

**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 2008

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

	30/06/2008			30/06/2007
	Brut	Amort, prov,	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissements				
Concessions, brevets, licences, droits,...	23 294	17 666	5 628	11 469
Fonds commercial(1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage	454 493	381 565	72 928	174 510
Autre immobilisations corporelles	137 402	103 630	33 772	38 978
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts	3 020		3 020	3 936
Autres immobilisations financières	7 788		7 788	7 788
	625 997	502 861	123 136	236 681
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	2 624		2 624	
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	58 894	945	57 949	149 332
Autres créances	263 105		263 105	299 304
Capital souscrit - appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	848 529		848 529	43 929
COMPTES REGULARISATION ACTIF				
Charges constatées d'avance (3)	7 833		7 833	8 685
	1 180 985	945	1 180 040	501 250
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actifs				
TOTAL GENERAL	1 806 982	503 806	1 303 176	737 931
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)			3 020	
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

BILAN PASSIF

	30/06/2008	30/06/2007
	Net	Net
CAPITAUX PROPRES		
capital	7 500	7 500
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles	122	122
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-43 268	-47 507
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	45 033	4 238
Subventions d'investissement	97 746	196 393
Provisions réglementées		
	107 133	160 746
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres fonds propres		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	160 864	
Provisions pour charges		
	160 864	
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédits (2)		125 643
Emprunts et dettes financières (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Fournisseurs et comptes rattachés	119 738	81 628
Dettes fiscales et sociales	221 864	299 224
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 399	11 498
COMPTE REGULARISATION PASSIF		
Produits constatés d'avance (1)	692 178	59 192
	1 035 179	577 185
Ecart de conversion Passif		
TOTAL GENERAL	1 303 176	737 931
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 035 179	577 195
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		125 643
(3) Donts emprunts participatifs		

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

COMPTE DE RESULTAT

	30/06/2008		30/06/2007
	France	Exportation	Total
Produits d'exploitation (1)			
Ventes de marchandises			
Production vendue (biens)			
Production vendues (services)	520 821		518 112
Chiffre d'affaires net	520 821		518 112
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation			3 446 566
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			25 615
Autres produits			109
			3 993 111
Charges d'exploitations (2)			
Achats de marchandises			
Variation de stocks			
Achat de matières premières et autres approvisionnements			
Variation de stocks			
Autre achats et charges externes (a)			1 848 918
Impôts, taxes et versements assimilés			50 118
Salaires et traitements			1 295 313
Charges sociales			513 363
Dotations aux amortissements et provisions			
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			112 800
Sur immobilisations : dotations aux provisions			
Sur actif circulant : dotations aux provisions			
Pour risques et charges : dotations aux provisions			945
Autres charges			78 123
			3 899 580
			4 026 544
RESULTAT D'EXPLOITATION			93 531
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			-90 294
Bénéfice attribué ou perte transférée			
perte supportée ou bénéfice transféré			
Produits financiers			
De participations (3)			
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)			
Autres intérêts et produits assimilés (3)			26 662
Reprises sur provisions et transfert de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
			26 662
Charges financières			
Dotations aux amortissements et aux provisions			
Intérêts et charges assimilées (4)			3 066
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
			3 066
			1 028
RESULTAT FINANCIER			23 596
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			117 127
			-72 155

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

		30/06/2008	30/06/2007
		Total	Total
Produits exceptionnels			
Sur opérations de gestion		106	8
Sur opérations en capital			
Reprises de provisions et transferts de charges		98 663	80 209
	Total	98 769	80 217
Charges exceptionnelles			
Sur opérations de gestion		3 764	74
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements et aux provisions		161 442	
	total	165 206	74
RESULTAT EXCEPTIONNEL		-66 437	80 143
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise			
Impôts sur les bénéfices		5 657	3 750
TOTAL DES PRODUITS		4 118 542	4 035 634
TOTAL DES CHARGES		4 073 509	4 031 396
BENEFICE OU PERTE		45 033	4 238
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs			47 885
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		10 372	24 171
(9) Dont transferts de charges			14 440

DETAIL DU BILAN ACTIF

	30/06/2008 Net	30/06/2007 Net	Variation Montant
ACTIF IMMOBILISE			
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissements			
Total			
Concessions, brevets, licences,droits,ect,,			
LOGICIELS	23 294	23 294	0
AMORT LOGICIEL	-17 666	-11 825	-5 841
Total	5 628	11 469	-5 841
Total immobilisations incorporelles	5 628	11 469	-5 841
Immobilisations corporelles			
Installations, matériel et outillage			
MATERIEL ET OUTILLAGE	454 493	480 114	-25 621
AMORT MATERIEL ET OUTILLAGE	-381 565	-305 604	-75 961
Total	72 928	174 510	-101 582
Autres immobilisations corporelles			
MATERIEL DE BUREAU	114 745	117 306	-2 561
AMORT MATERIEL DE BUREAU	-80 973	-78 488	-2 485
Total	33 772	38 818	-5 046
MATERIEL DE TRANSPORT	21 530	21 530	0
AMORT MATERIEL DE TRANSPORT	-21 530	-21 370	-160
Total	0	160	-160
AGENCEMENTS	1 127	1 127	0
AMORT AGENCEMENTS	-1 127	-1.127	0
Total	0	0	0
Total immobilisations corporelles	106 700	213 488	-106 788
Immobilisations financières			
PRETS	3 020	3 936	-916
CAUTIONS DIVERSES	7 788	7 788	0
Total	10 808	11 724	-916
Total Immobilisations financières	10 808	11 724	-916
Total actif immobilisé	123 136	236 681	-113 545
ACTIF CIRCULANT			
Avances et acomptes versés sur commandes	2 624	0	2 624
Créances			
Clients et comptes rattachés			
CLIENTS	57 949	149 332	-91 383
Total	57 949	149 332	-91 383

DETAIL DU BILAN ACTIF

	30/06/2008 Net	30/06/2007 Net	Variation Montant
Créances clients et comptes rattachés	57 949	149 332	-91 383
Total	57 949	149 332	-91 383
Autres créances			
PERSONNEL, AVANCES ET ACOMPTES		592	-592
TVA A DECAISSER		72	-72
TVA COLLECTEE		29 885	-29 885
TVA DEDUCTIBLE SUR BIENS ET SERVICES	1 549	10 115	-8 566
CREDIT TVA A REPORTER	123 611	101 823	21 788
TVA SUR FACTURES NON PARVENUES	4 886	4 533	353
ORGANISMES SOCIAUX	1 249	254	995
IMPÔT S/BENEFICES			
SUBVENTIONS A RECEVOIR	125 292	130 652	-5 360
DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	4 314	2 447	1 867
DEBITEURS DIVERS	2 204	18 931	-16 727
Total	263 105	299 304	-36 199
Total créances	321 054	448 636	-127 582
Disponibilités			
BANQUES	843 885	41 361	802 524
CAISSE	4 644	2 568	2 076
Total	848 529	43 929	804 600
Charges constatées d'avance	7 833	8 685	-852
Total	7 833	8 685	-852
Total actif circulant	1 180 040	501 250	678 790
TOTAL GENERAL	1 303 176	737 931	565 245

DETAIL BILAN PASSIF

	30/06/2008 Net	30/06/2007 Net	Variation Montant
CAPITAUX PROPRES			
Capital			
CAPITAL SOUSCRIT APPELE VERSE	7 500	7 500	
Total	7 500	7 500	
Réserves			
RESERVES STATUTAIRES	122	122	
Total	122	122	
Report à nouveau			
	-43 268	-47 507	4 239
Total	-43 268	-47 507	4 239
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	45 033	4 238	40 795
Subventions d'investissement			
	97 746	196 393	-98 647
Total	97 746	196 393	-98 647
Total capitaux propres	107 133	160 746	-53 613
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
PROVISIONS POUR RISQUES	160 864	0	160 864
PROVISIONS POUR CHARGES			
Total Provisions pour risques et charges	160 864	0	160 864
DETTES			
Dettes auprès d'établissements de crédits			
	0	125 643	-125 643
Total	0	125 643	-125 643
Fournisseurs et comptes rattachés			
FOURNISSEURS	40 056	54 118	-14 062
FOURNISSEURS, FACTURES NON PARVENUES	79 682	27 510	52 172
Total	119 738	81 628	38 110
Dettes sociales et fiscales			
PROVISION CONGES A PAYER	48 472	46 263	2 209
URSSAF	40 311	60 855	-20 544
ASSEDIC	4 653	5 098	-445
CENTRE DE RECouvreMENT	694	6 550	-5 856
AUDIENS	32 982	39 005	-6 023
LES CONGES SPECTACLES	1 031	1 742	-711
PERSONNEL ET AUTRES CHARGES	28 042	40 783	-12 741
MEDECINE DU TRAVAIL	901	999	-98
CHARGES SUR CONGES A PAYER	22 127	21 119	1 008
RETENUES A LA SOURCE	0	109	-109
TVA	8 678	43 542	-34 864
IMPOTS /BENEFICES	5 657	0	5 657
TAXES SUR CONGES A PAYER	1 357	1 295	62
TAXE APPRENTISSAGE	4 363	4 529	-166
FORMATION CONTINUE AFDAS	7 359	13 781	-6 422
EFFORT A LA CONSTRUCTION	8 360	8 958	-598
TAXES DIVERSES	6 877	4 596	2 281
Total	221 864	299 224	-77 360
Autres dettes			
DIVERS	1 399	11 498	-10 099
Total	1 399	11 498	-10 099
Produits constatés d'avance			
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	692 178	59 192	632 986
Total	692 178	59 192	632 986
Total dettes	1 035 179	577 185	457 994
TOTAL GENERAL	1 303 176	737 931	565 245

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

	30/06/2008	30/06/2007	Variation
	Net	Net	Montant
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Production vendue (services)			
BILLETTERIE	382 638	371 378	11 260
VENTES DE SPECTACLES et CO-PRO	61 675	70 338	-8 663
LOCATION DE SALLES	32 061	17 880	14 181
PRESTATIONS DIVERSES	44 447	58 516	-14 069
Total production vendue	520 821	518 112	2 709
CHIFFRE D'AFFAIRES	520 821	518 112	2 709
Subventions d'exploitation			
VILLE DE REIMS	3 021 507	2 964 574	56 933
DRAC CHAMPAGNE ARDENNE	41 691	61 343	-19 652
ORCCA	205 681	156 709	48 972
CONSEIL GENERAL DE LA MARNE	138 201	150 515	-12 314
FONDS DE CREATION LYRIQUE	24 486	0	24 486
PARTENARIAT	15 000	15 000	0
DIVERS	0	3 772	-3 772
Total	3 446 566	3 351 913	94 653
Reprises sur provisions et transferts de charges			
FORMATION CONTINUE AFDAS	2 107	6 920	-4 813
C.P.A.M.	6 136	2 673	3 463
AVANTAGES EN NATURE	7 049	4 680	2 369
DIVERS	2 823	167	2 656
PROVISOINS POUR RISQUE	7 500	3 750	3 750
Total	25 615	18 190	7 425
Autres produits			
PRODUITS DIVERS	109	48 035	-47 926
Total	109	48 035	-47 926
Total Produits d'Exploitation	3 993 111	3 936 250	56 861
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de matières et autres approvisionnements			
ACHAT ETUDES ET PRESTATIONS	3 000	0	3 000
FOURNITURES DE SCENE	3 544	4 475	-931
FOURNITURES ACCESSOIRES	537	1 685	-1 148
FOURNITURES ELECTRIQUES	7 829	10 760	-2 931
FOURNITURES POUR COSTUMES	3 703	3 971	-268
FOURNITURES POUR ORCHESTRE	1 479	0	1 479
FOURNITURES AUDIOVISUELLES	0	102	-102
FOURNITURES DECORS	27 579	24 239	3 340
FOURNITURES DIVERSES	5 376	4 337	1 039
FOURNITURES BILLETTERIE	2 554	2 304	250
ACHATS SPECTACLES ET CO-PRODUCTIONS	595 414	500 880	94 534
PRODUITS ENTRETIEN ET DIVERS	7 053	7 657	-604
EAU ET ENERGIE	81 473	83 581	-2 108
FOURNITURES DE BUREAU	11 286	17 567	-6 281
Total	750 827	661 558	89 269

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

	30/06/2008 Net	30/06/2007 Net	Variation Montant
Autres achats et charges externes			
LOCATION IMMOBILIERE	1 000	343	657
REDEVANCE AFFERMAGE	533 572	533 572	0
LOCATION DE MATERIEL	6 158	16 499	-10 341
LOCATIONS ARTISTIQUES	22 872	43 223	-20 351
ENTRETIEN	12 462	25 493	-13 031
MAINTENANCE	67 056	62 367	4 689
ASSURANCES	25 618	20 048	5 570
DOCUMENTATION	4 523	4 038	485
PERSONNEL DETACHE	1 882	9 894	-8 012
HONORAIRES	45 714	34 477	11 237
FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX	138	0	138
PUBLICITE	93 120	93 771	-651
DONS	2 830	2 030	800
TRANSPORTS	31 559	32 525	-966
DEPLACEMENTS	78 067	57 917	20 150
DEFRAIEMENTS	29 602	41 363	-11 761
VOYAGES	9 107	9 766	-659
MISSIONS ET RECEPTIONS	52 237	86 122	-33 885
AFFRANCHISSEMENTS	9 796	10 974	-1 178
TELEPHONE	20 065	14 667	5 398
FRAIS BANCAIRES	5 550	7 982	-2 432
COTISATIONS DIVERSES	14 584	10 308	4 276
GARDIENNAGE ET SECURITE	20 207	34 166	-13 959
AUTRES SERVICES EXTERIEURS	10 372	24 172	-13 800
Total	1 098 091	1 175 716	-77 625
Impôts, taxes et versements assimilés			
FORMATION CONTINUE, AFDAS	17 166	33 791	-16 625
EFFORT A LA CONSTRUCTION	6 066	5 633	433
TAXE APPRENTISSAGE	8 105	8 543	-438
TAXE HANDICAPES	3 376	-2 400	5 776
ORGANIC	7 871	4 923	2 948
TAXES DIVERSES	7 472	7 523	-51
TAXES SUR CONGES	62	35	27
Total	50 118	58 048	-7 930
Salaires et traitements			
SALAIRES FONCTIONNAIRES	7 281	7 982	-701
SALAIRES PERMANENTS	692 204	671 360	20 844
SALAIRES TECHNICIENS INTERMITTENTS	88 731	132 726	-43 995
SALAIRES CADRES ARTISTIQUES	59 450	51 040	8 410
SALAIRES SOLISTES LYRIQUES	155 184	140 491	14 693
SALAIRES CHORISTES	19 222	6 945	12 277
SALAIRES MUSICIENS	201 273	274 012	-72 739
SALAIRES BALLET	59	18 625	-18 566
SALAIRES FIGURANTS	2 435	3 443	-1 008
DROITS D'AUTEURS	5 900	6 100	-200
DEFRAIEMENTS	12 374	34 617	-22 243
VOYAGES	51 200	46 817	4 383
INDEMNITES DE DEPART EN RETRAITE	0	10 945	-10 945
Total	1 295 313	1 405 103	-109 790

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

	30/06/2008 Net	30/06/2007 Net	Variation Montant
Charges sociales			
URSSAF	446 768	478 424	-31 656
AUDIENS	141 430	141 949	-519
ASSEDIC	39 348	38 738	610
CENTRE DE RECOUVREMENT	51 585	61 832	-10 247
LES CONGES SPECTACLES	69 271	88 790	-19 519
RETENUES SUR SALAIRES(Précomptes)	-238 837	-255 162	16 325
MEDECINE DU TRAVAIL	2 225	2 863	-638
DIVERS	1 573	731	842
Total	513 363	558 165	-44 802
Dotations aux amortissements et aux provisions			
Dotations aux amortissements sur immobilisations			
DOT. AMORT. LOGICIELS	5 840	1 532	4 308
DOT. AMORT. MATERIEL OUTILLAGE	91 119	78 546	12 573
DOT. AMORT. AGENCEMENTS	0	0	0
DOT.AMORT. MATERIEL DE TRANSPORT	7 535	5 382	2 153
DOT. AMORT. MATERIEL,MOBILIER DE BUREAU	8 306	21 330	-13 024
Total	112 800	106 790	6 010
Dotations aux provisions pour risques et charges			
Dotations aux provisions pour risques	945	7 500	-6 555
Total	945	7 500	-6 555
Autres charges			
S.A.C.E.M.	1 120	2 091	-971
S.A.C.D.	58 722	50 627	8 095
PRIVILEGES EDITEURS, ETC...	2 879	0	2 879
CHARGES DIVERSES DE GESTION	15 402	946	14 456
Total	78 123	53 664	24 459
Total Charges d'Exploitation	3 899 580	4 026 544	-126 964
RESULTAT D'EXPLOITATION	93 531	-90 294	183 825
PRODUITS FINANCIERS			
Autres intérêts et produits assimilés			
GAINS DE CHANGE			
INTERETS SICAV ET BONS MONETAIRES	26 662	19 167	7 495
Total Produits Financiers	26 662	19 167	7 495
CHARGES FINANCIERES			
Intérêts et charges assimilées	3 066	1 028	2 038
Total charges financières	3 066	1 028	2 038
RESULTAT FINANCIER	23 596	18 139	5 457
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	117 127	-72 155	189 282
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opération de gestion			
PRO.EXCEPT.S/OPERATIONS DE GESTION	106	8	98
QUOTE-PART SUBVENTION EQUIPEMENT	98 647	80 209	18 438
AUTRES PRODUITS	16	0	16
Total Produits exceptionnels	98 769	80 217	18 552
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion			
VALEUR COMPTABLE DES ELEMENTS CEDES	0	0	0
DIVERS	3 764	74	3 690
DOTATIONS	161 442		
Total Charges exceptionnelles	165 206	74	165 132
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-66 437	80 143	-146 580
Impôts sur les bénéfices			
IMPOTS SUR LES BENEFICES	5 657	3 750	1 907
Total	5 657	3 750	1 907
Total des produits	4 118 542	4 035 634	82 908
Total des charges	4 073 509	4 031 396	42 113
BENEFICE OU PERTE	45 033	4 238	40 795

Annexe au bilan et compte de résultat

Exercice clos le 30 juin 2008

Montants exprimés en EUROS

1 Faits majeurs de l'exercice

1.1 Evenements principaux de l'exercice

NEANT

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 afferme :

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 prendra fin de plein droit au 30 juin 2009. A cette date, les immeubles et biens mis à disposition par la ville de Reims feront 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 deviendront 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, pour faire face aux dépenses d'affermage de l'exercice, la ville de Reims a alloué au fermier une participation forfaitaire de 3 021 507 €.

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 œuvre.

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 la 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
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissements, de recherche et développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	23 294		
Total	23 294		0
Immobilisations corporelles			
Terains			
Constructions			
Installations générales des constructions			
installations techniques, matériel et outillage	480 114		
Installations générales, agencements et aménagements divers	1 126		
Matériel de transport	21 530		
Matériel de bureau et informatique, mobilier	117 305		750
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total	620 075		750
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	11 724		5 004
Total	11 724		5 004
TOTAL GENERAL	655 093		5 754

Cadre B	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
	Par virement	Par cession, etc		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissements, de recherche et développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		0	23 294	
Total		0	23 294	
Immobilisations corporelles				
Terains				
Constructions				
Installations générales des constructions				
installations techniques, matériel et outillage		25 621	454 493	
Installations générales, agencements divers		0	1 126	
Matériel de transport			21 530	
Matériel de bureau et informatique, mobilier		3 310	114 745	
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total		28 931	591 894	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		5 920	10 808	
Total		5 920	10 808	
TOTAL GENERAL		34 851	625 996	

AMORTISSEMENTS

cadre A \ SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Valeur en début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Sorties/Reprises	Valeur en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissements, recherche,				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	11 825	5 841	0	17 666
Total	11 825	5 841	0	17 666
Immobilisations corporelles				
Terains				
Constructions				
Installations générales des constructions				
installations techniques, matériel et outillage	305 604	101 900	25 938	381 566
Installations générales, agencements divers	1 126		0	1 126
Matériel de transport	21 370	160		21 530
Matériel de bureau et informatique, mobilier	78 488	5 478	2 993	80 973
Total	406 588	107 538	28 931	485 195
TOTAL GENERAL	418 413	113 379	28 931	502 861

SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

Dates	Organismes	Biens subventionnés	Montants	Amortissements	Net
2000	ORCCA	Equipement	18 788,73		
		Instrument	2 980,00		
		Instrument	560,00		
		TOTAL	22 328,73	22 328,73	
		Sortie de biens au 30/06/2007	-7 803,73	-7 803,73	
		Sortie de biens au 30/06/2008	-664,17	-664,17	
		SOLDE	13 860,83	13 860,83	0,00
2000	Ville de Reims	Equipement	246967,41		
		Fosse	28129,89		
		Sonorisation	9299,39		
		Tapis de danse	5210		
		TOTAL	289 606,69	289 606,69	
		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	
SOLDE	187 485,62	187 485,62	0,00		
2005	Ville de Reims	Matériel électrique	25 056,95		
		Matériel scénique	5 958,75		
		Matériel artistique	16 415,28		
		Mobilier	2 942,02		
		TOTAL	50 373,00	23 995,16	
		* Quote part amortissement 2007/2008		13 188,92	
		SOLDE	50 373,00	37 184,08	13 188,92
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		
		TOTAL	234 998,00	64 981,99	
		* Quote part amortissement 2007/2008		85 458,23	
		Sortie de biens au 30/06/2008	-896,98	-896,98	
SOLDE	234 101,02	149 543,24	84 557,78		
		TOTAL BILAN	485 820,47	388 073,77	97 746,70

* Quote part amortissement 2007/2008 imputée dans le compte de résultat exceptionnel

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
	Prêts (1) (2)	3 020	3 020	
	Autres immobilisations financières	7 788		7 788
De l'actif circulant				
	Clients douteux ou litigieux	1 130	1 130	
	Autres créances clients	57 763	57 763	
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 249	1 249	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée	130 045	130 045	
	Autres impôts taxes et versements assimilés			
	Divers	125 292	125 292	
	Groupes et associés (2)			
	Débiteurs divers	6 518	6 518	
	Charges constatées d'avance	7 833	7 833	
TOTAL		340 638	332 850	7 788
(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice		5 004		
(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice		5 920		
(2) Prêts et avances consenties aux associés				

Cadre B	ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
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					
Emprunts et dettes financières diverses (1)(2)					
	Fournisseurs et comptes rattachés	119 737	119 737		
	Personnel et comptes rattachés	67 372	67 372		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	111 840	111 840		
	Impôts sur les bénéfices	5 657	5 657		
	Taxe sur la valeur ajoutée	8 678	8 678		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts taxes et versements assimilés	28 315	28 315		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupes et associés (2)				
	Autres dettes	1 399	1 399		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	692 177	692 177		
TOTAL		1 035 175	1 035 175		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts, dettes contractés auprès des associés					

PRODUITS A RECEVOIR

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	30/06/2008	30/06/2007
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	0	112 765
Autres créances	129 607	133 064
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	129 607	245 829

CHARGES A PAYER

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	30/06/2008	30/06/2007
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	79 682	27 511
Personnel et comptes rattachés	64 966	68 711
Dettes fiscales et sociales	59 584	66 461
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	204 232	162 683

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Produits constatés d'avance	30/06/2008	30/06/2007
Produits d'exploitation <i>Billetterie saison 2008/2009</i> 77 077	692 177	59 193
TOTAL	692 177	59 193

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

	Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations exercice	Diminutions : Reprises exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour risques et charges				
Provision pour risque prud'homal	0	60 000	0	60 000
Provision pour autre risque social	0	100 864	0	100 864
TOTAL	0	160 864	0	160 864

Provision pour risque prud'homal

Elle concerne un salarié dont la demande auprès du conseil de prud'hommes s'élève à 100 000 €. A la date d'établissement des comptes, aucun jugement n'est intervenu. Sans connaître le bien fondé de la demande, la société a provisionné une somme de 60 000 €, intégrant les frais d'avocat.

Provision pour autre risque social

Elle est relative à une contribution employeur dont le risque a été évalué sur une période de 5 ans.

3. Informations relatives au compte de résultat

	SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	
	2007/2008	2006/2007
SUBVENTION MAIRIE DE REIMS	3 021 507,70	2 964 573,64
SUBVENTION ORCCA	205 680,70	156 709,11
SUBVENTION DRAC	41 691,48	61 343,79
SUBVENTION CONSEIL GENERAL DE LA MARNE	138 201,08	150 514,70
SUBVENTION FONDS DE CREATION LYRIQUE	24 485,80	0,00
PRIME ANPE CIE	0,00	3 772,46
MECENAT FRANCE TELECOM	15 000,00	15 000,00
TOTAL	3 446 566,76	3 351 913,70

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'élèvent à 1282,50 heures. 148 heures de formation ont eu lieu sur l'exercice à ce titre.