

**ASSOCIATION OFFICE DU LIVRE  
EN POITOU CHARENTES**

**Siège Social : 14, Rue Boncenne  
86000 POITIERS**

&

**RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2006**

&

**S O M M A I R E**

Page n° :  
-----

**. RAPPORT GENERAL SUR LES COMPTES ANNUELS**  
Exercice clos le 31 décembre 2006

1 à 3

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2006

- Bilan actif
- Bilan passif
- Compte de résultat

4  
5  
6 – 7

ANNEXE

&

**ASSOCIATION OFFICE DU LIVRE  
EN POITOU CHARENTES**

**Siège Social** : 14, Rue Boncenne  
86000 POITIERS

&

**RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2006**

&

Monsieur le Président,  
Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2006 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association "OFFICE DU LIVRE EN POITOU CHARENTES", tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

.../...

---

.../...

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

## **I – OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS**

Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles applicables en France ; ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'Association à la fin de cet exercice.

## **II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé dans le cadre de notre audit ont porté notamment sur les règles d'évaluation des valeurs mobilières de placement.

Les éléments probants obtenus et les appréciations ainsi portées sur cet élément ont contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

.../...

.../...

### **III – VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES**

Nous avons également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Poitiers, le 28 mai 2007

Pour la **SARL DUO SOLUTIONS AUDIT**,  
**Christine JANET**,  
*Commissaire aux Comptes*,  
*inscrit près la Cour d'appel de Poitiers.*

**ACTIF**

Exercice du 01/01/2006 au 31/12/2006

Du 01/01/2005  
au 31/12/2005

|  | Brut              | Amort. & Dépréc. | Net               |                   |
|--|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>  |                   |                  |                   |                   |
| <b>Immobilisations Incorporelles</b>   |                   |                  |                   |                   |
| Frais d'établissement  |                   |                  |                   |                   |
| Frais de recherche et développement  |                   |                  |                   |                   |
| Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires | 430.00            |                  | 430.00            | 430.00            |
| Fonds commercial   |                   |                  |                   |                   |
| Autres   | 1 010.47          | 1 010.47         |                   | 237.11            |
| Immobilisations incorporelles en cours   |                   |                  |                   |                   |
| Avances et acomptes  |                   |                  |                   |                   |
| <b>Immobilisations Corporelles</b>   |                   |                  |                   |                   |
| Terrains   |                   |                  |                   |                   |
| Constructions  |                   |                  |                   |                   |
| Installations techniques, matériels et outillage   |                   |                  |                   |                   |
| Autres   | 33 305.21         | 16 903.33        | 16 401.88         | 7 551.99          |
| Immobilisations grevées de droits  |                   |                  |                   |                   |
| Immobilisations corporelles en cours   |                   |                  |                   |                   |
| Avances et acomptes  |                   |                  |                   |                   |
| <b>Immobilisations Financières</b>   |                   |                  |                   |                   |
| Participations   |                   |                  |                   |                   |
| Créances rattachées à des participations   |                   |                  |                   |                   |
| Titres immobilisés de l'activité portefeuille  |                   |                  |                   |                   |
| Autres titres immobilisés  |                   |                  |                   |                   |
| Prêts  |                   |                  |                   | 4 500.00          |
| Autres   | 823.22            |                  | 823.22            | 823.22            |
| <b>TOTAL I</b>   | <b>35 568.90</b>  | <b>17 913.80</b> | <b>17 655.10</b>  | <b>13 542.32</b>  |
| <b>Comptes de liaisons</b>   |                   |                  |                   |                   |
| <b>TOTAL II</b>  |                   |                  |                   |                   |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>   |                   |                  |                   |                   |
| <b>Stocks et en cours</b>  |                   |                  |                   |                   |
| Matières premières et autres appros  |                   |                  |                   |                   |
| En cours de production (biens et services)   |                   |                  |                   |                   |
| Produits intermédiaires et finis   |                   |                  |                   |                   |
| Marchandises   |                   |                  |                   |                   |
| Avances et acomptes versés sur commandes   |                   |                  |                   |                   |
| <b>Créances</b>  |                   |                  |                   |                   |
| Créances usagers et comptes rattachés  |                   |                  |                   |                   |
| Autres   | 9 851.70          |                  | 9 851.70          | 23 215.36         |
| <b>Valeurs mobilières de placement</b>   | 290 206.00        |                  | 290 206.00        |                   |
| <b>Instruments de trésorerie</b>   |                   |                  |                   |                   |
| <b>Disponibilités</b>  | 9 315.20          |                  | 9 315.20          | 312 065.42        |
| <b>Charges constatées d'avance</b>   | 1 697.21          |                  | 1 697.21          | 1 851.82          |
| <b>TOTAL III</b>   | <b>311 070.11</b> |                  | <b>311 070.11</b> | <b>337 132.60</b> |
| <b>Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)</b>                                     |                   |                  |                   |                   |
| <b>Primes de remboursement des emprunts (V)</b>  |                   |                  |                   |                   |
| <b>Ecart de conversion actif (VI)</b>  |                   |                  |                   |                   |
| <b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>   | <b>346 639.01</b> | <b>17 913.80</b> | <b>328 725.21</b> | <b>350 674.92</b> |

## PASSIF

Du 01/01/2006  
au 31/12/2006

Du 01/01/2005  
au 31/12/2005

### FONDS ASSOCIATIFS

#### Fonds propres

Fonds associatif sans droit de reprise

3 048.98

3 048.98

Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise

Réserves

Report à nouveau

227 430.99

213 937.36

Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)

628.53

13 493.63

#### Autres fonds associatifs

Fonds associatif avec droit de reprise

\* dont apports

\* dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés

\* dont résultats sous contrôle de tiers financeurs

Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise

Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme

Provisions réglementées

Droits des propriétaires (Commodat)

#### TOTAL I

231 108.50

230 479.97

#### Comptes de liaisons

#### TOTAL II

#### Provisions pour risques et charges

Provisions pour risques

8 046.44

6 854.07

Provisions pour charges

#### TOTAL III

8 046.44

6 854.07

#### Fond dédiés

Sur subventions de fonctionnement

Sur autres ressources

19 299.76

#### TOTAL IV

19 299.76

#### DETTES

Emprunts obligataires

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit

Emprunts et dettes financières divers

Avances et acomptes reçus sur commandes en cours

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

43 599.93

55 459.64

Dettes fiscales et sociales

33 662.62

25 017.39

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

12 307.72

13 146.20

Instruments de trésorerie

Produits constatés d'avance

417.89

#### TOTAL V

89 570.27

94 041.12

#### Ecarts de conversion passif (VI)

#### TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)

328 725.21

350 674.92

COMPTES ANNUELS

**CHARGES**

|  | Du 01/01/2006<br>au 31/12/2006 | Du 01/01/2005<br>au 31/12/2005 |
|--|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>                                      |                                |                                |
| Achat de marchandises  |                                |                                |
| Variation des stocks de marchandises                               |                                |                                |
| Achats matières premières et autres approvisionnements             |                                |                                |
| Variation des stocks d'approvisionnements                          |                                |                                |
| Autres achats et charges externes                                  | 298 957.04                     | 344 203.18                     |
| Impôts, taxes et versements assimilés                              | 8 228.00                       | 5 791.72                       |
| Salaires et traitements  | 142 158.81                     | 120 048.10                     |
| Charges sociales   | 53 036.31                      | 43 507.38                      |
| Dotations aux amortissements et dépréciations                      | 3 835.20                       | 2 317.14                       |
| * Sur immobilisations : dotations aux amortissements               |                                |                                |
| * Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                |                                |                                |
| * Sur actifs circulants : dotation aux dépréciations               |                                |                                |
| Dotations aux provisions   | 1 192.37                       | 1 135.04                       |
| Subventions accordées par l'association                            |                                |                                |
| Autres charges   | 29 712.50                      | 25 656.87                      |
| <b>TOTAL I</b>   | <b>537 120.23</b>              | <b>542 659.43</b>              |
| <b>QUOTE PART DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN (II)</b> |                                | <b>550.00</b>                  |
| <b>CHARGES FINANCIERES (III)</b>                                   |                                |                                |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions          |                                |                                |
| Intérêts et charges assimilées                                     |                                |                                |
| Différences négatives de change                                    |                                |                                |
| Charges nettes sur cession de valeurs mobilières de placement      |                                |                                |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES (IV)</b>                                |                                | <b>1 490.51</b>                |
| Sur opérations de gestion  |                                | 1 490.51                       |
| Sur opérations en capital  |                                |                                |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions          |                                |                                |
| Reprise sur déficits antérieurs                                    |                                |                                |
| <b>PARTICIPATION DES SALAIRES AUX RESULTATS (V)</b>                |                                |                                |
| <b>IMPOTS SUR LES BENEFICES (VI)</b>                               |                                |                                |
| <b>ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES (VII)</b>       |                                | <b>19 299.76</b>               |
| <b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI + VII)</b>        | <b>537 120.23</b>              | <b>563 999.70</b>              |
| <b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>                                  | <b>628.53</b>                  | <b>13 493.63</b>               |
| <b>TOTAL GENERAL</b>   | <b>537 748.76</b>              | <b>577 493.33</b>              |
| <b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>          |                                |                                |
| Secours en nature  |                                |                                |
| Mise à disposition gratuite de biens et services                   |                                |                                |
| Personnel bénévole   |                                |                                |
| <b>TOTAL</b>   | <b>537 748.76</b>              | <b>577 493.33</b>              |



OUEDES - OFFICE D'AMÉNAGEMENT DU PORT DE GHAROND  
**COMPTES DE RÉSULTAT**

| <b>PRODUITS</b>  | Du 01/01/2006<br>au 31/12/2006 | Du 01/01/2005<br>au 31/12/2005 |
|--|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>   |                                |                                |
| Ventes de marchandises   |                                |                                |
| Production vendue  | 10 122.00                      | 8 987.50                       |
| <b>SOUS TOTAL A : MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES</b>                          | <b>10 122.00</b>               | <b>8 987.50</b>                |
| Production stockée   |                                |                                |
| Production immobilisée   |                                |                                |
| Produits nets partiels sur opérations à long terme                               |                                |                                |
| Subventions d'exploitation   | 494 450.00                     | 507 550.00                     |
| Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements) transferts de charges | 6 189.81                       | 10 969.31                      |
| Cotisations  | 580.00                         | 420.00                         |
| Autres produits  | 0.20                           | 0.05                           |
| Quote part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat            |                                |                                |
| <b>SOUS TOTAL B</b>  | <b>501 220.01</b>              | <b>518 939.36</b>              |
| <b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION - A+B-(I)</b>                                   | <b>511 342.01</b>              | <b>527 926.86</b>              |
| <b>QUOTE PART DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN (II)</b>               |                                |                                |
| <b>PRODUITS FINANCIERS (III)</b>   | <b>7 106.99</b>                | <b>4 018.85</b>                |
| De participation   | 7 106.99                       | 4 018.85                       |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé                    |                                |                                |
| Autres intérêts et produits assimilés  |                                |                                |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges                  |                                |                                |
| Différences positives de change  |                                |                                |
| Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement                     |                                |                                |
| Autres   |                                |                                |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS (IV)</b>   |                                |                                |
| Sur opérations de gestion  |                                |                                |
| Sur opérations en capital  |                                |                                |
| Reprise d'excédents sur exercices antérieurs                                     |                                |                                |
| Subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice                    |                                |                                |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges                  |                                |                                |
| <b>REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES SUR EXERCICES ANTERIEURS (V)</b>          | <b>19 299.76</b>               | <b>45 547.62</b>               |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I+II+III+IV+V)</b>  | <b>537 748.76</b>              | <b>577 493.33</b>              |
| <b>SOLDE DEBITEUR - DEFICIT</b>  |                                |                                |
| <b>TOTAL GENERAL</b>   | <b>537 748.76</b>              | <b>577 493.33</b>              |
| <b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>                        |                                |                                |
| Bénévolat  |                                |                                |
| Prestations en nature  |                                |                                |
| Dons en nature   |                                |                                |
| <b>TOTAL</b>   | <b>537 748.76</b>              | <b>577 493.33</b>              |

**ANNEXE****PRINCIPES COMPTABLES ET METHODES DE BASE**

- a) Les comptes annuels de l'exercice 2006 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du Plan comptable du Comité national de la vie associative.
- b) L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.
- c) Les méthodes d'évaluation retenues et la présentation des comptes annuels n'ont pas été modifiés par rapport à l'exercice précédent.

**SOMMAIRE DE L'ANNEXE**  
-----**IMMOBILISATIONS & AMORTISSEMENTS****FONDS DEDIES, PROVISIONS & COMPTES DE REGULARISATION****ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES & DES DETTES****VARIATION DES FONDS PROPRES/TABLEAU DES EFFECTIFS****VALORISATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES****SUBVENTIONS OCTROYEES (D16/8/1901 ART.16)**

## IMMOBILISATIONS

## IMMOBILISATIONS

|                     | DEBUT D'<br>EXERCICE | ACQUISITIONS | DIMINUTIONS | FIN D'<br>EXERCICE |
|---------------------|----------------------|--------------|-------------|--------------------|
| Immob incorporelles | 1 440,47             |              |             | 1 440,47           |
| Immob corporelles   | 23 927,58            | 12 447,99    | 3 070,36    | 33 305,21          |
| Immob financières   | 5 323,22             |              | 4 500,00    | 823,22             |
| Total général       | 30 691,27            | 12 447,99    | 7 570,36    | 35 568,90          |

## AMORTISSEMENTS

|                     | DEBUT D'<br>EXERCICE | DOTATIONS | SORTIES DE<br>L'ACTIF | FIN D'<br>EXERCICE |
|---------------------|----------------------|-----------|-----------------------|--------------------|
| Immob incorporelles | 437,59               | 237,11    |                       | 674,70             |
| Immob corporelles   | 16 711,36            | 3 598,10  | 3 070,36              | 17 239,10          |
| Total général       | 17 148,95            | 3 835,21  | 3 070,36              | 17 913,80          |

## FONDS DEDIES, PROVISIONS &amp; COMPTES DE REGULARISATION

## FONDS DEDIES

|                                     | DEBUT D'<br>EXERCICE | DOTATIONS | REPRISES  | FIN D'<br>EXERCICE |
|-------------------------------------|----------------------|-----------|-----------|--------------------|
| Conseil régional fabriquez un poème | 18 499,76            |           | 18 499,76 |                    |
| Conseil régional PLPC               | 480,00               |           | 480,00    |                    |
| DRAC PLPC                           | 320,00               |           | 320,00    |                    |
|                                     |                      |           |           |                    |
|                                     |                      |           |           |                    |
|                                     |                      |           |           |                    |
|                                     |                      |           |           |                    |
|                                     |                      |           |           |                    |
|                                     |                      |           |           |                    |
| Total général                       | 19 299,76            | 0,00      | 19 299,76 | 0,00               |

## PROVISIONS

|   | DEBUT D'<br>EXERCICE | DOTATIONS | REPRISES | FIN D'<br>EXERCICE |
|---|----------------------|-----------|----------|--------------------|
| Provisions risques & charges                        | 6 854,07             | 1 192,37  |          | 8 046,44           |
| Provisions pour dépréciation des stocks             |                      |           |          |                    |
| Provisions pour dépréciation des comptes de tiers   |                      |           |          |                    |
| Provisions pour dépréciation des comptes financiers |                      |           |          |                    |
| Total général                                       | 6 854,07             | 1 192,37  | 0,00     | 8 046,44           |

Une provision est constituée pour l'indemnité de départ des salariés en fonction de leur ancienneté.

## COMPTES DE REGULARISATION

|                                 |                                  |        |          |
|---------------------------------|----------------------------------|--------|----------|
| - charges constatées d'avance : | <i>Maintenance</i>               | 210,72 | 1 697,21 |
|                                 | <i>Assurance</i>                 | 478,74 |          |
|                                 | <i>Locations</i>                 | 691,41 |          |
|                                 | <i>Documentation</i>             | 169,14 |          |
|                                 | <i>Eau-électricité-chauffage</i> | 1,53   |          |
|                                 | <i>Télécommunications</i>        | 145,67 |          |
| - produits constatés d'avance : |                                  | 0,00   | 0,00     |

## ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

## CREANCES

|  | Montant brut | Jusqu'à 1 an | A plus d'1 an |
|--|--------------|--------------|---------------|
| <i>Créances de l'actif immobilisé :</i>  |              |              |               |
| Créances rattachées à des participations |              |              |               |
| Prêts accordés                           |              |              |               |
| Autres immobilisations financières       | 823,22       |              | 823,22        |
| <i>Créances de l'actif circulant :</i>   |              |              |               |
| Créances clients                         |              |              |               |
| Autres créances                          | 9 851,70     | 9 851,70     |               |
|  | 10 674,92    | 9 851,70     | 823,22        |

## DETTES

|                             | Montant brut | Jusqu'à 1 an | A plus d'1 an |
|-----------------------------|--------------|--------------|---------------|
| Fonds dédiés                |              |              |               |
| <i>Dettes financières :</i> |              |              |               |
| En cours bancaire           |              |              |               |
| <i>Autres dettes :</i>      |              |              |               |
| Dettes fournisseurs         | 43 599,93    | 43 599,93    |               |
| Autres dettes               | 45 970,34    | 45 970,34    |               |
|                             | 89 570,27    | 89 570,27    | 0,00          |

**VARIATION DES FONDS PROPRES**

|  |                  |
|--|------------------|
| Fonds propres à la clôture de l'exercice précédent | 237334,04        |
| Variations :                                       |                  |
| - Résultat de l'exercice .....                     | <b>628,53</b>    |
| - Variation des provisions .....                   | 1192,37          |
| Fonds propres à la clôture de l'exercice           | <b>239154,94</b> |

**TABLEAU DES EFFECTIFS**

Effectif moyen de l'année :

|                   |   |
|-------------------|---|
| Cadres            | 1 |
| Employés ouvriers | 3 |

En vertu de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006, nous portons à votre connaissance que les montants des rémunérations et avantages en nature des trois plus haut cadres dirigeants bénévoles et salariés s'élèvent à : 51 583,07 euros.

**VALORISATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES**

OUI ( )                  NON ( X )

## SUBVENTIONS OCTROYEES

## SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

| Organisme subventionneur | Montant | Immobilisation financée | Observations* |
|--------------------------|---------|-------------------------|---------------|
|                          |         |                         |               |

\*(R)enouvelables - (N)on renouvelables

## SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT

| Organisme subventionneur          | Montant           |
|-----------------------------------|-------------------|
| - Drac Poitou-Charentes           | 163 000,00        |
| - Conseil Régional                | 284 500,00        |
| - Conseil général de la Vienne    | 3 050,00          |
| - Conseil général des Deux-Sèvres | 3 000,00          |
| - Conseil général de la Charente  | 3 050,00          |
| - Ville de Poitiers               | 12 000,00         |
| - Ville de Rochefort              | 1 200,00          |
| - Ville de la Rochelle            | 750,00            |
| - Ville de Cognac                 | 500,00            |
| - Ville de Saintes                | 750,00            |
| - Ville de Thouars                | 500,00            |
| - C. Aggl. De Châtelleraut        | 750,00            |
| - Université de la Rochelle       | 1 200,00          |
| - Fondation C Gulbenkian          | 2 200,00          |
| - Ass. Cult. FLL                  | 1 000,00          |
| - CNL                             | 12 500,00         |
| - BDP 16                          | 3 000,00          |
| - BDP 17                          | 1 500,00          |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>494 450,00</b> |