81.29
40100000 FOURNISSEURS	177 393.62	104 164.55	73 229.07	70.30
40810000 FACTURES A RECEVOIR	45 327.07	18 555.44	26 771.63	144.28
40960000 CREANCE EMB.MAT A RENDRE		134.46	-134.46	NS
DETTES FISCALES ET SOCIALES	246 399.86	258 109.95	-11 710.09	-4.54
42820000 DETTES PROV/CONGES PAYES	5 426.98	9 128.08	-3 701.10	-40.55
42840000 DETTES PROV/CET	41 156.63	44 448.59	-3 291.96	-7.41
42860000 DETTES.PROV/RTT	15 122.88	13 439.45	1 683.43	12.53
42861000 PRIME PRECARITE A PAYER	1 417.81	2 362.09	-944.28	-39.98
43100000 URSSAF	67 949.00	71 284.00	-3 335.00	-4.68
43100001 AGESEA		71.00	-71.00	NS
43720000 POLE EMPLOI SPECTACLE	1 140.00	1 568.00	-428.00	-27.30
43732000 CAISSE MALAKOFF MEDERIC	45 754.00	48 632.00	-2 878.00	-5.92
43733000 CAISSE AUDIENS	4 959.00	2 821.56	2 137.44	75.75
43741100 AFDAS	10 344.59	9 441.82	902.77	9.56
43752000 CENTRE MEDICAL BOURSE	609.13	854.68	-245.55	-28.73
43760000 CAISSE CONGES SPECTACLES	1 191.00	2 243.00	-1 052.00	-46.90
43770000 FNAS ET CEC	3 460.32	3 329.66	130.66	3.92
43780000 FOND C AIDE PARITARISME	692.14	665.91	26.23	3.94
43781000 EFFORT CONSTRUCTION	4 400.06	4 530.52	-130.46	-2.88
43782000 TAXE APPRENTISSAGE	6 576.45	6 791.97	-215.52	-3.17
43810000 CHARGES SOCIALES CP	2 537.43	4 387.18	-1 849.75	-42.16
43820000 CHARGES SOC/CET	21 813.04	23 557.78	-1 744.74	-7.41
43861000 CH SOC / PRIME RTT...	8 015.12	7 122.92	892.20	12.53
43862000 CH SOC/PRECARITE A PAYER	431.52	756.14	-324.62	-42.93
44571400 TVA COLLECTEE INTRACOMM.	2 152.28		2 152.28	
44587000 TVA S/PRODUITS A RECEVOIR	787.69	673.60	114.09	16.94
44587100 TVA/SUBVENTION A RECEVOIR	462.79		462.79	
AUTRES DETTES	56 267.25	20 729.20	35 538.05	171.44
46710000 DEPLACEMENT DIRECTEUR	6.00		6.00	
46760000 BILLET.PART.GUILVINEC	1 147.00		1 147.00	
46765000 BILLET.PART.BRIEC	310.00		310.00	
46767000 PARTENARIAT RUN PRODUCTION	7 384.00		7 384.00	
46860000 DIVERS - CHARGES A PAYER	47 420.25	20 729.20	26 691.05	128.76

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2014 12		31/12/2013 12		Euros	%
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	383 157.95	357 464.05	25 693.90	7.19		
48700000 PRODUITS CONSTATES D AVANCE	45 998.79	59 684.57	-13 685.78	-22.93		
48799997 BILLETTERIE 5.5% N+1		19 533.64	-19 533.64	NS		
48799999 BILLETTERIE 2.1% N+1	337 159.16	278 245.84	58 913.32	21.17		
TOTAL DETTES	908 545.75	759 157.65	149 388.10	19.68		
TOTAL GENERAL	1 122 181.62	921 204.81	200 976.81	21.82		

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2014	12	31/12/2013	12	Euros	%
VENTES DE MARCHANDISES	29 672.22		28 340.61		1 331.61	4.70
70710000 RECETTES BAR-REPAS 19.60%			11 885.76		-11 885.76	NS
70711000 RECETTES BAR REPAS 20%	12 657.08				12 657.08	
70712000 RECETTES BAR REPAS 10%	17 015.14				17 015.14	
70713000 RECETTES BAR 7%			16 454.85		-16 454.85	NS
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	724 235.89		795 164.88		-70 928.99	-8.92
70610000 RECETTES BILLETTERIE 2.1%	508 395.22		470 704.80		37 690.42	8.01
70610100 RECETTES BILLETTERIE 5.5%	101 192.41		10 301.42		90 890.99	882.32
70610200 RECETTES BILLETTERIE 7%			23 489.72		-23 489.72	NS
70620000 CARTES CORNOUAILLE	8 049.99		7 161.36		888.63	12.41
70630001 AUTRES RECETTES TVA	46 434.42		45 918.53		515.89	1.12
70631000 CESSION ET CO REALISATION	16 494.19		181 505.19		-165 011.00	-90.91
70631500 CONTRATS DE COPRODUCTION			15 000.00		-15 000.00	NS
70633000 ACCUEIL SPECTACLES VILLE	38 379.67		35 681.69		2 697.98	7.56
70681950 PARTENARIAT CREDIT MUTUEL	4 166.67		4 180.60		-13.93	-0.33
70820000 AUTRES PRODUITS DE BILLETTERIE	1 123.32		1 221.57		-98.25	-8.04
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	2 872 986.90		2 855 337.64		17 649.26	0.62
74117000 SUBV DRAC	722 086.19		721 008.80		1 077.39	0.15
74122000 SUBV.CONSEIL REGIONAL	88 148.87		97 943.19		-9 794.32	-10.00
74131000 SUBV CONSEIL GENERAL	106 464.24		112 634.67		-6 170.43	-5.48
74141000 SUBV VILLE DE QUIMPER	1 879 131.25		1 876 527.90		2 603.35	0.14
74152000 SPECTACLE VIVANT EN BRETAGNE	1 300.00				1 300.00	
74153000 FONDS DE CREATION LYRIQUE			17 061.60		-17 061.60	NS
74155000 SUBV. ONDA	25 767.36		13 075.42		12 691.94	97.07
74156000 SUBV ODIA	8 800.00				8 800.00	
74157000 SUBV.SPEDIDAM	13 775.60		42 306.38		-28 530.78	-67.44
74159000 SACEM	12 242.90				12 242.90	
74910000 PCA SUBVENTION DRAC	-3 604.86		-11 380.45		7 775.59	68.32
74920000 PCA SUBVENTION DEPARTEMENT	7 428.38		-2 392.90		9 821.28	410.43
74930000 PCA SUBVENTION VILLE	1 652.65		-1 652.65		3 305.30	200.00
74940000 PCA SUBVENTION REGION	9 794.32		-9 794.32		19 588.64	200.00
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	61 886.17		52 985.12		8 901.05	16.80
78150000 REPRISE PROV.POUR RISQUES	25 000.00		40 000.00		-15 000.00	-37.50
78174000 REP/PROV.CREANCES DOUTEUSES	5 000.00				5 000.00	
79100000 TRANSFERT DE CHARGES	31 886.17		12 985.12		18 901.05	145.56
AUTRES PRODUITS	314.26		40.12		274.14	683.30
75800000 PRODUITS DIVERS GESTION	314.26		40.12		274.14	683.30
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	3 689 095.44		3 731 868.37		-42 772.93	-1.15
ACHATS DE MARCHANDISES	13 657.06		11 955.49		1 701.57	14.23
60780000 ACHATS DESTINES A LA REVENTE	13 657.06		11 955.49		1 701.57	14.23
VARIATION DE STOCK (MARCHANDISES)	-932.38		241.60		-1 173.98	-485.92
60370000 VARIAT° STOCK BAR	-932.38		241.60		-1 173.98	NS
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	2 038 265.96		1 967 022.93		71 243.03	3.62
60400000 ACHATS DE SPECTACLES	689 549.50		669 441.27		20 108.23	3.00
60410000 PRESTATIONS DE SERVICE	22 783.67		76 994.76		-54 211.09	-70.41
60420000 CO-PRODUCTIONS	149 978.67				149 978.67	
60610000 EAU ENERGIE CHAUFFAGE	66 406.23		73 693.75		-7 287.52	-9.89

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2014	12	31/12/2013	12	Euros	%
60611000 CARBURANT	2 874.43		4 405.31		-1 530.88	-34.75
60632000 PETIT MATERIEL TECHNIQUE	4 188.25		4 150.26		37.99	0.92
60632300 MAT. INFORMAT.ET ADMIN..	4 521.53		1 323.82		3 197.71	241.55
60632400 FOURNITURES BAR-LOGES	364.79		164.53		200.26	121.72
60638000 FOURNITURES ENTRETIEN	1 761.01		4 983.79		-3 222.78	-64.67
60641000 FOURNITURES ADMINISTR.	4 566.87		5 036.22		-469.35	-9.32
60642000 FOURNITURE DE BILLETTERIE	1 792.00		3 720.00		-1 928.00	-51.83
60670000 ACHATS FOURNIT.COSTUME			604.31		-604.31	NS
60671000 FOURNITURES DECOR			577.71		-577.71	NS
60672000 MAQUILLAGES COIFFURES			765.41		-765.41	NS
60680000 FOURNITURES TECHNIQUES	21 927.14		26 009.50		-4 082.36	-15.70
61110000 SOUS TRAITANCE NETTOYAGE	36 767.17		44 535.03		-7 767.86	-17.44
61120000 SOUS TRAITANCE GARDIENNAGE	12 915.25		13 345.16		-429.91	-3.22
61200000 CREDIT BAIL	8 024.53		8 015.40		9.13	0.11
61320000 LOCATION IMMOBILIERE	11 242.00		9 661.67		1 580.33	16.36
61321000 LOCATION THEATRE CORN.	401 899.92		401 899.92			
61350000 LOC PARKING THEATRE	1 851.57		1 555.20		296.37	19.06
61352000 LOCATION MACHINE A AFFRANCHIR	720.59		710.90		9.69	1.36
61352200 LOC SERVEUR SIEMENS	1 944.00		1 944.00			
61353000 LOCATION VEHICULE	3 468.88		4 458.29		-989.41	-22.19
61354000 LOCATIONS INSTRUMENTS	15 636.44		8 470.00		7 166.44	84.61
61355000 LOCATIONS TECHNIQUES	15 133.74		25 566.84		-10 433.10	-40.81
61356000 LOCATION TRAITEMENT CBANC	741.90		731.40		10.50	1.44
61357000 LOCATIONS DIVERSES	2 264.58		4 551.54		-2 286.96	-50.25
61358000 LOCATION FONTAINE EAU	298.56		223.92		74.64	33.33
61400000 CHARGES LOCATIVES	4 785.48		4 785.48			
61510000 ENTRETIEN ET REPARATION	1 927.25		2 090.76		-163.51	-7.82
61520000 MAINTENANCE BATIMENTS	26 854.58		31 335.29		-4 480.71	-14.30
61550000 REPARATIONS BATIMENTS	3 719.77		2 202.30		1 517.47	68.90
61551000 ENTRETIEN VEHICULES	721.17		1 866.76		-1 145.59	-61.37
61560000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	23 014.20		21 603.13		1 411.07	6.53
61561000 MAINTENANCE PHOTOCOPIEUR	1 372.95		1 452.91		-79.96	-5.50
61563000 PAYBOX	321.76		311.54		10.22	3.28
61580000 INFOGERANCE INFORMATIQUE	7 944.07		9 754.44		-1 810.37	-18.56
61610000 PRIMES ASSURANCES	9 471.75		9 399.07		72.68	0.77
61620000 ASSURANCE DIAC	555.84		555.84			
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	2 811.49		2 868.76		-57.27	-2.00
62100000 PERSONNEL EXTERIEUR	11 589.23		11 398.59		190.64	1.67
62261000 COMMISSIONS AGENTS ARTIST	2 138.90		616.00		1 522.90	247.22
62263100 HONORAIRES ADM ARTISTIQUE			175.00		-175.00	NS
62263200 HONORAIRES	8 707.00		9 505.42		-798.42	-8.40
62310000 PUBLICITE GENERALE	74 027.94		65 568.15		8 459.79	12.90
62311000 ANNONCES ET INSERTIONS	390.00				390.00	
62340000 CADEAUX	83.95		20.00		63.95	319.75
62410000 TRANSPORT S/ACHATS	956.90		698.94		257.96	36.91
62412000 TRANSPORT DECOR	36 118.00		43 105.71		-6 987.71	-16.21
62413000 TRANSPORT MATERIELS	559.81		1 957.35		-1 397.54	-71.40
62511000 DEPL.DEF HEBERG. ARTISTES	245 413.44		255 786.60		-10 373.16	-4.06
62512000 DEPL.DU PERSONNEL .	19 481.32		19 428.79		52.53	0.27
62513000 DEF DEPL HBERG PEL TECHNI	2 394.16		13 206.27		-10 812.11	-81.87
62514000 DEPLACEMENT PERSONNE EXTERIEUR			161.44		-161.44	NS
62561000 MISSION RECEPT.ARTISTIQUE	9 838.80		3 400.32		6 438.48	189.35
62562000 MISSION RECEPTION STRUCTURE	3 320.82		1 898.90		1 421.92	74.88
62570000 FRAIS ACCUEIL -LOGES	7 085.43		5 803.77		1 281.66	22.08
62580000 PRIME PANIER	5 136.19		4 650.01		486.18	10.46

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2014	12	31/12/2013	12	Euros	%
62610000 AFFRANCHISSEMENT COURANT	8 350.04		7 308.38		1 041.66	14.25
62620000 AUTRES FRAIS POSTAUX	9 307.85		11 027.75		-1 719.90	-15.60
62630000 FRANCE TELECOM	16 723.24		16 738.94		-15.70	-0.09
62710000 COMMISSIONS S/CARTES	1 696.50		1 426.64		269.86	18.92
62720000 FRAIS BANCAIRE	1 155.91		775.07		380.84	49.14
62730000 FRAIS BANCAIRE INTERNET	27.00		26.70		0.30	1.12
62810000 COTISATIONS	1 305.00		1 237.00		68.00	5.50
62811000 COTISATIONS SYNDEAC	5 335.00		5 335.00			
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	97 570.12		83 964.65		13 605.47	16.20
63110000 SACD	57 777.31		50 002.58		7 774.73	15.55
63111000 ASSO.SOUTIEN THEATRE PRIVE	2 152.81		1 341.04		811.77	60.53
63120000 SACEM	20 805.22		16 239.69		4 565.53	28.11
63120100 TAXE SUR LES SPECTACLES	4 817.19		2 915.28		1 901.91	65.24
63121000 TAXE APPRENTISSAGE	6 576.53		6 791.62		-215.09	-3.17
63340000 EFFORT CONSTRUCTION	4 400.06		4 530.52		-130.46	-2.88
63580000 AUTRES DROITS	1 041.00		2 143.92		-1 102.92	-51.44
SALAIRES ET TRAITEMENTS	984 348.90		1 041 193.90		-56 845.00	-5.46
64111000 SALAIRES BRUTS	975 325.73		1 029 796.29		-54 470.56	-5.29
64117000 INDEMNITE DE LICENC. OU IFC	15 082.08		3 347.12		11 734.96	350.60
64142400 INDEMNITES AIDES AU TRANSPORT	195.00		520.30		-325.30	-62.52
64142900 PROVISION REGUL. BRUT			-562.72		562.72	100.00
64143000 PROVISION CONGES PAYES	-3 701.10		-1 173.20		-2 527.90	NS
64144000 PROV/PRIME RTT	1 683.43		329.96		1 353.47	410.19
64145000 PROVISION CET	-3 291.96		7 027.18		-10 319.14	NS
64146000 PROVISION PRECARITE	-944.28		1 908.97		-2 853.25	NS
CHARGES SOCIALES	488 963.70		536 661.12		-47 697.42	-8.89
64511000 CHARGES URSSAF	276 388.07		282 066.67		-5 678.60	-2.01
64521000 ASSEDIC	34 327.54		33 795.64		531.90	1.57
64522000 CHARGES ASSEDIC INTERMITTENTS	13 772.88		16 064.68		-2 291.80	-14.27
64531000 CHARGES MALAKOFF MEDERIC	115 425.52		113 936.73		1 488.79	1.31
64532000 CHARGES AUDIENS	10 779.08		14 107.37		-3 328.29	-23.59
64542000 CONGES SPECTACLES ARTISTES	28 271.03		37 208.12		-8 937.09	-24.02
64552000 CHARGES CMB	507.61		712.12		-204.51	-28.72
64710000 FNAS	12 378.62		12 863.97		-485.35	-3.77
64711000 MEDECINE DU TRAVAIL PERMANENT	3 297.00		2 339.20		957.80	40.95
64712000 FCAP	2 475.64		2 574.75		-99.11	-3.85
64761000 AFDAS	17 170.95		18 067.08		-896.13	-4.96
64770000 AGESEA	10.68		247.40		-236.72	-95.68
64790000 CHEQUES RESTAURANT	19 067.99		19 628.01		-560.02	-2.85
64810000 INDEMNITE FIN DE CARRIERE	3 920.00				3 920.00	
64819000 CH.SOCIALES/REGUL. BRUT			-298.24		298.24	100.00
64820000 CH.SOCIALES/CONGES PAYES	-1 849.75		-1 072.50		-777.25	-72.47
64821000 CH SOC SUR PROV. RTT	892.20		174.89		717.31	410.15
64822000 CH.SOC.SUR CET	-1 744.74		3 724.42		-5 469.16	NS
64823000 CH.SOCIALES/PRIME PRECARITE	-324.62		590.51		-915.13	NS
64830000 FINANCEMENT CSP			10 767.30		-10 767.30	NS
64900000 CREDIT IMPOT COMPETITIVITE	-45 802.00		-30 837.00		-14 965.00	-48.53
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	3 936.70		3 856.15		80.55	2.09
68111000 DOTATIONS IMMOS.INCORPORELLES	442.67				442.67	
68112000 DOTATIONS IMMOS.CORPORELLES	3 494.03		3 856.15		-362.12	-9.39

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2014	12	31/12/2013	12	Euros	%
DOTATIONS AUX PROVISIONS SUR ACTIF CIRCULANT				5 000.00	-5 000.00	-100.00
68174000 DOTAT° PROV.CREANCES DOUTEUSES				5 000.00	-5 000.00	NS
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	16 000.00		25 000.00		-9 000.00	-36.00
68150000 DOTATION PROVISION RISQUES	16 000.00		25 000.00		-9 000.00	-36.00
AUTRES CHARGES	7 470.22		24 140.73		-16 670.51	-69.06
65160000 DROITS AUTEURS	1 724.72		23 419.89		-21 695.17	-92.64
65180000 AUTRES DROITS	290.47		328.13		-37.66	-11.48
65440000 CREANCES IRREC/EXERC.ANTERIEUR	5 000.00				5 000.00	
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION	412.49		292.31		120.18	41.11
65820000 FORMATION.SCENE NATIONALE	30.00				30.00	
65850000 FRAIS GESTION TITRES REST	12.54		100.40		-87.86	-87.51
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	3 649 280.28		3 699 036.57		-49 756.29	-1.35
RESULTAT D'EXPLOITATION	39 815.16		32 831.80		6 983.36	21.27
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	7 294.67		7 009.18		285.49	4.07
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	7 294.67		7 009.18		285.49	4.07
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	7 294.67		7 009.18		285.49	4.07
RESULTAT FINANCIER	7 294.67		7 009.18		285.49	4.07
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	47 109.83		39 840.98		7 268.85	18.24
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	13 836.39		1 103.24		12 733.15	NS
77130000 MECENAT DONS LIBERALITES	12 500.00				12 500.00	
77200000 PRODUITS EXCEP EXERC ANTERIEUR	1 336.39		1 103.24		233.15	21.13
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	33.50				33.50	
77800000 AUTR. PROD. EXCEPTIONNELS	33.50				33.50	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	13 869.89		1 103.24		12 766.65	NS
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	161.99		1 442.50		-1 280.51	-88.77
67200000 CH.EXCEPT/EXERC ANTERIEUR	161.99		1 442.50		-1 280.51	-88.77
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL	229.02		5 721.24		-5 492.22	-96.00
67800000 CHARGES EXCEPTIONNELLES	229.02		5 721.24		-5 492.22	-96.00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	391.01		7 163.74		-6 772.73	-94.54
RESULTAT EXCEPTIONNEL	13 478.88		-6 060.50		19 539.38	322.41
TOTAL PRODUITS	3 710 260.00		3 739 980.79		-29 720.79	-0.79
TOTAL DES CHARGES	3 649 671.29		3 706 200.31		-56 529.02	-1.53
SOLDE INTERMEDIAIRE	60 588.71		33 780.48		26 808.23	79.36

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2014	12	31/12/2013	12	Euros	%
REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS	25 000.00				25 000.00	
78940000 REPRISE S/FOND DEDIES	25 000.00				25 000.00	
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES	65 497.90		32 000.00		33 497.90	104.68
68940000 ENGAG. A REALISER/RESS.AFFECT.	65 497.90		32 000.00		33 497.90	104.68
EXCEDENTS OU DEFICITS	20 090.81		1 780.48		18 310.33	NS

THEATRE DE CORNOUAILLE

1 ESPLANADE F. MITTERRAND

29000 QUIMPER

DOSSIER DE GESTION

HBS CONSEILS
3 RUE PITRE CHEVALIER

29000 QUIMPER
02.98.90.89.00

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N		Exercice N-1		Exercice N-2	
	31/12/2014	%	31/12/2013	%	31/12/2012	%
	12	CA	12	CA	12	CA
VENTES DE MARCHANDISES + PRODUCTION	753 908	100.00	823 505	100.00	674 649	100.00
+ Ventes de marchandises	29 672	100.00	28 341	100.00	25 784	100.00
- Coût d'achat des marchandises vendues	12 725	42.88	12 197	43.04	10 659	41.34
MARGE COMMERCIALE	16 948	57.12	16 144	56.96	15 126	58.66
+ Production vendue	724 236	100.00	795 165	100.00	648 864	100.00
+ Production stockée ou déstockage						
+ Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	724 236	100.00	795 165	100.00	648 864	100.00
- Matières premières, approvisionnements consommés						
- Sous traitance directe	862 312	119.07	746 436	93.87	733 814	113.09
MARGE BRUTE DE PRODUCTION	-138 076	-19.07	48 729	6.13	-84 950	-13.09
MARGE BRUTE GLOBALE	-121 128	-16.07	64 872	7.88	-69 824	-10.35
- Autres achats + charges externes	1 175 954	155.98	1 220 587	148.22	1 277 144	189.31
VALEUR AJOUTEE	-1 297 083	-172.05	-1 155 715	-140.34	-1 346 969	-199.65
+ Subventions d'exploitation	2 872 987	381.08	2 855 338	346.73	2 915 271	432.12
- Impôts, taxes et versements assimilés	97 570	12.94	83 965	10.20	76 597	11.35
- Salaires personnel	984 349	130.57	1 041 194	126.43	1 019 825	151.16
- Charges sociales personnel	488 964	64.86	536 661	65.17	552 154	81.84
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	5 022	0.67	37 803	4.59	-80 273	-11.90
+ Autres produits de gestion courante	25 314	3.36	40		35 101	5.20
- Autres charges de gestion courante	72 968	9.68	56 141	6.82	9 455	1.40
+ Reprises amortissements provisions, transferts de charges	61 886	8.21	52 985	6.43	6 756	1.00
- Dotations aux amortissements	3 937	0.52	3 856	0.47	4 992	0.74
- Dotations aux provisions	16 000	2.12	30 000	3.64	4 900	0.73
RESULTAT D'EXPLOITATION	-683	-0.09	832	0.10	-57 764	-8.56
+ Quotes parts de résultat sur opérations en commun						
+ Produits financiers	7 295	0.97	7 009	0.85	9 840	1.46
- Charges financières						
RESULTAT COURANT	6 612	0.88	7 841	0.95	-47 924	-7.10
+ Produits exceptionnels	13 870	1.84	1 103	0.13	15 933	2.36
- Charges exceptionnelles	391	0.05	7 164	0.87	8 744	1.30
RESULTAT EXCEPTIONNEL	13 479	1.79	-6 061	-0.74	7 189	1.07
- Impôt sur les bénéfices						
- Participation des salariés						
RESULTAT NET	20 091	2.66	1 780	0.22	-40 735	-6.04

EQUILIBRE FINANCIER

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2014	12 Nbj CA	31/12/2013	12 Nbj CA	Euros	%
FONDS DE ROULEMENT						
Fonds associatifs et réserves	90 147	43.05	88 367	38.63	1 780	2.01
Résultat de l'exercice	20 091	9.59	1 780	0.78	18 310	NS
Provisions réglementées et subventions						
FONDS PROPRES	110 238	52.64	90 147	39.41	20 091	22.29
Provisions pour risques et charges	103 398	49.37	71 900	31.43	31 498	43.81
Emprunts et dettes assimilées						
Groupes et associés						
CAPITAUX PERMANENTS	213 636	102.01	162 047	70.84	51 589	31.84
Actif net immobilisé	26 810	12.80	-5 000	-2.19	5 000	100.00
Charges à répartir sur plusieurs exercices			18 704	8.18	8 106	43.34
FONDS DE ROULEMENT	186 826	89.21	148 344	64.85	38 483	25.94
BESOINS EN FONDS DE ROULEMENT						
Stocks et en cours	1 319	0.63	387	0.17	932	241.12
Créances usagers et comptes rattachés	10 083	4.81	34 559	15.11	-24 475	-70.82
Autres créances	144 184	68.85	135 326	59.16	8 858	6.55
Comptes de régularisation	16 905	8.07	30 772	13.45	-13 867	-45.06
ACTIF CIRCULANT	172 492	82.37	201 043	87.89	-28 551	-14.20
Fournisseurs et comptes rattachés	222 721	106.35	122 854	53.71	99 866	81.29
Autres dettes	302 667	144.53	278 839	121.90	23 828	8.55
Comptes de régularisation	383 158	182.96	357 464	156.27	25 694	7.19
DETTES D'EXPLOITATION	908 546	433.84	759 158	331.87	149 388	19.68
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-736 054	-351.47	-558 114	-243.98	-177 940	-31.88
Disponibilités	922 880	440.69	706 458	308.83	216 422	30.63
Concours bancaires courants						
TRESORERIE NETTE	922 880	440.69	706 458	308.83	216 422	30.63

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

	Exercice N 31/12/2014	Exercice N-1 31/12/2013
RESSOURCES DURABLES		
Résultat net comptable	20 091	1 780
Dotations aux amortissements et provisions	85 435	65 856
Reprises sur amortissements et provisions	-55 000	-40 000
Plus ou moins-values sur cession d'actif		
Subventions d'investissements virées au résultat		
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	50 525	27 637
Prélèvements		
AUTOFINANCEMENT DISPONIBLE	50 525	27 637
Cessions d'immobilisations		
Augmentation des capitaux propres		
Augmentation des comptes courants d'associés		
Augmentation des dettes financières		
Subventions reçues		
TOTAL DES RESSOURCES	50 525	27 637
EMPLOIS FIXES		
Acquisitions d'immobilisations	12 043	351
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Réduction des capitaux propres		
Dividendes		
Remboursements des comptes courants d'associés		
Remboursements des dettes financières		
TOTAL DES EMPLOIS	12 043	351
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL Ressource nette (+) ou emploi net (-)	38 483	27 286

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

	Variations N - (N-1)		Variations (N-1) - (N-2)	
	31/12/2014	12	31/12/2013	12
VARIATION DES ACTIFS CIRCULANTS				
Stocks et en cours		932		-242
Clients et comptes rattachés		-24 475		12 845
Autres créances		8 858		22 516
Comptes de régularisation		-13 867		-2 807
VARIATION		-28 551		32 312
VARIATION DES PASSIFS HORS TRESORERIE				
Fournisseurs et comptes rattachés		99 866		-952
Autres dettes		23 828		19 744
Comptes de régularisation		25 694		81 918
VARIATION		149 388		100 710
BESOIN (-) ou DEGAGEMENT (+) de l'exercice		177 940		68 398
VARIATION TRESORERIE				
Disponibilités		216 422		95 684
Concours bancaires courants				
VARIATION		216 422		95 684
UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT Emploi net (-) ou Ressource nette (+)		-38 483		-27 286

DU RESULTAT A LA TRESORERIE

	Exercice N 31/12/2014 12	Exercice N-1 31/12/2013 12
RESULTAT NET COMPTABLE	20 091	1 780
± Non flux d'exploitation		
Dotations aux amortissements et provisions	85 435	65 856
Reprises sur amortissements et provisions	-55 000	-40 000
Plus ou moins-values sur cession d'actif		
Subventions d'investissements virées au résultat	30 435	25 856
= Capacité d'autofinancement	50 525	27 637
- Prélèvements		
= Autofinancement disponible	50 525	27 637
+ Variation du B.F.R.	177 940	68 398
= Trésorerie d'exploitation	228 465	96 034
+ Ressources		
Cessions d'immobilisations		
Augmentation des capitaux propres		
Augmentations des comptes courants d'associés		
Augmentations des dettes financières		
Subventions reçues		
- Emplois		
Acquisitions d'immobilisations	12 043	351
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Réduction des capitaux propres	12 043	351
Dividendes		
Remboursements des comptes courants d'associés		
Remboursements des dettes financières		
= Variation de trésorerie	216 422	95 684
+ Trésorerie initiale	706 458	610 774
TRESORERIE FINALE	922 880	706 458

THEATRE DE CORNOUAILLE

1 ESPLANADE F. MITTERRAND

29000 QUIMPER

DOSSIER FISCAL

HBS CONSEILS
3 RUE PITRE CHEVALIER

29000 QUIMPER
02.98.90.89.00



IMPOT SUR LES SOCIETES

Exercice ouvert le 01012014 et clos le 31122014

Régime simplifié d'imposition

Déclaration souscrite pour le résultat d'ensemble du groupe

Régime réel normal

X

A IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE

Désignation de la société:

Adresse du siège social:

THEATRE DE CORNOUAILLE
1 ESPLANADE F. MITTERRAND

29000 QUIMPER

SIRET 33166012600037

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 ACTIVITES 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% 0 Bénéfice imposable à 15% 0 Déficit

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 quinquies)

3 Abattements et exonérations notamment en faveur des entreprises nouvelles ou implantées en zones d'entreprises ou zones franches

Entreprises nouvelles, art 44 sexies

Jeunes entreprises innovantes

Zones franches urbaines

Pôle de compétitivité

Entreprises nouvelles, art 44 septies

Zone franche d'activité, art. 44 quaterdecies

Autres dispositifs

Zone de restructuration de la défense art. 44 terdecies

Sociétés d'investissements immobiliers cotées

Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer + ou - selon le cas)

Plus-values exonérées relevant du taux de 15 %

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 déposer votre déclaration n°2065 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 code général des impôts. Vous trouverez toutes les informations utiles pour télédéclarer sur le site www.impots.gouv.fr

Les notices des liasses fiscales sont désormais uniquement accessible sur le site www.impots.gouv.fr dans la rubrique Recherche de formulaires, numéros d'imprimés 2032 ou 2033, formulaires 2032-NOT ou 2033-NOT

Nom et adresse du professionnel de l'expertise comptable:

Nom et adresse du conseil:

HBS CONSEILS
3 RUE PITRE CHEVALIER

29000 QUIMPER

Tél: 02.98.90.89.00

Tél:

Nom et adresse du CGA ou du viseur conventionné:

Identité du déclarant:

N° d'agrément du CGA

Date: 04/05/2015 Lieu QUIMPER

Qualité et nom du signataire:

Tél:

Signature



BILAN - ACTIF

1

Désignation de l'entreprise : **THEATRE DE CORNOUAILLE** Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* **12**
 Adresse de l'entreprise **1 ESPLANADE F. MITTERRAND** **29000 QUIMPER** Durée de l'exercice précédent* **12**

Número SIRET* **33166012600037** Néant *

				Exercice N clos le, 31122014		N-1 31122013		
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	Net 4			
Capital souscrit non appelé (I)								
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	AA							
	AB		AC					
	CX		CQ					
	AF	11 339	AG	11 339	9 699			
	AH		AI					
	AJ	28 194	AK	24 486	3 707			
	AL	4 320	AM	4 320				
	AN		AO					
	AP		AQ					
	AR	45 639	AS	45 144	496	292		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	AT	31 559	AU	27 396	4 163	6 608		
	AV		AW					
	AX		AY					
	CS		CT					
	CU		CV					
	BB		BC					
	BD		BE					
	BF		BG					
	BH	2 784	BI	2 784	2 104			
	TOTAL (II)	123 836	BK	97 026	26 810	18 704		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	BL		BM					
	BN		BO					
	BP		BQ					
	BR		BS					
	BT	1 319	BU	1 319	387			
	BV	5 040	BW	5 040	5 646			
	BX	10 083	BY	10 083	29 559			
	BZ	139 144	CA	139 144	129 679			
	CB		CC					
	CD		CE					
STOCKS *	CF	922 880	CG	922 880	706 458			
	CH	16 905	CI	16 905	30 772			
	TOTAL (III)	1 095 372	CK	1 095 372	902 501			
	CREANCES	CW						
		CM						
		CN						
	DIVERS	CO	1 219 207	1A	97 026	1 122 182	921 205	
	Comptes de régularisation							
IV								
V								
VI								
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		1 219 207	1A	97 026	1 122 182	921 205		

Renvois : (1) Dont droit au bail (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : **0** (3) Part à plus d'un an : **CR**

Clause de réserve de propriété : * Immobilisations : Stocks : Créances :

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : THEATRE DE CORNOUAILLE

Néant *

		Exercice N	Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :	DA		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD		
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG		
	Report à nouveau	DH	90 147	88 367
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	20 091	1 780
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	110 238	90 147
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	30 900	39 900
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR	30 900	39 900
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	222 721	122 854
	Dettes fiscales et sociales	DY	246 400	258 110
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
Compte régul.	Autres dettes	EA	128 765	52 729
	Produits constatés d'avance (4)	EB	383 158	357 464
TOTAL (IV)	EC	981 044	791 158	
Ecart de conversion passif * (V)	ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	1 122 182	921 205	
RENVois	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	981 044	791 158	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

QUADRATUS Informatique

Désignation de l'entreprise : THEATRE DE CORNOUAILLE

Néant *

		Exercice N				Exercice (N-1)		
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	29 672	FB	FC	29 672	28 341	
	Production vendue	{ biens* services*	FD		FE	FF		
			FG	724 236	FH	FI	724 236	795 165
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	753 908	FK	FL	753 908	823 505	
	Production stockée*				FM			
	Production immobilisée*				FN			
	Subventions d'exploitation				FO	2 872 987	2 855 338	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)				FP	61 886	52 985	
	Autres produits (1) (11)				FQ	25 314	40	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	3 714 095	3 731 868
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*				FS	13 657	11 955	
	Variation de stock (marchandises)*				FT	(932)	242	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*				FU			
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*				FV			
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *				FW	2 038 266	1 967 023	
	Impôts, taxes et versements assimilés*				FX	97 570	83 965	
	Salaires et traitements*				FY	984 349	1 041 194	
	Charges sociales (10)				FZ	488 964	536 661	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	{ - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions			GA	3 937	3 856
						GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GC		5 000
		Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD	16 000	25 000
	Autres charges (12)				GE	72 968	56 141	
Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	3 714 778	3 731 037	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	(683)	832	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*				GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré*				GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)				GJ			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL	7 295	7 009	
	Reprises sur provisions et transferts de charges				GM			
	Différences positives de change				GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				GO			
Total des produits financiers (V)					GP	7 295	7 009	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*				GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR			
	Différences négatives de change				GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT			
Total des charges financières (VI)					GU			
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	7 295	7 009	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	6 612	7 841	

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

QUADRANTUS Informatique

Désignation de l'entreprise : THEATRE DE CORNOUAILLE

Néant *

		Exercice N		Exercice N-1		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	13 836		1 103	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	34			
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC				
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	13 870		1 103	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	162		1 443	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	229		5 721	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG				
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	391		7 164	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	13 479		(6 061)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ				
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	3 735 260		3 739 981	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	3 715 169		3 738 200	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	20 091		1 780	
RENOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO				
	(2) Dont {	[produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HY			
			IG	1 336		
	(3) Dont {	[- Crédit bail mobilier * - Crédit bail immobilier	HP			
			HQ			
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH	229			
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ				
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK				
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX				
	(9) Dont transferts de charges	A1	31 886		12 985	
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2				
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3				
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	2 015		23 748	
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9						
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)			Exercice N			
			Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels		
MECENATS RECUS				12 500		
DIVERS PRODUITS EXCEPT/EXERCICE ANTERIEUR				1 336		
DIVERS PRODUITS DE GESTION				33		
DIVERSES CHARGES EXCEPT/EXERCICE ANTERIEUR			162			
DIVERSES CHARGES DE GESTION			229			
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			Exercice N			
			Charges antérieures	Produits antérieurs		
DIVERS PRODUITS EXCEPT/EXERCICE ANTERIEUR				1 336		
DIVERSES CHARGES EXCEPT/EXERCICE ANTERIEUR			229			

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

RENOIS

Désignation de l'entreprise : THEATRE DE CORNOUAILLE										Néant <input type="checkbox"/> *			
CADRE A		IMMOBILISATIONS				Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations					
								Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence		Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste			
INCORP.	Frais d'établissement et de développement				TOTAL I		CZ		D8		D9		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles				TOTAL II		KD	33 743	KE		KF	10 110	
CORPORELLES	Terrains						KG		KH		KI		
	Constructions	Sur sol propre	[Dont Composants	L9			KJ		KK		KL		
		Sur sol d'autrui	[Dont Composants	M1			KM		KN		KO		
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions *				[Dont Composants	M2			KP		KQ		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels				[Dont Composants	M3			KS	45 017	KT	623	
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements aménagements divers *						KV		KW		KX	
		Matériel de transport *						KY	6 732	KZ		LA	
		Matériel de bureau et mobilier informatique						LB	24 196	LC		LD	630
	Emballages récupérables et divers *						LE		LF		LG		
	Immobilisations corporelles en cours						LH		LI		LJ		
Avances et acomptes						LK		LL		LM			
TOTAL III						LN	75 945	LO		LP	1 253		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence						8G		8M		8T		
	Autres participations						8U		8V		8W		
	Autres titres immobilisés						1P		1R		1S		
	Prêts et autres immobilisations financières						1T	2 104	1U		1V	680	
	TOTAL IV						LQ	2 104	LR		LS	680	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)						ØG	111 793	ØH		ØJ	12 043		
CADRE B		IMMOBILISATIONS				Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence			
						par virement de poste à poste				Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice			
INCORP.	Frais d'établissement et de développement				TOTAL I		IN		CØ		D7		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles				TOTAL II		IO		LV	43 853	1X	43 853	
CORPORELLES	Terrains						IP		LX		LY		
	Constructions	Sur sol propre					IQ		MA		MB		
		Sur sol d'autrui					IR		MD		ME		
	Inst. gales, agenct. et am. des constructions						IS		MG		MH		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels						IT		MJ	45 639	MK	45 639	
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agenct. aménagements divers						IU		MM		MN	
		Matériel de transport						IV		MP	6 732	MQ	6 732
	Matériel de bureau et mobilier informatique						IW		MS	24 827	MT	24 827	
	Emballages récupérables et divers *						IX		MV		MW		
	Immobilisations corporelles en cours						MY		MZ		NA		
Avances et acomptes						NC		ND		NE			
TOTAL III						IY		NG	77 198	NH	77 198		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence						IZ		ØU		M7		
	Autres participations						IO		ØX		ØY		
	Autres titres immobilisés						II		2B		2C		
	Prêts et autres immobilisations financières						I2		2E	2 784	2F	2 784	
	TOTAL IV						I3		NJ	2 784	NK	2 784	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)						I4		ØK	123 836	ØL	123 836		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

HBS CONSEILS

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code Général des Impôts)

Désignation de l'entreprise : THEATRE DE CORNOUAILLE

Néant *

CADRE A

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES
(OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF)*

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		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	
Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	CY		EL		EM		EN	
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL II	PE	24 044	PF	443	PG		PH	24 486
Terrains		PI		PJ		PK		PL	
Constructions	Sur sol propre	PM		PN		PO		PQ	
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU	
Installations techniques, matériel et outillage industriels	Inst. générales, agencements et aménagements des constructions	PV		PW		PX		PY	
	Autres	PZ	44 725	QA	419	QB		QC	45 144
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagements divers	QD		QE		QF		QG	
	Matériel de transport	QH	4 887	QI	1 393	QJ		QK	6 279
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	19 434	QM	1 682	QN		QO	21 116
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
TOTAL III	QU	69 045	QV	3 494	QW		QX	72 539	
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III)	ØN	93 089	ØP	3 937	ØQ		ØR	97 026	

CADRE B

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

Immobilisations amortissables	DOTATIONS						REPRISES						Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice	
	Colonne 1 Différentiel de durée et autres		Colonne 2 Mode dégressif		Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel		Colonne 4 Différentiel de durée et autres		Colonne 5 Mode dégressif		Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel			
Frais établissement	M9		N1		N2		N3		N4		N5		N6	
TOTAL I														
Autres immob. incorporelles	N7		N8		P6		P7		P8		P9		Q1	
TOTAL II														
Terrains	Q2		Q3		Q4		Q5		Q6		Q7		Q8	
Constructions	Sur sol propre	Q9		R1		R2		R3		R4		R5		R6
	Sur sol d'autrui	R7		R8		R9		S1		S2		S3		S4
Inst. techniques mat. et outillage	Inst.gales.agenc et am.des const.	S5		S6		S7		S8		S9		T1		T2
	Inst. techniques mat. et outillage	T3		T4		T5		T6		T7		T8		T9
Autres immobilisations corporelles	Inst.gales.agenc am. divers	U1		U2		U3		U4		U5		U6		U7
	Matériel de transport	U8		U9		V1		V2		V3		V4		V5
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6		V7		V8		V9		W1		W2		W3
	Emballages récup.et divers	W4		W5		W6		W7		W8		W9		X1
TOTAL III	X2		X3		X4		X5		X6		X7		X8	
Frais d'acquisition de titres de participations	NL						NM						NO	
TOTAL IV														
Total général (I+II+III+IV)	NP		NQ		NR		NS		NT		NU		NV	
Total général non ventilé (NP + NQ + NR)	NW				Total général non ventilé (NS + NT + NU)	NY			Total général non ventilé (NW - NY)	NZ				

CADRE C

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES*		Montant net au début de l'exercice		Augmentations		Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net à la fin de l'exercice	
Frais d'émission d'emprunt à étaler						Z9		Z8	
Primes de remboursement des obligations						SP		SR	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

HBS CONSEILS

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

QUADRATUS Informatique

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code Général des Impôts)

Désignation de l'entreprise : THEATRE DE CORNOUAILLE

Néant *

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3	Montant à la fin de l'exercice 4			
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T	TA	TB	TC			
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II)*	3U	TD	TE	TF			
	Provisions pour hausse des prix (1)*	3V	TG	TH	TI			
	Amortissements dérogatoires	3X	TM	TN	TO			
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3	D4	D5	D6			
	Provisions fiscales pour implantations à l'étranger constituées avant le 1.1.1992 *	IA	IB	IC	ID			
	Provisions fiscales pour implantations à l'étranger constituées après le 1.1.1992 *	IE	IF	IG	IH			
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ	IK	IL	IM			
	Autres provisions réglementées (1)	3Y	TP	TQ	TR			
	TOTAL I	3Z	TS	TT	TU			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A	4B	4C	4D			
	Provisions pour garanties données aux clients	4E	4F	4G	4H			
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J	4K	4L	4M			
	Provisions pour amendes et pénalités	4N	4P	4R	4S			
	Provisions pour pertes de change	4T	4U	4V	4W			
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X	4Y	4Z	5A			
	Provisions pour impôts (1)	5B	5C	5D	5E			
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F	5H	5J	5K			
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO	EP	EQ	ER			
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R	5S	5T	5U			
Autres provisions pour risques et charges (1)	5V	39 900	5W	16 000	5X	25 000	5Y	30 900
TOTAL II	5Z	39 900	TV	16 000	TW	25 000	TX	30 900
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations	- incorporelles	6A	6B	6C	6D		
		- corporelles	6E	6F	6G	6H		
		- titres mis en équivalence	02	03	04	05		
		- titres de participation	9U	9V	9W	9X		
		- autres immobilisations financières(1)*	06	07	08	09		
	Sur stocks et en cours	6N	6P	6R	6S			
	Sur comptes clients	6T	5 000	6U	6V	5 000	6W	
	Autres provisions pour dépréciation (1) *	6X		6Y	6Z	7A		
TOTAL III	7B	5 000	TY		TZ	5 000	UA	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	7C	44 900	UB	16 000	UC	30 000	UD	30 900
Dont dotations et reprises	- d'exploitation		UE	81 498	UF	30 000		
	- financières		UG		UH			
	- exceptionnelles		UJ		UK			

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5e du C.G.I. 10

(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.

NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au C.G.I.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

QUADRATUS Informatique

Désignation de l'entreprise : THEATRE DE CORNOUAILLE Néant *

CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut		A 1 an au plus		A plus d'un an			
				1		2		3			
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	UL		UM		UN					
	Prêts (1) (2)	UP		UR		US					
	Autres immobilisations financières	UT		2 784		0		2 784			
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	VA									
	Autres créances clients	UX		10 083		10 083					
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie * (Provision pour dépréciation antérieurement constituée *)	UO									
	Personnel et comptes rattachés	UY									
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ		14 024		14 024					
	Etat et autres collectivités	Impôts sur les bénéfices	VM		45 802		45 802				
		Taxe sur la valeur ajoutée	VB		42 212		42 212				
	publiques	Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN								
		Divers	VP		23 150		23 150				
	Groupe et associés (2)	VC									
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR		13 956		13 956					
	Charges constatées d'avance	VS		16 905		16 905					
	TOTAUX				VT		168 917		2 784		
	RENOIS	(1)	Montant des - Prêts accordés en cours d'exercice	VD							
			- Remboursements obtenus en cours d'exercice	VE							
(2)		Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VF								

CADRE B		ÉTAT DES DETTES		Montant brut		A 1 an au plus		A plus d'1 an et 5 ans au plus		A plus de 5 ans	
				1		2		3		4	
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y									
Autres emprunts obligataires (1)		7Z									
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine		VG								
	à plus de 1 an à l'origine		VH								
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A									
Fournisseurs et comptes rattachés		8B		222 721		222 721					
Personnel et comptes rattachés		8C		63 124		63 124					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D		179 873		179 873					
Etat et autres	Impôts sur les bénéfices		8E								
	Taxe sur la valeur ajoutée		VW		3 403		3 403				
collectivités publiques	Obligations cautionnées		VX								
	Autres impôts, taxes et assimilés		VQ								
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J									
Groupe et associés (2)		VI									
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K		128 765		128 765					
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		ZZ									
Produits constatés d'avance		8L		383 158		383 158					
TOTAUX				VY		908 546		908 546			
RENOIS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ				(2) Montant des divers emprunts et dettes contrac- tés auprès des associés personnes physiques		VL		
		Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK								

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code Général des Impôts)

Désignation de l'entreprise : THEATRE DE CORNOUAILLE

Néant *

Exercice N, clos le :

3 1 1 2 2 0 1 4

I. RÉINTEGRATIONS

BÉNÉFICE COMPTABLE DE L'EXERCICE

Charges non admises en déduction du résultat fiscal	Rémunération du travail (entreprises à l'IR)	de l'exploitant ou des associés		de son conjoint		moins part déductible *		à réintégrer :		
	Avantages personnels non déductibles * (sauf amortissements à porter ligne ci-dessous)	WD			Amortissements excédentaires (art. 39-4 du CGI) et autres amortissements non déductibles		WE			
	Autres charges et dépenses somptuaires (art. 39-4 du C.G.I.)	WF			Taxe sur les voitures particulières des sociétés (entreprise à l'IS)		WG			
	Provisions et charges à payer non déductibles (cf. tableau 2058-B, cadre III)	WI			Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs non déductibles (cf. 2067-BIS)		XX			
	Amendes et pénalités	WJ			Charges financières (art. 212 bis)*		XZ			
	Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI*									
	Impôt sur les sociétés (cf. page 9 de la notice 2032)									
	Quote-part	Bénéfices réalisés par une société de personnes ou un G.I.E.		WL	Résultats bénéficiaires visés à l'article 209 B du CGI		L7			
Régimes d'imposition particuliers et impositions différées	Moins-values nettes à long terme		- imposées au taux de 15 % ou de 19 % (16 % pour les entreprises à l'impôt sur le revenu)							
			- imposées au taux de 0 %							
Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs *				- Plus-values nettes à court terme						
				- Plus-values soumises au régime des fusions						
Ecart de valeurs liquidatives sur OPCVM * (entreprises à l'IS)										
Réintégrations diverses à détailler sur feuillet séparé	Intérêts excédentaires (art. 39-1-3e et 212 du C.G.I.)		SU	Zones d'entreprises * (activité exonérée)		SW				
	Déficits étrangers antérieurement déduit par les PME (Art.209C)		SX	Quote-part de 12 % des plus-values à taux zéro		M8				
							TOTAL I	101 589		

II. DÉDUCTIONS

PERTE COMPTABLE DE L'EXERCICE

Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un G.I.E *										
Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées, et réintégréées dans les résultats comptables de l'exercice (cf. tableau 2058-B, cadre III)										
Régimes d'imposition particuliers et impositions différées	Plus-values nettes à long terme		- imposées au taux de 15 % (16 % pour les entreprises soumises à l'impôt sur le revenu)							
			- imposées aux taux de 0 %							
			- imposées aux taux de 19 %							
			- imputées sur les moins-values nettes à long terme antérieures							
Autres plus-values imposées au taux de 19 %										
Fraction des plus-values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée*										
Régime des sociétés mères et des filiales * Produit net des actions et parts d'intérêts :		(Quote-part de frais et charges restant imposable à déduire des produits nets de participations		2A						
Mesures d'incitation	Dédution autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'Outre-mer*.									
	Majoration d'amortissement *									
	A battement sur le bénéfice et exonérations *	Entreprises nouvelles (reprise d'entreprises en difficultés 44 septies)	K9	Entreprises nouvelles 44 sexies	L2	Jeunes entreprises innovantes (art. 44 sexies A)	L5			
		Pôle de compétitivité (art. 44 undecies)	L6	Sociétés d'investissements immobiliers cotés (art. 208C)	K3	Zone de restructuration de la défense (art.44 terdecies)	PA			
		Zone franche urbaine (art. 44 octies et octies A)	OV	Bassin d'emploi à redynamiser (art. 44 duodécies)	1F	Zone franche d'activité (art. 44 quaterdecies)	XC			
		Zone de revitalisation rurale (art. 44 quindecies)		PC						
Ecart de valeurs liquidatives sur OPCVM * (entreprises à l'IS)										
Déductions diverses à détailler sur feuillet séparé						Créance dé gagée par le report en arrière du déficit	ZI			
							TOTAL II	95 802		

III. RÉSULTAT FISCAL

							TOTAL II	95 802	
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables		bénéfice (I moins II)		XI	5 787				
		déficit (II moins I)		ZL					
Déficit de l'exercice reporté en arrière (entreprises à l'IS)*				ZL					
Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice (entreprises à l'IS)*				ZL			5 787		
RÉSULTAT FISCAL BÉNÉFICE (ligne XN) ou DÉFICIT reportable en avant (ligne XO)							XN	0	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Dossier N° Q00293 en Euros.

HBS CONSEILS

EXEMPLAIRE À CONSERVER PAR LE DECLARANT

QUADRATUS Informatique

Désignation de l'entreprise : THEATRE DE CORNOUAILLE

Néant ***I. SUIVI DES DÉFICITS**

Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)	K4	53 759
Déficits imputés (total des lignes XB et XL du tableau 2058-A)	K5	5 787
Déficits reportables (différence K4 - K5)	K6	47 972
Déficits de l'exercice (Tableau 2058A, ligne XO)	YJ	
Total des déficits restant à reporter (somme K6 + YJ)	YK	47 972

II. INDEMNITÉS POUR CONGÉS A PAYER, CHARGES SOCIALES ET FISCALES CORRESPONDANTES

Montant déductible correspondant aux droits acquis par les salariés pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1. 1e bis A1. 1er du CGI. dotations de l'exercice	ZT	7 964
---	----	-------

III. PROVISIONS ET CHARGES A PAYER, NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT

(à détailler, sur feuillet séparé)	Dotations de l'exercice		Reprises sur l'exercice	
Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes non déductibles pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1. 1e bis A1. 2 du CGI *	ZV		ZW	
Provisions pour risques et charges *				
	8X		8Y	
	8Z		9A	
	9B		9C	
Provisions pour dépréciation *				
	9D		9E	
	9F		9G	
	9H		9J	
Charges à payer				
	9K		9L	
	9M		9N	
	9P		9R	
	9S		9T	
TOTAUX (YN = ZV à 9S) et (YO = ZW à 9T)	YN		YO	
à reporter au tableau 2058-A :		↓ ligne WI		↓ ligne WU

CONSÉQUENCES DE LA MÉTHODE PAR COMPOSANTS (art. 237 septies du CGI)

Montant de la réintégration ou de la déduction	Montant au début de l'exercice	Imputations	Montant net à la fin de l'exercice
	L1		

**ENTREPRISES DE TRANSPORT INSCRITES AU REGISTRE DES TRANSPORTS
art. L3113-1 et L3211-1 du Code des Transports (case à cocher)**

XU



(1) Cette case correspond au montant porté sur la ligne YK du tableau 2058 B déposé au titre de l'exercice précédent.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : THEATRE DE CORNOUAILLE

Néant *

A - DÉTERMINATION DE LA VALEUR RÉSIDUELLE

	Nature et date d'acquisition des éléments cédés*	Valeur d'origine *	Valeur nette réévaluée *	Amortissements pratiqués en franchise d'impôt	Autres amortissements *	Valeur résiduelle
I - Immobilisations *	1					
	2					
	3					
	4					
	5					
	6					
	7					
	8					
	9					
	10					
	11					
	12					

B - PLUS-VALUES, MOINS-VALUES

Qualification fiscale des plus et moins-values réalisées *

	Prix de vente	Montant global de la plus-value ou de la moins-value	Court terme	Long terme			Plus-values taxables à 19 % (1)				
				⑦	⑧	⑨		⑩			⑪
								19 %	15 % ou 16 %	0 %	
I - Immobilisations *	1										
	2										
	3										
	4										
	5										
	6										
	7										
	8										
	9										
	10										
	11										
	12										

II - Autres éléments	13	Fraction résiduelle de la provision spéciale de réévaluation afférente aux éléments cédés	+				
	14	Amortissements irrégulièrement différés se rapportant aux éléments cédés	+				
	15	Amortissements afférents aux éléments cédés mais exclus des charges déductibles par une disposition légale	+				
	16	Amortissements non pratiqués en comptabilité et correspondant à la déduction fiscale pour investissement, définie par les lois de 1966, 1968 et 1975, effectivement utilisée	+				
	17	Résultats nets de concession ou de sous concession de licences d'exploitation de brevets faisant partie de l'actif immobilisé et n'ayant pas été acquis à titre onéreux depuis moins de deux ans					
	18	Provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme devenues sans objet au cours de l'exercice					
	19	Dotations de l'exercice aux comptes de provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme					
	20	Divers (détail à donner sur une note annexe)*					
		CADRE A : plus ou moins-value nette à court terme (total algébrique des lignes 1 à 20 de la colonne ⑨)					
		CADRE B : plus ou moins-value nette à long terme (total algébrique des lignes 1 à 20 de la colonne ⑩)					
		CADRE C : autres plus-value taxable à 19 % ⑪					
			(A)	(B)	(C)		
				(ventilation par taux)			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

(1) Ces plus-values sont imposables au taux de 19 % en application des articles 238 bis JA, 208 C et 210 E du CGI.

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

QUADRATUS Informatique

Désignation de l'entreprise : THEATRE DE CORNOUAILLE

Néant *

- ① Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés
② Entreprises soumises à l'impôt sur le revenu

Rappel de la plus ou moins-value de l'exercice relevant du taux de 15% ① ou 16% ② .	
Gains nets retirés de la cession de titres de sociétés à prépondérance immobilières non cotées exclus du régime du long terme (art. 219 I a sexies-0 bis du CGI) ①*	
Gains nets retirés de la cession de certains titres dont le prix de revient est supérieur à 22,8 M€ (art. 219 I a sexies-0 du CGI) ① *	

I - SUIVI DES MOINS-VALUES DES ENTREPRISES SOUMISES À L'IMPÔT SUR LE REVENU

Origine		Moins-values à 16%	Imputations sur les plus-values à long terme de l'exercice imposables à 16 %	Solde des moins-values à 16 %
①		②	③	④
Moins-values nettes	N			
Moins-values nettes à long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montants restant à déduire à la clôture du dernier exercice)	N-1			
	N-2			
	N-3			
	N-4			
	N-5			
	N-6			
	N-7			
	N-8			
	N-9			
	N-10			

II - SUIVI DES MOINS-VALUES À LONG TERME DES ENTREPRISES SOUMISES À L'IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS *

Origine		Moins-values			Imputations sur les plus-values à long terme	Imputations sur le résultat de l'exercice	Solde des moins-values à reporter col. 7 = 2+3+4-5-6
		À 19 %, 16,5 % (1) ou à 15 %	À 19% ou 15 % imputables sur le résultat de l'exercice (article 219 I-a sexies-0 du CGI)	À 19% ou 15 % imputables sur le résultat de l'exercice (article 219 I-a sexies-0 bis du CGI)	À 15 % ou à 16,5 % (1)		
①		②	③	④	⑤	⑥	⑦
Moins-values nettes	N						
Moins-values nettes à long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montants restant à déduire à la clôture du dernier exercice)	N-1						
	N-2						
	N-3						
	N-4						
	N-5						
	N-6						
	N-7						
	N-8						
	N-9						
	N-10						

(1) Les plus-values et les moins-values à long terme afférentes aux titres de SPI cotées imposables à l'impôt sur les sociétés relèvent du taux de 16,5 % (article 219 I a du CGI), pour les exercices ouverts à compter du 31 décembre 2007.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

EXEMPLAIRE À CONSERVER PAR LE DECLARANT

QUADRATUS Informatique

(personnes morales soumises à l'impôt sur les sociétés seulement)*

Désignation de l'entreprise : THEATRE DE CORNOUAILLE

Néant ***I SITUATION DU COMPTE AFFECTÉ A L'ENREGISTREMENT DE LA RÉSERVE SPÉCIALE POUR L'EXERCICE N**

		Sous-comptes de la réserve spéciale des plus-values à long terme				
		taxées à 10 %	taxées à 15 %	taxées à 18 %	taxées à 19 %	taxées à 25 %
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice précédent (N-1)	1					
Réserves figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'exercice	2					
TOTAL (lignes 1 et 2)	3					
Prélèvements opérés { - donnant lieu à complément d'impôt sur les sociétés - ne donnant pas lieu à complément d'impôt sur les sociétés	4					
	5					
TOTAL (lignes 4 et 5)	6					
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice (ligne 3 - ligne 6)	7					

II RÉSERVE SPÉCIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS * (5e, 6e, 7e alinéas de l'art. 39-1-5e du CGI)

montant de la réserve à l'ouverture de l'exercice ①	réserve figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'année ②	montants prélevés sur la réserve		montant de la réserve à la clôture de l'exercice ⑤
		donnant lieu à complément d'impôt ③	ne donnant pas lieu à complément d'impôt ④	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : THEATRE DE CORNOUAILLE

Néant *

Exercice ouvert le : 01/01/2014 et clos le : 31/12/2014 Durée en nombre de mois | 1 2 |

I - Production de l'entreprise

Ventes de marchandises	OA	29 672
Production vendue - Biens	OB	
Production vendue - Services	OC	724 236
Production stockée	OD	
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation	OE	
Subventions d'exploitation reçues et abandons de créances à caractère commercial	OF	2 872 987
Autres produits de gestion courante hors quote-parts de résultat sur opération faites en commun	OH	
Transferts de charges refacturées et transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée	OI	
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilés	OK	
Plus-values de cession d'éléments d'immobilisations corporelles et incorporelles, si rattachées à une activité normale et courante	OL	
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation	XT	
TOTAL 1	OM	3 626 895

II - Consommation de biens et services en provenance de tiers (1)

Achats de marchandises (droits de douanes compris)	ON	13 657
Variation de stock (marchandises)	OO	(932)
Achats de matières premières et autres approvisionnements (droits de douane compris)	OP	
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)	OQ	
Autres achats et charges externes, à l'exception des loyers et redevances	OR	1 575 039
Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois	OS	36 504
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée	OU	
Autres charges de gestion courante hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun	OW	5 000
Abandons de créances à caractère commercial	OX	
Moins-values de cession d'éléments d'immobilisation corporelles et incorporelles, si attachées à une activité normale et courante	OY	
Taxes sur le C.A autre que la TVA, contributions indirectes (droits sur les alcools et les tabacs...), T.I.P.P.	OZ	
Fraction des dotations aux amortissements afférentes à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois	O9	
TOTAL 2	OJ	1 629 268

III - Valeur ajoutée produite

Calcul de la Valeur Ajoutée	TOTAL 1 - TOTAL 2	OG	1 997 627
-----------------------------	-------------------	----	-----------

IV - Contribution sur la Valeur ajoutée des Entreprises

Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur le 1329 et la 1330-CVAE)	SA	1 997 627
--	----	-----------

Si vous êtes assujettis à la CVAE et un mono établissement au sens de la CVAE (cf. notice de la déclaration n° 1330-CVAE), alors compléter le cadre ci-dessous. Vous serez alors dispensé du dépôt de la déclaration n° 1330-CVAE.

MONO ÉTABLISSEMENT au sens de la CVAE	EV	x	
Chiffre d'affaires de référence CVAE	GX		753 908

Période de référence	GY	01/01/2014	GZ	31/12/2014
----------------------	----	------------	----	------------

Date de cessation	HR	
-------------------	----	--

Pour les entreprises de crédit, les entreprises de gestion d'instruments financiers, les entreprises d'assurance, de capitalisation et de réassurance de toute nature, cette fiche sera adaptée pour tenir compte des modalités particulières de détermination de la valeur ajoutée ressortant des plans comptables professionnels (extraits de ces rubriques à joindre).

1) Attention, il ne doit pas être tenu compte dans les lignes ON à OS, OW et OZ des charges déductibles de la valeur ajoutée, afférente à la production immobilisée déclarée ligne OE, portées en ligne OU.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

QUADRATUS Informatique

THEATRE DE CORNOUAILLE

1 ESPLANADE F. MITTERRAND

29000 QUIMPER

ANNEXES FISCALES

HBS CONSEILS
3 RUE PITRE CHEVALIER

29000 QUIMPER
02.98.90.89.00

THEATRE DE CORNOUAILLE
1 ESPLANADE F. MITTERRAND

29000 QUIMPER

ANNEXE DU 01/01/2014 AU 31/12/2014

HBS CONSEILS
3 RUE PITRE CHEVALIER

29000 QUIMPER
02.98.90.89.00

ANNEXE

Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014

- 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 2014.

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 relatif à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Dérogations

A l'exception des dérogations suivantes : néant

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

Subventions indirectes :

- matériel de sonorisation : 50 432.35 €
- jeu d'orgue Théâtre : 11 497.74 €
- matériel "lumière" : 7 206.02 €
- projecteurs asservis : 10 799.80 €
- matériel de scène : 1 936.50 €
- matériel informatique : 2 847.03 €
- tablette numérique : 449.40 €
- casque de communication : 813.33 €
- mobilier de bureau : 1 637.04 €

TOTAL subventions indirectes : 87 619.21 €

L'utilisation du CICE dans l'entreprise

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises.
Au titre de l'année écoulée, nous avons dégagé un crédit d'impôt de 46 332 Euros,
que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

ANNEXE

Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014

Description des efforts	Montant
- investissement :	11 893
- recherche :	
- d'innovation :	
- formation :	
- recrutement :	
- prospection de nouveaux marchés :	
- transition écologique et énergétique :	
- reconstitution des fonds de roulement :	34 439
Total	46 332

Il n'a donc permis ni de financer une hausse de la part des bénéficiaires distribués,
ni d'augmenter les rémunérations des dirigeants.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	33 743		10 110
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	45 017		623
Matériel de transport	6 732		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	24 196		630
TOTAL	75 945		1 253
Prêts, autres immobilisations financières	2 104		680
TOTAL	2 104		680
TOTAL GENERAL	111 793		12 043

ANNEXE

Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			43 853	43 853
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			45 639	45 639
Matériel de transport			6 732	6 732
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			24 827	24 827
TOTAL			77 198	77 198
Prêts, autres immobilisations financières			2 784	2 784
TOTAL			2 784	2 784
TOTAL GENERAL			123 836	123 836

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 TOTAL	24 044	443		24 486
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	44 725	419		45 144
Matériel de transport	4 887	1 393		6 279
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	19 434	1 682		21 116
TOTAL	69 045	3 494		72 539
TOTAL GENERAL	93 089	3 937		97 026

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	443				
Instal.techniques matériel outillage indus.	419				
Matériel de transport	1 393				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 682				
TOTAL	3 494				
TOTAL GENERAL	3 937				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014

Tableau des variations des fonds associatifs

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Réserves :					
Report à nouveau	88 367		1 780		90 147
RESULTAT DE L'EXERCICE	1 780	-1 780	20 090	-0	20 091
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise : Provisions réglementées					
TOTAL I	90 147	-1 780	21 870	-0	110 238

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
Autres provisions pour risques et charges	39 900	16 000	25 000		30 900
TOTAL	39 900	16 000	25 000		30 900

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	5 000		5 000		
TOTAL	5 000		5 000		
TOTAL GENERAL	44 900	16 000	30 000		30 900
Dont dotations et reprises d'exploitation		81 498	30 000		

ANNEXE

Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014

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	2 784	0	2 784
Autres créances clients	10 083	10 083	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	14 024	14 024	
Impôts sur les bénéficiaires	45 802	45 802	
Taxe sur la valeur ajoutée	42 212	42 212	
Divers état et autres collectivités publiques	23 150	23 150	
Débiteurs divers	13 956	13 956	
Charges constatées d'avance	16 905	16 905	
TOTAL	168 917	166 133	2 784

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	222 721	222 721		
Personnel et comptes rattachés	63 124	63 124		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	179 873	179 873		
Taxe sur la valeur ajoutée	3 403	3 403		
Autres dettes	56 267	56 267		
Produits constatés d'avance	383 158	383 158		
TOTAL	908 546	908 546		

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Install/sol d'autrui	linéaire	5 et 10 ans
Matériels et outillages	linéaire	2 à 5 ans
Matériel de bureau et info	linéaire	2 à 5 ans
Matériel de transport	linéaire	2 et 3 ans

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	36 587
Total	36 587

Subventions à recevoir : 23 150 €

Divers produits à recevoir : 13 437 €

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	45 327
Dettes fiscales et sociales	95 921
Autres dettes	47 420
Total	188 669

Fournisseurs factures à recevoir : 45 327 €

Dettes fiscales et sociales :

- provision dettes CP/RTT/CET : 61 706 €

- provision charges sociales/dettes CP/RTT/CET : 32 366 €

ANNEXE

Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014

- provision prime précarité et charges sociales : 1 849 €

Autres dettes = diverses charges à payer

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		16 905
Total		16 905
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		383 158
Total		383 158

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**Engagements financiers**Engagements donnés

Autres engagements donnés :		4 785
Engagements de crédit bail mobilier	4 785	
Total (1)		4 785

Engagements reçus**Crédit bail**

Nature	Terrains	Constructions	Instal. Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				39 458	39 458
Amortissements					
- cumuls exercices antérieurs				18 332	18 332
- dotations de l'exercice				6 111	6 111
Total				24 443	24 443
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs				33 223	33 223
- exercice				8 015	8 015
Total				41 239	41 239
Redevances restant à payer					
- à un an au plus				840	840
Total				840	840
Valeur résiduelle					
- à un an au plus				3 946	3 946
Total				3 946	3 946

ANNEXE

Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014

Engagement en matière de pensions et retraites

Il sera versé au salarié une indemnité de fin de carrière en application de la convention collective dont relève la Scène Nationale soit la convention collective artistique. Un contrat collectif a été souscrit le 01/12/2007. Un versement de 4 000 € a été effectué sur l'exercice.

SOMMAIRE

	page
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	39
Dérogations	39
Permanence ou changement de méthodes	39
Informations générales complémentaires	39
L'utilisation du CICE dans l'entreprise	40
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	40
Etat des amortissements	41
Tableau de variation des fonds associatifs	42
Etat des provisions	42
Etat des échéances des créances et des dettes	43
Evaluation des amortissements	43
Produits à recevoir	43
Charges à payer	43
Charges et produits constatés d'avance	44
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Montant des engagements financiers	44
Informations en matière de crédit bail	44
Engagement en matière de pensions et retraites	45

NA = Non Applicable NS = Non significative