

SCENE D'OEUVRES LYRIQUES

OPERA DE REIMS

Société à responsabilité limitée au capital de 7500 €

Siege social : 3, rue Chanzy

51100 REIMS

SIRET : 418 896 049 00032

BILAN AU 30 JUIN 2021

MONTANTS EN EUROS

SOMMAIRE

TABLEAUX DE SYNTHESE

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

	30/06/2021			30/06/2020
	Brut	Amort, prov,	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissements				
Concessions, brevets, licences, droits,...	890	753	137	0
Fonds commercial(1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage	412 398	191 163	221 235	236 701
Autre immobilisations corporelles	4 611	1 810	2 801	1 877
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts	9 000		9 000	3 950
Autres immobilisations financières	166		166	166
ACTIF CIRCULANT	427 065	193 726	233 339	242 694
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	0		0	0
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	75 410	0	75 410	54 501
Autres créances	143 959		143 959	227 701
Capital souscrit - appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	154 040		154 040	152 515
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	2 175 307		2 175 307	1 176 681
COMPTES REGULARISATION ACTIF				
Charges constatées d'avance (3)	15 772		15 772	31 944
	2 564 488	0	2 564 488	1 643 342
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actifs				
TOTAL GENERAL	2 991 553	193 726	2 797 827	1 886 036
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)			9 000	3950
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

BILAN PASSIF

	30/06/2021	30/06/2020
	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	750	750
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 137	1 137
Report à nouveau	303 508	76 356
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	823 356	227 151
Subventions d'investissement	162 873	165 408
Provisions règlementées		
	1 299 124	478 302
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres fonds propres		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	222 266	208 097
	222 266	208 097
DETTES (1)		
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		
Fournisseurs et comptes rattachés	449 291	572 668
Dettes fiscales et sociales	444 593	347 668
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	157 160	41 064
COMPTE REGULARISATION PASSIF		
Produits constatés d'avance (1)	225 393	238 237
	1 276 437	1 199 637
Ecart de conversion Passif		
TOTAL GENERAL	2 797 827	1 886 036
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 276 437	1 199 637
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(3) Donts emprunts participatifs		

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

COMPTE DE RESULTAT

	30/06/2021		30/06/2020
	France	Exportation	Total
Produits d'exploitation (1)			
Ventes de marchandises			
Production vendue (biens)	37		211
Production vendues (services)	49 528		535 141
Chiffre d'affaires net	49 565		535 352
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		4 038 159	4 154 846
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)		323 954	9 241
Autres produits		58 863	58
		4 470 541	4 699 497
Charges d'exploitations (2)			
Achats de marchandises			
Variation de stocks			
Achat de matières premières et autres approvisionnements		499 038	945 420
Variation de stocks			
Autre achats et charges externes (a)		974 399	1 209 442
Impôts, taxes et versements assimilés		37 076	45 420
Salaires et traitements		1 162 951	1 515 488
Charges sociales		463 094	632 735
Dotations aux amortissements et provisions			
Sur immobilisations : dotations aux amortissements		98 189	67 756
Sur immobilisations : dotations aux provisions			
Sur actif circulant : dotations aux provisions			
Pour risques et charges : dotations aux provisions		14 169	31 103
Autres charges		1 513	21 849
		3 250 429	4 469 213
RESULTAT D'EXPLOITATION		1 220 112	230 284
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
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)		669	971
Reprises sur provisions et transfert de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
		669	971
Charges financières			
Dotations aux amortissements et aux provisions			
Intérêts et charges assimilées (4)		0	23
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
		0	23
RESULTAT FINANCIER		669	948
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		1 220 781	231 232

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

		30/06/2021	30/06/2020
		Total	Total
Produits exceptionnels			
Sur opérations de gestion		7	3
Sur opérations en capital		72 535	44 024
Reprises de provisions et transferts de charges		0	
	Total	72 542	44 027
Charges exceptionnelles			
Sur opérations de gestion		155 387	4
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements et aux provisions			
	total	155 387	4
RESULTAT EXCEPTIONNEL		-82 845	44 023
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise			
Impôts sur les bénéfices		314 580	48 104
TOTAL DES PRODUITS		4 543 752	4 744 495
TOTAL DES CHARGES		3 720 396	4 517 344
BENEFICE OU PERTE		823 356	227 151
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		0	0
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		0	0
(9) Dont transferts de charges		0	0

DETAIL DU BILAN ACTIF

	30/06/2021 Net	30/06/2020 Net	Variation Montant
ACTIF IMMOBILISE			
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissements			
Total			
Concessions, brevets, licences,droits,ect,,,			
LOGICIELS	890	395	495
AMORT LOGICIEL	-753	-395	-358
Total	137	0	137
Total immobilisations incorporelles	137	0	137
Immobilisations corporelles			
Installations, matériel et outillage			
MATERIEL ET OUTILLAGE	412 398	331 154	81 244
AMORT MATERIEL ET OUTILLAGE	-191 163	-94 453	-96 710
Total	221 235	236 701	-15 466
Autres immobilisations corporelles			
MATERIEL DE BUREAU	4 611	2 567	2 044
AMORT MATERIEL DE BUREAU	-1 810	-690	-1 120
Total	2 801	1 877	924
MATERIEL DE TRANSPORT			
AMORT MATERIEL DE TRANSPORT			
Total	0	0	0
AGENCEMENTS			
AMORT AGENCEMENTS			
Total	0		
Total immobilisations corporelles	224 036	238 578	-14 542
Immobilisations financières			
PRETS	9 000	3 950	5 050
CAUTIONS DIVERSES	166	166	0
Total	9 166	4 116	5 050
Total immobilisations financières	9 166	4 116	5 050
Total actif immobilisé	233 339	242 694	-9 355
ACTIF CIRCULANT			
Avances et acomptes versés sur commandes	0	0	0
Créances			
Clients et comptes rattachés			
CLIENTS	75 410	54 501	20 909
Total	75 410	54 501	20 909

DETAIL DU BILAN ACTIF

	30/06/2021 Net	30/06/2020 Net	Variation Montant
Créances clients et comptes rattachés	75 410	54 501	20 909
Total	75 410	54 501	20 909
Autres créances			
PERSONNEL, AVANCES ET ACOMPTE	8 392	9 472	-1 080
AVANCES FOURNISSEURS	0	334	-334
TVA COLLECTEE	119	0	119
TVA DEDUCTIBLE SUR BIENS ET SERVICES	61 565	3 212	58 353
CREDIT TVA A REPORTER	55 716	171 930	-116 214
TVA SUR FACTURES NON PARVENUES	1 614	2 052	-438
ORGANISMES SOCIAUX	0	920	-920
IMPÔT S/BENEFICES	0	0	0
SUBVENTIONS A RECEVOIR	14 500	38 729	-24 229
DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	0	960	-960
DEBITEURS DIVERS	2 053	92	1 961
Total	143 959	227 701	-83 742
Total créances	219 369	282 202	-62 833
Valeurs mobilières de placement			
Autres titres	154 040	152 515	1 525
Total	154 040	152 515	1 525
Disponibilités			
BANQUES	2 171 382	1 170 058	1 001 324
CAISSE	3 925	6 623	-2 698
Total	2 175 307	1 176 681	998 626
Charges constatées d'avance	15 772	31 944	-16 172
Total	15 772	31 944	-16 172
Total actif circulant	2 564 488	1 643 342	921 146
TOTAL GENERAL	2 797 827	1 886 036	911 791

DETAIL BILAN PASSIF

	30/06/2021 Net	30/06/2020 Net	Variation Montant
CAPITAUX PROPRES			
Capital			
CAPITAL SOUSCRIT APPELE VERSE	7 500	7 500	0
Total	7 500	7 500	0
Réserves			
RESERVE LEGALE	750	750	
RESERVES STATUTAIRES	0	0	0
AUTRES RESERVES	1 137	1 137	0
Total	1 887	1 887	0
Report à nouveau	303 508	76 356	227 152
Total	303 508	76 356	227 152
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	823 356	227 151	596 205
Subventions d'investissement	162 873	165 408	-2 535
Total	162 873	165 408	-2 535
Total capitaux propres	1 299 124	478 302	820 822
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
PROVISIONS POUR RETRAITES	222 266	208 097	14 169
PROVISIONS POUR CHARGES			
Total Provisions pour risques et charges	222 266	208 097	14 169
DETTES			
Dettes auprès d'établissements de crédits			
Total	0	0	0
Fournisseurs et comptes rattachés			
FOURNISSEURS	432 668	519 002	-86 334
FOURNISSEURS, FACTURES NON PARVENUES	16 623	53 666	-37 043
Total	449 291	572 668	-123 377
Dettes sociales et fiscales			
PROVISION CONGES A PAYER	62 015	63 521	-1 506
URSSAF	1 183	78 485	-77 302
CENTRE DE RECOUVREMENT	4 256	502	3 754
AUDIENS	23 948	23 650	298
LES CONGES SPECTACLES			0
PERSONNEL ET AUTRES CHARGES	31 261	56 869	-25 608
MEDECINE DU TRAVAIL	625	829	-204
CHARGES SUR CONGES A PAYER	26 666	27 314	-648
RETENUES A LA SOURCE	715	0	
TVA	1 375	114	1 261
IMPOTS /BENEFICES	265 876	47 504	218 372
TAXES SUR CONGES A PAYER	2 481	2 541	-60
TAXE APPRENTISSAGE	4 242	0	4 242
FORMATION CONTINUE AFDAS	10 678	12 460	-1 782
EFFORT A LA CONSTRUCTION	0	10 393	-10 393
TAXES DIVERSES	9 272	23 486	-14 214
Total	444 593	347 668	96 925
Autres dettes			
DETTES SUR IMMOBILISATIONS			
DIVERS	157 160	41 064	116 096
Total	157 160	41 064	116 096
Produits constatés d'avance			
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	225 393	238 237	-12 844
Total	225 393	238 237	-12 844
Total dettes	1 276 437	1 199 637	76 800
TOTAL GENERAL	2 797 827	1 886 036	911 791

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

	30/06/2021 Net	30/06/2020 Net	Variation Montant
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Production vendue (Biens et services)			
BILLETTERIE	8 918	285 869	-276 951
VENTES DE SPECTACLES et CO-PRO	30 449	221 935	-191 486
LOCATION DE SALLES	9 266	13 870	-4 604
PRESTATIONS DIVERSES	932	13 678	-12 746
Total production vendue	49 565	535 352	-485 787
CHIFFRE D'AFFAIRES	49 565	535 352	-485 787
Subventions d'exploitation			
VILLE DE REIMS	3 417 541	3 404 350	13 191
DRAC GRAND EST	183 113	190 003	-6 890
REGION GRAND EST	279 559	305 612	-26 053
CONSEIL DEPARTEMENTAL DE LA MARNE	149 446	211 548	-62 102
FONDS DE CREATION LYRIQUE	0	35 000	-35 000
MECENAT			0
DIVERS	8 500	8 333	167
Total	4 038 159	4 154 846	-116 687
Reprises sur provisions et transferts de charges			
FORMATION CONTINUE AFDAS	1 668	320	1 348
C.P.A.M.			0
AVANTAGES EN NATURE	1 461	8 766	-7 305
DIVERS	320 825	155	320 670
PROVISIONS POUR RISQUE			0
Total	323 954	9 241	314 713
Autres produits			
PRODUITS DIVERS	58 863	58	58 805
Total	58 863	58	58 805
Total Produits d'Exploitation	4 470 541	4 699 497	-228 956
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de matières et autres approvisionnements			
CHARGES SUR EXERCICE ANTERIEURS	0	7 279	-7 279
ACHAT ETUDES ET PRESTATIONS	12 188	29 492	-17 304
RESIDENCES	164 697	139 056	25 641
FOURNITURES DE SCENE	8 152	18 983	-10 831
FOURNITURES ACCESSOIRES	70	299	-229
FOURNITURES ELECTRIQUES	3 058	12 758	-9 700
FOURNITURES POUR COSTUMES	1 654	27 256	-25 602
FOURNITURES POUR ORCHESTRE	65	3 116	-3 051
FOURNITURES AUDIOVISUELLES	0	0	0
FOURNITURES DECORS	8 684	58 281	-49 597
FOURNITURES DIVERSES	0	440	-440
FOURNITURES BILLETTERIE	0	0	0
ACHATS SPECTACLES ET CO-PRODUCTIONS	216 660	555 420	-338 760
PRODUITS ENTRETIEN ET DIVERS	73	1 469	-1 396
EAU ET ENERGIE	72 148	76 265	-4 117
FOURNITURES DE BUREAU	11 589	15 306	-3 717
Total	499 038	945 420	-446 382

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

	30/06/2021	30/06/2020	Variation
	Net	Net	Montant
Autres achats et charges externes			
REDEVANCE CREDIT BAIL	0	0	0
REDEVANCE AFFERMAGE	600 000	600 000	0
LOCATION DE MATERIEL	3 644	4 522	-878
LOCATIONS ARTISTIQUES	10 036	55 942	-45 906
ENTRETIEN	46 566	51 614	-5 048
MAINTENANCE	96 027	105 740	-9 713
ASSURANCES	17 053	22 530	-5 477
DOCUMENTATION	4 434	4 548	-114
PERSONNEL DETACHE OU INTERIMAIRE	0	0	0
HONORAIRES	23 957	25 335	-1 378
PUBLICITE	87 222	71 091	16 131
DONS	1 000	1 010	-10
TRANSPORTS	9 170	31 781	-22 611
DEPLACEMENTS	1 135	10 540	-9 405
DEFRAIEMENTS	5 992	52 330	-46 338
VOYAGES	9 069	27 245	-18 176
MISSIONS ET RECEPTIONS	4 096	13 139	-9 043
HOTELS	8 086	61 359	-53 273
AFFRANCHISSEMENTS	4 199	7 809	-3 610
TELEPHONE	20 492	20 384	108
FRAIS BANCAIRES	5 889	7 848	-1 959
COTISATIONS DIVERSES	10 510	12 820	-2 310
GARDIENNAGE ET SECURITE	5 822	21 857	-16 035
Total	974 399	1 209 444	-235 045
Impôts, taxes et versements assimilés			
FORMATION CONTINUE, AFDAS	18 748	24 561	-5 813
EFFORT A LA CONSTRUCTION	0	7 020	-7 020
TAXE APPRENTISSAGE	5 517	2 735	2 782
TAXE HANDICAPES	1 950	4 012	-2 062
TAXES DIVERSES	10 921	6 807	4 114
TAXES SUR CONGES	-60	284	-344
Total	37 076	45 419	-8 343
Salaires et traitements			
GRATIFICATIONS STAGIAIRES	0	0	
SALAIRES FONCTIONNAIRES	0	0	0
SALAIRES PERMANENTS	817 236	882 028	-64 792
SALAIRES INTERMITTENTS	75 967	141 067	-65 100
SALAIRES CADRES ARTISTIQUES	33 706	50 600	-16 894
SALAIRES SOLISTES LYRIQUES	104 185	136 080	-31 895
SALAIRES CHORISTES	5 329	5 653	-324
SALAIRES MUSICIENS	105 617	238 820	-133 203
SALAIRES BALLET	0	5 100	-5 100
SALAIRES FIGURANTS	7 298	4 865	2 433
DROITS D'AUTEURS	11 938	31 274	-19 336
DEFRAIEMENTS	458	9 164	-8 706
VOYAGES	1 217	10 836	-9 619
Total	1 162 951	1 515 487	-352 536

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

	30/06/2021 Net	30/06/2020 Net	Variation Montant
Charges sociales			
URSSAF	430 582	528 978	-98 396
AUDIENS	142 788	175 829	-33 041
ASSEDIC	28 716	29 221	-505
CENTRE DE RECOUVREMENT	36 927	62 664	-25 737
LES CONGES SPECTACLES	43 017	81 495	-38 478
RETENUES SUR SALAIRES(Précomptes)	-242 397	-296 152	53 755
MEDECINE DU TRAVAIL	3 297	4 341	-1 044
DIVERS	20 164	46 360	-26 196
Total	463 094	632 736	-169 642
Dotations aux amortissements et aux provisions			
Dotations aux amortissements sur immobilisations			
DOT. AMORT. LOGICIELS	358	181	177
DOT. AMORT. MATERIEL OUTILLAGE	96 711	66 949	29 762
DOT. AMORT. AGENCEMENTS	0	0	0
DOT.AMORT. MATERIEL DE TRANSPORT			0
DOT. AMORT. MATERIEL,MOBILIER DE BUREAU	1 120	626	494
Total	98 189	67 756	30 433
Dotations aux provisions pour risques et charges			
Dotations aux provisions pour risques et charges	14 169	31 103	-16 934
Total	14 169	31 103	-16 934
Autes charges			
S.A.C.E.M.	606	2 523	-1 917
S.A.C.D.	0	14 825	-14 825
PRIVILEGES EDITEURS, ETC...	0	4 500	-4 500
CHARGES DIVERSES DE GESTION	907	0	907
Total	1 513	21 848	-20 335
Total Charges d'Exploitation	3 250 429	4 469 213	-1 218 784
RESULTAT D'EXPLOITATION	1 220 112	230 284	989 828
PRODUITS FINANCIERS			
Autres intérêts et produits assimilés			
GAINS DE CHANGE			
INTERETS SICAV ET BONS MONETAIRES	669	971	-302
Total Produits Financiers	669	971	-302
CHARGES FINANCIERES			
Intérêts et charges assimilées	0	23	-23
Total charges financières	0	23	-23
RESULTAT FINANCIER	669	948	-279
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	1 220 781	231 232	989 549
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opération de gestion			
PRO.EXCEPT.S/OPERATIONS DE GESTION	7	3	4
QUOTE-PART SUBVENTION EQUIPEMENT	72 535	44 024	28 511
AUTRE PRODUITS			0
REPRISE DE PROVISION			0
Total Produits exceptionnels	72 542	44 027	28 515
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion			
VALEUR COMPTABLE DES ELEMENTS CEDES			0
DIVERS	155 387	4	155 383
DOTATIONS			
Total Charges exceptionnelles	155 387	4	155 383
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-82 845	44 023	-126 868
Impôts sur les bénéfices			
IMPOTS SUR LES BENEFICES	314 580	48 104	266 476
Total	314 580	48 104	266 476
Total des produits	4 543 752	4 744 495	-200 743
Total des charges	3 720 396	4 517 344	-796 948
BENEFICE OU PERTE	823 356	227 151	596 205

Annexe au bilan et compte de résultat

Exercice clos le 30 juin 2021

Montants exprimés en EUROS

1 Faits majeurs de l'exercice

1.1 Evenements principaux de l'exercice

- **Impact de l'épidémie de COVID-19 sur les comptes annuels** : eu égard à une situation extrêmement évolutive, il est difficile d'en estimer les impacts financiers.

Toutefois, suite à la crise sanitaire, il est utile de préciser : l'arrêt des spectacles à compter du 30 Octobre 2020 jusque Mai 2021 suite à fermeture administrative. Plusieurs spectacles ont ainsi été annulés.

- Compte tenu de la crise sanitaire, une partie de la programmation culturelle a donc été annulée. Le cahier des charges prévu dans la convention de délégation de service public n'a pas pu être entièrement respecté. Dans le cadre des échanges avec le financeur, il est prévu que la subvention Ville de Reims inscrite en comptabilité au titre de l'exercice 2020/2021 ne soit pas affectée à la baisse. Cela ne préjuge toutefois pas d'une révision à la baisse de la subvention 2021/2022 rattachable à l'exercice prochain.

- Reversement de subvention : la Ville de Reims a sollicité le reversement d'une quote-part de la subvention 2020 à hauteur de 150K€, imputée sur l'échéancier 2021. (cf 3.Résultat exceptionnel)

- Mesures exceptionnelles COVID 19 :

Exonération cotisations patronales COVID-19 de Septembre 2020 à Mai 2021

Aide au paiement Covid-19 : le montant de l'aide correspond à 20% des rémunérations brutes à imputer à hauteur des cotisations URSSAF à payer

Exonération patronale de cotisations Chômage Intermittent

L'ensemble de ces aides s'élève à 320 825 € (comptabilisation en transfert de charges d'exploitation)

Bien que préjudiciable, la crise saniaire ne remet pas en cause la continuité d'exploitation compte tenu du soutien des financeurs publics.

1.2 Faits caractéristiques, Règles et méthodes comptables

1.2.1 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (Règlement ANC 2014-03).

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales

1.2.2 Changement de méthode

Néant

1.2.3 Existence d'un contrat d'affermage

La société créée en 1998, a signé un second contrat d'affermage le 22 avril 2009 avec la ville de Reims (nommée "concedant")

La convention de délégation de service public a été renouvelée avec la ville de Reims à plusieurs reprises dont la dernière en date du 6 Juin 2018 au titre de la période 1er Juillet 2018 au 30 Juin 2023.

Cette reconduction permet d'assurer la continuité d'exploitation de la société.

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 était accordé pour la période du 1er juillet 2009 au 30 juin 2018. Il a été reconduit au titre de la période 1er Juillet 2018 au 30 juin 2023.

A cette date, et en cas de non reconduction de la convention, 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 une redevance au titre de l'exercice de 600 000 €.

Corrélativement, pour faire face aux dépenses d'affermage de l'exercice, la ville de Reims a alloué au fermier une participation forfaitaire de 3 417 540,98 €.

1.2.3 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.

1.2.4 Application des règlements comptables sur les actifs

Les règlements CRC n° 2014-03 sur les actifs ne sont pas applicables aux biens en concession. Il n'y a donc pas de conséquences sur les comptes de 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	395		495
Total	395		495
Immobilisations corporelles			
Terains			
Constructions			
Installations générales des constructions			
installations techniques, matériel et outillage	331 154		81 244
Installations générales, agencements et aménagements divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 567		2 044
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total	333 721		83 288
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	4 116		7 400
Total	4 116		7 400
TOTAL GENERAL	338 232		91 183

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	890	
Total		0	890	
Immobilisations corporelles				
Terains				
Constructions				
Installations générales des constructions				
installations techniques, matériel et outillage		0	412 398	
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier		0	4 611	
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total		0	417 009	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		2 350	9 166	
Total		2 350	9 166	
TOTAL GENERAL		2 350	427 065	

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	395	358	0	753
Total	395	358	0	753
Immobilisations corporelles				
Terains				
Constructions				
Installations générales des constructions				
installations techniques, matériel et outillage	94 452	96 711	0	191 163
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	690	1 120	0	1 810
Total	95 142	97 831	0	192 973
TOTAL GENERAL	95 537	98 189	0	193 726

Les amortissements sont pratiqués de manière linéaire.

Compte tenu de la perspective de fin de DSP au 30 Juin 2023, le plan d'amortissement de l'ensemble des immobilisations a été bâti de telle sorte que la fin du plan intervient le 30 Juin 2023.

SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

La Ville de Reims a accordé une subvention d'investissement de 70 000€ à l'Opéra de Reims

DOTATION DE LA VILLE DE REIMS

70 000, 00 EUROS

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	9 000	9 000	
	Autres immobilisations financières	166		166
De l'actif circulant				
	Clients douteux ou litigieux	0	0	
	Autres créances clients (1)	75 410	75 410	
	Personnel et comptes rattachés	8 392	8 392	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	0	0	
	Impôts sur les bénéfices	0	0	
	Taxe sur la valeur ajoutée	119 014	119 014	
	Autres impôts taxes et versements assimilés	0		
	Divers	14 500	14 500	
	Groupes et associés (2)			
	Débiteurs divers	2 053	2 053	
	Charges constatées d'avance	15 772	15 772	
TOTAL		244 307	244 141	166

(1) Dont factures d'acomptes subvention de fonctionnement Ville de Reims = 0 € TTC

Conformément aux instructions du financeur, les demandes d'acomptes font l'objet, depuis le 1er Janvier 2017, de facturations établies par la société ; ces facturations sont comptabilisées dans la rubrique "Subventions d'exploitation" en contrepartie du poste "Clients" .

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	449 291	449 291		
	Personnel et comptes rattachés	79 175	79 175		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	70 778	70 778		
	Impôts sur les bénéfices	265 876	265 876		
	Taxe sur la valeur ajoutée	1 375	1 375		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts taxes et versements assimilés	27 388	27 388		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupes et associés (2)				
	Autres dettes	157 160	157 160		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	225 393	225 393		
TOTAL		1 276 436	1 276 436		
(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	30/06/2021	30/06/2020
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		15 815
Autres créances	14 500	39 689
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	14 500	55 504

CHARGES A PAYER

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	30/06/2021	30/06/2020
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 623	53 666
Dettes fiscales et sociales	136 433	179 597
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	150 000	
TOTAL	303 056	233 263

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Produits constatés d'avance	30/06/2021	30/06/2020
Produits d'exploitation	225 393	238 238
TOTAL	225 393	238 238

Les produits constatés d'avance correspondent à :

- o Subvention DRAC Grand EST saison 2020/2021 = 76 630,75 €
- o Billetterie saison 2020/2021 = NEANT
- o Subvention Région GRAND EST acompte 2020/2021 = 142 017,60 €
- o Subvention Conseil Général Festival Itinéraires 2021 acompte 2020/2021 = 6758,08 €

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

	Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations exercice	Diminutions : Reprises exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Provision Utilisée	Provision devenue Sans objet	
Provisions pour risques et charges					
Provision pour risques		0	0	0	
Provision pour charges	208 097	14 169	0	0	222 266
TOTAL	208 097	14 169	0	0	222 266

ENGAGEMENTS PRIS EN MATIERE DE RETRAITE

Le montant des droits qui sont acquis par les salariés pour indemnités de départ à la retraite en date du 30/06/2021 pour les salariés embauchés en contrat à durée indéterminée, s'élève à 222 266 € (charges sociales incluses).

Ce montant tient compte d'un pourcentage de probabilité de présence dans la société à l'âge de la retraite (fonction du taux de rotation des salariés et d'une table de mortalité) et d'une actualisation au taux de 0,5%.

Il est utile de préciser que, concernant la provision liée aux indemnités de départ en retraite, la convention de DSP prévoit dans son article 9 que " ... les provisions non utilisées en fin de contrat sont transférées à la structure en charge de la reprise du personnel permanent "

PLACEMENTS FINANCIERS

Les valeurs mobilières de placement s'élèvent à 154 040,25 €. Il s'agit de FCP obligataires.

Les intérêts courus au 30/06/2021 s'élèvent à 1 143,75 €

3. Informations relatives au compte de résultat

SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

	2020/2021	2019/2020
SUBVENTION MAIRIE DE REIMS	3 417 540,98	3 404 350,46
SUBVENTION D'AIDE AUX PROJETS REGION GRAND EST (1)	279 559,26	305 612,13
SUBVENTION D'AIDE AUX PROJETS DRAC (1)	183 112,98	190 002,36
SUBVENTION CONSEIL DEPARTEMENTAL DE LA MARNE (1)	149 445,65	211 547,51
SUBVENTION FONDS DE CREATION LYRIQUE	0,00	35 000,00
FONPEPS	8 500,00	8 333,33
TOTAL	4 038 158,87	4 154 845,79

(1) dont 279 559,26 € HT de subvention d'aide aux projets Région Grand Est au titre de l'année civile 2020,

(1) dont 172 850,14 € HT de subvention d'aide aux projets DRAC au titre de l'année civile 2020,

(1) dont 126 346,72 € HT de subvention de fonctionnement CD 51 au titre de l'année civile 2020,

Les conventions prévoient une subvention à l'année civile. Sur le plan comptable, SOL considère que la subvention N se rattache à l'exercice N/N+1. En effet, il n'existe aucune certitude qu'en cas de fin

de DSP au 30 Juin, les financeurs susvisés accepteraient de subventionner le semestre N+1

Au cas d'espèce, les subventions figurant dans les comptes clos au 30/06/2021 correspondent aux notifications de conventionnement 2020

RESULTAT EXCEPTIONNEL

Le résultat exceptionnel s'élève à - 82 845€.

Celui-ci est composé de :

- 72 535 € de produits se rapportant à la quote part de subvention d'équipement et à un cumul de différences de règlements.

- 150 000€ de charges exceptionnelles qui correspondent à un reversement d'une quote part de subvention Ville de Reims au titre de l'exercice 2019/2020 et imputé en minoration des versements de subventions 2020/2021

4. Autres informations

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

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

	30/06/2020	Augmentations	Régularisations	30/06/2021
Capital social	7 500 €			7 500 €

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Néant

4. Autres informations (suite)**HONORAIRES VERSES AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR L'EXERCICE 2020/2021**

Au titre de la mission de contrôle legal des comptes	12 074 €HT
Au titre des services autres que la certification des comptes	