

SYNDICAT DE LA LIBRAIRIE FRANCAISE

COMPTES ANNUELS AU 31/12/2018

Sommaire

Bilan	1
ACTIF	1
<i>Actif immobilisé</i>	<i>1</i>
<i>Actif circulant</i>	<i>1</i>
PASSIF	2
<i>Capitaux Propres</i>	<i>2</i>
<i>Provisions pour risques et charges</i>	<i>2</i>
<i>Emprunts et dettes</i>	<i>2</i>
Compte de résultat	3
Annexes 2019	5
<i>PREAMBULE</i>	<i>5</i>
<i>REGLES ET METHODES COMPTABLES</i>	<i>5</i>
<i>NOTES SUR LE BILAN ACTIF</i>	<i>6</i>
<i>NOTES SUR LE BILAN PASSIF</i>	<i>7</i>
<i>NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT</i>	<i>8</i>
<i>DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE</i>	<i>9</i>

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	66 470	46 114	20 356	30 534	- 10 178
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	25 563	20 599	4 964	2 629	2 335
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (I)	92 033	66 713	25 320	33 163	- 7 843
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	1 560		1 560		1 560
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	2 985		2 985	15 551	- 12 566
. Autres	82 680		82 680	71 000	11 680
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	609 179		609 179	605 316	3 863
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	23 662		23 662	2 178	21 484
TOTAL (II)	720 065		720 065	694 045	26 020
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	812 098	66 713	745 385	727 208	18 177

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé :)			
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	339 703	339 703	
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	286 081	331 386	- 45 305
Résultat de l'exercice	5 177	-45 305	50 482
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	630 961	625 784	5 177
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts			
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	48 722	27 693	21 029
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	15 560	6 919	8 641
. Organismes sociaux	36 237	47 645	- 11 408
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires		4 000	- 4 000
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	9 705	10 967	- 1 262
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	4 200	4 200	
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	114 424	101 424	13 000
Écart de conversion passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	745 385	727 208	18 177

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)		Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	71 250		71 250	176 110	- 104 860	-59,54
Chiffres d'affaires Nets	71 250		71 250	176 110	- 104 860	-59,54
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			351 068	365 966	- 14 898	-4,07
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			53 031	81 718	- 28 687	-35,10
Autres produits			288 546	275 968	12 578	4,56
Total des produits d'exploitation (I)			763 894	899 762	- 135 868	-15,10
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approv.)						
Autres achats et charges externes			278 356	493 397	- 215 041	-43,58
Impôts, taxes et versements assimilés			11 056	10 967	89	0,81
Salaires et traitements			318 602	306 009	12 593	4,12
Charges sociales			133 377	123 926	9 451	7,63
Dotations aux amortissements sur immobilisations			12 631	13 314	- 683	-5,13
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant						
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			40	0	40	N/S
Total des charges d'exploitation (II)			754 063	947 614	- 193 551	-20,43
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			9 832	-47 852	57 684	120,55
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés			2 149	2 547	- 398	-15,63
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			2 149	2 547	- 398	-15,63
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)						
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			2 149	2 547	- 398	-15,63
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			11 981	-45 305	57 286	126,45

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	240		240	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	240		240	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	7 044		7 044	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	7 044		7 044	N/S
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-6 804		- 6 804	N/S
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des Produits (I+III+V+VII)	766 284	902 309	- 136 025	-15,08
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	761 107	947 614	- 186 507	-19,68
RESULTAT NET	5 177	-45 305	50 482	111,43
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexes 2018

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2018 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2017 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 745 384,83 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 5 176,98 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 30/04/2019 par les dirigeants.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Annexes 2018 (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 92 033 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	66 470			66 470
Immobilisations corporelles	20 775	4 788		25 563
Immobilisations financières				
TOTAL	87 245	4 788		92 033

Amortissements et provisions d'actif = 66 713 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	35 936	10 178		46 114
Immobilisations corporelles	18 146	2 453		20 599
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	54 082	12 631		66 713

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Logiciels et brevets	15 580	15 580	0	3 ans
Developpement onservatoite de	50 890	30 534	20 356	5 ans
Mat bureau et inform	16 516	12 017	4 499	de 2 à 4 ans
Mobilier	9 046	8 582	464	5 ans
TOTAL	92 033	66 713	25 320	

Etat des créances = 110 887 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	110 887	110 887	
TOTAL	110 887	110 887	

Provisions pour dépréciation = E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers					
Comptes financiers					
TOTAL					

Produits à recevoir par postes du bilan = 84 829 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	82 680
Disponibilités	2 149
TOTAL	84 829

Charges constatées d'avance = 23 662 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexes 2018 (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Etat des dettes = 114 424 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	48 722	48 722		
Dettes fiscales & sociales	61 502	61 502		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	4 200	4 200		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	114 424	114 424		

Charges à payer par postes du bilan = 39 433 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	8 000
Dettes fiscales & sociales	31 433
Autres dettes	
TOTAL	39 433

Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Autres informations relatives au compte de résultat

Le syndicat a pour objet l'étude et la défense des droits ainsi que les intérêts matériels et moraux de la profession de libraire. Au cours de cet exercice, le Syndicat a reçu un montant de cotisations de 275.966 euros et un montant de subventions du ministère de la culture pour 215.000 euros

Annexes 2019 (suite)

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 84 829 E

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Produits a recevoir(468700)	82 680
TOTAL	82 680

Produits à recevoir sur disponibilités	Montant
Interets courus a re(518700)	2 149
TOTAL	2 149

Charges constatées d'avance = 23 662 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges const.avance(486000)	23 662
TOTAL	23 662

Charges à payer = 39 433 E

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fourn.fts non parven(408100)	8 000
TOTAL	8 000

Dettes fiscales et sociales	Montant
Dette prov cp(428200) Ch.soc.dette cong.a(438200) Etat charges a payer(448600)	15 560 6 168 9 705
TOTAL	31 433