

Comptes annuels

Festival Nuits de Champagne

31/12/2019

Ce document contient 13 pages





Festival Nuits de Champagne

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019 (Bilan)

Sommaire

1	<i>Comptes annuels</i>	3
1.1	Bilan actif	4
1.2	Bilan passif	5
1.3	Compte de résultat	6
1.4	Bilan actif (Détail)	8
1.5	Bilan passif (Détail)	10
1.6	Compte de résultat (Détail)	11

Festival Nuits de Champagne

Comptes annuels



Festival Nuits de Champagne

Actif		Exercice au 31/12/2019			Exercice précédent	
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au 31/12/2018	
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires	17 015	15 340	1 675	4 702
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	17 015	15 340	1 675	4 702
		Immobilisations corporelles	Terrains			
			Constructions			
	Inst. techniques, mat. out. industriels		77 507	77 507		
	Autres immobilisations corporelles		77 827	67 604	10 223	3 146
	Immobilisations en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL	155 335	145 112	10 223	3 146	
	Immobilisations financières ⁽¹⁾	Participations évaluées par équivalence				
		Autres participations				
		Créances rattachées à des participations				
		Titres immob. de l'activité de portefeuille				
		Autres titres immobilisés	15		15	15
	Prêts					
	Autres immobilisations financières	1 790		1 790	1 790	
	TOTAL	1 805		1 805	1 805	
Total de l'actif immobilisé		174 156	160 452	13 703	9 654	
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements				
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
	TOTAL					
	Avances et acomptes versés sur commandes					
	Créances ⁽²⁾	Clients et comptes rattachés	304 519	33 175	271 343	270 845
		Autres créances	206 279		206 279	119 754
		Capital souscrit et appelé, non versé				
	TOTAL	510 798	33 175	477 622	390 600	
	Divers	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	107 647		107 647	158 082
	TOTAL	107 647		107 647	158 082	
Charges constatées d'avance		822		822	3 247	
Total de l'actif circulant		619 268	33 175	586 092	551 929	
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écart de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF		793 425	193 628	599 796	561 584	
Renvois :						
(1) Dont droit au bail						
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières						
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)						
Clause de réserve de propriété	Immobilisations	Stocks	Créances clients			

Festival Nuits de Champagne

Passif		Au 31/12/2019	Exercice précédent
Capitaux propres	Capital (dont versé :)		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	-293 666	-266 223
Résultats antérieurs en instance d'affectation	13 127	-27 442	
Résultat de la période (bénéfice ou perte)	-280 539	-293 666	
<i>Situation nette avant répartition</i>	-280 539	-293 666	
Subvention d'investissement			
Provisions réglementées			
Total	-280 539	-293 666	
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total		
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	180 038	200 624
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Total	180 038	200 624
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	512 897	474 794
	Dettes fiscales et sociales	185 204	179 832
	Autres dettes	2 195	
Instruments de trésorerie			
Total	700 297	654 626	
Produits constatés d'avance			
Total des dettes et des produits constatés d'avance	880 335	855 251	
Écarts de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF	599 796	561 584	
Crédit-bail immobilier			
Crédit-bail mobilier			
Effets portés à l'escompte et non échus			
Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an			
à moins d'un an			
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	880 335	855 251	
(3) dont emprunts participatifs			

Festival Nuits de Champagne

Périodes	01/01/2018	31/12/2018	Durées	12 mois
	01/01/2019	31/12/2019		12 mois

		France	Exportation	Total	Exercice précédent
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises	35 000		35 000	25 000
	Production vendue : - Biens				
	- Services	885 126		885 126	929 401
	Chiffre d'affaires net	920 126		920 126	954 401
	Production stockée				
	production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation			662 781	669 781
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			123 111	182 708	
Autres produits			13 066	16 667	
	Total			1 719 086	1 823 559
Charges d'exploitation (2)	Marchandises Achats				
	Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements Achats				
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			1 156 393	1 285 488
	Impôts, taxes et versements assimilés			47 534	49 717
	Salaires et traitements			339 079	348 894
	Charges sociales			152 799	154 641
	Dotations d'exploitation	• sur immobilisations	amortissements	6 972	7 480
		• sur actif circulant	provisions		
Autres charges			652	2 620	
	Total			1 703 431	1 848 843
	Résultat d'exploitation	A		15 654	-25 284
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée		B		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		C		
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)			206	208
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)				
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			206	208
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)			2 734	2 366
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			2 734	2 366
	Résultat financier	D		-2 527	-2 158
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)	E		13 127	-27 442

Festival Nuits de Champagne

Périodes 01/01/2018 31/12/2018 Durées 12 mois
01/01/2019 31/12/2019 12 mois

		Total	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total		
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total		
Résultat exceptionnel		F	
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		13 127	-27 442
Renvois			
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		477
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		2 296
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier		
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		

Festival Nuits de Champagne

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019 (Bilan)

Bilan Actif	31/12/2019	31/12/2018
Concessions, brevets, droits similaires	17 015,99	17 015,99
20510000 LOGICIELS	17 015,99	17 015,99
Amort. prov. concession, brevets, droits sim.	-15 340,65	-12 313,41
28051000 AMTS LOGICIELS INFORMATIQUES	-15 340,65	-12 313,41
Total Immobilisations Incorporelles	1 675,34	4 702,58
Installations techn. mat. out. industriels	77 507,55	77 507,55
21540000 MATÉRIEL SCÉNIQUE	77 507,55	77 507,55
Amort. prov. inst. techn. mat. out. industr.	-77 507,55	-77 507,55
28154000 AMT MATÉRIEL SCÉNIQUE	-77 507,55	-77 507,55
Autres immobilisations corporelles	77 827,63	66 805,78
21810000 INSTAL.GALES, AGENCT, AMÉNAGT.DIV.	7 627,31	7 627,31
21830000 MATÉRIEL DE BUREAU	42 759,87	41 125,04
21840000 MOBILIER	27 440,45	18 053,43
Amort. prov. autres immob. corporelles	-67 604,52	-63 658,86
28181000 AMORTIS. INSTAL. GALES, AGENCT. DIV	-7 627,31	-6 679,84
28183000 AMORTIS. MATÉR.BUREAU ET INFORMAT.	-41 245,86	-40 855,90
28184000 AMORTIS. MOBILIER	-18 731,35	-16 123,12
Total Immobilisations corporelles	10 223,11	3 146,92
Autres titres immobilisés	15,00	15,00
27180000 AUTRES TITRES	15,00	15,00
Autres immobilisations financières	1 790,48	1 790,48
27500000 DÉPÔTS ET CAUTIONNEMENTS	1 790,48	1 790,48
Total Immobilisations financières	1 805,48	1 805,48
TOTAL Actif immobilisé	13 703,93	9 654,98
Clients et comptes rattachés	304 519,46	304 021,51
41110000 CLIENTS	260 390,44	254 892,49
41600000 CRÉANCES DOUTEUSES	39 129,02	39 129,02
41810000 CLIENTS - FACTURES À ÉTABLIR	5 000,00	10 000,00
Prov. clients et comptes ratt.	-33 175,76	-33 175,76
49100000 DÉPRÉCIATIONS COMPTES CLIENTS	-33 175,76	-33 175,76
Autres créances	206 279,08	119 754,48
40980000 RABAIS, REMISES, RISTOURNES À OBTENIR	5 272,50	6 662,16
44100000 ETAT - SUBVENTION À RECEVOIR	137 540,00	31 500,00
44562000 TVA DÉDUCTIBLE S/IMMOBILISATIONS	1 879,10	0,00
44566000 TVA DÉDUCTIBLE S/AUT.BIENS ET SCES	9 749,45	16 419,18
44566100 TVA DÉDUCTIBLE SUR ACHATS	45 324,41	30 197,07
44567000 CRÉDIT DE TVA À REPORTER	560,00	302,00
445830 TVA REMBOURSEMENT DE CREDIT	0,00	17 000,00
44586000 TVA SUR FACTURES NON PARVENUES	5 271,22	5 375,07
448700 ETAT - PRODUITS À RECEVOIR	0,00	12 299,00
46720000 CREDITEUR DIVERS	282,00	0,00

Festival Nuits de Champagne

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019 (Bilan)

Bilan Actif	31/12/2019	31/12/2018
46870000 DIVERS - PRODUITS À RECEVOIR	400,40	0,00
Total Créances	477 622,78	390 600,23
Disponibilités	107 647,28	158 082,40
51210000 CRCA	54 551,11	96 865,38
51220000 BANQUE	107,97	4 269,52
51230000 CREDIT AGRICOLE CPTÉ EPARGNE	278,51	55 220,21
51240000 COMPTES EN DEVISES	51 963,64	315,03
51500000 CAISSES DU TRÉSOR.ET.PUB.	50,24	50,24
53110000 CAISSE	695,81	1 362,02
Total Divers	107 647,28	158 082,40
Charges constatées d'avance	822,79	3 247,17
48600000 CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	822,79	3 247,17
Total Actif circulant	586 092,85	551 929,80
TOTAL ACTIF	599 796,78	561 584,78

Festival Nuits de Champagne

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019 (Bilan)

Bilan Passif	31/12/2019	31/12/2018
Report à nouveau	-293 666,22	-266 223,37
11900000 REPORT À NOUVEAU (SOLDE DÉBITEUR)	-293 666,22	-266 223,37
Résultat de l'exercice	13 127,04	-27 442,85
Résultat de l'exercice	13 127,04	-27 442,85
Capitaux propres	-280 539,18	-293 666,22
Emprunts et dettes auprès des éts de crédit	180 038,50	200 624,70
16410000 EMPRUNTS ETS DE CRÉDIT	179 290,00	200 000,00
16884100 INTERÊTS COURUS ETS CRÉDIT	748,50	624,70
Emprunts et dettes assimilées	180 038,50	200 624,70
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	512 897,86	474 794,28
40110000 FOURNISSEURS	460 742,12	421 669,92
40810000 FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENUES	52 155,74	53 124,36
Dettes fiscales et sociales	185 204,48	179 832,02
42110000 PERSONNEL - RÉMUNÉRATIONS DUES	2 874,14	3 091,00
42820000 DETTES PROVIS. PR CONGÉS À PAYER	8 002,00	9 271,00
43100000 SÉCURITÉ SOCIALE	71 868,00	77 117,00
43710000 CAISSE DE RETRAITE CADRES	5 315,54	4 785,74
43711000 CNRACL	911,19	867,73
43711100 RAFP - RETRAITE ADDITI	440,64	500,46
437210 POLE EMPLOI CRC	0,00	85,00
43730000 ASSEDIC	40,11	25,59
43740000 AFDAS	5 546,37	5 564,13
43741000 CMB	308,22	370,27
437411 MÉDECINE TRAVAIL GISMA	0,00	220,00
43770000 FNAS ET FCAP	2 689,19	2 756,37
43782200 TAXE APPRENTISSAGE	30,51	2 447,04
43820000 CHARGES SOCIALES S/CONGÉS À PAYER	4 401,00	5 098,00
44210000 Prelevement ê la source ê pay	3 492,00	0,00
44571000 TVA COLLECTÉE	46 815,62	41 997,51
44584300 TVA NON DEDUCTIBLE A PROVISIONNER	13 067,00	8 120,00
44584400 TVA NON DEDUCTIBLE COMPLEMENT DE REGULARISATION	5 045,00	2 451,00
44700000 AUTRES IMPÔTS TAXES ET VERST. ASSIM	14 057,95	14 764,18
44860000 ETAT - AUTRES CHARGES À PAYER	300,00	300,00
Autres dettes	2 195,12	0,00
46710000 AUTRES COMPTES DÉBITEURS/CRÉDITEURS	2 195,12	0,00
Dettes	700 297,46	654 626,30
Dettes et produits constatés d'avance	880 335,96	855 251,00
Total du Passif	599 796,78	561 584,78

Festival Nuits de Champagne

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019 (Bilan)

Compte de résultat	31/12/2019	31/12/2018	%
Ventes de marchandises	35 000,00	25 000,00	40
70790100 RECETTES	35 000,00	25 000,00	40
Production vendue (services)	885 126,94	929 401,58	-4.76
70610000 RECETTES DES SPECTACLES	379 872,39	413 992,16	-8.24
70611000 DROITS DE LOCATION	52 734,72	64 065,61	-17.69
70612000 DROITS LOC WEB	321,66	555,00	-42.04
70616000 PARTENARIAT	51 130,07	46 097,72	10.92
70640000 RÉCEPTIONS	102 286,77	106 299,09	-3.77
70650000 MÉCÉNAT	279 156,00	277 617,00	0.55
70810000 PDTS DES ACTIVITÉS ANNEXES	19 625,33	20 775,00	-5.53
Chiffre d'affaires net	920 126,94	954 401,58	-5.53
Subventions d'exploitation	662 781,59	669 781,57	-1.05
74020000 RÉGIONS	61 704,21	61 704,20	
74030000 DÉPARTEMENT	81 782,57	81 782,56	
74041000 GRAND TROYES	519 294,81	519 294,81	
740500 F C M - CNV	0,00	7 000,00	-100
Reprise amort. prov. et transferts de charges	123 111,02	182 708,20	-32.62
79125000 TRANSFERTS D'AUTRES CHARGES	10 194,83	17 650,24	-42.24
79125100 TRANSFERT DE CHARGES A 20%	112 916,19	165 057,96	-31.59
Autres produits d'exploitation	13 066,98	16 667,74	-21.6
75800000 PRODUITS DIVERS GESTION COURANTE	6 249,98	9 098,05	-31.3
75810000 ADHÉSIONS - COTISATIONS	267,00	242,00	10.33
75811000 ADHESIONS ENTREPRISES	6 550,00	6 850,00	-4.38
772580 AUTRES PDTS DE GES. COUR./ EX. ANT	0,00	477,69	-100
<i>Produits d'exploitation</i>	<i>1 719 086,53</i>	<i>1 823 559,09</i>	
Autres achats et charges externes	1 156 393,07	1 285 488,84	-10.04
60410000 ACHATS DE SPECTACLES	187 460,00	269 175,51	-30.36
60415000 AUTRES PRESTATIONS SPÉCIFIQUES	325 004,39	324 169,15	0.26
60450000 DROITS D'AUTEURS	34 772,81	38 760,01	-10.29
60540000 FOURN. & FRAIS DE RÉGIE	180,00	140,00	28.57
60610000 FOURN. EAU ENERGIE CHAUFFAGE	6 501,08	5 693,21	14.19
60630000 ACHATS DE PETIT ÉQUIPEMENT	7 314,02	8 790,09	-16.79
60640000 ACHATS FOURNITURES ADMINISTRATIVES	7 677,66	8 320,43	-7.73
61320000 LOCATIONS IMMOBILIÈRES	220 369,96	232 627,42	-5.27
61350000 LOCATIONS MOBILIÈRES	22 941,90	27 377,78	-16.2
61351000 LOCATIONS DE MATÉRIEL TECHNIQUE	107 973,36	100 833,83	7.08
61400000 CHARGES LOCATIVES & COPROPRIÉTÉ	947,41	942,64	0.51
61500000 ENTRETIEN ET RÉPARATIONS	745,11	2 993,72	-75.11
61560000 MAINTENANCE	6 203,99	6 313,01	-1.73
61600000 PRIMES D'ASSURANCE	20 167,73	23 335,39	-13.57
61810000 DOCUMENTATION GÉNÉRALE	2 614,64	3 344,38	-21.82
61851000 STAGIAIRES	4 330,89	15 768,06	-72.53
62260000 HONORAIRES	24 954,41	24 382,00	2.35
62270000 FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX	1 147,27	145,16	690.35
62310000 ANNONCES ET INSERTIONS	34 023,05	25 565,95	33.08
62340000 CADEAUX PROMOTION	350,00	360,00	-2.78
62360000 CATALOGUES ET IMPRIMÉS	42 392,16	50 334,63	-15.78
623700 PUBLICATIONS	0,00	50,00	-100
62410000 TRANSPORTS SUR ACHATS	317,24	518,51	-38.82
62510000 VOYAGES ET DÉPLACEMENTS	21 228,65	21 794,76	-2.6
62570000 RÉCEPTIONS	46 210,36	56 107,29	-17.64
62600000 FRAIS POSTAUX	16 882,35	21 171,79	-20.26
62610000 FRAIS DE TÉLÉCOMMUNICATION	11 593,92	12 486,12	-7.15
62700000 SERVICES BANCAIRES	659,71	642,67	2.65

Festival Nuits de Champagne

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019 (Bilan)

Compte de résultat	31/12/2019	31/12/2018	%
62810000 COTISATION CGA	1 429,00	3 345,33	-57.28
Impôts, taxes et versements assimilés	47 534,21	49 717,47	-4.39
63120000 TAXE D'APPRENTISSAGE	30,51	2 447,55	-98.75
63330000 FORMATION CONTINUE (ORGANISME)	5 546,41	5 692,74	-2.57
63514000 TAXES SUR LES VÉHICULES SOCIÉTÉS	852,00	597,00	42.71
63520000 TVA NON RÉCUPÉRABLES	26 195,00	25 467,00	2.86
63780000 CET	1 383,00	1 346,00	2.75
63781000 TAXE PARAFISCALE	13 527,29	14 167,18	-4.52
Salaires et traitements	339 079,73	348 894,82	-2.81
64100000 Rémunération du personnel	2 526,14	0,00	NS
64110000 SAL. PERS. TECHNIQUE	123 852,01	113 841,39	8.79
64120000 SAL. PERS. ADMINISTRATIF	194 992,31	207 568,00	-6.06
64130000 SAL. PERS. ARTISTIQUE	17 751,18	23 437,90	-24.26
64131000 CONGÉS PAYÉS SAL. PERMANENTS	-1 269,00	103,00	NS
64140000 INDEMNITÉS ET AVANTAGES DIVERS	364,51	2 936,77	-87.59
64150000 PERSONNEL PLACEMENT	862,58	1 007,76	-14.41
64170000 AVANTAGES EN NATURE	3 696,00	3 696,00	
64180000 AVANTAGES EN NATURE	-3 696,00	-3 696,00	
Charges sociales	152 799,54	154 641,75	-1.19
64510000 COTISATIONS À L'URSSAF	76 844,47	87 853,79	-12.53
64520000 MUDOS	207,00	205,00	0.98
64530000 COTISATIONS AUX CAISSES DE RETRAITE	31 727,44	34 022,27	-6.75
64540000 COTISATIONS AUX ASSÉDIC	20 276,59	21 219,48	-4.44
64550000 COTIS. CONGÉS SPECTACLES	17 871,01	17 664,36	1.17
64580000 COTISATIONS AGESEA	132,81	128,00	3.76
645900 CICE	0,00	-12 299,00	-100
64720000 FNAS FCAP	5 160,86	5 287,68	-2.4
64750000 MÉDECINE DU TRAVAIL ET PHARMACIE	1 276,36	504,17	153.16
64820000 CHARGES PROVISION CONGÉS PAYÉS	-697,00	56,00	NS
Dot. amort. sur immobilisations	6 972,90	7 480,43	-6.78
68111000 DOT. AMORT. S/IMMOBIL. INCORPOREL.	3 027,24	3 027,24	
68112000 DOT. AMORT. S/IMMOBIL. CORPOREL.	3 945,66	4 453,19	-11.4
Autres charges d'exploitation	652,11	2 620,24	-75.11
65800000 CHARGES DIVERSES GESTION COURANTE	652,11	324,24	101.12
672580 CHARGES/ EX. ANT. : AUTRES CHARGES	0,00	2 296,00	-100
<i>Charges d'exploitation</i>	<i>1 703 431,56</i>	<i>1 848 843,55</i>	
<i>Résultat d'exploitation</i>	<i>15 654,97</i>	<i>-25 284,46</i>	
Produits financiers de participation	206,91	208,40	-0.71
76100000 PRODUITS FINANCIERS	206,91	208,40	-0.71
<i>Produits financiers</i>	<i>206,91</i>	<i>208,40</i>	
Intérêts et charges assimilées	2 734,84	2 366,79	15.55
66100000 CHARGES D'INTÉRÊTS	2 734,84	2 366,79	15.55
<i>Charges financières</i>	<i>2 734,84</i>	<i>2 366,79</i>	
<i>Résultat financier</i>	<i>-2 527,93</i>	<i>-2 158,39</i>	
Résultat courant	13 127,04	-27 442,85	

