



BR Audit

FABIEN MERET
LAËTITIA CHATRON
WILFRIED GAUTHIER
Commissaires aux Comptes
Tél. : 02 38 68 01 11
Fax : 02 38 54 06 54

LA SCENE NATIONALE D'ORLEANS

Siège Social : Théâtre d'Orléans

45000 ORLEANS

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos au 31 décembre 2018

« Ce rapport contient 27 pages »

**Commissaire aux Comptes
SAS BR AUDIT**

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
*Statuant sur les comptes annuels
Au 31 décembre 2018*



LA SCENE NATIONALE D'ORLEANS
Siège Social : Théâtre d'Orléans
45000 ORLEANS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2018

Mesdames, Messieurs,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association SCENE NATIONALE D'ORLEANS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'Association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous n'avons pas d'élément particulier à porter à votre connaissance. Nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation des comptes annuels.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Ces appréciations ne constituent pas une opinion sur des éléments des comptes pris isolément.

Vérification du rapport de gestion et des documents adressés aux adhérents

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'Association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'Association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre Association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'Association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Orléans, le 2 mai 2019

**Pour la SAS BR AUDIT,
Représentée par**


Fabien MERET
Commissaire aux Comptes

Etat exprimé en euros

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an
(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2018

31/12/2017

Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	249 341	224 546
	Résultat de l'exercice	(195 783)	24 796
Autres fonds propres	Subventions d'investissement	323 736	274 722
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	377 294	524 064
	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	43 360	32 878
	Provisions pour charges		1 740
DETTES (1)	Total des provisions	43 360	34 618
	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	62	62
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 235	1 535
	DETTES D'EXPLOITATION		
DETTES DIVERSES	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	457 419	422 557
	Dettes fiscales et sociales	309 736	280 261
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	15 715	34 445
	Produits constatés d'avance (1)	160 006	131 234
	Total des dettes	944 173	870 093
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 364 827	1 428 774
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(195 783,22)	24 795,51
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		942 938	868 558
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		62	62

Compte de Résultat 1/2

		Etat exprimé en euros		31/12/2018	31/12/2017
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	779 745		779 745	809 402
	Montant net du chiffre d'affaires	779 745		779 745	809 402
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			2 917 025	2 991 070
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			21 860	31 446
	Autres produits			46 469	32 174
	Total des produits d'exploitation (1)			3 765 098	3 864 091
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			1 865 272	1 891 478
	Impôts, taxes et versements assimilés			36 464	34 416
	Salaires et traitements			1 358 665	1 300 489
	Charges sociales du personnel			582 700	535 195
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			79 990	87 449
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations			4 296	
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				1 740
	Autres charges			86 710	76 094
	Total des charges d'exploitation (2)			4 014 097	3 926 861
RES ULTAT D'EXPLOITATION				(248 999)	(62 769)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros		31/12/2018	31/12/2017
RESULTAT D'EXPLOITATION		(248 999)	(62 769)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	858	2 195
	Total des produits financiers	858	2 195
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières		
RESULTAT FINANCIER		858	2 195
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(248 141)	(60 575)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	4 732 58 107	101 69 791 27 925
	Total des produits exceptionnels	62 840	97 817
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	10 482	3 793 8 654
	Total des charges exceptionnelles	10 482	12 447
RESULTAT EXCEPTIONNEL		52 358	85 370
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES			
TOTAL DES PRODUITS TOTAL DES CHARGES		3 828 796 4 024 579	3 964 103 3 939 308
RESULTAT DE L'EXERCICE		(195 783)	24 796
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs (3) dont produits concernant les entreprises liées (4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2018			31/12/2017
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	10 624	9 634	990	
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	1 367 728	1 128 961	238 766	232 976
	Autres immobilisations corporelles	429 188	280 536	148 652	157 931
	Immobilisations en cours	38 709		38 709	
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (II)	1 846 248	1 419 131	427 117	390 908
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	3 941	3 941		
	Avances et Acomptes versés sur commandes	10 057		10 057	206
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	175 779	4 296	171 483	175 205
	Autres créances	353 086		353 086	300 615
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	381 893		381 893	537 466
	Charges constatées d'avance	21 192		21 192	24 375
	TOTAL (III)	945 947	8 237	937 710	1 037 867
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		2 792 196	1 427 369	1 364 827	1 428 774

(1) dont droit au bail (2) dont immobilisations financières à moins d'un an (3) dont créances à plus d'un an
--

Bilan Passif			
Etat exprimé en euros		31/12/2018	31/12/2017
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	249 341	224 546
	Résultat de l'exercice	(195 783)	24 796
	Subventions d'investissement Provisions réglementées	323 736	274 722
	Total des capitaux propres	377 294	524 064
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges	43 360	32 878 1 740
	Total des provisions	43 360	34 618
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	62	62
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 235	1 535
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	457 419	422 557
	Dettes fiscales et sociales	309 736	280 261
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	15 715	34 445
	Produits constatés d'avance (1)	160 006	131 234
	Total des dettes	944 173	870 093
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 364 827	1 428 774
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(195 783,22)	24 795,51
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		942 938	868 558
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		62	62

Compte de Résultat 1/2

		Etat exprimé en euros		31/12/2018	31/12/2017
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	779 745		779 745	809 402
	Montant net du chiffre d'affaires	779 745		779 745	809 402
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			2 917 025	2 991 070
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			21 860	31 446
	Autres produits			46 469	32 174
Total des produits d'exploitation (1)				3 765 098	3 864 091
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			1 865 272	1 891 478
	Impôts, taxes et versements assimilés			36 464	34 416
	Salaires et traitements			1 358 665	1 300 489
	Charges sociales du personnel			582 700	535 195
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			79 990	87 449
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations			4 296	
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				1 740
	Autres charges			86 710	76 094
Total des charges d'exploitation (2)				4 014 097	3 926 861
RES ULTAT D'EXPLOITATION				(248 999)	(62 769)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros		31/12/2018	31/12/2017
RES ULTAT D'EXPLOITATION		(248 999)	(62 769)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	858	2 195
	Total des produits financiers	858	2 195
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières		
RES ULTAT FINANCIER		858	2 195
RES ULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(248 141)	(60 575)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	4 732 58 107	101 69 791 27 925
	Total des produits exceptionnels	62 840	97 817
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	10 482	3 793 8 654
	Total des charges exceptionnelles	10 482	12 447
RES ULTAT EXCEPTIONNEL		52 358	85 370
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES			
TOTAL DES PRODUITS TOTAL DES CHARGES		3 828 796 4 024 579	3 964 103 3 939 308
RES ULTAT DE L'EXERCICE		(195 783)	24 796
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs (3) dont produits concernant les entreprises liées (4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 364 827** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **3 828 796** euros et un total **charges** de **4 024 579** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-195 783** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2018** et finit le **31/12/2018**.
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC n°1999-01 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les tableaux et rubriques n'ont pas été joints ou complétés lorsqu'ils ne sont pas applicables ou significatifs.

Les engagements liés aux indemnités de fin de carrières sont gérés par la biais d'un contrat avec un tiers (Generalli). L'année dernière deux échéances ont été passées en charges. C'est pourquoi cette année le solde du compte 616800 est à zéro. Le contrat est toujours en cours.

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement affectées à un bien renouvelable sont maintenues au passif dans les fonds associatifs.

Les subventions d'investissement affectées à un bien non renouvelable sont reprises au compte de

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

résultat au rythme de l'amortissement de ce bien.

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks et en cours

Les oeuvres d'art en stock ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2018
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virt p à p.	Cessions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Autres	9 274		1 350		10 624
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	9 274		1 350		10 624

CORPORELLES	Terrains					
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement					
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 302 755		64 973		1 367 728
	Instal., agencement, aménagement divers	263 631				263 631
	Matériel de transport	17 117				17 117
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	117 945		11 168	2 051	127 062
	Emballages récupérables et divers	21 378				21 378
	Immobilisations corporelles en cours			38 709		38 709
	Avances et acomptes					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 722 826		114 849	2 051	1 835 624

FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières					
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES					

TOTAL	1 732 100		116 199		2 051	1 846 248
--------------	------------------	--	----------------	--	--------------	------------------

Amortissements

Etat exprimé en euros				
	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2018
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	9 274	360		9 634
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	9 274	360		9 634
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	1 069 779	59 183		1 128 961
Autres Instal., agencement, aménagement divers	138 299	14 219		152 518
Matériel de transport	15 360	1 583		16 943
Matériel de bureau, mobilier	108 481	4 645	2 051	111 075
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 331 918	79 630	2 051	1 409 497
TOTAL	1 341 193	79 990	2 051	1 419 131

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2018	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux	5 156	5 156	
	Autres créances clients	170 624	170 624	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 317	2 317	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	148 008	148 008	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	199 353	199 353	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	3 407	3 407	
	Charges constatées d'avances	21 192	21 192	
	TOTAL DES CREANCES	550 057	550 057	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2018	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	62	62		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	457 419	457 419		
	Personnel et comptes rattachés	108 819	108 819		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	171 949	171 949		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	28 968	28 968		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	15 715	15 715		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	160 006	160 006		
	TOTAL DES DETTES	942 938	942 938		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros		31/12/2018
Total des Produits à recevoir		203 659
Autres créances		203 659
ORGANISMES SOC.PROD.A.REC	2 317	
SUBVENTION A RECEVOIR	129 600	
CICE	69 753	
PROD.A RECEVOIR	1 942	
INTERETS COURUS A RECEVOIR	46	

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2018

Total des Charges à payer		241 407
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <i>BANQUES INTERETS COURUS</i>	62	62
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FOURNIS.FACT.NON PARVENU.</i>	105 829	105 829
Dettes fiscales et sociales <i>PROVIS.POUR CONG.PAYES</i> <i>ORGANISMES SOCIAUX A PAY.</i> <i>CH.SOC.S/CONGES A PAYER</i>	79 834 49 39 917	119 800
Autres dettes <i>CHARGES A PAYER</i>	15 715	15 715

ANNEXE - Elément 4

Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2018
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	34 618	10 482	1 740	43 360
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	34 618	10 482	1 740	43 360
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	3 941			3 941
	Sur comptes clients		4 296		4 296
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	3 941	4 296		8 237
	TOTAL GENERAL	38 558	14 778	1 740	51 597
	Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		4 296 10 482	1 740	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

--

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2018
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			21 192
O JAZZ		765	
NUEVA ONDA		5 000	
MAD MINUTE MUSIC		10 000	
SECURITAS		2 370	
ADS COM HEBERGEMENT SITE		335	
PITNEY BOWES		259	
NILFISK		86	
TIS MAINTENANCE		449	
HEXATEL		1 057	
JUMPY MAINTENANCE		360	
ORANGE ABO TEL		412	
ORANGE INTERNET		100	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			21 192

ANNEXE - Elément 6.12

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2018
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			160 006
DRAC ACT CULTURELLE		32 238	
SUBV REGION POLE DANSE		4 029	
ABONNEMENT SNO		119 243	
ABONNEMENT OSO		4 496	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			160 006

ANNEXE - Elément supplémentaire

Annexe CICE

Etat exprimé en euros

Le Crédit d'Impôt pour la Compétitivité et l'Emploi (CICE) est comptabilisé au rythme de l'engagement.

Il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option :

- comptabilisation en diminution des charges de personnel, par un crédit dans un sous compte 64
- comptabilisation en diminution de l'impôt sur les sociétés

La prise en compte du CICE impacte les états financiers par la matérialisation de l'élément suivant :

- Crédit d'impôt pour un montant de 69 753 euros

L'utilisation du CICE a été faite conformément à son objet d'amélioration de la compétitivité de l'entreprise.

Des actions ont été menées en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique, de reconstitution du fonds de roulement.

ANNEXE - Elément supplémentaire

Annexe libre

Etat exprimé en euros

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Valorisation des contributions volontaires

Mécénat de compétence :

La Scène Nationale a bénéficié d'un soutien en compétence de la part de Whiti Audio pour un montant de 800 €.

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 6100 €.

Tableau de variations des fonds associatifs

Compte	A nouveau au 01/01/2018	Mouvement	Solde au 31/12/2018
110000 Report à nouveau	224 545.77	+24 795.51	249 341.28
131000 Subvention DRAC	180 000		180 000
131200 Subv région centre	60 000	+10 000	70 000
131400 Subv ville d'Orléans	276 000	-11 000	265 000
131410 Subv Café Théâtre	67 500		67 500
131420 Subv ville Hall	0	+50 000	50 000
131700 Organisme privé Agefiph	1 138.54	+1 890.84	3 029.38
131710 Organisme privé CNV	5 180		5 180
139000 Reprise subvention inv	-309 916.14	-7 057.13	-316 973.27

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
-----------	------	-------

ANNEXE - Elément supplémentaire

Annexe libre

Etat exprimé en euros

Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel des transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans