

Comptes annuels

2020

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

ASS AUV-RHÔNE-ALPES LIVRE ET LECTURE

25 RUE CHAZIERE
69004 LYON

Siret : 32794823800024 - Naf: 9499Z

SAS UNION D'ETUDES COMPTABLES

Société d'Expertise Comptable inscrite au tableau de l'ordre de LYON

14 RUE DE LA CHARITE 69002 LYON
Tél : 04 78 52 65 22 - Fax : 04 78 52 61 06

*E-mail. uec@uec-conseil.com
Siret : 43151590700035*

Sommaire

1. Comptes annuels	1
Attestation d'Expert Comptable	3
Bilan actif	4
Bilan passif	6
Compte de résultat	7
Compte de résultat	8
Annexe	9
<i>Règles et méthodes comptables</i>	10
<i>Notes sur le bilan</i>	13
<i>Notes sur le compte de résultat</i>	19
<i>Autres informations</i>	20
2. Détail des comptes	21
Bilan détaillé	23
Compte de résultat détaillé	27

Comptes annuels

2020

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Comptes annuels

Attestation d'Expert Comptable

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association AUV-RHÔNE-ALPES LIVRE ET LECTURE relatifs à l'exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020.

Les comptes annuels ci-joints, se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	976 298
Total des ressources	130 033
Résultat net comptable (Excédent)	7 481

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Nous n'avons pas assisté aux inventaires physiques (caisse, stock, ...) et nos contrôles ont été limités à des tests sur leur valorisation et sur les règles de dépréciation.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à LYON
Le 02/03/2021

LEBAHAR Laurent
Expert comptable

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2020	Net au 31/12/2019
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
<i>Concessions, licences, logiciels, droits et valeurs similaires</i>	39 516	39 302	215	697
<i>Autres immobilisations incorporelles</i>	35 571	35 571		
Immobilisations corporelles				
<i>Autres immobilisations corporelles</i>	78 526	62 688	15 837	23 355
Immobilisations financières				
<i>Participations</i>	2 736		2 736	2 736
<i>Autres immobilisations financières</i>				442
Total I	156 350	137 561	18 789	27 230
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
<i>Créances usagers et comptes rattachés</i>	498		498	200
<i>Autres créances</i>	135 402		135 402	140 332
Autres postes de l'actif circulant				
<i>Valeurs mobilières de placement</i>	679 445		679 445	529 168
<i>Disponibilités</i>	136 334		136 334	245 566
<i>Charges constatés d'avance</i>	5 831		5 831	19 204
Total II	957 510		957 510	934 470
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 113 860	137 561	976 298	961 700
Legs nets à réaliser :				
acceptés par les organes statutairements compétents				
autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre :				

Bilan passif

	au 31/12/2020	au 31/12/2019
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
<i>Autres fonds propres</i>	540 052	540 052
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves		
Report à nouveau	-149 564	-106 634
Excédent ou déficit de l'exercice	7 481	-42 930
Situation nette (sous-total)	397 969	390 488
Total I	397 969	390 488
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds dédiés	165 078	115 674
Total II	165 078	115 674
PROVISIONS		
Provisions pour risques	18 500	42 500
Provisions pour charges	116 735	101 510
Total III	135 235	144 010
DETTES		
Emprunts et dettes financières diverses	160 125	198 807
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 208	16 595
Dettes fiscales et sociales	96 628	92 067
Autres dettes	56	
Produits constatés d'avance	4 000	4 060
Total IV	278 016	311 528
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	976 298	961 700
(1) Dont à plus d'un an (a)	121 443	
Dont à moins d'un an (a)	156 573	
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
Production vendue	14 359	1,54	26 935	2,92	-12 576	-46,69
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	918 310	98,46	897 030	97,08	21 280	2,37
Reprises et Transferts de charge			8 263	0,89	-8 263	-100,00
Cotisations						
Autres produits	474	0,05	10		464	NS
Produits d'exploitation	933 143	100,05	932 238	100,90	905	0,10
Achats de marchandises	4 008	0,43	12 041	1,30	-8 033	-66,71
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières						
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés et charges externes	243 584	26,12	376 020	40,70	-132 435	-35,22
Impôts et taxes	25 626	2,75	23 113	2,50	2 513	10,87
Salaires et Traitements	382 249	40,98	347 833	37,65	34 417	9,89
Charges sociales	151 125	16,20	138 085	14,94	13 040	9,44
Amortissements et provisions	29 352	3,15	40 659	4,40	-11 307	-27,81
Autres charges	54 403	5,83	49 540	5,36	4 863	9,82
Charges d'exploitation	890 348	95,46	987 289	106,85	-96 942	-9,82
RESULTAT D'EXPLOITATION	42 795	4,59	-55 051	-5,96	97 846	-177,74
Opérations faites en commun						
Produits financiers	615	0,07	934	0,10	-319	-34,18
Charges financières						
Résultat financier	615	0,07	934	0,10	-319	-34,18
RESULTAT COURANT	43 410	4,65	-54 117	-5,86	97 527	-180,22
Produits exceptionnels	24 675	2,65	12 500	1,35	12 175	97,40
Charges exceptionnelles	11 201	1,20	45		11 156	NS
Résultat exceptionnel	13 474	1,44	12 455	1,35	1 019	8,18
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées	115 674	12,40	114 406	12,38	1 268	1,11
Engagements à réaliser	165 078	17,70	115 674	12,52	49 404	42,71
EXCEDENT OU DEFICIT	7 481	0,80	-42 930	-4,65	50 410	-117,43

Compte de résultat

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
Production vendue	14 359	1,54	26 935	2,92	-12 576	-46,69
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	918 310	98,46	897 030	97,08	21 280	2,37
Reprises et Transferts de charge			8 263	0,89	-8 263	-100,00
Cotisations						
Autres produits	474	0,05	10		464	NS
Produits d'exploitation	933 143	100,05	932 238	100,90	905	0,10
Achats de marchandises	4 008	0,43	12 041	1,30	-8 033	-66,71
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières						
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés et charges externes	243 584	26,12	376 020	40,70	-132 435	-35,22
Impôts et taxes	25 626	2,75	23 113	2,50	2 513	10,87
Salaires et Traitements	382 249	40,98	347 833	37,65	34 417	9,89
Charges sociales	151 125	16,20	138 085	14,94	13 040	9,44
Amortissements et provisions	29 352	3,15	40 659	4,40	-11 307	-27,81
Autres charges	54 403	5,83	49 540	5,36	4 863	9,82
Charges d'exploitation	890 348	95,46	987 289	106,85	-96 942	-9,82
RESULTAT D'EXPLOITATION	42 795	4,59	-55 051	-5,96	97 846	-177,74
Opérations faites en commun						
Produits financiers	615	0,07	934	0,10	-319	-34,18
Charges financières						
Résultat financier	615	0,07	934	0,10	-319	-34,18
RESULTAT COURANT	43 410	4,65	-54 117	-5,86	97 527	-180,22
Produits exceptionnels	24 675	2,65	12 500	1,35	12 175	97,40
Charges exceptionnelles	11 201	1,20	45		11 156	NS
Résultat exceptionnel	13 474	1,44	12 455	1,35	1 019	8,18
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées	115 674	12,40	114 406	12,38	1 268	1,11
Engagements à réaliser	165 078	17,70	115 674	12,52	49 404	42,71
EXCEDENT OU DEFICIT	7 481	0,80	-42 930	-4,65	50 410	-117,43
Contribution volontaires en nature						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
Total des produits						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite						
Personnel bénévole						
Total des charges						

Comptes annuels

2020

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : AUV-RHÔNE-ALPES LIVRE ET LECTURE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 976 298 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 7 481 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.

Ces comptes annuels ont été établis le 10/02/2021 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Objet social de l'association :

L'association a pour objet une mission générale d'accompagnement et de soutien aux différents métiers du livre et à l'ensemble des activités menées par les créateurs, les professionnels et les médiateurs en région Auvergne-Rhône-Alpes. Privilégiant l'interprofession, elle met en œuvre des actions de coopération, d'information, de conseil, de valorisation, de promotion, et contribue à l'observation et à la coordination des réseaux, à l'expérimentation prospective ainsi qu'au développement de la lecture et des publics du livre.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Nature et périmètre des activités,

Ces actions portent prioritairement sur les axes suivants :

- l'accompagnement et l'information
- le développement et la diffusion de la création littéraire en région.

Et plus généralement le développement économique de la chaîne du livre et la professionnalisation de ses acteurs.

Moyens mis en oeuvre

Pour la réalisation de sa mission, l'association dispose d'une équipe de salariés en CDI et en CDD agissant sur le territoire Auvergne Rhône Alpes.

Règles et méthodes comptables

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

Engagement de retraite

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 0,5 %
- Taux de croissance des salaires : 2 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : 1 %
- Table de taux de mortalité : INSEE 2015

Règles et méthodes comptables

Conséquences de l'événement Covid-19

Il est à noter que l'activité de l'association a été adaptée suivant les impératifs relatifs à la gestion de la COVID-19

En tant que tel l'association est en incapacité d'en évaluer de manière précise les conséquences sur l'exercice 2020 et les exercices à venir.

En considérant la nature de ses revenus, le risque de non-continuité d'exploitation n'est pas avéré.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	75 998	1 138	2 048	75 088
Immobilisations incorporelles	75 998	1 138	2 048	75 088
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagement divers	11 518			11 518
- Matériel de transport	27 784			27 784
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	77 848	4 990	43 614	39 224
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	117 150	4 990	43 614	78 526
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	2 736			2 736
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	442		442	
Immobilisations financières	3 178		442	2 736
ACTIF IMMOBILISE	196 327	6 127	46 104	156 350

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	75 302	1 619	2 048	74 873
Immobilisations incorporelles	75 302	1 619	2 048	74 873
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	7 682	1 645		9 327
- Matériel de transport	18 381	3 252		21 633
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	67 732	7 610	43 614	31 728
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	93 795	12 507	43 614	62 688
ACTIF IMMOBILISE	169 097	14 127	45 662	137 561

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 141 731 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	498	498	
Autres	135 402	135 402	
Charges constatées d'avance	5 831	5 831	
Total	141 731	141 731	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Le compte 467300 "Débiteurs divers" figurant à l'actif du bilan pour un solde de 18500 € (paiement de 24000 euros en 2020) correspond à un reliquat de créance relative à la condamnation d'un ex-salarié à rembourser l'association (cour d'appel de Chambéry du 15/02/2017).

Produits à recevoir

	Montant
Divers - produits à recevoir	1 458
Total	1 458

Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	À la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	540 052				540 052
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves		-42 930		-42 930	
Report à Nouveau	-106 634			42 930	-149 564
Excédent ou déficit de l'exercice	-42 930	42 930	7 481		7 481
Situation nette	390 488		7 481		397 969
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commodat)					
TOTAL	390 488		7 481		397 969

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	42 500		24 000		18 500
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	101 510		15 226		116 735
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	144 010		39 226		135 235
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		15 226			
Financières					
Exceptionnelles			24 000		

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 278 016 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	160 125	38 682	121 443	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 208	17 208		
Dettes fiscales et sociales	96 628	96 628		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	56	56		
Produits constatés d'avance	4 000	4 000		
Total	278 016	156 573	121 443	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	38 682			
(**) Dont envers les associés				

L'association évolue toujours dans le cadre du plan de redressement adopté par le Tribunal de Grande Instance le 12 juillet 2013. A ce jour, les échéances relatives à ce plan ont été honorées par l'association.

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	7 565
Dettes provis. pr congés à payer	31 607
Charges sociales s/congés à payer	14 223
Total	53 395

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	5 831		
Total	5 831		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	4 000		
Total	4 000		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Subventions d'exploitation

Suivi des subventions affectées

	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours de l'exercice	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restants à engager en fin d'exercice
		A	B	C	A - B + C
<i>Sub BNR /JPE</i>		2 981			2 981
<i>Lectura 2019</i>		44 882	61 606	51 000	34 276
<i>Plan 4003 Signalement</i>		29 199	32 723	23 552	20 027
<i>Prix Lyceens 2019/2020</i>		36 381	36 789	40 000	39 592
<i>Plan 1009 Préac</i>		2 233	68 180	69 150	3 202
<i>Assistance juridique</i>				15 000	15 000
<i>Drac Patrimoine plan 40</i>				50 000	50 000
Total		115 674	199 298	248 702	165 078

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 11 personnes.

	Effectif Hommes	Effectif Femmes	Effectif Total	Effectif équivalent (Temps plein)
Cadres	2	5	7	7
Employés		4	4	4
Ouvriers				
Contrat Emploi Solidarité				
Contrat de Qualification				
Contrat Retour Emploi				
Contrat initiative Emploi				
Total	2	9	11	11

Engagements de retraite

- Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 116 735 euros

Une dotation au provision a été enregistrée en 2020 pour un montant de 15 225 euros au compte 153000 en contrepartie du compte 681500.

Comptes annuels

2020

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Détail des comptes

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés				
2050000 - Logiciels	2 196,42		2 196,42	3 106,92
2051000 - Site internet	37 320,00		37 320,00	37 320,00
2805000 - Amortis. logiciels		1 981,54	-1 981,54	-3 106,92
2805100 - Amort Site internet		37 320,00	-37 320,00	-36 623,33
	39 516,42	39 301,54	214,88	696,67
Autres immob. incorporelles / Avances et acom				
2081000 - Bases de données	35 571,38		35 571,38	35 571,38
2808100 - Dotations amorts bases de donné		35 571,38	-35 571,38	-35 571,38
	35 571,38	35 571,38		
Immobilisations corporelles				
Autres immobilisations corporelles				
2181000 - Instal.gales, agencet, aménagt.div.	11 517,61		11 517,61	11 517,61
2182000 - Matériel de transport	27 784,10		27 784,10	27 784,10
2183000 - Matériel de bureau et informatiqu	38 463,96		38 463,96	77 088,29
2183100 - Equipement audiovisuel	759,98		759,98	759,98
2818100 - Amortis. instal. gales, agencet. div		9 326,99	-9 326,99	-7 681,62
2818200 - Amortis. matériel de transport		21 633,06	-21 633,06	-18 381,41
2818300 - Amortis. matr.bureau et informat.		31 416,42	-31 416,42	-67 610,14
2818310 - Amts équipement audiovisuel		311,91	-311,91	-121,91
	78 525,65	62 688,38	15 837,27	23 354,90
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
2611000 - Actions	1 000,00		1 000,00	1 000,00
2612000 - Parts sociales CM	287,62		287,62	287,62
2613000 - Parts sociales CC	1 448,74		1 448,74	1 448,74
	2 736,36		2 736,36	2 736,36
Autres immobilisations financières				
2751000 - Dépôts versés				442,10
				442,10
ACTIF IMMOBILISE	156 349,81	137 561,30	18 788,51	27 230,03
Stocks				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
4110000 - Clients Adhésions-divers	497,70		497,70	200,22
	497,70		497,70	200,22
Autres créances				
4010001 - Fournisseurs debiteurs	15 569,19		15 569,19	7 095,50
4098000 - Fournisseurs - RRR à obtenir				2 297,17
4376300 - Tickets resto	475,00		475,00	
4410000 - Région subventions à recevoir	99 400,00		99 400,00	84 400,00
4673000 - Débiteurs sur provisions	18 500,00		18 500,00	42 500,00
4687000 - Divers - produits à recevoir	1 458,00		1 458,00	4 039,50
	135 402,19		135 402,19	140 332,17
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
5011000 - Livret Crédit Coopératif	679 444,61		679 444,61	529 168,22
	679 444,61		679 444,61	529 168,22
Disponibilités				
5122000 - Crédit Coopératif	60 564,39		60 564,39	170 132,89
5130000 - Livret Crédit Mutuel	21,14		21,14	21,14

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
5140000 - Livret A crédit coopératif	75 719,86		75 719,86	75 405,24
5300000 - Caisse	29,01		29,01	6,81
	136 334,40		136 334,40	245 566,08
Charges constatées d'avance				
4860000 - Charges constatées d'avance	5 830,98		5 830,98	19 203,55
	5 830,98		5 830,98	19 203,55
ACTIF CIRCULANT	957 509,88		957 509,88	934 470,24
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	1 113 859,69	137 561,30	976 298,39	961 700,27

Bilan détaillé

	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
1020000 - Fonds Associatifs	87 031,82	87 031,82
1024000 - Apport sans droit de reprise	453 020,43	453 020,43
	540 052,25	540 052,25
Report à nouveau		
1190000 - Report à nouveau (solde débiteur)	-149 563,76	-106 634,10
	-149 563,76	-106 634,10
RESULTAT DE L'EXERCICE	7 480,76	-42 929,66
FONDS PROPRES	397 969,25	390 488,49
Fonds associatifs avec droit de reprise		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour risques		
1511000 - Provisions pour risques et charges	18 500,00	42 500,00
	18 500,00	42 500,00
Provisions pour charges		
1530000 - Provisions pensions & obligat.simil	116 735,04	101 509,52
	116 735,04	101 509,52
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	135 235,04	144 009,52
Fonds dédiés sur subventions		
1940000 - Fonds dédiés s/subv.attribuées	165 077,84	115 674,13
	165 077,84	115 674,13
FONDS DEDIES	165 077,84	115 674,13
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
1682000 - Créances déclarées chirographaires	11 699,99	11 699,99
1683000 - Créances non déclarées	31 182,74	31 182,74
1685000 - Créances sur 10 ans	117 241,81	155 923,81
	160 124,54	198 806,54
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
4010000 - Fournisseurs	9 642,41	4 960,00
4081000 - Fournisseurs - fact. non parvenues	7 565,36	11 634,97
	17 207,77	16 594,97
Dettes fiscales et sociales		
4250000 - Personnel - Remb.Frais	90,56	
4282000 - Dettes provis. pr congés à payer	31 607,00	31 397,77
4310000 - Sécurité sociale	16 667,70	15 365,22
4371000 - Uniformation	7 496,53	6 849,00
4372000 - Apicil retraite	5 056,92	4 707,61
4372100 - Apicil prévoyance	837,06	746,64
4373000 - Agessa	379,72	787,51
4376200 - Humanis prévoyance	1 269,80	1 232,56
4376300 - Tickets resto		58,50
4382000 - Charges sociales s/congés à payer	14 223,00	14 129,00
4421000 - Prélèvements à la source (IR)	1 552,51	1 694,36
4471100 - Taxes sur les salaires	17 447,23	15 098,45
	96 628,03	92 066,62
Autres dettes		
4671000 - Autres comptes débiteurs/créditeurs	55,92	
	55,92	
Produits constatés d'avance		
4870000 - Produits constatés d'avance	4 000,00	4 060,00

Bilan détaillé

	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
	4 000,00	4 060,00
DETTES	278 016,26	311 528,13
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	976 298,39	961 700,27

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
Production vendue						
7010000 - Adhésions	9 940,00	1,07	10 980,00	1,19	-1 040,00	-9,47
7060001 - Stands salons			13 140,00	1,42	-13 140,00	-100,00
7061101 - Publications			15,84		-15,84	-100,00
7061105 - Refacturations diverses	4 419,20	0,47	2 799,30	0,30	1 619,90	57,87
	14 359,20	1,54	26 935,14	2,92	-12 575,94	-46,69
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
7400000 - Subv. d'expl. Région A-RA	444 000,00	47,61	444 000,00	48,05		
7400001 - Subv. Px Lyceens Région A-RA	40 000,00	4,29	40 000,00	4,33		
7400002 - Subv. Salon Paris Région A-RA	5 607,87	0,60	65 000,00	7,03	-59 392,13	-91,37
7400004 - Subv. Région aide jurid-gestion	15 000,00	1,61			15 000,00	
7401000 - Subv. d'expl. DRAC A-RA	200 000,00	21,44	200 000,00	21,65		
7401002 - Subv. Lectura DRAC A-RA	15 000,00	1,61	15 000,00	1,62		
7401004 - Subv. Préac. DRAC A- RA	60 000,00	6,43	60 000,00	6,49		
7401005 - Subv. Px Lycéens DRAC A-RA	20 000,00	2,14			20 000,00	
7401008 - DRAC Mission Signalement	7 600,00	0,81	30 000,00	3,25	-22 400,00	-74,67
7401009 - BNF Mission Signalement	14 000,00	1,50	7 000,00	0,76	7 000,00	100,00
7401010 - DRAC Mission Patrimoine	50 000,00	5,36			50 000,00	
7402000 - Subv. villes Lectura	36 000,00	3,86	36 000,00	3,90		
7403000 - Villes Mission Signalement	1 951,80	0,21			1 951,80	
7405000 - Participation E. Nat. Canopé	5 000,00	0,54			5 000,00	
7405001 - Participation Rectorat Grenoble	1 000,00	0,11			1 000,00	
7405002 - Participation Rectorat Lyon			30,00		-30,00	-100,00
7405005 - Université Lyon	3 150,00	0,34			3 150,00	
	918 309,67	98,46	897 030,00	97,08	21 279,67	2,37
Reprises et Transferts de charge						
7910000 - Transfert de charges livres			8 263,46	0,89	-8 263,46	-100,00
			8 263,46	0,89	-8 263,46	-100,00
Cotisations						
Autres produits						
7580000 - Produits divers gestion courante	474,04	0,05	9,72		464,32	NS
	474,04	0,05	9,72		464,32	NS
Produits d'exploitation	933 142,91	100,05	932 238,32	100,90	904,59	0,10
Achats de marchandises						
6070000 - Achats de livres	3 770,60	0,40	12 040,86	1,30	-8 270,26	-68,68
6071000 - Achats livres numériques	237,30	0,03			237,30	
	4 007,90	0,43	12 040,86	1,30	-8 032,96	-66,71
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières						
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés et charges externes						
6063000 - Fournit. entretien/petit équipement	3 650,89	0,39	2 678,86	0,29	972,03	36,29
6064000 - Fournitures de bureau	2 442,93	0,26	3 246,81	0,35	-803,88	-24,76
6067000 - Carburant	1 468,12	0,16	2 946,92	0,32	-1 478,80	-50,18
6110000 - Sous-traitance générale	1 485,38	0,16	4 108,00	0,44	-2 622,62	-63,84
6111000 - Sous Traitance" Projets"	9 469,36	1,02	11 259,80	1,22	-1 790,44	-15,90
6132000 - Loyers Ville de Lyon	11 991,48	1,29	11 789,99	1,28	201,49	1,71
6132001 - Charges Villa Gillet	3 226,50	0,35	4 375,61	0,47	-1 149,11	-26,26
6132002 - Charges s/Loyer Ville de Lyon	3 960,00	0,42	2 683,96	0,29	1 276,04	47,54

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
6135001 - Locations véhicules	3 929,79	0,42	4 189,82	0,45	-260,03	-6,21
6136007 - Locations diverses			391,60	0,04	-391,60	-100,00
6136008 - Locations Photocopieur	1 101,60	0,12	1 872,00	0,20	-770,40	-41,15
6155000 - Entretien vehicules	1 530,87	0,16	973,82	0,11	557,05	57,20
6157000 - Entretien et Maintenance	4 948,72	0,53	7 128,60	0,77	-2 179,88	-30,58
6163100 - Assurance véhicules	2 210,13	0,24	2 390,40	0,26	-180,27	-7,54
6163200 - Assurance Bureaux	1 354,39	0,15	1 238,83	0,13	115,56	9,33
6181000 - Documentation et abonnements	3 402,55	0,36	3 703,29	0,40	-300,74	-8,12
6185000 - Frais de colloques, de séminaires	82,00	0,01	300,00	0,03	-218,00	-72,67
6226200 - Honoraires CAC et comptables	18 927,22	2,03	18 220,00	1,97	707,22	3,88
6226300 - Honoraires juridiques et conseils	7 092,00	0,76	8 696,00	0,94	-1 604,00	-18,45
6226400 - Honoraires graphistes	21 192,00	2,27	19 106,20	2,07	2 085,80	10,92
6226500 - Honoraires RJ	1 957,92	0,21	3 478,07	0,38	-1 520,15	-43,71
6226600 - Honoraires intervenants	19 904,32	2,13	29 974,00	3,24	-10 069,68	-33,59
6227000 - Frais d'actes et contentieux			50,00	0,01	-50,00	-100,00
6230000 - Publication et imprimés	42 336,59	4,54	40 487,63	4,38	1 848,96	4,57
6231400 - Réalisations de films	9 120,00	0,98	13 200,00	1,43	-4 080,00	-30,91
6232000 - Abt -hebergement internet	8 076,23	0,87	7 430,31	0,80	645,92	8,69
6232020 - Lectura Plus	6 465,28	0,69	15 161,90	1,64	-8 696,62	-57,36
6233000 - Salons Paris	5 605,87	0,60	72 525,00	7,85	-66 919,13	-92,27
6234000 - Cadeaux-Merchandising	262,54	0,03	188,00	0,02	74,54	39,65
6252000 - Déplacements salariés	2 534,15	0,27	6 339,34	0,69	-3 805,19	-60,03
6252100 - Déplacements intervenants	6 467,93	0,69	12 836,49	1,39	-6 368,56	-49,61
6253000 - Hébergements repas salariés	6 799,23	0,73	14 969,88	1,62	-8 170,65	-54,58
6253100 - Hébergements repas intervenants	8 977,50	0,96	19 964,16	2,16	-10 986,66	-55,03
6257000 - Réceptions	4 032,82	0,43	6 830,11	0,74	-2 797,29	-40,96
6260000 - Téléphone	3 460,11	0,37	3 102,84	0,34	357,27	11,51
6260010 - Internet	1 008,12	0,11	956,54	0,10	51,58	5,39
6261000 - Affranchissements	10 001,00	1,07	14 188,20	1,54	-4 187,20	-29,51
6271000 - Frais bancaires	2 476,16	0,27	2 215,02	0,24	261,14	11,79
6271001 - Commissions s/CB			103,55	0,01	-103,55	-100,00
6275000 - Commissions TR	18,00		24,00		-6,00	-25,00
6281000 - Cotisations diverses	614,41	0,07	694,00	0,08	-79,59	-11,47
	243 584,11	26,12	376 019,55	40,70	-132 435,44	-35,22
Impôts et taxes						
6311000 - Taxe sur les salaires	17 447,31	1,87	15 098,48	1,63	2 348,83	15,56
6333000 - Formation continue	7 496,63	0,80	6 849,11	0,74	647,52	9,45
6333100 - Formation professionnelle	682,00	0,07	1 165,50	0,13	-483,50	-41,48
	25 625,94	2,75	23 113,09	2,50	2 512,85	10,87
Salaires et Traitements						
6411000 - Salaires appointements	378 402,80	40,57	339 568,34	36,75	38 834,46	11,44
6412000 - Congés payés	209,23	0,02	5 087,99	0,55	-4 878,76	-95,89
6417000 - Gratification stagiaire exonérée	3 237,00	0,35	3 176,25	0,34	60,75	1,91
6417500 - Salaires GUSO	400,41	0,04			400,41	
	382 249,44	40,98	347 832,58	37,65	34 416,86	9,89
Charges sociales						
6451000 - Cotisations à l'URSSAF	79 682,94	8,54	70 812,36	7,66	8 870,58	12,53
6452000 - Cotisations Harmonie Mutuelle	10 484,88	1,12	9 156,64	0,99	1 328,24	14,51
6453002 - URSSAF auteurs	798,82	0,09	465,63	0,05	333,19	71,56
6453100 - Cotisations retraite Apicil	27 514,77	2,95	24 623,15	2,66	2 891,62	11,74
6453200 - Cotisations Prévoyance Apicil	3 193,57	0,34	2 796,08	0,30	397,49	14,22
6454000 - Cotisations Pôle Emploi	14 614,49	1,57	13 954,93	1,51	659,56	4,73

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
6456300 - Humanis prévoyance	4 985,94	0,53	4 567,72	0,49	418,22	9,16
6458000 - Variation charges s/C.P	94,00	0,01	2 289,60	0,25	-2 195,60	-95,89
6475000 - Médecine du travail	1 404,00	0,15	1 031,20	0,11	372,80	36,15
6480000 - Tickets Restaurant	6 957,53	0,75	6 171,81	0,67	785,72	12,73
6481000 - Prime transport non soumise	1 394,17	0,15	2 215,70	0,24	-821,53	-37,08
	151 125,11	16,20	138 084,82	14,94	13 040,29	9,44
Amortissements et provisions						
6811100 - Dot. amort. s/immobil. incorporel.	1 619,39	0,17	11 252,79	1,22	-9 633,40	-85,61
6811200 - Dot. amort. s/immobil. corporel.	12 507,30	1,34	11 972,65	1,30	534,65	4,47
6815000 - Dot. prov. risques & ch. exploit.	15 225,52	1,63	17 433,30	1,89	-2 207,78	-12,66
	29 352,21	3,15	40 658,74	4,40	-11 306,53	-27,81
Autres charges						
6516000 - Droits d'auteurs	48 353,65	5,18	42 333,01	4,58	6 020,64	14,22
6516001 - Auteurs base TVA			202,80	0,02	-202,80	-100,00
6580000 - Ch. diverses gestion courante	49,44	0,01	4,03		45,41	NS
6585000 - Bourses accordées aux auteurs	6 000,00	0,64	7 000,00	0,76	-1 000,00	-14,29
	54 403,09	5,83	49 539,84	5,36	4 863,25	9,82
Charges d'exploitation	890 347,80	95,46	987 289,48	106,85	-96 941,68	-9,82
RESULTAT D'EXPLOITATION	42 795,11	4,59	-55 051,16	-5,96	97 846,27	-177,74
Opérations faites en commun						
Produits financiers						
7671004 - Produits Placem. trésorerie	591,01	0,06	907,64	0,10	-316,63	-34,88
7680000 - Autres produits financiers	24,06		26,82		-2,76	-10,29
	615,07	0,07	934,46	0,10	-319,39	-34,18
Charges financières						
Résultat financier	615,07	0,07	934,46	0,10	-319,39	-34,18
RESULTAT COURANT	43 410,18	4,65	-54 116,70	-5,86	97 526,88	-180,22
Produits exceptionnels						
7712000 - Produits s/ex. antérieurs	674,95	0,07			674,95	
7875000 - Repris.s/prov.risques charges exc	24 000,00	2,57	12 500,00	1,35	11 500,00	92,00
	24 674,95	2,65	12 500,00	1,35	12 174,95	97,40
Charges exceptionnelles						
6712000 - Pénalités et amendes			45,00		-45,00	-100,00
6720000 - Charges sur exercices antérieurs	10 758,56	1,15			10 758,56	
6751000 - VNC actifs cédés - Immo incorp.	442,10	0,05			442,10	
	11 200,66	1,20	45,00		11 155,66	NS
Résultat exceptionnel	13 474,29	1,44	12 455,00	1,35	1 019,29	8,18
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées						
7894000 - Reprise des fonds dédiés	115 674,13	12,40	114 406,17	12,38	1 267,96	1,11
	115 674,13	12,40	114 406,17	12,38	1 267,96	1,11
Engagements à réaliser						
6894000 - Eng. à réaliser s/ subv. attribuées	165 077,84	17,70	115 674,13	12,52	49 403,71	42,71
	165 077,84	17,70	115 674,13	12,52	49 403,71	42,71
EXCEDENT OU DEFICIT	7 480,76	0,80	-42 929,66	-4,65	50 410,42	-117,43