

**SCENE D'OEUVRES LYRIQUES**

**GRAND THEATRE DE REIMS**

Société à responsabilité limitée au capital de 7500 €

Siege social : 13, rue Chanzy

51100 REIMS

SIRET : 418 896 049 00024

**BILAN AU 30 JUIN 2009**

MONTANTS EN EUROS

# SOMMAIRE

## TABLEAUX DE SYNTHÈSE

Bilan actif	1
Bilan passif	2
Compte de résultat	3

## DETAIL DES COMPTES

Détail du bilan actif	5
Détail du bilan passif	7
Détail du compte de résultat	8

## ANNEXE

	11
--	----

**BILAN ACTIF**

	30/06/2009		30/06/2008	
	Brut	Amort, prov,	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissements	12 531	12 531	0	5 628
Concessions, brevets, licences, droits,...				
Fonds commercial(1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage	494 239	494 239	0	72 928
Autre immobilisations corporelles	135 731	135 731	0	33 772
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts	7 300		7 300	3 020
Autres immobilisations financières	7 788		7 788	7 788
	657 589	642 501	15 088	123 136
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>	2 500		2 500	2 624
<b>Créances (3)</b>				
Clients et comptes rattachés	151 640		151 640	57 949
Autres créances	305 718		305 718	263 105
Capital souscrit - appelé, non versé				
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
<b>Disponibilités</b>	441 498		441 498	848 529
<b>COMPTES REGULARISATION ACTIF</b>				
Charges constatées d'avance (3)	14 040		14 040	7 833
Charges à répartir sur plusieurs exercices	915 396	0	915 396	1 180 040
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actifs				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 572 985</b>	<b>642 501</b>	<b>930 484</b>	<b>1 303 176</b>
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)			7 300	3020
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

**BILAN PASSIF**

30/06/2009	30/06/2008
Net	Net

<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
capital	7 500	7 500
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
Réserve légale	750	122
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées	1 137	-43 268
Autres réserves		45 033
Report à nouveau	1 182	97 746
<b>Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)</b>	0	
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>	10 569	107 133
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres fonds propres		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Provisions pour risques	60 000	160 864
Provisions pour charges		
<b>DETTES (1)</b>	60 000	160 864
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédits (2)		
Emprunts et dettes financières (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	427 133	119 738
Fournisseurs et comptes rattachés	207 077	221 864
Dettes fiscales et sociales	14 478	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 605	1 399
Autres dettes		
<b>COMPTE REGULARISATION PASSIF</b>		
Produits constatés d'avance (1)	207 622	692 178
Ecart de conversion Passif	859 915	1 035 179
<b>TOTAL GENERAL</b>	930 484	1 303 176
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	859 915	1 035 179
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		

(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours

**COMPTE DE RESULTAT**

30/06/2009		30/06/2008	
France	Exportation	Total	Total

<b>Produits d'exploitation (1)</b>			
Ventes de marchandises			
Production vendue (biens)	916 762	916 762	520 821
Production vendues (services)	916 762	916 762	520 821
<b>Chiffre d'affaires net</b>			
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation	3 622 343	3 622 343	3 446 566
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	57 308	57 308	25 615
Autres produits	786	786	109
	4 597 199	4 597 199	3 993 111
<b>Charges d'exploitations (2)</b>			
Achats de marchandises			
Variation de stocks			
Achat de matières premières et autres approvisionnements			
Variation de stocks			
Autre achats et charges externes (a)	2 033 349	2 033 349	1 848 918
Impôts, taxes et versements assimilés	59 380	59 380	50 118
Salaires et traitements	1 740 387	1 740 387	1 295 313
Charges sociales	711 447	711 447	513 363
Dotations aux amortissements et provisions			
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	157 525	157 525	112 800
Sur immobilisations : dotations aux provisions			
Sur actif circulant : dotations aux provisions			
Pour risques et charges : dotations aux provisions			945
Autres charges	64 182	64 182	78 123
	4 766 270	4 766 270	3 899 580
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		-169 071	93 531
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>			
Bénéfice attribué ou perte transférée			
perte supportée ou bénéfice transféré			
<b>Produits financiers</b>			
De participations (3)			
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)			
Autres intérêts et produits assimilés (3)	30 228	30 228	26 662
Reprises sur provisions et transfert de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
	30 228	30 228	26 662
<b>Charges financières</b>			
Dotations aux amortissements et aux provisions			
Intérêts et charges assimilées (4)	1 984	1 984	3 066
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
	1 984	1 984	3 066
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		28 244	23 596
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>		-140 827	117 127

**COMPTE DE RESULTAT (Suite)**

30/06/2009	30/06/2008
Total	Total

<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion	27	106
Sur opérations en capital	97 763	98 663
Reprises de provisions et transferts de charges	100 864	
<b>Total</b>	<b>198 654</b>	<b>98 769</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion	56 645	3 764
Sur opérations en capital		161 442
Dotations aux amortissements et aux provisions	56 645	165 206
<b>total</b>		
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>142 009</b>	<b>-66 437</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		5 657
Impôts sur les bénéfices		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>4 826 081</b>	<b>4 118 542</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>4 824 899</b>	<b>4 073 509</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>1 182</b>	<b>45 033</b>
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs	19 724	10 372
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs	56 363	18 115
(9) Dont transferts de charges		

**DETAIL DU BILAN ACTIF**

	30/06/2009 Net	30/06/2008 Net	Variation Montant
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>			
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissements			
<b>Total</b>	12 531	23 294	-10 763
Concessions, brevets, licences,droits,ect,,,	-12 531	-17 666	5 135
LOGICIELS	0	5 628	-5 628
AMORT LOGICIEL	0	5 628	-5 628
<b>Total</b>	0	0	0
Immobilisations corporelles			
Installations, matériel et outillage			
<b>Total</b>	494 239	454 493	39 746
MATERIEL ET OUTILLAGE	-494 239	-381 565	-112 674
AMORT MATERIEL ET OUTILLAGE	0	72 928	-72 928
Autres immobilisations corporelles			
<b>Total</b>	113 465	114 745	-1 280
MATERIEL DE BUREAU	-113 465	-80 973	-32 492
AMORT MATERIEL DE BUREAU	0	33 772	-33 772
MATERIEL DE TRANSPORT	21 530	21 530	0
AMORT MATERIEL DE TRANSPORT	-21 530	-21 530	0
<b>Total</b>	0	0	0
AGENCEMENTS	735	1 127	-392
AMORT AGENCEMENTS	-735	-1 127	392
<b>Total</b>	0	0	0
<b>Total immobilisations corporelles</b>	0	106 700	-106 700
Immobilisations financières			
PRETS	7 300	3 020	4 280
CAUTIONS DIVERSES	7 788	7 768	0
<b>Total</b>	15 088	10 808	4 280
<b>Total immobilisations financières</b>	15 088	10 808	4 280
<b>Total actif immobilisé</b>	15 088	123 136	-108 048
<b>ACTIF CIRCULANT</b>			
Avances et acomptes versés sur commandes	2 500	2 624	-124
Créances			
Clients et comptes rattachés			
CLIENTS	151 640	57 949	93 691
<b>Total</b>	151 640	57 949	93 691

**DETAIL DU BILAN ACTIF**

	30/06/2009 Net	30/06/2008 Net	Variation Montant
<b>Créances clients et comptes rattachés</b>	151 640	57 949	93 691
<b>Total</b>	<b>151 640</b>	<b>57 949</b>	<b>93 691</b>
<b>Autres créances</b>			
PERSONNEL, AVANCES ET ACOMPTES	321		321
TVA A DECAISSER	27 128		27 128
TVA COLLECTEE	1 079		1 079
TVA DEDUCTIBLE SUR BIENS ET SERVICES	694	1 549	-855
CREDIT TVA A REPORTER	17 978	123 611	-105 633
TVA SUR FACTURES NON PARVENUES	4 865	4 886	-21
ORGANISMES SOCIAUX	0	1 249	-1 249
IMPÔT S/BENEFICES	5 656		5 656
SUBVENTIONS A RECEVOIR	117 000	125 292	-8 292
DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	114 149	4 314	109 835
DEBITEURS DIVERS	16 848	2 204	14 644
<b>Total créances</b>	<b>305 718</b>	<b>263 105</b>	<b>42 613</b>
<b>Disponibilités</b>	<b>457 358</b>	<b>321 054</b>	<b>136 304</b>
BANQUES	438 558	843 885	-405 327
CAISSE	2 940	4 644	-1 704
<b>Total</b>	<b>441 498</b>	<b>848 529</b>	<b>-407 031</b>
Charges constatées d'avance			
	14 040	7 833	6 207
<b>Total</b>	<b>14 040</b>	<b>7 833</b>	<b>6 207</b>
<b>Total actif circulant</b>	<b>915 396</b>	<b>1 180 040</b>	<b>-264 644</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>930 484</b>	<b>1 303 176</b>	<b>-372 692</b>

**DETAIL BILAN PASSIF**

	30/06/2009 Net	30/06/2008 Net	Variation Montant
<b>CAPITAUX PROPRES</b>			
Capital	7 500	7 500	0
CAPITAL SOUSCRIT APPELE VERSE	<b>7 500</b>	<b>7 500</b>	<b>0</b>
<b>Réserves</b>			
RESERVES STATUTAIRES	750	122	628
AUTRES RESERVES	1 137	122	1 137
<b>Total</b>	<b>1 887</b>	<b>122</b>	<b>1 765</b>
<b>Report à nouveau</b>			
Total	0	-43 268	43 268
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>1 182</b>	<b>45 033</b>	<b>-43 851</b>
Subventions d'investissement	0	97 746	-97 746
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>97 746</b>	<b>-97 746</b>
<b>Total capitaux propres</b>	<b>10 569</b>	<b>107 133</b>	<b>-96 564</b>
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>			
PROVISIONS POUR RISQUES	60 000	160 864	-100 864
PROVISIONS POUR CHARGES			
<b>Total Provisions pour risques et charges</b>	<b>60 000</b>	<b>160 864</b>	<b>-100 864</b>
<b>DETTES</b>			
Dettes auprès d'établissements de crédits	0	0	0
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Fournisseurs et comptes rattachés</b>			
FOURNISSEURS	313 366	40 056	273 310
FOURNISSEURS, FACTURES NON PARVENUES	113 767	79 682	34 085
<b>Total</b>	<b>427 133</b>	<b>119 738</b>	<b>307 395</b>
<b>Dettes sociales et fiscales</b>			
PROVISION CONGES A PAYER	49 251	48 472	779
URSSAF	39 603	40 311	-708
ASSEDIC	4 750	4 653	97
CENTRE DE RECOURVEMENT	308	694	-386
AUDIENS	27 177	32 982	-5 805
LES CONGES SPECTACLES	425	1 031	-606
PERSONNEL ET AUTRES CHARGES	38 396	28 042	10 354
MEDECINE DU TRAVAIL	975	901	74
CHARGES SUR CONGES A PAYER	22 483	22 127	356
RETENUES A LA SOURCE	0	0	0
TVA	2 456	8 678	-6 222
IMPOTS /BENEFICES	0	5 657	-5 657
TAXES SUR CONGES A PAYER	1 699	1 357	342
TAXE APPRENTISSAGE	4 531	4 363	168
FORMATION CONTINUE AFDAS	0	7 359	-7 359
EFFORT A LA CONSTRUCTION	9 517	8 360	1 157
TAXES DIVERSES	5 506	6 877	-1 371
<b>Total</b>	<b>207 077</b>	<b>221 864</b>	<b>-14 787</b>
<b>Autres dettes</b>			
DETTES SUR IMMOBILISATIONS	14 478		14 478
DIVERS	3 605	1 399	2 206
<b>Total</b>	<b>18 083</b>	<b>1 399</b>	<b>16 684</b>
<b>Produits constatés d'avance</b>			
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	207 622	692 178	-484 556
<b>Total</b>	<b>207 622</b>	<b>692 178</b>	<b>-484 556</b>
<b>Total dettes</b>	<b>859 915</b>	<b>1 035 179</b>	<b>-175 264</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>930 484</b>	<b>1 303 176</b>	<b>-372 692</b>

**DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT**

	30/06/2009 Net	30/06/2008 Net	Variation Montant
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			
<b>Production vendue (services)</b>			
BILLETTERIE	403 198	382 638	20 560
VENTES DE SPECTACLES et CO-PRO	215 225	61 675	153 550
LOCATION DE SALLES	32 617	32 061	556
PRESTATIONS DIVERSES	265 722	44 447	221 275
<b>Total production vendue</b>	<b>916 762</b>	<b>520 821</b>	<b>395 941</b>
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES</b>	<b>916 762</b>	<b>520 821</b>	<b>395 941</b>
<b>Subventions d'exploitation</b>			
VILLE DE REIMS	3 079 646	3 021 507	58 139
DRAC CHAMPAGNE ARDENNE	58 828	41 691	17 137
ORCCA	186 092	205 681	-19 589
CONSEIL GENERAL DE LA MARNE	239 011	138 201	100 810
FONDS DE CREATION LYRIQUE	58 766	24 486	34 280
PARTENARIAT	0	15 000	-15 000
DIVERS	0	0	0
<b>Total</b>	<b>3 622 343</b>	<b>3 446 566</b>	<b>175 777</b>
<b>Reprises sur provisions et transferts de charges</b>			
FORMATION CONTINUE AFDAS	1 050	2 107	-1 057
C.P.A.M.	4 012	6 136	-2 124
AVANTAGES EN NATURE	11 931	7 049	4 882
DIVERS	40 315	2 823	37 492
PROVISOINS POUR RISQUE		7 500	-7 500
<b>Total</b>	<b>57 308</b>	<b>25 615</b>	<b>31 693</b>
<b>Autres produits</b>			
PRODUITS DIVERS	786	109	677
<b>Total</b>	<b>786</b>	<b>109</b>	<b>677</b>
<b>Total Produits d'Exploitation</b>	<b>4 597 199</b>	<b>3 993 111</b>	<b>604 088</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			
<b>Achats de matières et autres approvisionnements</b>			
ACHAT ETUDES ET PRESTATIONS	3 000	3 000	0
FOURNITURES DE SCENE	13 542	3 544	9 998
FOURNITURES ACCESSOIRES	2 449	537	1 912
FOURNITURES ELECTRIQUES	10 733	7 829	2 904
FOURNITURES POUR COSTUMES	24 314	3 703	20 611
FOURNITURES POUR ORCHESTRE	2 497	1 479	1 018
FOURNITURES AUDIOVISUELLES	125	0	125
FOURNITURES DECORS	40 940	27 579	13 361
FOURNITURES DIVERSES	1 236	5 376	-4 140
FOURNITURES BILLETTERIE	2 238	2 554	-316
ACHATS SPECTACLES ET CO-PRODUCTIONS	575 384	595 414	-20 030
PRODUITS ENTRETIEN ET DIVERS	8 406	7 053	1 353
EAU ET ENERGIE	108 103	81 473	26 630
FOURNITURES DE BUREAU	22 750	11 286	11 464
<b>Total</b>	<b>815 718</b>	<b>750 827</b>	<b>64 891</b>

**DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT**

	30/06/2009 Net	30/06/2008 Net	Variation Montant
<b>Autres achats et charges externes</b>			
LOCATION IMMOBILIERE	1 010	1 000	10
REDEVANCE AFFERMAGE	533 572	533 572	0
LOCATION DE MATERIEL	10 561	6 158	4 403
LOCATIONS ARTISTIQUES	26 901	22 872	4 029
ENTRETIEN	12 437	12 462	-25
MAINTENANCE	69 870	67 056	2 814
ASSURANCES	32 419	25 618	6 801
DOCUMENTATION	4 003	4 523	-520
PERSONNEL DETACHE	3 438	1 882	1 556
HONORAIRES	46 539	45 714	825
FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX	396	138	258
PUBLICITE	108 207	93 120	15 087
DONS	2 023	2 830	-807
TRANSPORTS	52 273	31 559	20 714
DEPLACEMENTS	44 085	78 067	-33 982
DEFRAIEMENTS	79 852	29 602	50 250
VOYAGES	24 004	9 107	14 897
MISSIONS ET RECEPTIONS	87 401	52 237	35 164
AFFRANCHISSEMENTS	7 278	9 796	-2 518
TELEPHONE	16 879	20 065	-3 186
FRAIS BANCAIRES	7 156	5 550	1 606
COTISATIONS DIVERSES	9 533	14 584	-5 051
GARDIENNAGE ET SECURITE	18 072	20 207	-2 135
AUTRES SERVICES EXTERIEURS	19 724	10 372	9 352
<b>Total</b>	<b>1 217 631</b>	<b>1 098 091</b>	<b>119 540</b>
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>			
FORMATION CONTINUE, AFDAS	24 588	17 166	7 422
EFFORT A LA CONSTRUCTION	7 203	6 066	1 137
TAXE APPRENTISSAGE	10 541	8 105	2 436
TAXE HANDICAPES	3 484	3 376	108
ORGANIC	6 178	7 871	-1 693
TAXES DIVERSES	7 044	7 472	-428
TAXES SUR CONGES	342	62	280
<b>Total</b>	<b>59 380</b>	<b>50 118</b>	<b>9 262</b>
<b>Salaires et traitements</b>			
SALAIRES FONCTIONNAIRES	7 234	7 281	-48
SALAIRES PERMANENTS	726 711	692 204	34 507
SALAIRES TECHNICIENS INTERMITTENTS	193 780	88 731	105 049
SALAIRES CADRES ARTISTIQUES	78 518	59 450	19 068
SALAIRES SOLISTES LYRIQUES	271 895	155 184	116 711
SALAIRES CHORISTES	55 128	19 222	35 906
SALAIRES MUSICIENS	280 579	201 273	79 306
SALAIRES BALLET	2 520	59	2 461
SALAIRES FIGURANTS	17 900	2 435	15 465
DROITS D'AUTEURS	20 200	5 900	14 300
DEFRAIEMENTS	23 991	12 374	11 617
VOYAGES	61 931	51 200	10 731
<b>Total</b>	<b>1 740 387</b>	<b>1 295 313</b>	<b>445 074</b>

**DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT**

	30/06/2009 Net	30/06/2008 Net	Variation Montant
<b>Charges sociales</b>			
URSSAF	542 536	446 768	95 768
AUDIENS	177 608	141 430	36 178
ASSEDIC	37 695	39 348	-1 653
CENTRE DE RECOUVREMENT	82 966	51 585	31 381
LES CONGES SPECTACLES	124 968	69 271	55 697
RETENUES SUR SALAIRES(Précomptes)	-272 168	-238 837	-33 331
MEDECINE DU TRAVAIL	3 919	2 225	1 694
DIVERS	13 923	1 573	12 350
<b>Total</b>	<b>711 447</b>	<b>513 363</b>	<b>198 084</b>
<b>Dotations aux amortissements et aux provisions</b>			
<b>Dotations aux amortissements sur immobilisations</b>			
DOT. AMORT. LOGICIELS	5 627	5 640	-213
DOT. AMORT. MATERIEL OUTILLAGE	131 576	91 119	40 457
DOT. AMORT. AGENCEMENTS	0	0	0
DOT.AMORT. MATERIEL DE TRANSPORT	0	7 535	-7 535
DOT. AMORT. MATERIEL,MOBILIER DE BUREAU	20 322	8 306	12 016
<b>Total</b>	<b>157 525</b>	<b>112 800</b>	<b>44 725</b>
<b>Dotations aux provisions pour risques et charges</b>			
Dotations aux provisions pour risques	0	945	-945
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>945</b>	<b>-945</b>
<b>Autres charges</b>			
S.A.C.E.M.	847	1 120	-273
S.A.C.D.	60 213	58 722	1 491
PRIVILEGES EDITEURS, ETC...	1 913	2 879	-966
CHARGES DIVERSES DE GESTION	1 209	15 402	-14 193
<b>Total</b>	<b>64 182</b>	<b>78 123</b>	<b>-13 941</b>
<b>Total Charges d'Exploitation</b>	<b>4 766 270</b>	<b>3 899 580</b>	<b>866 690</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-169 071</b>	<b>93 531</b>	<b>-262 602</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			
Autres intérêts et produits assimilés			
GAINS DE CHANGE			
INTERETS SICAV ET BONS MONETAIRES	30 228	26 662	3 566
<b>Total Produits Financiers</b>	<b>30 228</b>	<b>26 662</b>	<b>3 566</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			
Intérêts et charges assimilées	1 984	3 066	-1 082
<b>Total charges financières</b>	<b>1 984</b>	<b>3 066</b>	<b>-1 082</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>28 244</b>	<b>23 596</b>	<b>4 648</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>-140 827</b>	<b>117 127</b>	<b>-257 954</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			
Sur opération de gestion	27	106	-79
PRO EXCEPT.S/OPERATIONS DE GESTION	97 746	98 647	-901
QUOTE-PART SUBVENTION EQUIPEMENT	17	0	17
AUTRE PRODUITS			
REPRISE DE PROVISION	100 864	16	100 848
<b>Total Produits exceptionnels</b>	<b>198 654</b>	<b>98 769</b>	<b>99 885</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			
Sur opérations de gestion	0	0	0
VALEUR COMPTABLE DES ELEMENTS CEDES			
DIVERS	56 645	3 764	52 881
DOTATIONS	0	161 442	-161 442
<b>Total Charges exceptionnelles</b>	<b>56 645</b>	<b>165 206</b>	<b>-108 561</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>142 009</b>	<b>-66 437</b>	<b>208 446</b>
Impôts sur les bénéfices			
IMPOTS SUR LES BENEFICES	0	5 657	-5 657
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>5 657</b>	<b>-5 657</b>
<b>Total des produits</b>	<b>4 826 081</b>	<b>4 118 542</b>	<b>707 539</b>
<b>Total des charges</b>	<b>4 824 899</b>	<b>4 073 509</b>	<b>751 390</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>1 182</b>	<b>45 033</b>	<b>-43 851</b>

## **Annexe au bilan et compte de résultat**

### **Exercice clos le 30 juin 2009**

Montants exprimés en EUROS

## **1 Faits majeurs de l'exercice**

### **1.1 Evenements principaux de l'exercice**

#### **1.1.1 Contrôle fiscal**

Un contrôle fiscal a eu lieu sur l'exercice au titre des exercices 2006, 2007 et 2008. Aucun impact sur le compte de résultat.

#### **1.1.2 Terme de la délégation de service public**

Le contrat d'affermage signé le 19 avril 1999 (ref : 1.2.1 de la présente annexe) a pris fin le 30 juin 2009.

La SARL SOL a candidaté et a été retenue dans le cadre de l'appel d'offre pour la nouvelle DSP. Le nouveau contrat s'échelonne sur la période du 1er juillet 2009 au 30 juin 2018.

## **1.2 Faits caractéristiques, Règles et méthodes comptables**

### **1.2.1 Existence d'un contrat d'affermage**

La société créée en 1998, a signé un contrat d'affermage avec la ville de Reims ( nommée "concedant") le 19 avril 1999.

Au terme de ce contrat, la ville de Reims affirme :

- : l'organisation des saisons lyriques, musicales et chorégraphiques du Grand Théâtre de Reims, dans ses locaux ou autres lieux.
  - : l'exploitation et l'entretien des biens alloués (Le Grand Théâtre, les installations, décors, mobiliers, accessoires et matériels de scène).
  - : l'exploitation des vestiaires, l'offre et la vente des programmes et la vente de confiseries aux entractes.
- L'affermage est accordé pour la période du 1er juillet 1999 au 30 juin 2009. Il a pris fin de plein droit au 30 juin 2009. Au 01 juillet 2009, les immeubles et biens mis à disposition par la ville de Reims ont fait retour de plein droit au concedant (biens de retour). Quant aux travaux et acquisitions faits par le fermier dans le cadre de la concession, ils sont devenus propriété de la ville de Reims sans que le fermier puisse prétendre à aucune indemnité ni remboursement (biens de reprise).

En contrepartie des biens mis à disposition par le concedant, la société a versé conformément à l'article 5.3 du contrat, une redevance au titre de l'exercice de 533 572 €.

Corrélativement, en exécution du contrat d'affermage, la ville de Reims a alloué au fermier une participation financière de 3 079 646 €.

### **1.2.2 Traduction comptable du contrat d'affermage**

Le guide comptable spécifique aux entreprises concessionnaires de service public, d'application facultative, n'est pas ici mis en oeuvre.

Pour une bonne compréhension des comptes, il est précisé que :

les biens mis à disposition par le concédant ne sont pas inscrits à l'actif dans la mesure où le Société ne dispose pas de l'estimation desdits biens (locaux, agencements, décors, accessoires de scène...). Ils sont considérés comme non renouvelables par le fermier, à défaut de clause contractuelle sur ce point.

les biens acquis par le fermier sont activés et amortis sur leur durée de vie probable. Aucune durée de vie n'excède le terme du contrat d'affermage.

il n'a été pratiqué aucune provision pour renouvellement ni amortissement pour caducité. Cette option comptable repose sur le fait que, en pratique, la Société ne sera pas amenée à procéder au renouvellement des biens qu'elle a acquis. Si cela s'avérait nécessaire, elle solliciterait une subvention d'investissement à due concurrence.

les subventions d'investissement sont inscrites en fonds propres et sont rapportées au résultat au fur et à mesure de l'amortissement des biens qu'elles financent.

### **1.2.3 Application des règlements comptables sur les actifs**

Les règlements CRC n° 2002-10 et 2004-06 sur les actifs ne sont pas applicables aux biens en concession. Il n'y a donc pas de conséquences sur les comptes de la société.

## 2. Informations relatives au bilan

### IMMOBILISATIONS

Cadre A	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
<b>Immobilisations incorporelles</b>			
Frais d'établissements, de recherche et développement	23 294		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	<b>23 294</b>		
<b>Total</b>	<b>0</b>		
<b>Immobilisations corporelles</b>			
Terains			
Constructions			
Installations générales des constructions	454 493		40 983
Installations techniques, matériel et outillage	1 126		
Installations générales, agencements et aménagements divers	21 530		
Matériel de transport	114 745		4 215
Matériel de bureau et informatique, mobilier			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>Total</b>	<b>591 894</b>		<b>45 198</b>
<b>Immobilisations financières</b>			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	10 808		8 000
<b>Total</b>	<b>10 808</b>		<b>8 000</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>625 996</b>		<b>53 198</b>

Cadre B	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
	Par virement	Par cession, etc		
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissements, de recherche et développement			12 531	
Autres postes d'immobilisations incorporelles			<b>12 531</b>	
<b>Total</b>				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terains				
Constructions				
Installations générales des constructions		1 237	494 239	
Installations techniques, matériel et outillage		391	735	
Installations générales, agencements divers			21 530	
Matériel de transport			113 465	
Matériel de bureau et informatique, mobilier				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Total</b>		<b>7 123</b>	<b>629 969</b>	
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		3 720	15 088	
<b>Total</b>		<b>3 720</b>	<b>15 088</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>21 606</b>	<b>657 588</b>	

La convention d'affermage est arrivée à terme au 30 juin 2009.

Conformément à cette convention (article 8-3), l'ensemble des immobilisations deviendront propriété de la ville de Reims au terme de la présente clôture comptable sans aucune indemnité pour le délégataire. Le plan d'amortissement de l'ensemble des immobilisations avait été établi sur la période de délégation. C'est la raison pour laquelle la valeur nette comptable des immobilisations corporelles et incorporelles est nulle à la date de clôture de l'exercice.

**AMORTISSEMENTS**

cadre A	SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				Valeur en fin d'exercice
	IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Valeur en début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Sorties/Reprises	
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
Frais d'établissements, recherche,	17 666	5 627	10 762	12 531	
Autres postes d'immobilisations incorporelles					
<b>Total</b>	<b>17 666</b>	<b>5 627</b>	<b>10 762</b>	<b>12 531</b>	
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Terains					
Constructions					
Installations générales des constructions	363 900	131 576	1 237	494 239	
installations techniques, matériel et outillage	1 126		391	735	
Installations générales, agencements divers	21 530			21 530	
Matériel de transport	98 638	20 322	5 495	113 465	
Matériel de bureau et informatique, mobilier					
<b>Total</b>	<b>485 194</b>	<b>151 898</b>	<b>7 123</b>	<b>629 969</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>502 860</b>	<b>157 525</b>	<b>17 885</b>	<b>642 500</b>	

Dates	Organismes	Biens subventionnés	Montants	Amortissements	Net
2000	ORCCA	Equipement	18 788,73		
		Instrument	2 980,00		
		Instrument	560,00		
		<b>TOTAL</b>	<b>22 328,73</b>	<b>22 328,73</b>	
		Sortie de biens au 30/06/2007	-7 803,73	-7 803,73	
		Sortie de biens au 30/06/2008	-664,17	-664,17	
		<b>SOLDE</b>	<b>13 860,83</b>	<b>13 860,83</b>	<b>0,00</b>
2000	Ville de Reims	Equipement	246967,41		
		Fosse	28129,89		
		Sonorisation	9299,39		
		Tapis de danse	5210		
		<b>TOTAL</b>	<b>289 606,69</b>	<b>289 606,69</b>	
		Sortie de biens au 30/06/2007	-75 959,60	-75 959,60	
Sortie de biens au 30/06/2008	-26 161,47	-26 161,47			
		<b>SOLDE</b>	<b>187 485,62</b>	<b>187 485,62</b>	<b>0,00</b>
2005	Ville de Reims	Matériel électrique	25 056,95		
		Matériel scénique	5 958,75		
		Matériel artistique	16 415,28		
		Mobilier	2 942,02		
		<b>TOTAL</b>	<b>50 373,00</b>	<b>37 184,08</b>	
		* Quote part amortissement 2008/2009		13 188,92	
		<b>SOLDE</b>	<b>50 373,00</b>	<b>50 373,00</b>	<b>0,00</b>
2006	Ville de Reims	Logiciels	3 880,00		
		Matériel artistique	15744,58		
		Matériel électrique	51868,63		
		Matériel outillage	31366,92		
		Matériel Dolly	7815,43		
		Matériel scénique	63592,15		
		Matériel sonorisation	31710,9		
		Matériel de bureau	20330,26		
		Installation téléphonique	7713,35		
		Mobilier	975,78		
		<b>TOTAL</b>	<b>234 998,00</b>	<b>150 440,22</b>	
* Quote part amortissement 2008/2009		84 557,78			
Sortie de biens au 30/06/2008		-896,98			
		<b>SOLDE</b>	<b>234 101,02</b>	<b>234 101,02</b>	<b>0,00</b>
		<b>TOTAL BILAN</b>	<b>485 820,47</b>	<b>485 820,47</b>	<b>0,00</b>

\* Quote part amortissement 2008/2009 imputée dans le compte de résultat exceptionnel

Pour les mêmes raisons que celles mentionnées page 13 relatives aux immobilisations et amortissements, le plan d'amortissement des subventions d'investissements est arrivé à terme au 30 juin 2009.

**ETAT DES CREANCES ET DES DETTES**

<b>Cadre A</b>	<b>ETAT DES CREANCES</b>	<b>Montant brut</b>	<b>A 1 an au plus</b>	<b>A plus d'1 an</b>
<b>De l'actif immobilisé</b>				
	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	7 300	7 300	7 788
	Autres immobilisations financières	7 788		
<b>De l'actif circulant</b>				
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	151 640	151 640	
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	320	320	
	Impôts sur les bénéfices	5 656	5 656	
	Taxe sur la valeur ajoutée	51 745	51 745	
	Autres impôts taxes et versements assimilés			
	Divers	117 000	117 000	
	Groupes et associés (2)			
	Débiteurs divers	130 996	130 996	
	Charges constatées d'avance	14 040	14 040	
<b>TOTAL</b>		<b>486 485</b>	<b>478 697</b>	<b>7 788</b>
	(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice	8 000		
	(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice	3 720		
	(2) Prêts et avances consenties aux associés			

<b>Cadre B</b>	<b>ETAT DES DETTES</b>	<b>Montant brut</b>	<b>A 1 an au plus</b>	<b>De 1 à 5 ans</b>	<b>A plus de 5 ans</b>
<b>Emprunts obligataires convertibles (1)</b>					
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emprunts, dettes auprès d'établissements de crédit(1) à un an maximum à l'origine à plus d'un an à l'origine	427 133	427 133		
	Emprunts et dettes financières diverses (1)(2)	72 547	72 547		
	Fournisseurs et comptes rattachés	109 621	109 621		
	Personnel et comptes rattachés	0	0		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 456	2 456		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts taxes et versements assimilés	22 452	22 452		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	14 478	14 478		
	Groupes et associés (2)				
	Autres dettes	3 605	3 605		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	207 623	207 623		
<b>TOTAL</b>		<b>859 915</b>	<b>859 915</b>		
	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	(2) Emprunts, dettes contractés auprès des associés				

**PRODUITS A RECEVOIR**

<b>Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan</b>	<b>30/06/2009</b>	<b>30/06/2008</b>
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	151 640	57 949
Autres créances	305 718	263 105
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<b>TOTAL</b>	<b>457 358</b>	<b>321 054</b>

**CHARGES A PAYER**

<b>Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan</b>	<b>30/06/2009</b>	<b>30/06/2008</b>
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	427 133	119 737
Dettes fiscales et sociales	207 077	221 864
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	14 478	0
Autres dettes	3 605	1 399
<b>TOTAL</b>	<b>652 293</b>	<b>343 000</b>

**PRODUITS CONSTATES D'AVANCE**

Produits constatés d'avance	30/06/2009	30/06/2008
Produits d'exploitation <i>Billetterie saison 2009/2010</i>	207 622	692 178
<b>TOTAL</b>	<b>207 622</b>	<b>692 178</b>

**PROVISIONS INSCRITES AU BILAN**

	Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations exercice	Diminutions :		Montant à la fin de l'exercice
			Provision Utilisée	Reprises exercice Provision devenue Sans objet	
<b>Provisions pour risques et charges</b>					
Provision pour risque prud'homal	60 000	0	0		60 000
Provision pour autre risque social FNAS	100 864	0	56 094	44 770	0
<b>TOTAL</b>	<b>160 864</b>	<b>0</b>	<b>56 094</b>	<b>44 770</b>	<b>60 000</b>

La provision relative au FNAS a été reprise sur l'exercice.

Le FNAS a redressé la société au titre des contributions des exercices 2005,2006 et 2007, soit 56 094€. Cette somme est inscrite en charges exceptionnelles. Parallèlement la provision constituée en N-1 pour 100 864€ a été intégralement reprise en produits exceptionnels.

Concernant le contentieux prudhomal, aucun jugement n'est rendu à ce jour.

### 3. Informations relatives au compte de résultat

	2008/2009	2007/2008
<b>SUBVENTIONS D'EXPLOITATION</b>		
SUBVENTION MAIRIE DE REIMS	3 079 646,49	3 021 507,70
SUBVENTION ORCCA	186 092,07	205 680,70
SUBVENTION DRAC	58 827,63	41 691,48
SUBVENTION CONSEIL GENERAL DE LA MARNE	239 011,07	138 201,08
SUBVENTION FONDS DE CREATION LYRIQUE	58 765,92	24 485,80
PRIME ANPE CIE	0,00	0,00
MECENAT FRANCE TELECOM	0,00	15 000,00
<b>TOTAL</b>	<b>3 622 343,18</b>	<b>3 446 566,76</b>

### 4. Autres informations

#### COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	Nombre	Valeur Nominale
Actions/parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	500	15,00 Euros

#### ENGAGEMENTS PRIS EN MATIERE DE RETRAITE

Le montant des droits qui sont acquis par les salariés pour indemnités de départ à la retraite en tenant compte d'un pourcentage de probabilité de présence dans l'entreprise à l'âge de la retraite, n'est pas comptabilisé en provisions pour risques et charges, car non significatif.

#### ENGAGEMENTS HORS BILAN

la loi n° 2004-391 du 4 mai 2004 relative à la formation professionnelle a instauré pour les salariés un droit individuel à la formation à hauteur de 20 heures / an, pour un salarié à temps complet,

A la clôture de l'exercice, et sous respect des accords internes ou conventionnels, les droits acquis par les salariés s'élevaient à 1662,50 heures. 50 heures de formation ont eu lieu sur l'exercice à ce titre.