

Annie ARZEL
Morgan FITAMANT
Paul GUILLOU
Hubert HENRY
Michel JAOUEN
Paul SOUBIGOU

Experts-Comptables
Commissaires aux comptes

Association MAISON DU THEATRE
12 rue Claude Goasdoué
B.P. 62524
29225 BREST CEDEX 2

COMPTES ANNUELS AU 31/12/2012
Exercice du
01/01/2012 au 31/12/2012

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

Iroise Conseils Audit - S.A.R.L. au capital de 658 260 € - 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 31/12/2012

Pages

COMPTES ANNUELS

- Bilan actif-passif	2 et 3
- Compte de résultat	4 et 5
- Détail bilan	6 et 7
- Détail compte de résultat	8 à 11
- Annexe	12 à 18

DOSSIER DE GESTION

- Soldes intermédiaires de gestion	19
- Soldes intermédiaires de gestion	20
- Détail soldes intermédiaires de gestion	21 à 24
- Du résultat à la trésorerie	25
- Equilibre financier	26
- Tableau de financement	27 et 28

DOSSIER FISCAL

- Liasse 2065	29 à 31
- Liasses 2033-A à 2033-D	32 à 36

IROISE CONSEILS AUDIT

6 RUE JACQUES DAGUERRE

CS 50127

29803 BREST CEDEX 9

02 98 44 25 32

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'entreprise

Association MAISON DU THEATRE
12 rue Claude Goasdoué
B.P. 62524
29225 BREST CEDEX 2

pour l'exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012,

et conformément à ma Lettre de Mission en date du 08/02/2012, 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 qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de mes travaux, je n'ai pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

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

- Total du bilan,	647 960 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	72 687 Euros
- Résultat net comptable,	22 811 Euros

Fait à BREST
Le 26/02/2013

SOUBIGOU Paul
EXPERT COMPTABLE

Association MAISON DU THEATRE

12 rue Claude Goasdoué
B.P. 62524
29225 BREST CEDEX 2

COMPTES ANNUELS

IROISE CONSEILS AUDIT

6 RUE JACQUES DAGUERRE

CS 50127

29803 BREST CEDEX 9

02 98 44 25 32

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2012 12			Exercice N-1 31/12/2011 12	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	
	Capital souscrit non appelé (1)					
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
	Frais d'établissement					
	Frais de développement					
	Concessions, Brevets et droits similaires	26 462	15 205	11 257	6 153	
	Fonds commercial (1)					
	Autres immobilisations incorporelles					
	Avances et acomptes					
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
	Terrains					
	Constructions					
	Installations techniques Matériel et outillage					
	Autres immobilisations corporelles	66 701	45 964	20 737	14 690	
	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	229		229	229		
	TOTAL II	93 391	61 168	32 223	21 072	
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	1 436		1 436	9 300	
	CRÉANCES (3)					
	Clients et Comptes rattachés	3 584		3 584	11 701	
	Autres créances	120 842		120 842	93 509	
Capital souscrit - appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Disponibilités	487 733		487 733	181 966		
Charges constatées d'avance (3)	2 143		2 143	8 473		
	TOTAL III	615 737		615 737	304 949	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)					
	Primes de remboursement des obligations (V)					
	Ecarts de conversion actif (VI)					
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	709 129	61 168	647 960	326 022	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2012 12	Exercice N-1 31/12/2011 12
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé :) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation		
	RESERVES Réserve légale Réserves statutaires ou contractuelles Réserves réglementées Autres réserves		
	Report à nouveau	46 692	-475
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	22 811	47 167
	Subventions d'investissement Provisions réglementées	14 553	
	TOTAL I	84 057	46 692
	AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées	
	TOTAL II		
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges	23 388	19 577
	TOTAL III	23 388	19 577
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts auprès d'établissements de crédit Concours bancaires courants Emprunts et dettes financières diverses	83	45
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales	421 662 99 647	120 530 100 986
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	84	25 217
	Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	19 039
	TOTAL IV	540 515	259 752
	Ecarts de conversion passif (V)		
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	647 960	326 022

(1) Dont à moins d'un an

540 515

259 752

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2012 12			Exercice N-1 31/12/2011 12		Ecart N / N-1 *	
	France	Exportation	Total			Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)							
Ventes de marchandises	1 153		1 153	161		992	615.70
Production vendue de Biens							
Production vendue de Services	71 534		71 534	66 001		5 533	8.38
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	72 687		72 687	66 162		6 525	9.86
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			1 055 886	749 143		306 743	40.95
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			214	2 962		-2 748	-92.79
Autres produits				1		-1	-100.00
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			1 128 787	818 268		310 520	37.95
CHARGES D'EXPLOITATION (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			632 389	355 836		276 553	77.72
Impôts, taxes et versements assimilés			26 967	14 596		12 371	84.76
Salaires et traitements			336 240	284 589		51 650	18.15
Charges sociales			132 447	111 803		20 644	18.46
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			16 879	8 762		8 117	92.64
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions			3 811			3 811	
Autres charges			166	51		115	226.69
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)			1 148 899	775 637		373 262	48.12
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			-20 112	42 631		-62 743	-147.18
QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

* Proratization de l'écart en fonction du nombre de mois

(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 *	
	31/12/2012	12	31/12/2011	12	Euros	%
PRODUITS FINANCIERS						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	4 455		3 240		1 215	37.50
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL V	4 455		3 240		1 215	37.50
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)			12		-12	-100.00
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL VI			12		-12	-100.00
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	4 455		3 228		1 227	38.02
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	-15 656		45 859		-61 515	-134.14
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	52 012		3 224		48 788	NS
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 447		2 940		-1 493	-50.80
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
TOTAL VII	53 459		6 164		47 295	767.29
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	10 293		3 580		6 713	187.53
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
TOTAL VIII	10 293		3 580		6 713	187.53
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	43 166		2 584		40 582	NS
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	4 698		1 276		3 422	268.18
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	1 186 701		827 671		359 030	43.38
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 163 890		780 504		383 385	49.12
5. BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	22 811		47 167		-24 356	-51.64

* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2012 12	Exercice N-1 31/12/2011 12
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES	11 257	6 153
20500000 LOGICIEL	26 462	13 336
28050000 AMORTISSEMENT DES LOGICIELS	-15 205	-7 183
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	20 737	14 690
21810000 INSTALL. GENE. AGENC. AMENAG.	9 671	7 900
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	41 203	28 069
21830000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMAT	15 827	17 587
28181000 AMORT.AAI DIVERS	-2 673	-268
28182000 AMORT DU MATERIEL DE TRANSPORT	-31 326	-27 077
28183000 AMORT MAT BUREAUX	-11 965	-11 521
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	229	229
27500000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERSE	229	229
TOTAL II	32 223	21 072
AVANCES ET ACOMPTE VERSES SUR COMMANDES	1 436	9 300
40910000 ACOMPTE VERSES	1 436	9 300
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	3 584	11 701
41100000 CLIENTS 2.10 %	1 067	10 461
41200000 CLIENTS 7.00 %	1 110	
41300000 CLIENTS 19.60 %	494	1 240
41810000 CLIENTS - FACTURES A ETABLIR	913	
AUTRES CREANCES	120 842	93 509
44566000 TVA DEDUCTIBLE	51 307	704
44567000 CREDIT DE TVA A REPORTER	30 866	20 578
44586000 TVA / FACTURES NON PARVENUES	2 669	12 560
46870000 DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	36 000	59 667
DISPONIBILITES	487 733	181 966
51120000 CHEQUE A ENCAISSER	84	
51130000 CHEQUES VACANCES	150	1 430
51140000 CHEQUES CULTURE	30	260
51200100 CMB COMPTE COURANT	32 508	38 244
51200200 CMB LIVRET BLEU	73 734	77 121
51200400 CMB LIVRET B	380 261	64 419
53000000 CAISSE	965	492
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	2 143	8 473
48600000 CHARGES CONSTAT. D'AVANCE	2 143	8 473
TOTAL III	615 737	304 949
TOTAL GENERAL	647 960	326 022

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2012 12	Exercice N-1 31/12/2011 12
REPORT A NOUVEAU	46 692	-475
11000000 REPORT A NOUVEAU - CREDITEUR	46 692	
11900000 REPORT A NOUVEAU - DEBITEUR		-475
RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	22 811	47 167
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	14 553	
13100000 SUBVENTION D EQUIPEMENT	16 000	
13910000 SUB. INSC. AU CPTE DE RESULTAT	-1 447	
TOTAL I	84 057	46 692
PROVISIONS POUR CHARGES	23 388	19 577
15300000 PROV.POUR INDEM.FIN CARRIERE	23 388	19 577
TOTAL III	23 388	19 577
CONCOURS BANCAIRES COURANTS	83	45
51110000 PAIEMENT PAR TPV	24	
51150000 VIREMENTS DE FONDS	59	45
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	421 662	120 530
40100000 FOURNISSEURS	364 802	10 346
40810000 FOURNIS.FACT.NON PARVENUES	56 860	110 183
DETTES FISCALES ET SOCIALES	99 647	100 986
42820000 CONGES ET RTT A PAYER	30 049	27 001
43100000 SECURITE SOCIALE	21 874	37 539
43720000 IPSEC	5 012	4 087
43730100 AUDIENS	12 374	11 156
43740000 ASSEDIC		379
43750000 FNAS	1 168	1 043
43760000 FOND COMMUN AIDE PARITARISME	221	209
43790000 CONGES SPECTACLES	131	663
43860000 AUTRES CHARGES SOC. A PAYER	13 522	11 341
44400000 IMPOTS SUR LES BENEFICES	4 698	1 276
44571100 TVA COLLECTEE 2.1%	22	215
44571200 TVA COLLECTEE 7.00 %	73	
44571300 TVA COLLECTEE 19.6%	81	203
44587000 TVA SUR FACT A ETABLIR ET CCA	150	
44860000 ETAT CHARGES A PAYER	10 273	5 875
AUTRES DETTES	84	25 217
46700000 CREDITEURS DIVERS	84	1 494
46860000 DIVERS CHARGES A PAYER		23 723
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	19 039	12 975
48700000 PRODUITS CONSTATES D AVANCE	19 039	12 975
TOTAL IV	540 515	259 752
TOTAL GENERAL	647 960	326 022

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1 *	
	31/12/2012	12	31/12/2011	12	Euros	%
VENTES DE MARCHANDISES	1 153		161		992	615.70
70700000 VENTE DE LIVRES 5.50 %			161		-161	NS
70710000 MARCHANDISE 7.00 %	1 153				1 153	
PRODUCTION VENDUE DE SERVICES	71 534		66 001		5 533	8.38
70610000 BILLETERIE 2.10 %	53 694		45 912		7 782	16.95
70610100 BILLETERIE 7.00 %	5 515				5 515	
70620000 FORMATION 19.60 %	10 231		14 634		-4 403	-30.09
70630000 AUTRES PRESTATIONS 19.60 %	1 260		5 455		-4 195	-76.90
70640000 ADHESION GROUPE 19.60 %	460				460	
70650000 ADHESION INDIVIDUELLE 19.60 %	374				374	
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	72 687		66 162		6 525	9.86
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	1 055 886		749 143		306 743	40.95
74000100 SUBVENTION VILLE DE BREST	713 997		437 500		276 497	63.20
74000200 SUBVENTION CONSEIL GENERAL 29	216 000		216 000			
74000400 SUBVENTION DRAC	4 750		10 000		-5 250	-52.50
74000500 AIDE A LA PROGRAMMATION ONDA			49		-49	NS
74000900 AIDE AUX EMPLOIS ASP	17 128		9 582		7 547	78.76
74001000 AIDE AUX EMPLOIS FONJEP	5 011		7 263		-2 252	-31.01
74001300 SUBVENTION CONSEIL REGIONAL	50 000		50 000			
74001500 BREST - AIDE PROJET	3 000		5 000		-2 000	-40.00
74001600 CG29 - AIDE PROJET	34 500		12 667		21 833	172.36
74001700 AIDE CAF			1 082		-1 082	NS
74002200 EMPLOI ASSOCIATIF REGIONAL	6 000				6 000	
74003000 REGION AIDE AUX PROJETS	2 500				2 500	
74003100 DRAC AIDE AUX PROJETS	3 000				3 000	
REPRISES SUR DEPRECIATIONS, PROV. (ET AMORT.), TRANSF.DE CHARGES	214		2 962		-2 748	-92.79
78150000 REP. PROV. POUR RISQUE D EXP			1 518		-1 518	NS
79100000 TRANSFERTS DE CHARGES	214		1 444		-1 230	-85.20
AUTRES PRODUITS			1		-1	-100.00
75800000 PROD.DIVERS GESTION COURA			1		-1	NS
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	1 128 787		818 268		310 520	37.95
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	632 389		355 836		276 553	77.72
60400000 ACHATS DE SPECTACLES	120 259		79 651		40 608	50.98
60400100 HEBERGEMENT ACCUEIL SPECTACLE	5 360		5 952		-592	-9.94
60400200 DEFRAIEMENT ACCUEIL SPECTACLE	10 825		12 253		-1 429	-11.66
60400300 DROIT D'AUTEUR	15 252		6 469		8 784	135.79
60400400 SOUTIEN JEUNE THEATRE - COPROD	17 000		12 000		5 000	41.67
60400500 FRAIS ANNEXES SPECTACLES	7 603		10 426		-2 823	-27.08
60400700 MISSION LECTURE	848		633		215	33.96
60400800 FRAIS RESIDENCE	4 911				4 911	
60402000 FRAIS ORGANISATION DE STAGE	16 317		29 147		-12 830	-44.02
60402100 JUMELAGE	10 374				10 374	
60402200 FORMATION DES ENCADRANTS	3 756				3 756	
60402300 MEDIATION	999				999	
60402400 THEATRALES 29	757				757	
60402500 SPECTACLES D'AMATEURS	1 187				1 187	
60410000 MISSIONS CONSEILS	4 977		3 808		1 169	30.70
60420000 ORGANISATION FORUM	5 837				5 837	

* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1 *	
	31/12/2012	12	31/12/2011	12	Euros	%
60421000 AUTRES PRESTATION	3 000				3 000	
60610100 ELECTRICITE	14 966		3 378		11 588	343.02
60610200 EAU	680				680	
60610300 CARBURANT	1 644		1 420		224	15.78
60610500 EDF GAZ	3 590				3 590	
60630000 FOURNIT. ENTRETIEN & PETIT EQU	1 690		3 189		-1 498	-46.99
60630100 FOURNITURES STELLA	7 758		598		7 160	NS
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	6 722		4 697		2 025	43.11
61320100 LOYERS LOCAUX ET MATERIEL	210 000		52 500		157 500	300.00
61350000 LOCATIONS MOBILIERES	3 214		2 712		502	18.52
61550200 ENTRETIEN DES LOCAUX	22 849		5 302		17 547	330.95
61550300 ENTRETIEN ET REPARATION VEHICU	1 061		1 409		-348	-24.70
61560000 MAINTENANCE	2 810		2 685		125	4.64
61600000 PRIMES D'ASSURANCE	6 621		5 586		1 035	18.53
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	1 797		1 300		497	38.20
61880000 FORMATION	4 904		620		4 284	690.92
62100000 PERSONNEL EXTERIEUR	42 000		35 000		7 000	20.00
62260000 HONORAIRES	11 364		11 003		361	3.28
62300000 FRAIS GRAPHIQUES	12 697		8 625		4 073	47.22
62310000 ANNONCES ET INSERTIONS			339		-339	NS
62310100 FRAIS D'IMPRESSION	17 513		21 363		-3 850	-18.02
62310200 FRAIS DE COMMUNICATION	661		146		515	352.87
62310400 FRAIS PHOTOGRAPHIQUE	700		1 539		-839	-54.52
62310500 COMMANDE D ECRITURE			2 742		-2 742	NS
62510100 FRAIS HOTEL & RESTAURANT	3 972		4 141		-169	-4.07
62510200 MISSIONS & DEPLACEMENTS (H.R.)	3 536		4 984		-1 448	-29.05
62570000 RECEPTIONS	3 035		3 920		-885	-22.57
62600000 FRAIS POSTAUX	6 385		6 313		72	1.14
62600200 FT STELLA 03 42 01			509		-509	NS
62600300 LTI MAISON DU THEATRE	3 790		3 837		-47	-1.22
62600400 FT ROBESPIERRE 032585			157		-157	NS
62600500 ORANGE PORTABLE	2 417		1 217		1 199	98.52
62600700 WANADOO STELLA INTERNET	397		364		33	9.20
62600800 WANADOO ROBESPIERRE			425		-425	NS
62700100 SERVICES BANCAIRES ASSIMI	733		563		170	30.23
62810000 DIVERS AUTRES SERVIC.EXTE	978		2 916		-1 938	-66.45
62820000 COTISATION SYNDEAC	2 644				2 644	
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	26 967		14 596		12 371	84.76
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	20 056		8 487		11 569	136.31
63120000 TAXE D'APPRENTISSAGE	2 058		1 787		271	15.19
63330000 FORMATION PROFESSION.CONTINUE	4 585		4 322		263	6.09
63780000 TAXES DIVERSES	268				268	
SALAIRES ET TRAITEMENTS	336 240		284 589		51 650	18.15
64110000 SALAIRES APPOINTEMENTS	317 574		254 501		63 073	24.78
64110100 SALAIRES INTERMITTENTS	8 322		8 413		-91	-1.08
64120000 CONGES PAYES	3 048		1 685		1 363	80.86
64140100 CHEQUES RESTAURANT	7 296		5 429		1 867	34.39
64141000 INDEMNITES DIVERSES			14 561		-14 561	NS
CHARGES SOCIALES	132 447		111 803		20 644	18.46
64510000 COTISATIONS A L'URSSAF	82 817		61 254		21 563	35.20
64520100 COTISATIONS A IPSEC	10 762		7 749		3 012	38.87
64530100 COTISATIONS A AUDIENS	29 814		24 493		5 321	21.73

* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1 *	
	31/12/2012	12	31/12/2011	12	Euros	%
64540000 COTISATIONS AUX ASSEDICS				11 608	-11 608	NS
64550000 FNAS	4 074			3 286	787	23.96
64560000 AIDE PARITARISME		775		643	131	20.44
64580000 CHARGES SOCIALES / CP ET RTT	2 181			961	1 220	127.07
64590000 CONGES SPECTACLES	1 244			1 244		
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE		781		565	216	38.29
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	16 879			8 762	8 117	92.64
68111000 DOT.AMORT.IMMOB.INCORPORELLES	8 021			3 552	4 469	125.83
68112000 DOT.AMORT.IMMOB.CORPORELLES	8 858			5 210	3 648	70.01
DOTATIONS AUX PROVISIONS	3 811				3 811	
68150000 DOT . PROV. POUR RISQUE D EXP.	3 811				3 811	
AUTRES CHARGES	166			51	115	226.69
65400000 CREANCE IRRECOUVRABLE	157				157	
65800000 CHARGES DIV.GEST.COURANTE	9			51	-42	-82.01
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	1 148 899			775 637	373 262	48.12
RESULTAT D'EXPLOITATION		-20 112		42 631	-62 743	-147.18
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	4 455			3 240	1 215	37.50
76400000 PRODUITS PLACEMENTS	4 455			3 240	1 215	37.50
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	4 455			3 240	1 215	37.50
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES				12	-12	-100.00
66110000 INTERET SUR EMPRUNT				12	-12	NS
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES				12	-12	-100.00
RESULTAT FINANCIER		4 455		3 228	1 227	38.02
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		-15 656		45 859	-61 515	-134.14
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	52 012			3 224	48 788	NS
77200000 PRODUITS EXERC.ANTERIEURS	52 012			3 224	48 788	NS
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	1 447			2 940	-1 493	-50.80
77700000 QUOTE-PART DE SUBVENTION	1 447				1 447	
77880000 PRODUITS EXCEPTIONNELS DIVERS				2 940	-2 940	NS
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	53 459			6 164	47 295	767.29
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	10 293			3 580	6 713	187.53
67200000 CHARGES SUR EXERCICES ANT.	10 293			3 580	6 713	187.53
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	10 293			3 580	6 713	187.53
RESULTAT EXCEPTIONNEL		43 166		2 584	40 582	NS

* Proratation de l'écart en fonction du nombre de mois

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1 *	
	31/12/2012	12	31/12/2011	12	Euros	%
IMPOTS SUR LES BENEFICES	4 698		1 276		3 422	268.18
69500000 IMPOTS SUR LES BENEFICES	4 698		1 276		3 422	268.18
TOTAL DES PRODUITS	1 186 701		827 671		359 030	43.38
TOTAL DES CHARGES	1 163 890		780 504		383 385	49.12
BENEFICE OU PERTE (Produits - Charges)	22 811		47 167		-24 356	-51.64

* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois

ANNEXE

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 647 960.37 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 1 128 787.34 Euros et dégageant un excédent de 22 811.43 Euros .

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2012 au 31/12/2012 .

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

- 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 120-1 et suivants du Plan Comptable Général 2005.

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 des règlements CRC relatifs à la réécriture du plan comptable général 2005 applicables 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.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	13 336		13 126
Installations générales agencements aménagements divers	7 900		1 771
Matériel de transport	28 069		13 134
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	17 587		
TOTAL	53 556		14 905
Prêts, autres immobilisations financières	229		
TOTAL	229		
TOTAL GENERAL	67 121		28 030

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			26 462	26 462
Installations générales agencements aménagements divers			9 671	9 671
Matériel de transport			41 203	41 203
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		1 760	15 827	15 827
TOTAL		1 760	66 701	66 701
Prêts, autres immobilisations financières			229	229
TOTAL			229	229
TOTAL GENERAL		1 760	93 391	93 391

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	7 183	8 021		15 205
Installations générales agencements aménagements divers	268	2 405		2 673
Matériel de transport	27 077	4 249		31 326
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	11 521	2 204	1 760	11 965
TOTAL	38 866	8 858	1 760	45 964
TOTAL GENERAL	46 049	16 879	1 760	61 168

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles	8 021				
Instal.générales agenc.aménag.divers	2 405				
Matériel de transport	4 249				
Matériel de bureau informatique mobilier	2 204				
TOTAL	8 858				
TOTAL GENERAL	16 879				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

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	19 577	3 811			23 388
TOTAL	19 577	3 811			23 388
TOTAL GENERAL	19 577	3 811			23 388
Dont dotations et reprises d'exploitation		3 811			

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	3 584	3 584	
Taxe sur la valeur ajoutée	84 842	84 842	
Débiteurs divers	36 000	36 000	
Charges constatées d'avance	2 143	2 143	
TOTAL	126 797	126 797	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	83	83		
Fournisseurs et comptes rattachés	421 662	421 662		
Personnel et comptes rattachés	30 049	30 049		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	54 302	54 302		
Impôts sur les bénéfices	4 698	4 698		
Taxe sur la valeur ajoutée	325	325		
Autres impôts taxes et assimilés	10 273	10 273		
Autres dettes	84	84		
Produits constatés d'avance	19 039	19 039		
TOTAL	540 515	540 515		

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 01/01/2012 au 31/12/2012

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	5 ans
Installations techniques	Linéaire	5 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	2 à 4 ans
Matériel de bureau et logiciel	Linéaire	1 à 3 ans
Mobilier	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	913
Autres créances	36 000
Total	36 913

ANNEXE

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

Détail des produits à recevoir

	Montant
FACTURE A ETABLIR :	
ADAO - Participation à l'accueil du spectacle	913
DIVERS PRODUITS A RECEVOIR :	
REGION BRETAGNE - Subvention Place aux Jeunes	1 500
CG29 - Subvention pour la formation des animateurs d'ateliers et de troupe de théâtre	18 000
REGION BRETAGNE - Subvention de fonctionnement	12 500
VILLE DE BREST - Subvention pour frais de personnel exterieur	4 000
Total	36 913

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	56 860
Dettes fiscales et sociales	53 843
Total	110 704

ANNEXE

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

Détail des charges à payer

	Montant
FOURNIS.FACT.NON PARVENUES	
- BLECON: Mission de commissariat aux comptes	3 062
- SABAM: Droit d'auteurs	360
- ICA: Honoraires comptable	4 658
- SACD: Droit d'auteurs	341
- Frais de personnel extérieur	42 000
- Frais d'électricité et de gaz	942
- Frais postaux	70
- ICA : solde honoraires sociaux	530
- DROLATIC INDUSTRY : contrat de coproduction	4 220
- COREA ZIG : défraiement	320
- SOGEDI : honoraires litige	180
- FOURNIL DE LAMBE : réception	80
- SNC LISSE : documentation	49
- LE PAPE : défraiement	48
CONGES ET RTT A PAYER	
- Dettes provisionnées pour congés a payer	30 049
AUTRES CHARGES SOC. A PAYER	
- Charges sociales sur dettes provisionnées pour congés payés	13 522
ETAT CHARGES A PAYER	
- Taxe d'apprentissage	2 216
- Formation continue	5 296
- Taxe sur les salaires	2 761
Total	110 704

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		2 143
Total		2 143
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		19 039
Total		19 039

ANNEXE

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CHARGES CONSTAT. D'AVANCE			
- Honoraires MAZE	2 143		
Total	2 143		

Détail des produits constatés d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
- Recettes stages de formation N	1 994		
- Recettes abonnement annuel N	7 045		
- CG29 : Aide au projet de jumelage	5 000		
- REGION BRETAGNE : Place aux Jeunes	5 000		
Total	19 039		

- 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'indemnités de fin de carrière.

L'évaluation de ces engagements a été faite conformément aux règles prévues par la convention collective "ARTISTIQUE: ENTREPRISES ARTISTIQUES ET CULTURELLES" appliquée par l'association.

Indemnités de fin de carrière à verser : 221 472 €

Valeur probable des indemnités à verser : 152 945 €

Valeur actuelle probable des indemnités à verser : 85 397 €

Dette actuarielle : 23 388 €

Association MAISON DU THEATRE

12 rue Claude Goasdoué
B.P. 62524
29225 BREST CEDEX 2

DOSSIER DE GESTION

IROISE CONSEILS AUDIT

6 RUE JACQUES DAGUERRE

CS 50127

29803 BREST CEDEX 9

02 98 44 25 32

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1 *	
	31/12/2012	12	31/12/2011	12	Euros	%
VENTES DE MARCHANDISES + PRODUCTION	72 687	100.00	66 162	100.00	6 525	9.86
+ Ventes de marchandises	1 153	100.00	161	100.00	992	615.70
- Coût d'achat des marchandises vendues						
MARGE COMMERCIALE	1 153	100.00	161	100.00	992	615.70
+ Production vendue	71 534	100.00	66 001	100.00	5 533	8.38
+ Production stockée ou déstockage						
+ Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	71 534	100.00	66 001	100.00	5 533	8.38
- Matières premières, approvisionnements consommés						
- Sous traitance directe	229 261	320.49	160 337	242.93	68 924	42.99
MARGE BRUTE DE PRODUCTION	-157 727	-220.49	-94 336	-142.93	-63 391	-67.20
MARGE BRUTE GLOBALE	-156 574	-215.41	-94 175	-142.34	-62 399	-66.26
- Autres achats + charges externes	360 914	496.53	159 055	240.40	201 859	126.91
VALEUR AJOUTEE	-517 488	-711.94	-253 230	-382.74	-264 258	-104.35
+ Subventions d'exploitation	1 055 886	NS	749 143	NS	306 743	40.95
- Impôts, taxes et versements assimilés	26 967	37.10	14 596	22.06	12 371	84.76
- Salaires du personnel et Intérim	378 240	520.36	319 589	483.04	58 650	18.35
- Charges sociales du personnel	132 447	182.21	111 803	168.98	20 644	18.46
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	745	1.02	49 925	75.46	-49 180	-98.51
+ Autres produits de gestion courante			1		-1	-100.00
- Autres charges de gestion courante	166	0.23	51	0.08	115	226.69
+ Reprises amortissements provisions			1 518	2.29	-1 518	-100.00
- Dotations aux amortissements	16 879	23.22	8 762	13.24	8 117	92.64
- Dotations aux provisions	3 811	5.24			3 811	
RESULTAT D'EXPLOITATION	-20 112	-27.67	42 631	64.43	-62 743	-147.18
+ Quotes parts de résultat sur opérations en commun						
+ Produits financiers	4 455	6.13	3 240	4.90	1 215	37.50
- Charges financières			12	0.02	-12	-100.00
RESULTAT COURANT	-15 656	-21.54	45 859	69.31	-61 515	-134.14
+ Produits exceptionnels	53 459	73.55	6 164	9.32	47 295	767.29
- Charges exceptionnelles	10 293	14.16	3 580	5.41	6 713	187.53
RESULTAT EXCEPTIONNEL	43 166	59.39	2 584	3.91	40 582	NS
- Impôt sur les bénéfices	4 698	6.46	1 276	1.93	3 422	268.18
- Participation des salariés						
RESULTAT NET	22 811	31.38	47 167	71.29	-24 356	-51.64

* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N 31/12/2012 12	Exercice N-1 31/12/2011 12	Exercice N-2 31/12/2010 12	Exercice N-3 31/12/2009 12	Exercice N-4 31/12/2008 12
VENTES DE MARCHANDISES + PRODUCTION	72 687	66 162	74 327	77 194	62 689
+ Ventes de marchandises	1 153	161			
- Coût d'achat des marchandises vendues					
MARGE COMMERCIALE	1 153	161			
+ Production vendue	71 534	66 001	74 327	77 194	62 689
+ Production stockée ou déstockage					
+ Production immobilisée					
PRODUCTION DE L'EXERCICE	71 534	66 001	74 327	77 194	62 689
- Matières premières, approvisionnements consommés					
- Sous traitance directe	229 261	160 337	194 657	191 412	180 539
MARGE BRUTE DE PRODUCTION	-157 727	-94 336	-120 330	-114 218	-117 850
MARGE BRUTE GLOBALE	-156 574	-94 175	-120 330	-114 218	-117 850
- Autres achats + charges externes	360 914	159 055	75 767	87 509	84 077
VALEUR AJOUTEE	-517 488	-253 230	-196 098	-201 727	-201 927
+ Subventions d'exploitation	1 055 886	749 143	631 080	571 562	539 669
- Impôts, taxes et versements assimilés	26 967	14 596	14 879	5 321	4 483
- Salaires personnel et Intérim	378 240	319 589	294 551	278 096	227 366
- Charges sociales personnel	132 447	111 803	103 033	110 299	89 220
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	745	49 925	22 519	-23 880	16 672
+ Autres produits de gestion courante		1	4	109	1 242
- Autres charges de gestion courante	166	51	4	187	56
+ Reprises amortissements provisions		1 518			
- Dotations aux amortissements	16 879	8 762	10 016	10 548	11 761
- Dotations aux provisions	3 811		3 360	2 822	14 913
RESULTAT D'EXPLOITATION	-20 112	42 631	9 144	-37 328	-8 815
+ Quotes parts de résultat sur opérations en commun					
+ Produits financiers	4 455	3 240	1 579	1 771	3 741
- Charges financières		12	405	874	1 090
RESULTAT COURANT	-15 656	45 859	10 317	-36 430	-6 165
+ Produits exceptionnels	53 459	6 164	687	4 929	
- Charges exceptionnelles	10 293	3 580	24 106		188
RESULTAT EXCEPTIONNEL	43 166	2 584	-23 419	4 929	-188
- Impôt sur les bénéfices	4 698	1 276			1 284
- Participation des salariés					
RESULTAT NET	22 811	47 167	-13 102	-31 501	-7 637

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1 *	
	31/12/2012	12	31/12/2011	12	Euros	%
VENTES DE MARCHANDISES + PRODUCTION	72 687	100.00	66 162	100.00	6 525	9.86
VENTES DE MARCHANDISES	1 153	100.00	161	100.00	992	615.70
70700000 VENTE DE LIVRES 5.50 %			161	100.00	-161	NS
70710000 MARCHANDISE 7,00 %	1 153	100.00			1 153	
MARGE COMMERCIALE	1 153	100.00	161	100.00	992	615.70
PRODUCTION VENDUE	71 534	100.00	66 001	100.00	5 533	8.38
70610000 BILLETERIE 2.10 %	53 694	75.06	45 912	69.56	7 782	16.95
70610100 BILLETERIE 7.00 %	5 515	7.71			5 515	
70620000 FORMATION 19.60 %	10 231	14.30	14 634	22.17	-4 403	-30.09
70630000 AUTRES PRESTATIONS 19.60 %	1 260	1.76	5 455	8.26	-4 195	-76.90
70640000 ADHESION GROUPE 19.60 %	460	0.64			460	
70650000 ADHESION INDIVIDUELLE 19.60 %	374	0.52			374	
PRODUCTION DE L'EXERCICE	71 534	100.00	66 001	100.00	5 533	8.38
SOUS TRAITANCE DIRECTE	229 261	320.49	160 337	242.93	68 924	42.99
60400000 ACHATS DE SPECTACLES	120 259	168.11	79 651	120.68	40 608	50.98
60400100 HEBERGEMENT ACCUEIL SPECTACLE	5 360	7.49	5 952	9.02	-592	-9.94
60400200 DEFRAIEMENT ACCUEIL SPECTACLE	10 825	15.13	12 253	18.57	-1 429	-11.66
60400300 DROIT D'AUTEUR	15 252	21.32	6 469	9.80	8 784	135.79
60400400 SOUTIEN JEUNE THEATRE - COPROD	17 000	23.76	12 000	18.18	5 000	41.67
60400500 FRAIS ANNEXES SPECTACLES	7 603	10.63	10 426	15.80	-2 823	-27.08
60400700 MISSION LECTURE	848	1.19	633	0.96	215	33.96
60400800 FRAIS RESIDENCE	4 911	6.87			4 911	
60402000 FRAIS ORGANISATION DE STAGE	16 317	22.81	29 147	44.16	-12 830	-44.02
60402100 JUMELAGE	10 374	14.50			10 374	
60402200 FORMATION DES ENCADRANTS	3 756	5.25			3 756	
60402300 MEDIATION	999	1.40			999	
60402400 THEATRALES 29	757	1.06			757	
60402500 SPECTACLES D'AMATEURS	1 187	1.66			1 187	
60410000 MISSIONS CONSEILS	4 977	6.96	3 808	5.77	1 169	30.70
60420000 ORGANISATION FORUM	5 837	8.16			5 837	
60421000 AUTRES PRESTATION	3 000	4.19			3 000	
MARGE BRUTE DE PRODUCTION	-157 727	-220.49	-94 336	-142.93	-63 391	-67.20
MARGE BRUTE GLOBALE	-156 574	-215.41	-94 175	-142.34	-62 399	-66.26
AUTRES ACHATS + CHARGES EXTERNES	360 914	496.53	159 055	240.40	201 859	126.91
60610100 ELECTRICITE	14 966	20.59	3 378	5.11	11 588	343.02
60610200 EAU	680	0.94			680	
60610300 CARBURANT	1 644	2.26	1 420	2.15	224	15.78
60610500 EDF GAZ	3 590	4.94			3 590	
60630000 FOURNIT. ENTRETIEN & PETIT EQU	1 690	2.33	3 189	4.82	-1 498	-46.99
60630100 FOURNITURES STELLA	7 758	10.67	598	0.90	7 160	NS
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	6 722	9.25	4 697	7.10	2 025	43.11
61320100 LOYERS LOCAUX ET MATERIEL	210 000	288.91	52 500	79.35	157 500	300.00
61350000 LOCATIONS MOBILIERES	3 214	4.42	2 712	4.10	502	18.52
61550200 ENTRETIEN DES LOCAUX	22 849	31.43	5 302	8.01	17 547	330.95
61550300 ENTRETIEN ET REPARATION VEHICU	1 061	1.46	1 409	2.13	-348	-24.70
61560000 MAINTENANCE	2 810	3.87	2 685	4.06	125	4.64
61600000 PRIMES D'ASSURANCE	6 621	9.11	5 586	8.44	1 035	18.53

* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1 *	
	31/12/2012	% CA	31/12/2011	% CA	Euros	%
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	1 797	2.47	1 300	1.97	497	38.20
61880000 FORMATION	4 904	6.75	620	0.94	4 284	690.92
62260000 HONORAIRES	11 364	15.63	11 003	16.63	361	3.28
62300000 FRAIS GRAPHIQUES	12 697	17.47	8 625	13.04	4 073	47.22
62310000 ANNONCES ET INSERTIONS			339	0.51	-339	NS
62310100 FRAIS D'IMPRESSION	17 513	24.09	21 363	32.29	-3 850	-18.02
62310200 FRAIS DE COMMUNICATION	661	0.91	146	0.22	515	352.87
62310400 FRAIS PHOTOGRAPHIQUE	700	0.96	1 539	2.33	-839	-54.52
62310500 COMMANDE D ECRITURE			2 742	4.14	-2 742	NS
62510100 FRAIS HOTEL & RESTAURANT	3 972	5.47	4 141	6.26	-169	-4.07
62510200 MISSIONS & DEPLACEMENTS (H.R.)	3 536	4.87	4 984	7.53	-1 448	-29.05
62570000 RECEPTIONS	3 035	4.18	3 920	5.92	-885	-22.57
62600000 FRAIS POSTAUX	6 385	8.78	6 313	9.54	72	1.14
62600200 FT STELLA 03 42 01			509	0.77	-509	NS
62600300 LTI MAISON DU THEATRE	3 790	5.21	3 837	5.80	-47	-1.22
62600400 FT ROBESPIERRE 032585			157	0.24	-157	NS
62600500 ORANGE PORTABLE	2 417	3.32	1 217	1.84	1 199	98.52
62600700 WANADOO STELLA INTERNET	397	0.55	364	0.55	33	9.20
62600800 WANADOO ROBESPIERRE			425	0.64	-425	NS
62700100 SERVICES BANCAIRES ASSIMI	733	1.01	563	0.85	170	30.23
62810000 DIVERS AUTRES SERVIC.EXTE	978	1.35	2 916	4.41	-1 938	-66.45
62820000 COTISATION SYNDEAC	2 644	3.64			2 644	
79100000 TRANSFERTS DE CHARGES	-214	-0.29	-1 444	-2.18	1 230	85.20
VALEUR AJOUTEE	-517 488	-711.94	-253 230	-382.74	-264 258	-104.35
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	1 055 886	NS	749 143	NS	306 743	40.95
74000100 SUBVENTION VILLE DE BREST	713 997	982.28	437 500	661.26	276 497	63.20
74000200 SUBVENTION CONSEIL GENERAL 29	216 000	297.16	216 000	326.47		
74000400 SUBVENTION DRAC	4 750	6.53	10 000	15.11	-5 250	-52.50
74000500 AIDE A LA PROGRAMMATION ONDA			49	0.07	-49	NS
74000900 AIDE AUX EMPLOIS ASP	17 128	23.56	9 582	14.48	7 547	78.76
74001000 AIDE AUX EMPLOIS FONJEP	5 011	6.89	7 263	10.98	-2 252	-31.01
74001300 SUBVENTION CONSEIL REGIONAL	50 000	68.79	50 000	75.57		
74001500 BREST - AIDE PROJET	3 000	4.13	5 000	7.56	-2 000	-40.00
74001600 CG29 - AIDE PROJET	34 500	47.46	12 667	19.15	21 833	172.36
74001700 AIDE CAF			1 082	1.64	-1 082	NS
74002200 EMPLOI ASSOCIATIF REGIONAL	6 000	8.25			6 000	
74003000 REGION AIDE AUX PROJETS	2 500	3.44			2 500	
74003100 DRAC AIDE AUX PROJETS	3 000	4.13			3 000	
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	26 967	37.10	14 596	22.06	12 371	84.76
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	20 056	27.59	8 487	12.83	11 569	136.31
63120000 TAXE D'APPRENTISSAGE	2 058	2.83	1 787	2.70	271	15.19
63330000 FORMATION PROFESSION.CONTINUE	4 585	6.31	4 322	6.53	263	6.09
63780000 TAXES DIVERSES	268	0.37			268	
SALAIRES DU PERSONNEL ET INTERIM	378 240	520.36	319 589	483.04	58 650	18.35
62100000 PERSONNEL EXTERIEUR	42 000	57.78	35 000	52.90	7 000	20.00
64110000 SALAIRES APPOINTEMENTS	317 574	436.90	254 501	384.66	63 073	24.78
64110100 SALAIRES INTERMITTENTS	8 322	11.45	8 413	12.72	-91	-1.08
64120000 CONGES PAYES	3 048	4.19	1 685	2.55	1 363	80.86
64140100 CHEQUES RESTAURANT	7 296	10.04	5 429	8.21	1 867	34.39
64141000 INDEMNITES DIVERSES			14 561	22.01	-14 561	NS

* Proratization de l'écart en fonction du nombre de mois

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1 *	
	31/12/2012	% CA	31/12/2011	% CA	Euros	%
CHARGES SOCIALES DU PERSONNEL	132 447	182.21	111 803	168.98	20 644	18.46
64510000 COTISATIONS A L'URSSAF	82 817	113.94	61 254	92.58	21 563	35.20
64520100 COTISATIONS A IPSEC	10 762	14.81	7 749	11.71	3 012	38.87
64530100 COTISATIONS A AUDIENS	29 814	41.02	24 493	37.02	5 321	21.73
64540000 COTISATIONS AUX ASSEDICS			11 608	17.54	-11 608	NS
64550000 FNAS	4 074	5.60	3 286	4.97	787	23.96
64560000 AIDE PARITARISME	775	1.07	643	0.97	131	20.44
64580000 CHARGES SOCIALES / CP ET RTT	2 181	3.00	961	1.45	1 220	127.07
64590000 CONGES SPECTACLES	1 244	1.71	1 244	1.88		
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	781	1.07	565	0.85	216	38.29
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	745	1.02	49 925	75.46	-49 180	-98.51
AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE			1		-1	-100.00
75800000 PROD.DIVERS GESTION COURA			1	0.00	-1	NS
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	166	0.23	51	0.08	115	226.69
65400000 CREANCE IRRECOUVRABLE	157	0.22			157	
65800000 CHARGES DIV.GEST.COURANTE	9	0.01	51	0.08	-42	-82.01
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERT			1 518	2.29	-1 518	-100.00
78150000 REP. PROV. POUR RISQUE D EXP			1 518	2.29	-1 518	NS
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	16 879	23.22	8 762	13.24	8 117	92.64
68111000 DOT.AMORT.IMMOB.INCORPORELLES	8 021	11.04	3 552	5.37	4 469	125.83
68112000 DOT.AMORT.IMMOB.CORPORELLES	8 858	12.19	5 210	7.87	3 648	70.01
DOTATIONS AUX PROVISIONS	3 811	5.24			3 811	
68150000 DOT. PROV. POUR RISQUE D EXP.	3 811	5.24			3 811	
RESULTAT D'EXPLOITATION	-20 112	-27.67	42 631	64.43	-62 743	-147.18
PRODUITS FINANCIERS	4 455	6.13	3 240	4.90	1 215	37.50
76400000 PRODUITS PLACEMENTS	4 455	6.13	3 240	4.90	1 215	37.50
CHARGES FINANCIERES			12	0.02	-12	-100.00
66110000 INTERET SUR EMPRUNT			12	0.02	-12	NS
RESULTAT COURANT	-15 656	-21.54	45 859	69.31	-61 515	-134.14
PRODUITS EXCEPTIONNELS	53 459	73.55	6 164	9.32	47 295	767.29
77200000 PRODUITS EXERC.ANTERIEURS	52 012	71.56	3 224	4.87	48 788	NS
77700000 QUOTE-PART DE SUBVENTION	1 447	1.99			1 447	
77880000 PRODUITS EXCEPTIONNELS DIVERS			2 940	4.44	-2 940	NS
CHARGES EXCEPTIONNELLES	10 293	14.16	3 580	5.41	6 713	187.53
67200000 CHARGES SUR EXERCICES ANT.	10 293	14.16	3 580	5.41	6 713	187.53
RESULTAT EXCEPTIONNEL	43 166	59.39	2 584	3.91	40 582	NS
IMPOT SUR LES BENEFICES	4 698	6.46	1 276	1.93	3 422	268.18
69500000 IMPOTS SUR LES BENEFICES	4 698	6.46	1 276	1.93	3 422	268.18

* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N	%	Exercice N-1	%	Ecart N / N-1 *	
	31/12/2012 12	CA	31/12/2011 12	CA	Euros	%
RESULTAT NET	22 811	31.38	47 167	71.29	-24 356	-51.64

* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois

DU RESULTAT A LA TRESORERIE

	Exercice N 31/12/2012 12	Exercice N-1 31/12/2011 12
RESULTAT NET COMPTABLE	22 811	47 167
± Non flux d'exploitation		
Dotations aux amortissements et provisions	20 690	8 762
Reprises sur amortissements et provisions	19 244	-1 518
Plus ou moins-values sur cession d'actif		
Subventions d'investissements virées au résultat	-1 447	
= Capacité d'autofinancement	42 055	54 411
- Prélèvements		
= Autofinancement disponible	42 055	54 411
+ Variation du B.F.R.	275 704	9 057
= Trésorerie d'exploitation	317 759	63 469
+ Ressources		
Cessions d'immobilisations		
Apports de l'exploitant		
Augmentations des comptes courants d'associés		
Augmentations des dettes financières	16 000	
Subventions reçues	16 000	
- Emplois		
Acquisitions d'immobilisations	28 030	24 216
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Retraits de l'exploitant	28 030	25 056
Dividendes		
Remboursements des comptes courants d'associés		
Remboursements des dettes financières		840
= Variation de trésorerie	305 729	38 413
+ Trésorerie initiale	181 921	143 509
TRESORERIE FINALE	487 650	181 921

EQUILIBRE FINANCIER

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2012	12 Nbj CA	31/12/2011	12 Nbj CA	Euros	%
FONDS DE ROULEMENT						
Fonds associatifs et réserves	46 692	231.25	-475	-2.58	47 167	NS
Résultat de l'exercice	22 811	112.98	47 167	256.64	-24 356	-51.64
Provisions réglementées et subventions	14 553	72.08			14 553	
FONDS PROPRES	84 057	416.31	46 692	254.06	37 365	80.02
Provisions pour risques et charges	23 388	115.83	19 577	106.52	3 811	19.47
Emprunts et dettes assimilées						
Groupes et associés						
CAPITAUX PERMANENTS	107 445	532.14	66 269	360.58	41 176	62.13
Actif net immobilisé	32 223	159.59	21 072	114.66	11 151	52.92
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
FONDS DE ROULEMENT	75 222	372.55	45 197	245.93	30 025	66.43
BESOINS EN FONDS DE ROULEMENT						
Stocks et en cours						
Créances usagers et comptes rattachés	3 584	17.75	11 701	63.67	-8 117	-69.37
Autres créances	122 278	605.61	102 809	559.40	19 468	18.94
Comptes de régularisation	2 143	10.61	8 473	46.10	-6 330	-74.71
ACTIF CIRCULANT	128 005	633.97	122 983	669.18	5 021	4.08
Fournisseurs et comptes rattachés	421 662	NS	120 530	655.82	301 133	249.84
Autres dettes	99 731	493.94	126 203	686.69	-26 472	-20.98
Comptes de régularisation	19 039	94.30	12 975	70.60	6 065	46.74
DETTES D'EXPLOITATION	540 432	NS	259 707	NS	280 725	108.09
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-412 428	NS	-136 724	-743.94	-275 704	-201.65
Disponibilités	487 733	NS	181 966	990.11	305 767	168.03
Concours bancaires courants	-83	-0.41	-45	-0.24	-38	-84.44
TRESORERIE NETTE	487 650	NS	181 921	989.87	305 729	168.06

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

	Exercice N 31/12/2012	Exercice N-1 31/12/2011
RESSOURCES DURABLES		
Résultat net comptable	22 811	47 167
Dotations aux amortissements et provisions	20 690	8 762
Reprises sur amortissements et provisions		-1 518
Plus ou moins-values sur cession d'actif		
Subventions d'investissements virées au résultat	-1 447	
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	42 055	54 411
Prélèvements		
AUTOFINANCEMENT DISPONIBLE	42 055	54 411
Cessions d'immobilisations		
Apports de l'exploitant		
Augmentation des comptes courants d'associés		
Augmentation des dettes financières		
Subventions reçues	16 000	
TOTAL DES RESSOURCES	58 055	54 411
EMPLOIS FIXES		
Acquisitions d'immobilisations	28 030	24 216
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Retraits de l'exploitant		
Dividendes		
Remboursements des comptes courants d'associés		
Remboursements des dettes financières		840
TOTAL DES EMPLOIS	28 030	25 056
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL Ressource nette (+) ou emploi net (-)	30 025	29 355

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

	Variations N - (N-1) 31/12/2012 12	Variations (N-1) - (N-2) 31/12/2011 12
VARIATION DES ACTIFS CIRCULANTS		
Stocks et en cours		
Clients et comptes rattachés	-8 117	-7 352
Autres créances	19 468	50 834
Comptes de régularisation	-6 330	8 111
VARIATION	5 021	51 593
VARIATION DES PASSIFS HORS TRESORERIE		
Fournisseurs et comptes rattachés	301 133	53 237
Autres dettes	-26 472	7 159
Comptes de régularisation	6 065	255
VARIATION	280 725	60 651
BESOIN (-) ou DEGAGEMENT (+) de l'exercice	275 704	9 057
VARIATION TRESORERIE		
Disponibilités	305 767	38 458
Concours bancaires courants	-38	-45
VARIATION	305 729	38 413
UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT Emploi net (-) ou Ressource nette (+)	-30 025	-29 355

Association MAISON DU THEATRE

12 rue Claude Goasdoué
B.P. 62524
29225 BREST CEDEX 2

DOSSIER FISCAL

IROISE CONSEILS AUDIT

6 RUE JACQUES DAGUERRE

CS 50127

29803 BREST CEDEX 9

02 98 44 25 32



Formulaire obligatoire
(article 223 du Code général des impôts)

IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

Timbre à date du service

Exercice ouvert le **01012012** et clos le **31122012** Régime simplifié d'imposition Régime réel normal

Déclaration souscrite pour le résultat d'ensemble du groupe

Adresse du service où doit être déposée cette déclaration : **SIE BREST ABERS 8 RUE DUQUESNE 29606 BREST CEDEX**

Adresse du déclarant (quand celle-ci est différente de l'adresse du destinataire) et/ou adresse du siège social si elle est différente du principal établissement :

A IDENTIFICATION Association **MAISON DU THEATRE**

Identification du destinataire : **12 rue Claude Goasdoué B.P. 62524 29225 BREST CEDEX 2**

112	311275	43145303400016
Insp./IFU	N° dossier	N° Siret

B ACTIVITÉ

Activités exercées (souligner l'activité principale)

Activités artistiques

Si vous avez changé d'activité, cochez la case

Préciser éventuellement : l'ancienne adresse en cas de changement :

le téléphone : **02 98 47 33 42**

C RÉCAPITULATION DES ÉLÉMENTS D'IMPOSITION (cf. page 4)

1 Résultat fiscal

Bénéfice imposable au taux de 33, 1/3 % : **0**

Bénéfice imposable au taux de 15 % : **31 320**

Déficit (report de la ligne XO du 2058A ou 372 du 2033B) :

2 Plus-values

Plus-values à long terme imposables au taux de 15 % :

Résultat net de la concession de licences d'exploitation de brevets au taux de 15% (ligne 17 du tableau n° 2059A ou 591 du 2033C) (sous déduction du montant imposé à 15% du cadre 1) :

Plus-values à long terme imposables au taux de 19 % : Autres plus-values imposables au taux de 19 % : Plus-values à long terme imposables au taux de 0 % : Plus-values exonérées art. 238 quinquies :

3 Abattements et exonérations notamment en faveur des entreprises nouvelles ou implantées en zones d'entreprises ou zones franches (cocher la case selon le cas). Ces montants ne doivent pas être retranchés des résultats mentionnés en C-1 et C-2

Entreprises nouvelles art 44 sexies Jeunes entreprises innovantes Zones franches urbaines Zone franche Corse Pôle de compétitivité

Entreprises nouvelles art 44 septies Zones franches d'activités 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. page 4)

Les crédits d'impôt indiqués aux 1 et 2 ci-dessous ne sont imputables que pour partie s'ils n'ont pas été comptabilisés par l'entreprise (66.66 %).

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

Impôt déjà versé au Trésor (Crédit d'impôt) indiqué sur les certificats joints au relevé de solde d'impôt sur les sociétés ou afférent aux primes de remboursement :

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. Total figurant en cartouche au cadre VII de l'imprimé n° 2066 :

E CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATIFS (cf. page 4) Recettes nettes soumises à la contribution 2,50 % :

E bis COTISATION SUR LA VALEUR AJOUTÉE DES L'ENTREPRISES (pour les entreprises dont le chiffre d'affaires est supérieur à 152 500 euros HT)

Pour les entreprises mono établissements et n'employant pas de salariés exerçant une activité de plus de 3 mois dans plusieurs communes (Chantiers, Missions,...), en cochant cette case vous êtes dispensé de déposer une 1330-CVAE

Valeur ajoutée de référence : Chiffre d'affaires de référence :

Date de cessation de l'activité soumise à la CVAE :

Pour le calcul de la valeur ajoutée et du chiffre d'affaire, se reporter à la notice de la 1330-CVAE.

Facilitez-vous l'impôt et faites vos démarches sur internet avec le site www.impots.gouv.fr

CGA Viseur conventionné

Nom, adresse, téléphone, télécopie :
- Professionnel de l'expertise comptable :
- Conseil :
- CGA :
- n° d'agrément du CGA :

IROISE CONSEILS AUDIT 6 RUE JACQUES DAGUERRE 29803 BREST CEDEX 9
CS 50127 02 98 44 25 32 02 98 46 43 34

A BREST, le _____, le _____
Signature et qualité du déclarant **LEROY YVES**

La charte du contribuable : des relations entre l'administration fiscale et le contribuable basées sur les principes de simplicité, de respect et d'équité. Disponible sur www.impots.gouv.fr et auprès de votre service des impôts

Les dispositions des articles 34, 35 et 36 de la loi n° 78-17 du 6 janvier 1978 relative à l'informatique et libertés, modifiée par la loi n° 2004-801 du 6 août 2004 s'appliquent : elles garantissent pour les données vous concernant, un droit d'accès et de rectification, auprès de votre service des impôts.

QUADRATUS Informatique

IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS
ANNEXE À LA DÉCLARATION N° 2065

Désignation de l'entreprise et Date de clôture de l'exercice	Association MAISON DU THEATRE 31122012	(A ne remplir que sur les exemplaires "en continu")
---	---	---

F RÉPARTITION DES PRODUITS DES ACTIONS ET PARTS SOCIALES, AINSI QUE DES REVENUS ASSIMILÉS DISTRIBUÉS (Voir renvois page 4)								
1. Montant global brut des distributions correspondant aux intérêts, dividendes, revenus et autres produits des actions et parts sociales payables aux associés, actionnaires et porteurs de parts 4	<table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 40%;">Payées par la société elle-même</td> <td style="width: 10%; text-align: center;">(a)</td> <td style="width: 50%;"></td> </tr> <tr> <td>Payées par un établissement chargé du service des titres</td> <td style="text-align: center;">(b)</td> <td></td> </tr> </table>	Payées par la société elle-même	(a)		Payées par un établissement chargé du service des titres	(b)		
Payées par la société elle-même	(a)							
Payées par un établissement chargé du service des titres	(b)							
2. Montant des distributions correspondant à des rémunérations ou avantages dont la société ne désigne pas le (les) bénéficiaire(s) 5	(c)							
3. Montant des prêts, avances ou acomptes consentis aux associés, actionnaires et porteurs de parts, soit directement, soit par personnes interposées	(d)							
4. Montant des distributions autres que celles visées en (a), (b), (c) et (d) ci-dessus 6 (A préciser par nature sur les lignes e à h)	(e)							
	(f)							
	(g)							
	(h)							
5. Montant des revenus distribués éligibles à l'abattement de 40 % prévu au 2° du 3 de l'article 158 du CGI 7	(i)							
6. Montant des revenus distribués non éligibles à l'abattement de 40 % prévu au 2° du 3 de l'article 158 du CGI	(j)							
7. Montant des revenus répartis 8	total (a à h)							

G RÉMUNÉRATIONS NETTES VERSÉES AUX MEMBRES DE CERTAINES SOCIÉTÉS								
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	1	Pour les S.A.R.L. Nombre de parts sociales appartenant à chaque associé en toute propriété ou en usufruit	Année au cours de laquelle le versement a été effectué.	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.	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 colonnes 5 et 6.	
					Indemnités forfaitaires.	Rembours-ements.	Indemnités forfaitaires.	Rembour-ements.
1	2	3	4	5	6	7	8	

Désignation de l'entreprise et Date de clôture de l'exercice	Association MAISON DU THEATRE 31122012	(A ne remplir que sur les exemplaires "en continu")
---	---	---

H AFFECTATION DES VOITURES DE TOURISME			figurant à l'actif de l'entreprise ou dont celle-ci a assumé les frais d'entretien. Si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle.		
Voitures affectées aux dirigeants ou aux cadres			Voitures utilisées pour les besoins généraux de l'exploitation		
Caractéristiques marque et puissance	Nom, qualité et adresse de la personne à laquelle la voiture est affectée	Propriétaire (P) ou non propriétaire (NP)	Caractéristiques marque et puissance	Service auquel la voiture est affectée	Propriétaire (P) ou non propriétaire (NP)
			LOGAN	BESOINS GENERAUX DE L' ASS	P
			DUCATO	BESOINS GENERAUX DE L' ASS	P
			SANDERO	BESOINS GENERAUX DE L' ASS	P

I DIVERS	NOM ET ADRESSE DU PROPRIÉTAIRE DU FONDS (en cas de gérance libre)
------------	---

ADRESSES DES AUTRES ÉTABLISSEMENTS	(Si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)
------------------------------------	---

J CADRE NE CONCERNANT QUE LES ENTREPRISES PLACÉES SOUS LE RÉGIME SIMPLIFIÉ D'IMPOSITION

RÉMUNÉRATIONS	Montant brut des salaires abstraction faite des sommes comprises dans les DADS et versées aux apprentis sous contrat et aux handicapés, figurants sur la DADS 1 ou modèle 2460 de 2011, montant total des bases brutes fiscales inscrites dans la colonne 18 A. Ils doivent être majorés, le cas échéant, des indemnités exonérées de la taxe sur les salaires, telles notamment les sommes portées dans la colonne 20 C au titre de la contribution de l'employeur à l'acquisition des chèques-vacances par les salariés.	325 896
	Rétrocessions d'honoraires, de commissions et de courtages	

K CE CADRE NE CONCERNE QUE LES ENTREPRISES PLACÉES SOUS LE RÉGIME SIMPLIFIÉ D'IMPOSITION MOINS-VALUES À LONG TERME (MVLT) (voir les explications figurant page 10 sur la notice n° 2033-NOT, n° 2033-C, Cadre III)
--

	Taux de 15 % (art. 219 I a ter et a quater du CGI)
MVLT restant à reporter à l'ouverture de l'exercice	
MVLT imputée sur les PVLTL de l'exercice	
MVLT réalisée au cours de l'exercice	
MVLT restant à reporter	

L RÉGIME FISCAL DES GROUPES DE SOCIÉTÉS

Les entreprises placées sous le régime des groupes de sociétés, doivent déposer cette déclaration en deux exemplaires. (Articles 223 A à U du C.G.I.)

- Date d'entrée dans le groupe de la société déclarante

- Résultat fiscal de cette société déterminé comme si elle n'était pas membre du groupe (report du résultat figurant sur le tableau n°2058 A bis)

bénéfice ou déficit (indiquer + ou - selon le cas)	<input style="width:100%; height:20px;" type="text"/>	plus ou moins-values à long terme imposables au taux de 15 %	<input style="width:100%; height:20px;" type="text"/>
plus ou moins-values à long terme afférentes à des cessions de titre de sociétés à prépondérance immobilière cotées et imposables au taux de 19 %	<input style="width:100%; height:20px;" type="text"/>		
Chiffre d'affaires TTC	<input style="width:100%; height:20px;" type="text"/>	plus ou moins-values à long terme imposables au taux de 0 %	<input style="width:100%; height:20px;" type="text"/>

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

N° SIRET

QUADRATUS Informatique

Désignation de l'entreprise	Association MAISON DU THEATRE		Néant <input type="checkbox"/> *
Adresse de l'entreprise	12 rue Claude Goasdoué	29225 BREST CEDEX 2	
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 2		3 1 1 2 2 0 1 1	
ACTIF		Brut		Amortissements - Provisions		Net	
		1		2		3	
						4	
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles	010		012			
	Fonds commercial *						
	Autres *	014	26 462	016	15 205	11 257	6 153
	Immobilisations corporelles *	028	66 701	030	45 964	20 737	14 690
	Immobilisations financières * (1)	040	229	042		229	229
	Total I (5)	044	93 391	048	61 168	32 223	21 072
ACTIF CIRCULANT	Matières premières, approvisionnements, en cours de production *	050		052			
	Marchandises *	060		062			
	Avances et acomptes versés sur commandes	064	1 436	066		1 436	9 300
	Créances (2)	068	3 584	070		3 584	11 701
	Clients et comptes rattachés*						
	Autres * (3)	072	120 842	074		120 842	93 509
	Valeurs mobilières de placement	080		082			
	Disponibilités	084	487 733	086		487 733	181 966
	Charges constatées d'avance *	092	2 143	094		2 143	8 473
		Total II	096	615 737	098		615 737
	Total général (I+II)	110	709 129	112	61 168	647 960	326 022
PASSIF				Exercice N		Exercice N-1	
				NET 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		132			
	Report à nouveau	134		136	46 692		(475)
	Résultat de l'exercice	136		140	22 811		47 167
	Provisions réglementées	140		142	14 553		
		Total I	142		84 057		46 692
	Provisions pour risques et charges	154		156	23 388		19 577
	Total II	154					
DETTES (4)	Emprunts et dettes assimilées	156		164	83		45
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	164		166			
	Fournisseurs et comptes rattachés *	166		172	421 662		120 530
	Autres dettes (dont comptes courants d'associés de l'exercice N :)	169		174	99 731		126 203
	Produits constatés d'avance	174		176	19 039		12 975
	Total III	176		540 515		259 752	
	Total général (I + II + III)	180		647 960		326 022	
RENVIS	(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		28 030
	(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 Exercice N clos le Néant *
 [3 1 1 2 2 0 1 2] Exercice N-1 clos le [3 1 1 2 2 0 1 1]

A - RÉSULTAT COMPTABLE		Exercice N clos le		Exercice N-1 clos le		
		[3 1 1 2 2 0 1 2]		[3 1 1 2 2 0 1 1]		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises * dont export et livraisons intracommunautaires	209		210	1 153	161
	Production vendue { biens services * }	215		214		
		217		218	71 534	66 001
	Production stockée * (Variation du stock en produits intermédiaires, produits finis et en cours de production)			222		
	Production immobilisée *			224		
	Subventions d'exploitation reçues			226	1 055 886	749 143
	Autres produits			230	214	2 963
	Total des produits d'exploitation hors T.V.A. (I)			232	1 128 787	818 268
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises * (y compris droits de douane)			234		
	Variation de stock (marchandises) *			236		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements * (y compris droits de douane)			238		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnement) *			240		
	Autres charges externes * : (dont crédit bail : - mobilier - immobilier)			242	632 389	355 836
	Impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe professionnelle CFE et CVAE *)	243		244	26 967	14 596
	Rémunérations du personnel *			250	336 240	284 589
	Charges sociales (cf. renvoi 380)			252	132 447	111 803
	Dotations aux amortissements *			254	16 879	8 762
	Dotations aux provisions			256	3 811	
Autres charges { dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger * dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles }	259		262	166	51	
	260					
Total des charges d'exploitation (II)			264	1 148 899	775 637	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			270	(20 112)	42 631	
PRODUITS ET CHARGES DIVERS	Produits financiers (III)		280	4 455	3 240	
	Produits exceptionnels (IV)		290	53 459	6 164	
	Charges financières (V)		294		12	
	Charges exceptionnelles (VI)		300	10 293	3 580	
	Impôts sur les bénéfices * (VII)		306	4 698	1 276	
2 - BÉNÉFICE OU PERTE : Produits (I+III+IV) - Charges (II+V+VI+VII)			310	22 811	47 167	

B - RÉSULTAT FISCAL		Reporteur le bénéfice comptable col. 1, le déficit comptable col. 2			
Réintégrations	Rémunérations et avantages personnels non déductibles *			316	
	Amortissements excédentaires (art. 39-4 C.G.I.) et autres amortissements non déductibles			318	
	Provisions non déductibles *			322	
	Impôts et taxes non déductibles * (cf. page 7 de la notice 2033.not)			324	4 698
Divers*, dont intérêts excédentaires des cptes-cts d'associés	247		écarts de valeurs liquidatives sur OPCVM*	248	
330			330	3 811	
Déductions	Entreprise nouvelles (44. sexies)	986	Zone franche urbaine (44. octies et octies A)	987	
	Reprise d'entreprises en difficulté (44. septies)	981	Jeune entreprise innovante (44. sexies A)	989	
	Divers dont ZFA (44 quaterdecies)	345	Investissements outre-mer	344	
			Créance due au report en arrière du déficit	346	
RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS	Bénéfice col. 1 Déficit col. 2		352	31 320	354
Déficits	Déficit de l'exercice reporté en arrière : (Entreprises I.S. seulement)		356		
	Déficits antérieurs reportables : * dont imputés sur le résultat :				360
RÉSULTAT FISCAL APRES IMPUTATION DES DÉFICITS	Bénéfice col. 1 Déficit col. 2		370	31 320	372
Primes et cotisations complémentaires facultatives	381	Cotisations personnelles obligatoires de l'exploitant* :	380	n° du centre de gestion agréé :	388
Montant de la T.V.A. collectée	374	3 144	Effectif moyen du personnel* :	376	1 3 dont apprentis : 0 handicapés : 0
Montant de la T.V.A. déductible sur biens et services (sauf immobilisations) :	378	85 264	Montants des prélèvements personnels de marchandises* :	399	

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

QUADRATUS Informatique

Désignation de l'entreprise : Association MAISON DU THEATRE

31/12/2012

Détail des réintégrations diverses			
Provision pour indemnité de fin carrière			3 811
Total des réintégrations diverses		330	3 811

Détail des déductions diverses			
Total des déductions diverses			

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

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

Désignation de l'entreprise : Association MAISON DU THEATRE

Néant *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

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	13 336	412	13 126	414		416	26 462		26 462
Immobilisations corporelles	Terrains	420		422		424		426			
	Constructions	430		432		434		436			
	Installations techniques matériel et outillage industriels	440		442		444		446			
	Installations générales agencements divers	450	7 900	452	1 771	454		456	9 671		9 671
	Matériel de transport	460	28 069	462	13 134	464		466	41 203		41 203
	Autres immobilisations corporelles	470	17 587	472		474	1 760	476	15 827		15 827
Immobilisations financières		480	229	482		484		486	229		229
TOTAL		490	67 121	492	28 030	494	1 760	496	93 391		93 391
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	7 183	502	8 021	504		506		15 205	
Immobilisations corporelles	Terrains	510		512		514		516			
	Constructions	520		522		524		526			
	Installations techniques matériel et outillage industriels	530		532		534		536			
	Installations générales, agencements, aménagements divers	540	268	542	2 405	544		546		2 673	
	Matériel de transport	550	27 077	552	4 249	554		556		31 326	
	Autres immobilisations corporelles	560	11 521	562	2 204	564	1 760	566		11 965	
TOTAL		570	46 049	572	16 879	574	1 760	576		61 168	
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						
	MVI - PC PACKARD B										
	6	7	8	9	10						
Immobilisations	Valeur d'actif *	Amortissements *	Valeur résiduelle	Prix de cession *	Plus ou moins-values						
	①	②	③	④	Court terme * ⑤	Long terme					
						19 % ⑥	15 % ou 16 % ⑦	0 % ⑧			
1	1 760	1 760									
2											
3											
4											
5											
6											
7											
8											
9											
10											
TOTAL	578	1 760	580	1 760	582	584	586	581	587	589	
Plus-values taxables à 19 % (1)			579	Régularisations	590	583	594	595			
Résultat net de la 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.

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	19 577	622	3 811	624		626		23 388	
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	19 577	682	3 811	684		686		23 388	

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
Déficits imputés	983
Déficits reportables	984
Déficits de l'exercice	860
Total des déficits restant à reporter	870

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 CREDITS D'IMPOTS

Crédit d'impôt en faveur de la recherche	202		Crédit d'impôt en faveur de la formation des dirigeants	203		Crédit d'impôt famille	204
Réduction d'impôt en faveur du mécénat	205		Crédit d'impôt investissement en Corse	206		Crédit d'impôt en faveur de l'apprentissage	207
Crédit d'impôt afférent aux valeurs mobilières (BIC)	208		Autres imputations	211			

ENTREPRISES DE TRANSPORT INSCRITES AU REGISTRE DES TRANSPORTS (art. L3113-3 du Code des Transports)

(case à cocher)

800

(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.