

SOFIA

199 BIS BD ST GERMAIN
75007 PARIS

Comptes Annuels

Exercice clos le 31/12/2017

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 de Baker Tilly France – Membre Indépendant de Baker Tilly International

Siège social: 5, rue Lespagnol - 75980 PARIS Cedex 20 - Tel: 33 (0)1 44 93 10 30 - Fax: 33 (0)1 44 93 10 39
paris@selecobti.com - www.gmbabti.com - S.A.S. au capital de 75 812,90 euros - 612 007 690 RCS PARIS - NAF 6920Z - N° TVA: FR 01612007690

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 01/01/2017 au 31/12/2017			Au 31/12/2016
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé	28 804		28 804	28 652
ACTIF IMMOBILISE				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	4 025 919	3 180 089	845 830	647 953
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	82 700		82 700	47 888
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	424 391	311 345	113 047	95 522
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	8 420		8 420	8 420
Prêts				
Autres immobilisations financières	52 384		52 384	52 384
TOTAL I	4 622 619	3 491 433	1 131 186	880 819
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	2 701 412		2 701 412	2 357 248
Autres	3 744 113		3 744 113	5 626 822
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Valeurs mobilières de placement</i>				
Actions propres				
Autres titres	44 754 550		44 754 550	36 222 610
<i>Instruments de trésorerie</i>				
<i>Disponibilités</i>	18 190 994		18 190 994	25 461 612
<i>Charges constatées d'avance</i>	102 299		102 299	82 066
TOTAL II	69 493 367		69 493 367	69 750 359
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)	74 115 986	3 491 433	70 624 553	70 631 177

Bilan Passif

BILAN PASSIF	Du 01/01/2017	Du 01/01/2016
	Au 31/12/2017	Au 31/12/2016
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel (dont versé) 359 075	359 075	335 592
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
- Légale		
Réserves : - Statutaires ou contractuelles		
- Réglementées		
- Autres		
Report à nouveau	(1 316 511)	(1 357 203)
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	(27 057)	40 692
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL I	(984 493)	(980 918)
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL I (bis)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour : - Risques		
- Charges		
TOTAL II		
EMPRUNTS ET DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes : - Auprès des établissements de crédit	205 054	179 655
- Financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
- Fournisseurs et comptes rattachés	1 968 283	1 669 053
Dettes : - Fiscales et sociales	4 453 255	3 297 339
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	64 982 454	66 466 048
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL III	71 609 046	71 612 096
Ecart de conversion passif	IV	
TOTAL GENERAL (I + I bis + II + III + IV)	70 624 553	70 631 177

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	Au 31/12/2017			Au 31/12/2016
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue : - De biens - De services				
Chiffre d'affaires net				
Production : - Stockée - Immobilisée			104 139	81 120
Subventions d'exploitation reçues			1 917	
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			297 435	442 771
Autres produits			3 053 354	2 902 347
TOTAL I			3 456 844	3 426 238
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes *			1 141 973	1 216 751
Impôts, taxes et versements assimilés			49 549	35 768
Salaires et traitements			1 215 641	1 181 923
Charges sociales			648 915	616 277
- Amortissements sur immobilisations			408 729	321 353
Dotations aux : - Dépréciations sur immobilisations - Dépréciations sur actif circulant - Provisions pour risques et charges				
Autres charges			19 094	16 268
TOTAL II			3 483 901	3 388 340
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier - Redevances de crédit-bail immobilier			19 958	7 010
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			(27 057)	37 898
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)			(27 057)	37 898

Compte de résultat (Suite)

COMPTE DE RESULTAT (SUITE)	Au 31/12/2017	Au 31/12/2016
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		9 894
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL VII		9 894
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		7 100
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VIII		7 100
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		2 794
Participations des salariés IX		
Impôts sur les bénéfices X		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	3 456 844	3 436 132
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	3 483 901	3 395 440
BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	(27 057)	40 692

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 31/12/2017 présente un total de 70 624 553 euros.

Le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dont le total des produits est de 3 456 844 euros, dégage un résultat de (27 057) euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2017 au 31/12/2017.

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

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- . Le PCG 2014 approuvé par arrêté ministériel du 8 septembre 2014
- . La loi n° 83 353 du 30 avril 1983
- . Le décret 83 1020 du 29 novembre 1983
- . Les règlements de l'Autorité des Normes Comptables (ANC).

Par ailleurs, la société se conforme au règlement n° 2008-09 du 3 avril 2008. En application de ce règlement sont joints aux comptes les tableaux de synthèse se rapportant à l'affectation des droits en fin d'exercice, au récapitulatif des sommes restants à verser aux ayants-droit et au récapitulatif des sommes à affecter individuellement.

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,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les méthodes d'évaluation utilisées concernant les immobilisations, les créances et les provisions sont conformes aux recommandations du Conseil National de la Comptabilité et de l'Ordre des Experts-Comptables.

Il n'y a aucun changement concernant la méthode d'évaluation et la méthode de présentation par rapport à l'exercice précédent.

Immobilisations

Elles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires). 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 droits étrangers. Une retenue de 26 068 € a été effectuée sur les paiements réalisés en 2017. En ce qui concerne le droit de prêt le montant retenu au titre de la répartition constatée en 2017 s'est élevé à 1 772 985 € conformément au montant approuvé par AG. En ce qui concerne la copie privée numérique, le montant retenu s'est élevé à 1 036 463 € 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 22 697 €.

Le montant retenu sur l'action culturelle est de 194 900 €.

Droits bruts comptabilisés HT

La SOFIA a comptabilisé au titre des perceptions de l'exercice 2017 les sommes suivantes :

- au titre du droit de prêt versé par l'Etat : 9 922 418 €
- au titre des fournisseurs de livres : 6 171 255 €
- au titre des sommes non documentées par auteurs livres : 507 206 €
- au titre de la copie privée : 16 592 722 €
- au titre des droits étrangers : 59 117 €.

Les droits restant à percevoir en 2017 figurant au bilan sous les rubriques suivantes :

- clients et comptes rattachés TTC : 2 701 412 €
- autres créances copie privée numérique : 3 368 365 € HT.

Le montant des droits non répartis d'un total de 26 868 522 €, représente essentiellement les droits de copie privée numérique pour 13 551 923 € et les contributions de l'Etat au droit de prêt pour 13 316 599 € hors provision IRCEC et qui ne seront répartis qu'après encaissement de la part collectée auprès des fournisseurs de livres. 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 18/06/2003, 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.

Au 31/12/2017, il existe 31 605 711 € de droits répartis non versés. Les droits HT affectés non réglés se décomposent de la façon suivante :

- droit de prêt : 28 059 315 € dont 11 676 524 € de droits répartis en décembre 2017. 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 en 2018 et affectées à des actions culturelles ou sociales en faveur des auteurs de l'écrit.
- copie privée : 2 789 756 €
- droits étrangers : 280 596 €
- droit de reprographie : 476 044 €
- soit un total de 31 605 711 €.

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, 4 292 101 €, issus du quart Copie Privée, ont été affectés à des actions culturelles en 2017.

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.

Composition du capitalCapital 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 : 8 802
- nombre de titres en fin d'exercice : 9 419

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.

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	3 515 794		593 476
TOTAL	3 515 794		593 476
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	52 964		827
Matériel :			
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	376 885		64 640
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	429 849		65 467
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés	8 420		8 420
Prêts et autres immobilisations financières	52 384		52 384
TOTAL	60 805		60 805
TOTAL GENERAL	4 006 448		719 748

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		651	4 108 619	
TOTAL		651	4 108 619	
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencts et aménagt. const.				
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agencts et aménagt. divers		6 502	47 289	
Matériel :				
- De transport				
- De bureau et informatique, mobilier		64 423	377 102	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		70 925	424 391	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations				
- Titres immobilisés		8 420	8 420	
Prêts et autres immobilisations financières		52 384	52 384	
TOTAL		60 805	60 805	
TOTAL GENERAL		132 381	4 593 815	

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	2 819 954	360 786	651	3 180 089
TOTAL	2 819 954	360 786	651	3 180 089
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	40 812	4 810	6 502	39 121
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	293 516	43 133	64 425	272 224
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	334 328	47 943	70 927	311 345
TOTAL GENERAL	3 154 281	408 729	71 578	3 491 433

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	52 384		52 384
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	486 439	486 439	
Autres créances clients	2 214 973	2 214 973	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	11 775	11 775	
Impôts sur les bénéfices	9 067	9 067	
Taxe sur la valeur ajoutée	331 761	331 761	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	20 892	20 892	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	3 370 617	3 370 617	
Charges constatées d'avance	102 299	102 299	
TOTAL	6 600 208	6 547 824	52 384
(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 - A 1 an max. à l'origine crédit (1) : - A plus d'1 an à l'origine	205 054	205 054		
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 968 283	1 968 283		
Personnel et comptes rattachés	125 073	125 073		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 083 286	4 083 286		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	227 423	227 423		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	17 473	17 473		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	64 982 454	64 982 454		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	71 609 046	71 609 046		
(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				
TOTAL GENERAL				
- 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
	31/12/2017	31/12/2016
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	3 397 661	4 915 694
Valeurs mobilières de placement	2 233 742	1 705 883
Disponibilités		
TOTAL	5 631 403	6 621 577

Détail des produits à recevoir

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2017	31/12/2016
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	3 397 661	4 915 694
40980000 Rrr a obten.avoir a recev	2 048	
43870000 Produits a recevoir	6 356	6 356
44870000 Etat produits a recevoir	20 892	20 892
46870000 Divers prod a recevoir	3 368 365	4 888 446
Valeurs mobilières de placement	2 233 742	1 705 883
50880000 Int a recev/cpte a terme	2 233 742	1 705 883
Disponibilités		
TOTAL	5 631 403	6 621 577

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
	31/12/2017	31/12/2016
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 481 368	1 100 842
Dettes fiscales et sociales	223 126	198 032
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	1 704 494	1 298 873

Détail des charges à payer

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2017	31/12/2016
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 481 368	1 100 842
40810000 Fourn. fact.non parvenues	78 507	74 727
40811000 FNP actions culturelles	1 402 861	1 026 115
Dettes fiscales et sociales	223 126	198 032
42820000 Dettes prov./conges payes	125 073	117 545
43800000 Org. soc. charg. a pay. - prod.	22 694	21 855
43820000 Charg.soc./conges a payer	62 387	58 631
44860000 Charges a payer	12 972	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	1 704 494	1 298 873

Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2017	31/12/2016
Produits : - D'exploitation - Financiers - Exceptionnels		
TOTAL		

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2017	31/12/2016
Charges : - D'exploitation - Financières - Exceptionnelles	102 299	82 066
TOTAL	102 299	82 066