

SOFIA

199 BIS BD ST GERMAIN
75007 PARIS

Comptes Annuels

Exercice clos le 31/12/2020

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



Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2020 au 31/12/2020			Au 31/12/2019
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé	31 578		31 578	25 764
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	5 171 214	4 238 848	932 366	524 330
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	48 593	3 015	45 578	417 210
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	548 458	453 872	94 585	104 553
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
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	8 520
Prêts				
Autres immobilisations financières	56 209		56 209	55 202
ACTIF IMMOBILISÉ	5 864 573	4 695 735	1 168 837	1 135 580
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de - De biens production : - De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	2 761 265		2 761 265	2 599 175
Autres	494 261		494 261	6 404 978
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	43 287 251		43 287 251	42 749 366
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	28 598 235		28 598 235	25 349 245
Charges constatées d'avance	79 606		79 606	117 728
ACTIF CIRCULANT	75 220 618		75 220 618	77 220 493
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	81 085 191	4 695 735	76 389 456	78 356 072

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/01/2020	Du 01/01/2019
	Au 31/12/2020	Au 31/12/2019
Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé) 413 301	413 301	392 857
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
- Légale		
- Statutaires ou contractuelles		
Réserves :		
- Réglementées		
- Autres		
Report à nouveau	-1 214 555	-1 606 487
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	45 203	391 931
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	-756 051	-821 698
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour :		
- Risques		
- Charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
- Auprès des établissements de crédit	246 584	265 941
Emprunts et dettes :		
- Financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
- Fournisseurs et comptes rattachés	1 763 893	3 210 892
Dettes :		
- Fiscales et sociales	4 500 480	4 408 883
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	70 634 550	71 292 054
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
EMPRUNTS ET DETTES	77 145 506	79 177 770
Écarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	76 389 456	78 356 072

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2020 au 31/12/2020			Au 31/12/2019
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue : - De biens - De services				
Chiffre d'affaires net				
Production : - Stockée - Immobilisée			109 416	97 958
Subventions d'exploitation reçues			398 109	278 673
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			3 442 812	3 404 094
Autres produits				
PRODUITS D'EXPLOITATION			3 950 337	3 780 725
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 *			1 585 560	1 275 781
Impôts, taxes et versements assimilés			76 415	23 280
Salaires et traitements			1 233 415	1 228 032
Charges sociales			669 793	678 550
- Amortissements sur immobilisations			491 656	516 570
Dotations aux : - Dépréciations sur immobilisations - Dépréciations sur actif circulant - Provisions pour risques et charges				
Autres charges			46 703	24 709
CHARGES D'EXPLOITATION			4 103 542	3 746 922
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier - Redevances de crédit-bail immobilier			34 060	60 037
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			-153 205	33 803
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				
PRODUITS FINANCIERS				
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIÈRES				
RÉSULTAT FINANCIER				
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			-153 205	33 803

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 31/12/2020	Au 31/12/2019
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		2 700
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		2 700
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		616
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		616
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		2 084
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	-198 408	-356 044
TOTAL DES PRODUITS	3 950 337	3 783 425
TOTAL DES CHARGES	3 905 134	3 391 494
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	45 203	391 931

I. RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020 présente un total de 76 389 456 euros.

Le compte de résultat de l'exercice présente un total de produits de 3 950 337 euros et dégage un résultat de 45 203 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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).

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. 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

La retenue sur droits, prélevée lors de la répartition des sommes non documentées du droit de reprographie, n'est plus appliquée. En ce qui concerne le droit de prêt, le montant retenu au titre de la répartition constatée en 2020 s'est élevé à 1 919 682 € conformément aux montants approuvés par AG. En ce qui concerne la copie privée numérique, le montant retenu s'est élevé à 1 099 174 € soit 8,28 % des perceptions revenant en propre à la Sofia.

La charge Médiamétrie n'est plus répercutée sur les sommes mises en répartition.

La retenue pour frais d'études relatifs à la Copie Privée est en compte 751 pour 19 549 €.

Le montant retenu sur l'action culturelle est de 403 466 €.

Droits bruts comptabilisés

La SOFIA a comptabilisé au titre des perceptions de l'exercice 2020 les sommes suivantes :

- au titre du droit de prêt versé par l'Etat : 10 913 373 €
- au titre des fournisseurs de livres : 6 375 770 €
- au titre des sommes non documentées du droit de reprographie : 122 614 €
- au titre des sommes documentées du droit de reprographie : 66 406 €
- au titre de la copie privée : 20 052 064 €
- au titre des droits étrangers : 116 391 €

Les droits restant à percevoir en 2020 figurant au bilan sous les rubriques suivantes sont :

- clients et comptes rattachés TTC : 2 761 265 €
- autres créances copie privée numérique : aucun

Le montant des droits non répartis représente essentiellement les droits de copie privée numérique pour 16 201 936 € et les contributions de l'Etat au droit de prêt pour 13 466 772 € (contribution Etat 2019 et 2020). Ces droits, auxquels s'ajoutent 725 712 € déjà reçus des libraires pour l'année 2020, ne seront répartis qu'après encaissements de la part colletée auprès des fournisseurs de livres pour 2020. 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.

Au 31/12/2020, il existe 25 699 907 € de droits répartis non versés.

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

- droit de prêt : 21 900 086 € dont 11 866 195 € de droits répartis en décembre 2020. 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.

- copie privée : 2 719 458 €

- droits étrangers : 397 360 €

- droit de reprographie sommes non documentées: 544 102 €

- droit de reprographie sommes documentées : 12 433 €

- livres indisponibles : 126 468 €

- soit un total de 25 699 907 €

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 2020 pour affectation à des actions culturelles.

S'agissant des contrats de capitalisation, pour lesquels les intérêts, définitivement acquis et capitalisés chaque année, doivent être perçus à l'échéance du contrat, la règle de prudence rappelée en 2011 par la Compagnie nationale des Commissaires aux comptes, suite à une interrogation de la Sofia, doit être appliquée dès lors qu'il existe une possibilité d'arbitrage sur la répartition des fonds placés. Les intérêts courus de ces placements ne sont donc pas constatés. La comptabilisation de ces intérêts serait en tout état de cause sans incidence sur le résultat de l'exercice, puisque les produits financiers sont comptabilisés dans un compte d'attente, pour distribution aux ayants droit lors des répartitions ultérieures.

Composition du capital

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 : 38,001200
- nombre de titres en début d'exercice : 10 308
- nombre de titres en fin d'exercice : 10 846

Fait marquant de l'exercice

Compte tenu de la propagation de l'épidémie de Covid-19 dans le monde au cours du premier trimestre 2020, l'OMS a reconnu l'état d'urgence sanitaire le 30 janvier 2020 et la situation pandémique le 11 mars 2020. L'épidémie de Covid-19 constitue une situation avérée qui existait avant la clôture.

L'événement Covid-19 et ses conséquences sur la situation financière, le patrimoine et le résultat, constituent un fait pertinent (PCG art. 8101) qui doit être mis en évidence dans les comptes annuels, et les comptes et situation intermédiaires volontaires ou obligatoires établis à compter du 1er janvier 2020.

L'approche retenue pour la mise en évidence des impacts du Covid-19 sur le bilan et le compte de résultat présentés ci-avant est l'approche ciblée.

La SOFIA a su mettre en œuvre une organisation et des mesures et l'activité n'a pas été impactée par ce contexte.

La société n'a sollicité aucune des aides gouvernementales mise en place dans le cadre de cette crise sanitaire et en soutien aux entreprises.

Les comptes ont été préparés sur la base d'une continuité d'exploitation.

Etat des immobilisations

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	4 737 516		1 233 476
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 737 516		1 233 476
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	72 334		72 334
- De transport			
Matériel :			
- De bureau et informatique, mobilier	440 323	35 801	476 124
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	512 656	35 801	548 458
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés	8 520		8 520
Prêts et autres immobilisations financières	55 202		56 209
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	63 723		64 730
TOTAL GÉNÉRAL	5 313 895	35 801	1 846 663

Immobilisations	Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virements	Cessions		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	751 185		5 219 807	
TOTAL	751 185		5 219 807	
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agenct et aménagt. const.				
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agenct et aménagt. divers		72 334	72 334	
- De transport				
Matériel :				
- De bureau et informatique, mob.		476 124	476 124	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		548 457	548 458	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations				
- Titres immobilisés		8 520	8 520	
Prêts et autres immobilisations financières		55 202	56 209	
TOTAL		63 723	64 730	
TOTAL GÉNÉRAL	751 185	612 180	5 832 994	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice				
Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 795 976	445 887		4 241 863
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 795 976	445 887		4 241 863
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	48 366	4 566		52 932
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	359 737	41 203		400 940
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	408 103	45 769		453 872
TOTAL GÉNÉRAL	4 204 079	491 656		4 695 735

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	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. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencts et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	

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

Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	56 209		56 209
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	295 516	295 516	
Autres créances clients	2 465 749	2 465 749	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	10	10	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 921	1 921	
Impôts sur les bénéfices	201 628	201 628	
Taxe sur la valeur ajoutée	168 291	168 291	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	122 412	122 412	
Charges constatées d'avance	79 606	79 606	
TOTAL	3 391 342	3 335 133	56 209
(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	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances 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	246 584	246 584		
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 763 893	1 763 893		
Personnel et comptes rattachés	129 628	129 628		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 133 824	4 133 824		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	216 195	216 195		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	20 833	20 833		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	70 634 550	70 634 550		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	77 145 506	77 145 506		
(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
	31/12/2020	31/12/2019
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	8 194	5 253 541
Valeurs mobilières de placement	6 784 867	6 249 384
Disponibilités		
TOTAL	6 793 060	11 502 925

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2020	31/12/2019
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	8 194	5 253 541
46870000 Divers prod a recevoir	8 194	5 253 541
Valeurs mobilières de placement	6 784 867	6 249 384
50880000 Int a recev/cpte a terme	3 784 867	3 249 384
50892000 Swiss Life Patrimoine	3 000 000	3 000 000
Disponibilités		
TOTAL	6 793 060	11 502 925

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

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2020	31/12/2019
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 330 999	1 696 424
Dettes fiscales et sociales	208 563	168 015
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	1 539 562	1 864 439

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2020	31/12/2019
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 330 999	1 696 424
40810000 Fourn. fact.non parvenues	59 603	129 325
40811000 FNP actions culturelles	1 271 396	1 567 099
Dettes fiscales et sociales	208 563	168 015
42820000 Dettes prov./conges payes	121 568	108 432
42821000 Provision RTT	8 059	
43800000 Org. soc. charg. a pay. - prod.		1 573
43820000 Charg.soc./conges a payer	67 401	58 011
43821000 Charges sociales sur RTT	4 419	
44860000 Charges a payer	7 115	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	1 539 562	1 864 439

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2020	31/12/2019
Produits : - D'exploitation - Financiers - Exceptionnels		
TOTAL		

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2020	31/12/2019
Charges : - D'exploitation - Financières - Exceptionnelles	79 606	117 728
TOTAL	79 606	117 728

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1 - Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice			
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1 + 2 - 3)			