

SOFIA

199 BIS BD ST GERMAIN
75007 PARIS

Comptes Annuels

Exercice clos le 31/12/2019

GMBA SELECO

Inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de la Région Parisienne
Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Paris
Membre indépendant de WALTER FRANCE et d'Allinial Global International

Siège social : 5 rue Lespagnol - 75020 PARIS
Téléphone : +33 (0)1 44 93 10 30 - Fax : +33 (0)1 44 93 10 39
E-mail : paris20@gmba.fr

SARL au capital de 75 812.90 Euros - 612 007 690 RCS Paris
NAF 6920 Z - N° TVA : FR01612007690

www.gmba-allinial.com



Sommaire

Sommaire	1
Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
Compte de résultat	4
Compte de résultat (Suite)	5
Règles et méthodes comptables 1	6
Règles et méthodes comptables 2	7
Règles et méthodes comptables 3	8
Règles et méthodes comptables 4	9
Etat des immobilisations	10
Etat des amortissements	11
Etat des créances	12
Etat des dettes	13
Etat des provisions	14
Produits à recevoir	15
Charges à payer	16
Produits et charges constatés d'avance	17

Bilan Actif

BILAN ACTIF	Du 01/01/2019 au 31/12/2019			Au 31/12/2018
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé	25 764		25 764	30 704
ACTIF IMMOBILISE				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	4 319 731	3 795 401	524 330	808 283
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	417 785	575	417 210	101 101
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	512 656	408 103	104 553	83 083
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<i>Immobilisations financières</i>				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés	8 520		8 520	8 420
Prêts				
Autres immobilisations financières	55 202		55 202	54 064
TOTAL I	5 339 659	4 204 079	1 135 580	1 085 656
ACTIF CIRCULANT				
<i>Stocks et en-cours</i>				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de - De biens production : - De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commande				
<i>Créances</i>				
Clients et comptes rattachés	2 599 175		2 599 175	3 950 651
Autres	6 404 978		6 404 978	3 837 965
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Valeurs mobilières de placement</i>				
Actions propres				
Autres titres	42 749 366		42 749 366	39 552 488
<i>Instruments de trésorerie</i>				
<i>Disponibilités</i>	25 349 245		25 349 245	24 285 248
<i>Charges constatées d'avance</i>	117 728		117 728	99 222
TOTAL II	77 220 493		77 220 493	71 725 574
Frais d'émission d'emprunt à étaler III				
Primes de remboursement des obligations IV				
Ecarts de conversion actif V				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	82 560 152	4 204 079	78 356 072	72 811 230

Bilan Passif

BILAN PASSIF	Du 01/01/2019	Du 01/01/2018
	Au 31/12/2019	Au 31/12/2018
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel (dont versé) 392 857	392 857	378 075
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves : <ul style="list-style-type: none"> - Légale - Statutaires ou contractuelles - Réglementées - Autres 		
Report à nouveau	-1 606 487	-1 343 568
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	391 931	-262 919
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL I	-821 698	-1 228 412
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL I (bis)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour : <ul style="list-style-type: none"> - Risques - Charges 		
TOTAL II		
EMPRUNTS ET DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes : <ul style="list-style-type: none"> - Auprès des établissements de crédit - Financières diverses 	265 941	209 636
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours <ul style="list-style-type: none"> - Fournisseurs et comptes rattachés 	3 210 892	2 258 197
Dettes : <ul style="list-style-type: none"> - Fiscales et sociales - Sur immobilisations et comptes rattachés 	4 408 883	4 208 171
Autres dettes	71 292 054	67 363 637
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL III	79 177 770	74 039 641
Ecarts de conversion passif	IV	
TOTAL GENERAL (I + I bis + II + III + IV)	78 356 072	72 811 230

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	Du 01/01/2019 au 31/12/2019			Au 31/12/2018
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue : - De biens - De services				
Chiffre d'affaires net				
Production : - Stockée - Immobilisée			97 958	100 566
Subventions d'exploitation reçues				2 000
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			278 673	359 958
Autres produits			3 404 094	3 098 690
TOTAL I			3 780 725	3 561 215
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				1 839
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes *			1 275 781	1 105 411
Impôts, taxes et versements assimilés			23 280	87 403
Salaires et traitements			1 228 032	1 186 817
Charges sociales			678 550	653 778
- Amortissements sur immobilisations			516 570	490 581
Dotations aux : - Dépréciations sur immobilisations - Dépréciations sur actif circulant - Provisions pour risques et charges				
Autres charges			24 709	30 849
TOTAL II			3 746 922	3 556 678
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier - Redevances de crédit-bail immobilier			60 037	34 060
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			33 803	4 536
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL V				
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
TOTAL VI				
RESULTAT FINANCIER (V - VI)				
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)			33 803	4 536

Compte de résultat (Suite)

COMPTE DE RESULTAT (SUITE)	Au 31/12/2019	Au 31/12/2018
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	2 700	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL VII	2 700	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	616	267 455
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VIII	616	267 455
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	2 084	-267 455
Participations des salariés IX		
Impôts sur les bénéfices X	-356 044	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	3 783 425	3 561 215
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	3 391 494	3 824 134
BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	391 931	-262 919

I. RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7, 21, 24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019 présente un total de 78 356 072 euros.

Le compte de résultat de l'exercice présente un total de produits de 3 783 425 euros et dégage un résultat de 391 931 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes sociaux sont établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règl. ANC n° 2014-03 relatif au PCG et suivants).

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode du coût historique.

Seules sont exprimées les informations significatives.

II. FAITS MARQUANTS

Néant

III. NOTES SUR LE BILAN ET LE COMPTE DE RÉSULTAT

Actif immobilisé

Investissements (cf tableau joint)

Amortissements (cf tableau joint)

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production. Les frais accessoires ne sont pas incorporés au coût d'acquisition des immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation à savoir : Base SOFIA et systèmes WEB : 3 et 5 ans / Site Action Culturelle : 3 ans / Système Relire : 3 ans / Logiciels : 1 à 3 ans / Site internet : 3 ans / Agencements : 5 à 10 ans / Matériel informatique : 3 à 5 ans / Mobilier de bureau : 5 à 10 ans.

Retenue forfaitaire SOFIA

Cette retenue sur droits est prélevée lors de la répartition des sommes non documentées du droit de reprographie. Une retenue de 703 € a été effectuée sur les paiements réalisés en 2019. En ce qui concerne le droit de prêt, le montant retenu au titre de la répartition constatée en 2019 s'est élevé à 1 898 658 € conformément aux montants approuvés par AG. En ce qui concerne la copie privée numérique, le montant retenu s'est élevé à 1 156 540 € soit 9% des perceptions revenant en propre à la Sofia.

La répercussion de la charge Médiamétrie sur les sommes mises en répartition a été comptabilisée en compte 751 pour 17 576 E.

Le montant retenu sur l'action culturelle est de 330 343 €.

Droits bruts comptabilisés

La SOFIA a comptabilisé au titre des perceptions de l'exercice 2019 les sommes suivantes :

- au titre du droit de prêt versé par l'Etat : 10 450 695 €
- au titre des fournisseurs de livres : 6 613 625 €
- au titre des sommes non documentées du droit de reprographie : 65 743 €
- au titre de la copie privée : 22 200 253 € dont 5 253 541 € de produits à recevoir
- au titre des droits étrangers : 94 916 €

Les droits restant à percevoir en 2019 figurant au bilan sous les rubriques suivantes sont :

- clients et comptes rattachés TTC : 2 599 175 €
- autres créances copie privée numérique : 5 253 541 €

Au 31/12/2019, il existe 25 137 700 € de droits répartis non versés. Le montant des droits non répartis représente essentiellement les droits de copie privée numérique pour 18 000 253 € et les contributions de l'Etat au droit de prêt pour 13 365 456 € (contribution Etat 2018 et 2019). Ces droits, auxquels s'ajoutent 567 955 € déjà reçus des libraires pour l'année 2018, ne seront répartis qu'après encaissements de la part colletée auprès des fournisseurs de livres pour 2018. Ces contributions proviennent du Ministère de la Culture et de la Communication et du Ministère de l'Education nationale, en application de la Convention du 13/04/2005, qui a confié à notre société, pour 5 ans, la mission de gérer et de répartir les sommes perçues au titre de la loi du 18/06/2013, conformément aux articles L 133-1b à L 133-4 du Code de la Propriété Intellectuelle.

Ces droits seront répartis au cours des exercices prochains. La retenue pour frais de gestion, à prélever par la SOFIA l'année de la répartition effective des droits, sera calculée en tenant compte, notamment, des frais de gestion constatés l'année précédant l'année de répartition.

Les droits HT affectés non réglés se décomposent de la façon suivante :

- droit de prêt : 21 875 871 € dont 11 382 615 € de droits répartis en décembre 2019. Une part de ce montant correspond à des droits dont les bénéficiaires n'ont pu être localisés et qui sont désormais prescrits. Les sommes en cause seront portées en irrépartissables et affectées à des actions culturelles ou sociales en faveur des auteurs de l'écrit.
- copie privée : 2 404 752 €
- droits étrangers : 318 764 €
- droit de reprographie : 463 529 €
- livres indisponibles : 74 784 €
- soit un total de 25 137 700 €

Autres points :

Le régime fiscal de la SOFIA reste identique aux années précédentes. La société reste donc soumise à l'impôt sur les sociétés.

Conformément à l'article L 321-9 du Code de la Propriété Intellectuelle, 25% des perceptions provenant de la copie privée numérique, ont été mise en réserve en 2019 pour affectation à des actions culturelles.

La société a eu l'opportunité, en Octobre 2010, d'investir dans un contrat d'assurance de capitalisation. Ce produit bénéficie d'intérêts annuels garantis calculés sur la base d'un taux fixé chaque année par l'assureur. Ces intérêts, définitivement acquis et capitalisés chaque année, doivent être perçus à l'échéance du contrat en 2035, sauf rachat anticipé. Par prudence, aucun produit financier, lié aux intérêts courus, n'avait été comptabilisé depuis la clôture des comptes 2010, ce type de placement étant nouveau pour les entreprises et une interrogation auprès de la Compagnie Nationale des Commissaires aux Comptes était en cours en 2010 afin de déterminer les règles comptables applicables. La réponse a été apportée durant l'année 2011 : dès lors qu'il existe une possibilité d'arbitrage sur la répartition des fonds placés, la règle de prudence est à retenir et les intérêts courus ne sont pas constatés. Il en est ainsi du contrat souscrit. La comptabilisation de ces intérêts aurait été sans incidence sur le résultat de l'exercice, puisque les produits financiers sont comptabilisés dans un compte d'attente, pour distribution aux ayants-droits lors des répartitions ultérieures.

Capital fixe :

- valeur nominale au début d'exercice : 38,07941
- valeur nominale en fin d'exercice : 38,07941
- nombre de titres en début d'exercice : 29
- nombre de titres en fin d'exercice : 29

Capital variable :

- valeur nominale au début d'exercice : 38,00718
- valeur nominale en fin d'exercice : 38,00718
- nombre de titres en début d'exercice : 9 419
- nombre de titres en fin d'exercice : 10 308

Faits caractéristiques

Dans le cadre de la loi du 01/03/2012 sur l'exploitation des livres indisponibles, la SOFIA a été agréée en mars 2013 par le Ministère de la Culture pour la délivrance des licences d'exploitation et la perception des redevances afférentes. La mise en oeuvre de cette activité génère des investissements (appelés Système Relire), des frais de communication et des frais de personnel. Un Conseil d'Administration a décidé de financer ces dépenses par prélèvement sur les sommes non distribuables du droit de prêt et le Ministère n'a pas émis d'observations restrictives sur cette pratique. Aussi, le total des dépenses engagées a été neutralisé par un transfert de charges au profit d'un actif.

Evènements postérieurs à la clôture

Les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité d'exploitation. Les activités ont commencé à être affectées par le COVID 19 au premier trimestre 2020 et l'entité s'attend à un impact négatif sur ses états financiers en 2020. L'entité, compte tenu du caractère récent de l'épidémie et des mesures annoncées par le gouvernement pour aider les entreprises, n'est toutefois pas en capacité d'en apprécier l'impact chiffré éventuel. A la date d'arrêté des comptes, l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remette en cause sa capacité à poursuivre son exploitation.

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	4 530 622		683 593
TOTAL	4 530 622		683 593
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers	54 111		18 223
Matériel :			
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	389 748		50 575
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	443 859		68 797
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés	8 420		100
Prêts et autres immobilisations financières	54 064		1 138
TOTAL	62 484		1 238
TOTAL GENERAL	5 036 966		753 629

CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur d'origine des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	182 195	294 505	4 737 516	
TOTAL	182 195	294 505	4 737 516	
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencements et aménagements const.				
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agencements et aménagements divers			72 334	
Matériel :				
- De transport				
- De bureau et informatique, mobilier			440 323	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			512 656	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations				
- Titres immobilisés			8 520	
Prêts et autres immobilisations financières			55 202	
TOTAL			63 723	
TOTAL GENERAL	182 195	294 505	5 313 895	

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 621 238	469 243	294 505	3 795 976
TOTAL	3 621 238	469 243	294 505	3 795 976
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers	44 127	4 239		48 366
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	316 649	43 088		359 737
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	360 776	47 327		408 103
TOTAL GENERAL	3 982 014	516 570	294 505	4 204 079

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Autres postes d'immo. incorporelles							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenct et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau et informatique, mobilier							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE			TOTAL GENERAL NON VENTILE			TOTAL GENERAL NON VENTILE	

CADRE C				
Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des créances

Créances (a)	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	55 202		55 202
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	167 956	167 956	
Autres créances clients	2 431 219	2 431 219	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	250	250	
Impôts sur les bénéfices	187 184	187 184	
Taxe sur la valeur ajoutée	851 220	851 220	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	5 366 324	5 366 324	
Charges constatées d'avance	117 728	117 728	
TOTAL	9 177 084	9 121 881	55 202
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Etat des dettes

Dettes (b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :	265 941	265 941		
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	3 210 892	3 210 892		
Personnel et comptes rattachés	108 432	108 432		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 091 450	4 091 450		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	199 005	199 005		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	9 995	9 995		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	71 292 054	71 292 054		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	79 177 770	79 177 770		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Etat des provisions

NATURE DES PROVISIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglementées - Reconstitution des gisements Provisions pour : - Investissements - Hausse des prix Amortissements dérogatoires Provision Fiscale pour implantation - Avant le 01.01.1992 à l'étranger : - Après le 01.01.1992 Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL				
Risques et charges - Litiges - Garanties données aux clients - Pertes sur marché à terme - Amendes et pénalités - Pertes de change Provisions pour : - Pensions et obligations - Impôts - Renouvellement des immobilisations - Gros entretien et grandes révisions - Charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL				

NATURE DES DEPRECIATIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations - Incorporelles - Corporelles Immobilisations : - Titres mis en équivalence - Titres de participations - Financières Sur stocks et en cours Sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL	175 451		175 451	
TOTAL GENERAL	175 451		175 451	
- D'exploitation Dont dotations et reprises : - Financières - Exceptionnelles				
<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i>				

Produits à recevoir
(Article R123-189 du Code de Commerce)

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2019	31/12/2018
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	5 253 541	3 064 384
Valeurs mobilières de placement	6 249 384	2 707 250
Disponibilités		
TOTAL	11 502 925	5 771 634

Détail des produits à recevoir

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2019	31/12/2018
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	5 253 541	3 064 384
46870000 Divers prod a recevoir	5 253 541	3 064 384
Valeurs mobilières de placement	6 249 384	2 707 250
50880000 Int a recev/cpte a terme	3 249 384	2 707 250
50892000 Swiss Life Patrimoine	3 000 000	
Disponibilités		
TOTAL	11 502 925	5 771 634

Charges à payer
(Article R123-189 du Code de Commerce)

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2019	31/12/2018
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 696 424	1 371 580
Dettes fiscales et sociales	168 015	164 231
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	1 864 439	1 535 811

Détail des charges à payer

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2019	31/12/2018
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 696 424	1 371 580
40810000 Fourn. fact.non parvenues	129 325	79 131
40811000 FNP actions culturelles	1 567 099	1 292 449
Dettes fiscales et sociales	168 015	164 231
42820000 Dettes prov./conges payes	108 432	85 627
43800000 Org. soc. charg. a pay. - prod.	1 573	25 067
43820000 Charg.soc./conges a payer	58 011	47 304
44860000 Charges a payer		6 233
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	1 864 439	1 535 811

Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2019	31/12/2018
Produits : - D'exploitation - Financiers - Exceptionnels		
TOTAL		

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2019	31/12/2018
Charges : - D'exploitation - Financières - Exceptionnelles	117 728	99 222
TOTAL	117 728	99 222