

# Comptes annuels

## LIRE ET FAIRE LIRE

3, rue Récamier  
75007 PARIS

Exercice clos le 31 décembre 2009

APE : 9499Z    SIRET : 429 699 788 00031

## BILAN ACTIF

	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets, licences, logiciels, drts & val. Similaire	5 884,87	5 884,87	0,00	0,00
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	16 331,08	13 676,28	2 654,80	2 676,14
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>Comptes de liaison</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	295,00		295,00	19,00
<b>Créances d'exploitations (3)</b>				
Créances usagers et comptes rattachés	6 250,00		6 250,00	17 998,00
Autres créances	2 416,25		2 416,25	2 232,55
Valeurs mobilières de placement	211 367,49		211 367,49	259 622,77
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	197 697,41		197 697,41	132 949,22
Charges constatées d'avance (3)	2 942,41		2 942,41	2 885,96
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecart de conversion actif				
	(III)			
	(IV)			
	(V)			
<i>(1) dont droit au bail</i>				
<i>(2) dont à moins d'un an</i>				
<i>(3) dont à plus d'un an</i>				
<b>ENGAGEMENTS RECUS</b>				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutaires compétents				
- autorisé par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

**LIRE ET FAIRE LIRE**

Exercice clos le : 31 Décembre 2009

**BILAN PASSIF**

	Net	Net
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>Fonds propres</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise	80 000,00	80 000,00
<i>Dont legs et don. Avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. Affectés à des biens renouvelables</i>		
<b>Ecart de réévaluation</b>		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	94 555,89	67 947,48
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)</b>	6 461,58	26 608,41
<b>Autres fonds associatifs</b>		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultats sous contrôle des tiers financiers		
Ecart de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>181 022,27</b>	<b>174 163,89</b>
<b>Comptes de liaison</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL (II)</b>	<b>(11)</b>	<b>(11)</b>
<b>FONDS DEBIES</b>		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources	169 000,00	200 000,00
<b>TOTAL (III)</b>	<b>169 000,00</b>	<b>200 000,00</b>
<b>DETTES (I)</b>		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes	44 058,58	26 746,35
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	29 547,31	17 081,40
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)		
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>73 605,89</b>	<b>43 827,75</b>
<b>Ecart de conversion passif</b>	<b>(VI)</b>	<b>(VI)</b>
<b>TOTAL (V)</b>	<b>107 416,38</b>	<b>130 336,14</b>

(1) *Dont à moins d'un an (à l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours).*

(2) *Dont à plus d'un an (à l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)*

(3) *dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque*

(4) *dont emprunts participatifs*

**ENGAGEMENTS DONNES**

## DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

	Net	Net
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
<b>Production vendue</b>		
700000 INSCRIPTION CONGRES	0,00	21 315,00
<b>Total</b>		
<b>Subventions d'exploitation</b>		
741100 SUBVENTIONS AIDES EMPLOI	15 000,00	15 000,00
741110 FONJEP	7 336,00	7 341,00
745000 SUBVENTIONS	224 380,00	262 831,00
<b>Total</b>		
<b>Cotisations</b>		
756000 COTTISATIONS	200,00	200,00
<b>Total</b>		
<b>Autres produits</b>		
758000 DONS CONTRIBUTIONS	1 132,69	746,76
742000 MECENAT PARRAINAGE	11 850,00	56 288,00
758100 PRODUITS DE GESTION	968,55	1,88
<b>Total</b>		
<b>Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges</b>		
791000 TRANSFERTS CHARGES D'EXPLOI.	0,00	367,36
<b>Total</b>		
<b>Fonds Dediés</b>		
789000 REPORT DE RESSOURCES	38 000,00	86 150,00
<b>Total</b>		
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
<b>Achats de marchandises</b>		
607100 ACHATS DE LIVRES	0,00	813,52
<b>Total</b>		
<b>Achats de matières premières et autres approvisionnements</b>		
600000 REMBOURSEMENT INSCRIPTION	0,00	1 545,00
<b>Total</b>		
<b>Autres achats et charges externes</b>		
604000 ACHATS DETUDES ET DE PS	7 306,65	45 725,55
604100 CONVENTIONS RESEAU	19 890,00	0,00
606300 FOURN. ENTRETEN ET P.O.	476,16	3 260,87
606400 FOURNITURES DE BUREAU	1 810,89	3 583,90
606500 PHOTOCOPIES	3 009,39	1 089,15
611100 TRAVAUX PHOTOGRAPHIQUES	0,00	196,98
613200 LOCATIONS IMMOBILIERES	12 740,00	12 460,00
613500 LOCATIONS MOBILIERES	0,00	4 343,26
615600 MAINTENANCE	2 110,94	2 392,00
616000 PRIMES D'ASSURANCE	11 351,81	11 462,86
618300 DOCUMENTATION TECHNIQUE	726,72	558,50
618500 COLLOQUES, SEMINAIRES	6 266,97	12 795,00
622600 HONORAIRES COMPTABLES	3 000,00	5 525,52
622610 HONORAIRES CAC	2 583,36	2 511,60
622620 HONORAIRES DIVERS	621,92	903,50
622700 FRAIS D'ACTES	390,00	0,00
623300 SALONS ET EXPOSITIONS	270,30	383,82
623600 CATALOGUES ET IMPRIMES	8 180,11	0,00

## DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

	Total	Total
623700 PUBLICATIONS	57 698,33	24 406,04
623800 DONS CADEAUX	0,00	757,85
624100 TRANSPORTS	108,57	210,11
624200 ROUTAGE DIVERS	0,00	12 231,27
625100 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	17 221,21	47 452,67
622500 TAXIS RER	0,00	132,40
625300 MISSIONS RECEPTIONS	101,50	9 001,52
625700 RECEPTIONS	3 266,72	8 508,02
624100 TELEPHONE	6 771,27	9 148,40
626200 FRAIS POSTAUX	4 246,93	7 455,18
626300 FRAIS INTERNET	14,35	1 055,90
627000 SERVICES BANCAIRES ET ASS	152,16	30,13
628100 COTISATIONS	99,00	99,00
<b>Total</b>		
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>		
631100 TAXE SUR LES SALAIRES	875,00	0,00
633300 PART. EMPL. FORM. PROF. CONT.	1 246,00	1 153,00
635200 AUTR. IMP. TAXES (IMPOTS)	67,73	-27,22
<b>Total</b>		
<b>Salaires et traitements</b>		
641100 SALAIRES, APPOINTEMENTS	67 264,93	65 412,24
641200 CONGES PAYES	3 100,32	22,64
641400 INDEMNITES AVANTAGES DIVERS	3 044,16	833,37
<b>Total</b>		
<b>Charges sociales</b>		
645100 URSSAF	19 691,74	18 223,11
645200 COTISATIONS MUTUELLE	1 662,36	1 793,57
645300 CAISSE RETRAITE	5 186,23	4 825,99
645310 PREVOYANCE AG2R	629,36	485,59
645400 GARP	2 860,60	2 579,69
645500 CHARGES SOCIALES SUR PROVISION	2 482,55	-70,06
645600 COT. AGESSA MAISON DES ARTISTES	182,49	0,00
<b>Total</b>		
<b>Autres charges de personnel</b>		
647600 TRANSPORTS	485,88	0,00
647700 TICKETS RESTAURANT	2 912,26	2 162,59
647800 CHEQUE CADEAUX PERSONNEL	332,00	294,00
<b>Total</b>		
<b>Dotations aux amortissements sur immobilisations</b>		
681110 DOT. AMORT. IMMO. INCORPORELLES	0,00	1 683,51
681120 DOT. AMORT. IMMO. CORPORELLES	1 700,08	402,17
<b>Total</b>		
<b>Autres charges</b>		
651600 DROITS DAUTEUR	2 843,00	2 101,00
658000 CHARGES DIV. GEST. COURANTE	167,84	1,86
658900 ENGAGEMENTS A REALISER	7 000,00	100 000,00
<b>Total</b>		

**LIRE ET FAIRE LIRE**

Exercice clos le : 31 Décembre 2009

**COMPTE DE RESULTAT**

	Total	Total
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Ventes de marchandises		21 315,00
Production vendue		
Prestations de services		
<b>Production stockée</b>		
Production immobilisée	246 716,00	341 460,00
Subventions d'exploitation	0,00	367,36
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	38 000,00	86 150,00
Report des ressources	200,00	200,00
Coisations	13 951,24	748,64
Autres produits		
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises	0,00	813,52
Variation de stocks (marchandises)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	0,00	1 545,00
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnement)	170 415,76	227 681,00
Autres achats et charges externes (2)	2 188,73	1 125,78
Impôts, taxes et versements assimilés	73 409,41	66 268,25
Salaires et traitements	32 695,33	27 907,95
Charges sociales	3 730,14	2 386,53
Autres charges de personnel	1 700,08	2 085,68
Dotations aux amortissements sur immobilisations		
Dotations aux dépréciations sur immobilisations		
Dotations aux dépréciations sur actif circulant		
Dotations aux provisions pour risques et charges		
Engagements à réaliser sur ressources affectées	7 000,00	1 00 000,00
Autres charges	3 010,84	2 102,86
<b>Notes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>		
Excédent attribué ou déficit transféré	(III)	
Déficit supporté ou excédent transféré	(IV)	
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participations (4)		
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)		
Autres intérêts et produits assimilés (4)		
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 744,63	9 611,03
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées (5)		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		

**LIRE ET FAIRE LIRE**

Exercice clos le : 31 Décembre 2009

**COMPTE DE RESULTAT**

	Total	Total
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opération de gestion		0,00
Sur opération en capital		
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion	0,00	1 327,05
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions		

Impôts sur les bénéfices	(IX)		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b> (I+III+V+VID)			
		300 611,87	459 852,03
<b>TOTAL DES CHARGES</b> (II+IV+VI+VIII+IX)			
		294 150,29	433 243,62

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier dont redevances sur crédit-bail immobilier			
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(4) dont produits concernant des entreprises liées			
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées			

<b>Produits</b>			
Bénévolat		20 000,00	20 000,00
Prestations en nature		22 000,00	35 439,45
Dons en nature		8 000,00	8 000,00
<b>Charges</b>			
Secours en nature		8 000,00	8 000,00
Mise à disposition gratuite de biens		22 000,00	35 439,45
Prestations			
Personnel bénévole		20 000,00	20 000,00

LIRE ET FAIRE LIRE

**ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS 2009**  
**(Exercice clos le 31 décembre 2009)**  
(Durée de l'exercice 12 mois semblable à la durée de l'exercice précédent)

**IDENTIFICATION**

Total du bilan (Net).....	423 623,36
<b>Total du compte de résultat :</b>	
- Charges .....	294 150,29
- Produits .....	300 611,87
<b>Résultat</b>	
- Excédent .....	6.461,58

La présente liasse comporte 16 feuillets indissociables qui ont été arrêtés le 0 par le Conseil d'Administration de l'Association.

**I) Conventions générales comptables.**

Elles ont été appliquées dans le respect du principe de prudence : Continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables, indépendance des exercices, et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

**- Immobilisations**

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode du coût historique.

**- Amortissements**

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

- ♦ Mobilier de bureau 5 ans
- ♦ Matériel de bureau et informatique 3 ans

**II) Informations complémentaires**

**Fonds dédiés**

La partie non utilisée des subventions fait l'objet d'un report au bénéfice de l'exercice suivant. Cette ligne apparaît en charges d'exploitation sur la ligne report de ressources non utilisées des exercices antérieurs, et au passif du bilan sous le vocable fonds dédiés.

**Produits financiers**

Nous avons constatés la plus value latente de l'exercice sur nos valeurs mobilières de placement.



## DETAIL DU BILAN ACTIF

	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>		
<b>Immobilisations incorporelles</b>		
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits et valeurs similaires		
205000 CONCESS. BREVETS LICENCIES	5 884,87	5 884,87
280500 AMORT. CONCESS. DROI. SIMIL.	-5 884,87	-5 884,87
<b>Total</b>		
<b>Immobilisations corporelles</b>		
Autres immobilisations corporelles		
218300 MATERIEL BUREAU ET INFO.	16 331,08	14 652,34
281830 AMORT. MAT. BUREAU ET INFO.	-13 676,28	-11 976,20
<b>Total</b>		
<b>ACTIF CIRCULANT</b>		
Avances et acomptes versés sur commandes		
409100 FOURNISSEURS AV. ACPT VERSEES/COMM	295,00	19,00
<b>Total</b>		
<b>Créances d'exploitation</b>		
Créances usagers et comptes rattachés		
411100 USAGERS (ORGA. P EN CHG)	6 250,00	17 998,00
<b>Total</b>		
Autres créances		
421000 PERSONNEL		32,55
455200 AVANCE FRAIS PIOLATTO	2 000,00	2 000,00
425300 AVANCE S/FRAIS BARTHE	200,00	200,00
437600 CHEQUE DEJEUNER	216,25	
<b>Total</b>		
Valeurs mobilières de placement		
508004 CAAM MONE ETAT 3D	211 352,49	259 607,77
508300 PARTS SOCIALES CM	15,00	15,00
<b>Total</b>		
Disponibilités		
512100 CREDIT AGRICOLE IDF	197 697,41	132 949,22
<b>Total</b>		
Charges constatées d'avance (3)		
466000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	2 942,41	2 885,96
<b>Total</b>		

**LIRE ET FAIRE LIRE**

Exercice clos le : 31 Décembre 2009

**DETAIL DU BILAN PASSIF**

	Net	Net
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>Fonds propres</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise	80 000,00	80 000,00
102200 FONDS STATUTAIRES		
<b>Total</b>	<b>80 000,00</b>	<b>80 000,00</b>
<b>Report à nouveau</b>		
110000 REP. A NOUVEAU CREDITEUR	94 555,89	67 947,48
<b>Total</b>	<b>6 461,58</b>	<b>26 608,41</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)</b>		
<b>FONDS DEDIES</b>		
<b>Sur autres ressources</b>		
197000 F. DEDIES/LEGS, DON, AFFECT.	169 000,00	200 000,00
<b>Total</b>	<b>169 000,00</b>	<b>200 000,00</b>
<b>DETTES</b>		
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		
401100 FOURN. ACHATS BIENS SERV.	20 098,18	21 537,64
408100 FOURN. ACHATS BIENS SERV.	23 960,40	5 208,71
<b>Total</b>	<b>44 058,58</b>	<b>26 746,35</b>
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		
421900 RENUM. DUES AU PERSONNEL	0,00	76,51
425800 FRAIS DUS AU PERSONNEL	243,36	0,00
428200 DETTES PRO. CONGES A PAYER	9 399,93	6 299,61
431000 URSSAF	7 927,00	7 408,00
437300 GROUPE MORNAY	2 321,00	2 150,00
437330 AGZR	186,97	185,00
437350 G MALAKOFF MUTUELLE	695,00	818,00
437400 GARP	1 223,00	1 114,00
437500 AGESSA	54,50	
437550 MAISON DES ARTISTES	26,99	
437800 ORGANISME DE FORMATION	1 246,00	
438200 CHARG. SOC./CONGES A PAYER	5 169,96	2 687,41
438600 AUTR. CHARG. SOCIALES A PAYER	875,00	1 153,00
447100 ETAT TAXE SUR LES SALAIRES	178,60	110,87
448200 CHARGES FISCALES/CONGES A PAYER		
448500 ETAT CHG. A PAY. PROD. A REC.	0,00	-4 921,00
<b>Total</b>	<b>13 110,00</b>	<b>11 110,00</b>

**LIRE ET FAIRE LIRE**

Exercice clos le : 31 Décembre 2009

**DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT**

	Total	Total
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
Autres intérêts et produits assimilés		
764000 REVENUS VAL.MOB.PLACEMENT		
<b>Total</b>	1 744,63	9 611,03
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion		
771800 AUT. PROD. EXCEP./OPER. GEST.		
<b>Total</b>	0,00	0,00
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion		
671800 AUT. CHG. EXCEP./OP. GESTION		
<b>Total</b>	0,00	1 327,05

## VARIATION DES PRODUITS

	2009	2008		
	Net	Net	Montant	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
<b>Production vendue</b>				
700000	INSCRIPTION CONGRES	0,00	21 315,00	-21 315,00
Subventions d'exploitation				
741100	SUBVENTIONS AIDES EMPLOI	15 000,00	15 000,00	0,00
741110	FONJEP	7 336,00	7 341,00	-5,00
745000	SUBVENTIONS	224 380,00	262 831,00	-38 451,00
<b>Total</b>				<b>-14,6</b>
<b>Reprises sur depr., prov. et transfert de charges</b>				
791000	TRANSFERTS CHARGES D'EXPL	0,00	367,36	-367,36
<b>Total</b>				<b>-100,0</b>
<b>Cotisations</b>				
756000	COTISATIONS	200,00	200,00	
<b>Total</b>				
<b>Autres produits</b>				
758000	DONS CONTRIBUTIONS	1 132,69	746,76	385,93
758100	MECENAT PARRAINAGE	11 850,00	56 288,00	-44 438,00
758100	PRODUITS DE GESTION	968,55	1,88	966,67
<b>Total</b>				
<b>Report de ressources non utilisées des ex. antérieurs</b>				
789500	REPORT RES. NON UT/DONS	38 000,00	86 150,00	-48 150,00
<b>Total</b>				<b>-55,9</b>
<b>Excédent attribué ou déficit transféré (Quotes-parts)</b>				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
<b>Autres intérêts et produits assimilés</b>				
764000	REVENUS VAL. MOB. PLACEMENT	1 744,63	9 611,03	-7 866,40
<b>Total</b>				<b>-81,8</b>

## VARIATION DES CHARGES

	Net	Net	Montant	%
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>				
<b>Achats de marchandises</b>				
607100 ACHATS DE LIVRES	0,00	813,52	-813,52	-100,0
<b>Total</b>				
<b>Achats de matières premières et autres approv.</b>				
600000 REMBT INSCRIPTIONS	0,00	1 545,00	-1 545,00	-100,0
<b>Total</b>				
<b>Autres achats et charges externes</b>				
604000 ACHATS D'ETUDES ET DE PS	7 306,65	45 725,55	-38 418,90	-84,0
604100 CONVENTIONS RESEAU	19 890,00	0,00	19 890,00	
606300 FOURN. ENTRETEN ET P.O.	476,16	3 260,87	-2 784,71	-85,4
606400 FOURNITURES DE BUREAU	1 810,89	3 583,90	-1 773,01	-49,5
606500 PHOTOCOPIES	3 009,39	1 089,15	1 920,24	176,3
611100 TRAVAUX PHOTOGRAPHIQUES	0,00	196,98	-196,98	-100,0
613200 LOCATIONS IMMOBILIERES	12 740,00	12 460,00	280,00	2,2
613500 LOCATIONS MOBILIERES	0,00	4 343,26	-4 343,26	-100,0
615600 MAINTENANCE	2 110,94	2 392,00	-281,06	-11,8
616000 PRIMES D'ASSURANCE	11 351,81	11 462,86	-111,05	-1,0
618300 DOCUMENTATION TECHNIQUE	726,72	558,50	168,22	30,1
618500 COLLOQUES, SEMINAIRES	6 266,97	12 795,00	-6 528,03	-51,0
622600 HONORAIRES COMPTABLES	3 000,00	5 525,52	-2 525,52	-45,7
622610 HONORAIRES CAC	2 583,36	2 511,60	71,76	2,9
622620 HONORAIRES DIVERS	621,92	903,50	-281,58	-31,2
622700 FRAIS D'ACTES	390,00	0,00	390,00	
623300 SALONS ET EXPOSITIONS	270,30	383,82	-113,52	-29,6
623600 CATALOGUES ET IMPRIMES	8 180,11	0,00	8 180,11	
623700 PUBLICATIONS	57 698,83	24 406,04	33 292,79	136,4
623800 DONS CADEAUX	0,00	757,85	-757,85	-100,0
624100 TRANSPORTS	108,57	210,11	-101,54	-48,3
624200 ROUTAGE DIVERS	0,00	12 231,27	-12 231,27	-100,0
625100 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	17 221,21	47 585,07	-30 363,86	-63,8
625300 MISSIONS RECEPTIONS	101,50	9 001,52	-8 900,02	-98,9
625700 RECEPTIONS	3 266,72	8 508,02	-5 241,30	-61,6
624100 TELEPHONE	6 771,27	9 148,40	-2 377,13	-26,0
626200 FRAIS POSTAUX	4 246,93	7 455,18	-3 208,25	-43,0
626300 FRAIS INTERNET	14,35	1 055,90	-1 041,55	-98,6
627000 SERVICES BANCAIRES ET ASS	152,16	30,13	122,03	405,0
628100 COTISATIONS	99,00	99,00	0,00	0,0
<b>Total</b>				
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>				
631100 TAXE SUR LES SALAIRES	875,00	0,00	875,00	
633300 PART. EMPL. FORM. PROF. CONT.	1 246,00	1 153,00	93,00	8,1
635200 AUTR. IMP. TAXES (IMPOTS)	67,73	-27,22	94,95	-348,8
<b>Total</b>				
<b>Salaires et traitements</b>				
641100 SALAIRES, APPOINTEMENTS	67 264,93	65 412,24	1 852,69	2,8
641200 CONGES PAYES	3 100,32	22,64	3 077,68	13594,0
641400 INDEMNITES AVANTAGES DIVERS	3 044,16	833,37	2 210,79	265,3
<b>Total</b>				
<b>Charges sociales</b>				
645100 URSSAF	19 691,74	18 223,11	1 468,63	8,1
645200 COTISATIONS MUTUELLE	1 662,36	1 793,57	-131,21	-7,3
645300 CAISSE RETRAITE	5 186,23	4 825,99	360,24	7,5
645310 PREVOYANCE AG2R	629,36	485,59	143,77	29,6
645400 GARP	2 860,60	2 579,69	280,91	10,9
645500 CHARGES SOCIALES SUR PROVISION	2 482,55	-70,06	2 552,61	
645600 COT. AGESSA MAISON DES ARTISTES	182,49	0,00	182,49	0,0
<b>Total</b>				

## VARIATION DES CHARGES

	Net	Net	Montant	%
<b>Autres charges de personnel</b>				
647600 TRANSPORTS	485,88	0,00	485,88	
647700 TICKETS RESTAURANT	2 912,26	2 162,59	749,67	34,7
647800 CHEQUE CADEAUX PERSONNEL	332,00	294,00	38,00	12,9
<b>Total</b>				
<b>Dotations aux amortissements sur immobilisations</b>				
681110 DOT. AMORT. IMMO. INCORPORELLES	0,00	1 683,51	-1 683,51	-100,0
681120 DOT. AMORT. IMMO. CORPORELLES	1 700,08	402,17	1 297,91	322,7
<b>Total</b>				
<b>Autres charges</b>				
651600 DROITS D'AUTEUR	2 843,00	2 101,00	742,00	
658000 CHARGES DIV. GEST. COURANTE	167,84	1,86	165,98	8923,7
658900 ENGAGEMENTS A REALISER	7 000,00	100 000,00	-93 000,00	-93,0
<b>Total</b>				
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
<b>Sur opérations de gestion</b>				
671800 AUT. CHG. EXCEP./OP GESTION	0,00	1 327,05	-1 327,05	
<b>Total</b>				

## SUIVI DES AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS ET PROVISIONS

I - AMORTISSEMENTS		II - DEPRECIATIONS		III - PROVISIONS	
Comptes	2009	2008	2009	2008	2009
Immobilisations incorporelles	5 884,87				5 884,87
Immobilisations corporelles	11 976,20				13 676,28
Immobilisations financières					
<b>Total</b>	<b>17 861,07</b>				<b>19 561,15</b>

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT		II - AMORTISSEMENTS		III - DEPRECIATIONS		IV - PROVISIONS	
Comptes	2009	2008	2009	2008	2009	2008	2009
Immobilisations incorporelles							
Immobilisations corporelles							
Immobilisations financières							
<b>Total</b>	<b>0,00</b>						<b>0,00</b>

## TABLEAUX DE SUIVI DES FONDS DEDIES

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT		II - AMORTISSEMENTS		III - DEPRECIATIONS		IV - PROVISIONS	
Comptes	2009	2008	2009	2008	2009	2008	2009
Subventions	100 000,00		100 000,00		18 000,00		7 000,00
Mécanat	100 000,00		100 000,00		20 000,00		80 000,00
<b>Total</b>	<b>200 000,00</b>		<b>200 000,00</b>		<b>38 000,00</b>		<b>87 000,00</b>

I - RESSOURCES PROVENANT DE L'EXERCICE		II - RESSOURCES PROVENANT DE L'EXERCICE		III - RESSOURCES PROVENANT DE L'EXERCICE		IV - RESSOURCES PROVENANT DE L'EXERCICE	
Comptes	2009	2008	2009	2008	2009	2008	2009
Dons manuels	1 132,69		1 132,69		0,00		0,00
Legs et donations							0,00
<b>Total</b>	<b>1 132,69</b>		<b>1 132,69</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>

## TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires	80 000,00			80 000,00
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	67 947,48	26 608,41		94 555,89
Résultat de l'exercice	26 608,41	6 641,58	26 608,41	6 641,58
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- apports				
- legs				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financiers				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				

## ENGAGEMENT PRIS EN FAVEUR DU PERSONNEL (DIF) AU : 31/12/2009

Le droit individuel à la formation mobilise la trésorerie de l'entreprise lorsqu'il y a demande du salarié et accord de l'employeur sur la formation choisie. A cette occasion, l'entité prend en charge le coût de la formation et maintient le salaire en cas d'absence durant le temps de travail. Lorsque la formation intervient hors du temps de travail, l'employeur verse une allocation de formation égale à 50% du salaire net de référence couvrant la durée de cette formation.

Pour information, l'encours d'heures acquis au 31/12/2009 est de : 40,08 heures.



## DETAIL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

<b>860 - Secours en nature (alimentaires, vestimentaires,...)</b>			
<b>Total</b>	8 000,00	8 000,00	
<b>861 - Mise à disposition gratuite de biens (locaux, matériels,...)</b>			
<b>Mise à disposition Palais des Congrès LORIENT</b>			
<b>Total</b>	22 000,00	22 000,00	
<b>Total</b>		13 439,45	
<b>862 - Prestations</b>			
<b>Total</b>			
<b>864 - Personnel bénévole</b>			
<b>Total</b>	20 000,00	20 000,00	

<b>870 - Bénévolet</b>			
<b>Total</b>	20 000,00	20 000,00	
<b>871 - Prestations en nature</b>			
<b>Total</b>	22 000,00	35 439,45	
<b>875 - Dons en nature</b>			
<b>Total</b>	8 000,00	8 000,00	

## ANNEXE COMPTES ANNUELS 2009

### Fonds dédiés

Constitution de provision exercice 2009.

Les manifestations célébrant les 10 ans de l'association ont débuté en octobre 2009 et se concluront en octobre 2010 par une grande rencontre nationale destinée aux coordinateurs et bénévoles du réseau. Cet événement accueillera un nombre important de participants à Epinal.

Une partie des subventions permettant le financement des actions lié à cet événement n'a pas pu être engagée en 2009 pour un montant de 7.000€. Ceci nous conduit à provisionner en fonds dédiés cette somme.

### Report Fonds dédiés 2008.

En ce qui concerne l'usage des fonds dédiés 2008, l'intégralité des fonds dédiés au projet de développement du réseau de l'année 2009 (18.000 €) ont été utilisés. 20.000€ ont été utilisés pour couvrir partiellement les dépenses de fonctionnement 2009.

### Fonds dédiés au 31 12 2009

En synthèse l'association dispose :

- De 18.000 € au titre du développement du réseau pour l'année 2010
- De 71.000 € au titre des manifestations qui vont accompagner les 10 ans de l'association
- De 80.000 € pour le fonctionnement de 2010

## **COMMENTAIRES FINANCIERS. CONSEIL D'ADMINISTRATION COMPTE 2009**

### **LIRE ET FAIRE LIRE**

#### **Produits d'exploitation :**

Subventions : les subventions perçues sont en baisse de 38.451 € par rapport à l'exercice 2008, dont -10.000 € du Ministère de l'Education Nationale et -20.000 € de la Direction Générale de l'action sociale et -3.000 € du Ministère de la culture ( CNL).

Les produits de mécénats de 56.288 € en 2008 s'établissent à 11.850 € en 2009 permettant de constater le désengagement des mécènes lors des périodes de crise.

Les **charges d'exploitation** diminuent de 137.766 €. Il convient de préciser que la comparaison avec l'exercice 2008 est difficile en raison de la rencontre nationale de Lorient organisée sur l'exercice précédent. Pour mémoire, les charges de la rencontre s'étaient élevées à 131.142 € en 2008.

Les principales variations sont :

- Convention avec le réseau pour +19.890 €.
- Catalogues et Publications routés pour +35.554 €. 2 hors série dans le cadre des 10 ans.
- Les charges de personnel progressent de +11.999 € et les frais de déplacement de +7.002 €. Augmentation des actions de formation nationale.
- Les engagements à réaliser pour -93.000 €.

Le résultat d'exploitation s'élève à 4.716,95 € en baisse de 13.607,48 € par rapport à 2008.

Le résultat financier s'élève à 1.744,63 € pour 9.611,03 € en 2008, en raison de la baisse des taux des placements.

**Le résultat 2009 à répartir s'élève à 6.461,58 €.**

**LIRE ET FAIRE LIRE**  
**3 Rue Récamier - 75341 PARIS CEDEX 07**

Tableau 1 : ORIGINE DES FONDS COLLECTES

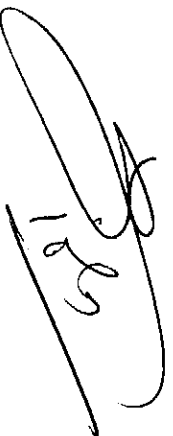
**DONS ANNUEL 2009**

	INTITULE	Montant n - 1 / 2008	Montant n / 2009
<b>PRODUITS</b>			
1			
2			
3	Produits des appels aux dons	681,96	680,00
4	Droits auteur	64,80	452,69
5			
6	<b>TOTAL 1 - PRODUITS</b>	<b>746,76</b>	<b>1 132,69</b>
7	Produits divers	0,00	0,00
8	Report ressources non utilisées des campagnes précédentes	0,00	0,00
9	<b>TOTAL 2 - PRODUITS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
10	<b>TOTAL GENERAL PRODUITS</b>	<b>746,76</b>	<b>1 132,69</b>

Fait à Paris, le 22 III 2010

Le Délégué général

Le Commissaire aux comptes




**Daniel FORESTIER**  
 Commissaire aux Comptes  
 103, Av. Raspail - 94250 GENTILLY  
 ☎ 47.40.81.50

LIRE ET FAIRE LIRE  
3, Rue Récamier - 75341 PARIS 07

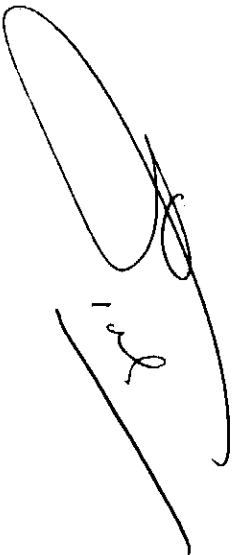
TABLEAU II : EMPLOI

DONS ANNUEL 2009

INTITULE	Montant n - 1 2008	Montant n 2009
Frais de gestion des actions liées à la Campagne		
1 Fournitures administratives		
2 Achat matériel spécifique		
3 Quote-part / frais généraux	18,00	27,30
4 Publicité	215,00	326,11
5 Déplacements et mission		
6 Manifestations		
7 Affranchissements et expéditions	16,00	24,27
8 Frais divers / assurance		
9 Frais de personnel	47,00	71,29
10 Charges sur exerc. antérieur		
Sous total 1	296,00	448,97
Actions		
17 Projets	450,76	683,72
18 align="right">Sous total 2	450,76	683,72
Autres actions diverses		
19 Achat matériel pédagogique (à préciser)		
20 Déficit année antérieure		
21 Report d'utilisation		
<b>TOTAL EMPLOI</b>	<b>746,76</b>	<b>1 132,69</b>

Fait à Paris, le 22 III 2010 .

Le Délégué général



Le Commissaire aux Comptes



**Daniel FORESTIER**  
 Commissaire aux Comptes  
 103, Av. Raspail - 94250 GENTILLY  
 ☎ 47.40.81.50

LIRE ET FAIRE LIRE  
3 Rue Récamier - 75341 PARIS CEDEX 07

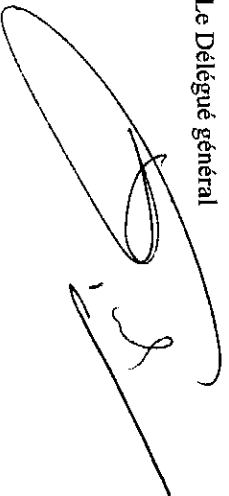
Tableau III : COMPTE RENDU GENERAL

**DONS ANNUEL 2009**

	INTITULE	Montant n - 1 2008	Montant n 2009
<b>PRODUITS</b>			
1			
2	Produits des appels au don	681,96	680,00
3			
4	Droits auteur	64,80	452,69
5	<b>TOTAL 1 - PRODUITS</b>	746,76	1 132,69
6	Produits financiers		
7	Report ressources non utilisées des campagnes précédentes		
8	<b>TOTAL 2 - PRODUITS</b>		
	<b>TOTAL GENERAL PRODUITS</b>	746,76	1 132,69
<b>CHARGES</b>			
9	Total charges relatives à la campagne	249,00	377,68
10	Frais de personnel	47,00	71,29
11	Report déficit des campagnes antérieurs	0,00	
	Report ressources non utilisées	0,00	
12	<b>TOTAL 1 - CHARGES</b>	296,00	448,97
13	Actions en Partenariat	450,76	683,72
14	<b>TOTAL 2 - CHARGES</b>	450,76	683,72
15	<b>TOTAL GENERAL CHARGES</b>	746,76	1 132,69
16	<b>RESULTAT</b>	0,00	0,00

Fait à Paris, le 22 <sup>III</sup> 2010.

Le Délégué général



Le Commissaire aux Comptes



**Daniel FORESTIER**  
 Commissaire aux Comptes  
 103, Av. Raspail - 94250 GENTILLY  
 ☎ 47.40.81.50

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE**

du

**15 AVRIL 2010**

**R A P P O R T**

**Sur les Comptes Annuels**

de

**Monsieur Daniel FORESTIER**

Commissaire aux Comptes

aux

Adhérents

DE L'ASSOCIATION 1901

**LIRE ET FAIRE LIRE**

3, rue Récamier  
**75007 PARIS**

-----

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2009**



**Daniel FORESTIER**

Commissaire aux Comptes  
Membre de la Compagnie  
Régionale de Paris

150 boulevard Masséna  
**75013 PARIS**

Paris, le 23 mars 2010

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Association, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2009 sur :

- le contrôle des comptes annuels de votre Association qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification des appréciations
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la Loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil.

Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.





## I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel 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 vérifier par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues pour la présentation d'ensemble des comptes.

J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Je certifie 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 votre 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 mes appréciations, je n'ai aucun élément particulier à porter à votre connaissance.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de ma démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble et ont donc contribué à la formation de mon opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

## III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIQUES

J'ai également procédé aux vérifications spécifiques prévues par la Loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les documents adressés aux Adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Le Commissaire aux Comptes,

  
D. FORESTER



## BILAN ACTIF

	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets, licences, logiciels, drts & val. Similaire	5 884,87	5 884,87	0,00	0,00
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	16 331,08	13 676,28	2 654,80	2 676,14
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>Comptes de liaison</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	295,00		295,00	19,00
<b>Créances d'exploitations (3)</b>				
Créances usagers et comptes rattachés	6 250,00		6 250,00	17 998,00
Autres créances	2 416,25		2 416,25	2 232,55
Valeurs mobilières de placement	211 367,49		211 367,49	259 622,77
Instrument de trésorerie				
Disponibilités	197 697,41		197 697,41	132 949,22
Charges constatées d'avance (3)	2 942,41		2 942,41	2 885,96
<b>Charges à répartir sur plusieurs exercices</b>				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecart de conversion actif				
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>20 968,56</b>	<b>19 561,5</b>	<b>2 407,06</b>	<b>2 407,06</b>
<b>LIANES</b>	<b>10 500,51</b>	<b>9 500,51</b>	<b>1 000,00</b>	<b>1 000,00</b>
<b>LIANES</b>	<b>10 468,05</b>	<b>10 061,01</b>	<b>407,04</b>	<b>1 407,06</b>

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

## ENGAGEMENTS RECUS

Legs nets à réaliser :

- acceptés par les organes statutaires compétents

- autorisé par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

Daniel FORESTIER

Commissaire aux Comptes

103, av Raspail - 94250 GENTILLY

01 47 40 81 50

## BILAN PASSIF

	Net	Net
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>Fonds propres</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise	80 000,00	80 000,00
<i>Dont legs et don. Avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. Affectés à des biens renouvelables</i>		
Ecarts de réévaluation		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	94 555,89	67 947,48
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)</b>	6 461,58	26 608,41
<b>Autres fonds associatifs</b>		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultats sous contrôle des tiers financiers		
Ecarts de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
	<b>(I)</b>	<b>(I)</b>
<b>Comptes de liaison</b>		
<b>PROVISIONS</b>	<b>(II)</b>	
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
	<b>(III)</b>	
<b>FONDS DEBIES</b>		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources	169 000,00	200 000,00
	<b>(IV)</b>	<b>(IV)</b>
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes	44 058,58	26 746,35
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	29 547,31	17 081,40
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)		
	<b>(V)</b>	
Ecarts de conversion passif		
	<b>(VI)</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>23 623,38</b>	<b>23 623,38</b>

(1) Dont à moins d'un an (à l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours).

(1) Dont à plus d'un an (à l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)

(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque

(3) dont emprunts participatifs

## ENGAGEMENTS DONNES

## COMpte DE RESULTAT

	Total	Total
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Ventes de marchandises		21 315,00
Production vendue		
Prestations de services		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	246 716,00	341 460,00
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	0,00	367,36
Report des ressources	38 000,00	86 150,00
Cotisations	200,00	200,00
Autres produits	13 951,24	748,64
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>298 867,24</b>	<b>450 241,00</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises	0,00	813,52
Variation de stocks (marchandises)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	0,00	1 545,00
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnement)		
Autres achats et charges externes (2)	1 70 415,76	227 681,00
Impôts, taxes et versements assimilés	2 188,73	1 125,78
Salaires et traitements	73 409,41	66 268,25
Charges sociales	32 695,33	27 907,95
Autres charges de personnel	3 730,14	2 386,53
Dotations aux amortissements sur immobilisations	1 700,08	2 085,68
Dotations aux dépréciations sur immobilisations		
Dotations aux dépréciations sur actif circulant		
Dotations aux provisions pour risques et charges		
Engagements à réaliser sur ressources affectées	7 000,00	100 000,00
Autres charges	3 010,84	2 102,86
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>298 867,24</b>	<b>450 241,00</b>
<b>Quote-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>		
Excédent attribué ou déficit transféré	(III)	
Déficit supporté ou excédent transféré	(IV)	
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participations (4)		
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)		
Autres intérêts et produits assimilés (4)		
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 744,63	9 611,03
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)</b>	<b>1 744,63</b>	<b>9 611,03</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées (5)		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (IV)</b>	<b></b>	<b></b>
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>1 744,63</b>	<b>9 611,03</b>
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>	<b></b>	<b></b>
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>1 744,63</b>	<b>9 611,03</b>
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>	<b></b>	<b></b>

## COMPTÉ DE RESULTAT

	Total	
	Total	Total
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opération de gestion		0,00
Sur opération en capital		
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion	0,00	1 327,05
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions		
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>(VIII)</b>	<b>(VIII)</b>
<b>4 RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>(VII-VIII)</b>	<b>(VII-VIII)</b>
Impôts sur les bénéfices	(IX)	
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>(I+II+V+VII)</b>	<b>300 611,87</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>(II+IV+VI+VIII+IX)</b>	<b>294 150,29</b>

**SOLDE INTERMÉDIAIRE**

**6 SOLDE NET DE L'IMPÔT**

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier dont redevances sur crédit-bail immobilier		
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(4) dont produits concernant des entreprises liées		
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées		

**AVANT IMPÔTS CONTRIBUTIONS SOCIÉTAIRES EN NAUVERRE**

<b>Produits</b>			
Bénévoles	20 000,00	20 000,00	
Prestations en nature	22 000,00	35 439,45	
Dons en nature	8 000,00	8 000,00	
	<b>(TOTAL)</b>	<b>50 000,00</b>	<b>6</b>
<b>Charges</b>			
Secours en nature	8 000,00	8 000,00	
Mise à disposition gratuite de biens	22 000,00	35 439,45	
Prestations			
Personnel bénévole	20 000,00	20 000,00	
	<b>(TOTAL)</b>	<b>50 000,00</b>	<b>6</b>

## LIRE ET FAIRE LIRE

<b>ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS 2009</b> <b>(Exercice clos le 31 décembre 2009)</b> (Durée de l'exercice 12 mois semblable à la durée de l'exercice précédent)
--

<b>IDENTIFICATION</b>
-----------------------

Total du bilan (Net).....	423 623,36
<b>Total du compte de résultat :</b>	
- Charges .....	294 150,29
- Produits .....	300 611,87
<b>Résultat</b>	
- Excédent .....	6 461,58

La présente liasse comporte 16 feuillets indissociables qui ont été arrêtés le 0 par le Conseil d'Administration de l'Association.

### 1) Conventions générales comptables.

Elles ont été appliquées dans le respect du principe de prudence : Continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables, indépendance des exercices, et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

- **Immobilisations**  
La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode du coût historique.

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

- ◆ Mobilier de bureau 5 ans
- ◆ Matériel de bureau et informatique 3 ans

### II) Informations complémentaires

#### **Fonds dédiés**

La partie non utilisée des subventions fait l'objet d'un report au bénéfice de l'exercice suivant. Cette ligne apparaît en charges d'exploitation sur la ligne report de ressources non utilisées des exercices antérieurs, et au passif du bilan sous le vocable fonds dédiés.

#### **Produits financiers**

Nous avons constatés la plus value latente de l'exercice sur nos valeurs mobilières de placement.

## DETAIL DU BILAN ACTIF

	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>		
<b>Immobilisations incorporelles</b>		
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits et valeurs similaires		
205000 CONCESS. BREVETS LICENCIES	5 884,87	5 884,87
280500 AMORT. CONCESS. DROI. SIMIL	-5 884,87	-5 884,87
<b>Total</b>		
<b>Immobilisations corporelles</b>		
Autres immobilisations corporelles		
218300 MATERIEL BUREAU ET INFO.	16 331,08	14 652,34
281830 AMORT. MAT. BUREAU ET INFO.	-13 676,28	-11 976,20
<b>Total</b>		
<b>ACTIF CIRCULANT</b>		
Avances et acomptes versés sur commandes		
409100 FOURNISSEURS AV. ACPT VERSEES/COMM	295,00	19,00
<b>Total</b>		
<b>Créances d'exploitation</b>		
Créances usagers et comptes rattachés		
411100 USAGERS (ORGA. P EN CHG)	6 250,00	17 998,00
<b>Total</b>		
Autres créances		
421000 PERSONNEL		32,55
455200 AVANCE FRAIS PROLATTO	2 000,00	2 000,00
425300 AVANCE S/FRAIS BARTHE	200,00	200,00
437600 CHEQUE DEJUNIER	216,25	
<b>Total</b>		
Valeurs mobilières de placement		
508004 CAAM MONE ETAT 3D	211 352,49	259 607,77
508300 PARTS SOCIALES CM	15,00	15,00
<b>Total</b>		
Disponibilités		
512100 CREDIT AGRICOLE IDF	197 697,41	132 949,22
<b>Total</b>		
Charges constatées d'avance (3)		
466000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	2 942,41	2 885,96
<b>Total</b>		

## DETAIL DU BILAN PASSIF

	Net	Net
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>Fonds propres</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise	80 000,00	80 000,00
102200 FONDS STATUTAIRES	80 000,00	80 000,00
<b>Total</b>	<b>80 000,00</b>	<b>80 000,00</b>
<b>Report à nouveau</b>		
110000 REP. A NOUVEAU CREDITEUR	94 555,89	67 947,48
<b>Total</b>	<b>94 555,89</b>	<b>67 947,48</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)</b>	<b>6 461,58</b>	<b>26 608,41</b>
<b>FONDS DEDIES</b>		
<b>Sur autres ressources</b>		
197000 F. DEDIES/LEGS, DON. AFFECT.	169 000,00	200 000,00
<b>Total</b>	<b>169 000,00</b>	<b>200 000,00</b>
<b>DETTES</b>		
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		
401100 FOURN. ACHATS BIENS SERV.	20 098,18	21 537,64
408100 FOURN. ACHATS BIENS SERV.	23 960,40	5 208,71
<b>Total</b>	<b>44 058,58</b>	<b>26 746,35</b>
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		
421900 RENUM. DUES AU PERSONNEL	0,00	76,51
425800 FRAIS DUS AU PERSONNEL	243,36	0,00
428200 DETTES PRO. CONGES A PAYE	9 399,93	6 299,61
431000 URSSAF	7 927,00	7 408,00
437300 GROUPE MORNAV	2 321,00	2 150,00
437330 AG2R	186,97	185,00
437350 G MALAKOFF MUTUELLE	695,00	818,00
437400 GARP	1 223,00	1 114,00
437500 AGESSA	54,50	
437550 MAISON DES ARTISTES	26,99	
437800 ORGANISME DE FORMATION	1 246,00	
438200 CHARG. SOC./CONGES A PAYER	5 169,96	2 687,41
438600 AUTR. CHARG. SOCIALES A PAYER	875,00	1 153,00
447100 ETAT TAXE SUR LES SALAIRES	178,60	110,87
448200 CHARGES FISCALES/CONGES A PAYER		
448500 ETAT CHG. A PAY. PROD. A REC.	0,00	-4 921,00
<b>Total</b>	<b>20 587,47</b>	<b>11 107,00</b>
<b>FONDS DEDIES</b>		
<b>FONDS DEDIES</b>		
<b>FONDS DEDIES</b>		
<b>FONDS DEDIES</b>		

DURIF F. ROESTER

Commissaire aux Comptes  
18, av. Raspail - 92500 GENEVILLY

01 47 49 81 50



## DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

	Net	Net
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
<b>Production vendue</b>		
700000 INSCRIPTION CONGRES	0,00	21 315,00
<b>Total</b>		
<b>Subventions d'exploitation</b>		
741100 SUBVENTIONS AIDES EMPLOI	15 000,00	15 000,00
741110 FONJEP	7 336,00	7 341,00
745000 SUBVENTIONS	224 380,00	262 831,00
<b>Total</b>		
<b>Cotisations</b>		
756000 COTISATIONS	200,00	200,00
<b>Total</b>		
<b>Autres produits</b>		
758000 DONNS CONTRIBUTIONS	1 132,69	746,76
742000 MECENAT PARRAINAGE	11 850,00	56 288,00
758100 PRODUITS DE GESTION	968,55	1,88
<b>Total</b>		
<b>Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges</b>		
791000 TRANSFERTS CHARGES D'EXPL.OI.	0,00	367,36
<b>Total</b>		
<b>Fonds Dédies</b>		
789000 REPORT DE RESSOURCES	38 000,00	86 150,00
<b>Total</b>		
<b>Total des produits d'exploitation</b>		
	228 300,00	329 580,00
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
<b>Achats de marchandises</b>		
607100 ACHATS DE LIVRES	0,00	813,52
<b>Total</b>		
<b>Achats de matières premières et autres approvisionnements</b>		
600000 REMBOURSEMENT INSCRIPTION	0,00	1 545,00
<b>Total</b>		
<b>Autres achats et charges externes</b>		
604000 ACHATS DIETUDES ET DE PS	7 306,65	45 725,55
604100 CONVENTIONS RESEAU	19 890,00	0,00
606300 FOURN. ENTRETEN ET P.O.	476,16	3 260,87
606400 FOURNITURES DE BUREAU	1 810,89	3 583,90
606500 PHOTOCOPIES	3 009,39	1 089,15
611100 TRAVAUX PHOTOGRAPHIQUES	0,00	196,98
613200 LOCATIONS IMMOBILIERES	12 740,00	12 460,00
613500 LOCATIONS MOBILIERES	0,00	4 343,26
615600 MAINTENANCE	2 110,94	2 392,00
616000 PRIMES D'ASSURANCE	11 351,81	11 462,86
618300 DOCUMENTATION TECHNIQUE	726,72	558,50
618500 COLLOQUES, SEMINAIRES	6 266,97	12 795,00
622600 HONORAIRES COMPTABLES	3 000,00	5 525,52
622610 HONORAIRES CAC	2 583,36	2 511,60
622620 HONORAIRES DIVERS	621,92	903,50
622700 FRAIS D'ACTES	390,00	0,00
623300 SALONS ET EXPOSITIONS	270,30	383,82
623600 CATALOGUES ET IMPRIMES	8 180,11	0,00

Daniel FCRESTIER

Commissaire aux Comptes  
103, av Raspail - 06000 NICE

© 01 47 42 11 00

## DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

	Total	Total
623700 PUBLICATIONS	57 698,33	24 406,04
623800 DONS CADEAUX	0,00	757,85
624100 TRANSPORTS	108,57	210,11
624200 ROUTAGE DIVERS	0,00	12 231,27
625100 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	17 221,21	47 452,67
622500 TAXIS RER	0,00	132,40
625300 MISSIONS RECEPTIONS	101,50	9 001,52
625700 RECEPTIONS	3 266,72	8 508,02
624100 TELEPHONE	6 771,27	9 148,40
626200 FRAIS POSTAUX	4 246,93	7 455,18
626300 FRAIS INTERNET	14,35	1 055,90
627000 SERVICES BANCAIRES ET ASS	152,16	30,13
628100 COTISATIONS	99,00	99,00
<b>Total</b>	<b>99,00</b>	<b>99,00</b>
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>		
631100 TAXE SUR LES SALAIRES	875,00	0,00
633300 PART. EMPL. FORM. PROF. CONT.	1 246,00	1 153,00
635200 AUTR. IMP. TAXES (IMPOTS)	67,73	-27,22
<b>Total</b>	<b>67,73</b>	<b>-27,22</b>
<b>Salaires et traitements</b>		
641100 SALAIRES, APPOINTEMENTS	67 264,93	65 412,24
641200 CONGES PAYES	3 100,32	22,64
641400 INDEMNITES AVANTAGES DIVERS	3 044,16	833,37
<b>Total</b>	<b>402,41</b>	<b>66 268,25</b>
<b>Charges sociales</b>		
645100 URSSAF	19 691,74	18 223,11
645200 COTISATIONS MUTUELLE	1 662,36	1 793,57
645300 CAISSE RETRAITE	5 186,23	4 825,99
645310 PREVOYANCE AG2R	629,36	485,59
645400 GARP	2 860,60	2 579,69
645500 CHARGES SOCIALES SUR PROVISION	2 482,55	-70,06
645600 COT. AGESSA MAISON DES ARTISTES	182,49	0,00
<b>Total</b>	<b>485,88</b>	<b>0,00</b>
<b>Autres charges de personnel</b>		
647600 TRANSPORTS	2 912,26	2 162,59
647700 TICKETS RESTAURANT	332,00	294,00
647800 CHEQUE CADEAUX PERSONNEL		
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Dotations aux amortissements sur immobilisations</b>		
681110 DOT. AMORT. IMMO. INCORPORELLES	0,00	1 683,51
681120 DOT. AMORT. IMMO. CORPORELLES	1 700,08	402,17
<b>Total</b>	<b>1 700,08</b>	<b>1 683,51</b>
<b>Autres charges</b>		
651600 DROITS D'AUTEUR	2 843,00	2 101,00
658000 CHARGES DIV. GEST. COURANTE	167,84	1,86
658900 ENGAGEMENTS A REALISER	7 000,00	100 000,00
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

RESUME DU BILAN

## DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

	Total	Total
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
Autres intérêts et produits assimilés		
764000 REVENUS VAL.MOB.PLACEMENT	1 744,63	9 611,03
<b>Total</b>		
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion		
771800 AUT. PROD. EXCEP./OPER. GEST.	0,00	0,00
<b>Total</b>		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion		
671800 AUT. CHG. EXCEP./OP.GESTION	0,00	1 327,05
<b>Total</b>		

## VARIATION DES PRODUITS

	Net	Net	Montant	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
<b>Production vendue</b>				
700000 INSCRIPTION CONGRES	0,00	21 315,00	-21 315,00	
Subventions d'exploitation				
741100 SUBVENTIONS AIDES EMPLOI	15 000,00	15 000,00	0,00	0,0
741110 FONJEP	7 336,00	7 341,00	-5,00	-0,1
745000 SUBVENTIONS	224 380,00	262 831,00	-38 451,00	-14,6
<b>Total</b>	<b>246 716,00</b>	<b>106 487,00</b>	<b>-140 229,00</b>	<b>-56,9</b>
<b>Reprises sur dépr., prov. et transfert de charges</b>				
791000 TRANSFERTS CHARGES D'EXPL.	0,00	367,36	-367,36	-100,0
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>367,36</b>	<b>-367,36</b>	<b>-100,0</b>
<b>Cotisations</b>				
756000 COTISATIONS	200,00	200,00		
<b>Total</b>	<b>200,00</b>	<b>200,00</b>		
<b>Autres produits</b>				
758000 DONS CONTRIBUTIONS	1 132,69	746,76	385,93	51,7
758100 MECENAT PARRAINAGE	11 850,00	56 288,00	-44 438,00	-78,9
758100 PRODUITS DE GESTION	968,55	1,88	966,67	
<b>Total</b>	<b>12 951,24</b>	<b>57 036,64</b>	<b>-44 085,40</b>	<b>-342,4</b>
<b>Report de ressources non utilisées des ex, antérieurs</b>				
789500 REPORT RES.NON UT/DONS	38 000,00	86 150,00	-48 150,00	-55,9
<b>Total</b>	<b>38 000,00</b>	<b>86 150,00</b>	<b>-48 150,00</b>	<b>-55,9</b>
<b>Total des produits d'exploitation</b>				
	<b>298 967,24</b>	<b>450 241,00</b>	<b>-151 273,76</b>	<b>-50,6</b>
<b>Excédent attribué ou déficit transféré (Quotes-parts)</b>				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
Autres intérêts et produits assimilés				
764000 REVENUS VAL. MOB. PLACEMENT	1 744,63	9 611,03	-7 866,40	-81,8
<b>Total</b>	<b>1 744,63</b>	<b>9 611,03</b>	<b>-7 866,40</b>	<b>-81,8</b>

## VARIATION DES CHARGES

	Net	Net	Montant	%
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>				
<b>Achats de marchandises</b>				
607100 ACHATS DE LIVRES	0,00	813,52	-813,52	-100,0
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>813,52</b>	<b>-813,52</b>	<b>-100,0</b>
<b>Achats de matières premières et autres approv.</b>				
600000 REMBT INSCRIPTIONS	0,00	1 545,00	-1 545,00	-100,0
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>1 545,00</b>	<b>-1 545,00</b>	<b>-100,0</b>
<b>Autres achats et charges externes</b>				
604000 ACHATS DETUDES ET DE PS	7 306,65	45 725,55	-38 418,90	-84,0
604100 CONVENTIONS RESEAU	19 890,00	0,00	19 890,00	
606300 FOURN. ENTRETEN. ET P.O.	476,16	3 260,87	-2 784,71	-85,4
606400 FOURNITURES DE BUREAU	1 810,89	3 583,90	-1 773,01	-49,5
606500 PHOTOCOPIES	3 009,39	1 089,15	1 920,24	176,3
611100 TRAVAUX PHOTOGRAPHIQUES	0,00	196,98	-196,98	-100,0
613200 LOCATIONS IMMOBILIERES	12 740,00	12 460,00	280,00	2,2
613500 LOCATIONS MOBILIERES	0,00	4 343,26	-4 343,26	-100,0
615600 MAINTENANCE	2 110,94	2 392,00	-281,06	-11,8
616000 PRIMES D'ASSURANCE	11 351,81	11 462,86	-111,05	-1,0
618300 DOCUMENTATION TECHNIQUE	726,72	558,50	168,22	30,1
618500 COLLOQUES, SEMINAIRES	6 266,97	12 795,00	-6 528,03	-51,0
622600 HONORAIRES COMPTABLES	3 000,00	5 525,52	-2 525,52	-45,7
622610 HONORAIRES CAC	2 583,36	2 511,60	71,76	2,9
622620 HONORAIRES DIVERS	621,92	903,50	-281,58	-31,2
622700 FRAIS D'ACTES	390,00	0,00	390,00	
623300 SALONS ET EXPOSITIONS	270,30	383,82	-113,52	-29,6
623600 CATALOGUES ET IMPRIMES	8 180,11	0,00	8 180,11	
623700 PUBLICATIONS	57 698,83	24 406,04	33 292,79	136,4
623800 DONS CADEAUX	0,00	757,85	-757,85	-100,0
624100 TRANSPORTS	108,57	210,11	-101,54	-48,3
624200 ROUTAGE DIVERS	0,00	12 231,27	-12 231,27	-100,0
625100 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	17 221,21	47 585,07	-30 363,86	-63,8
625300 MISSIONS RECEPTIONS	101,50	9 001,52	-8 900,02	-98,9
625700 RECEPTIONS	3 266,72	8 508,02	-5 241,30	-61,6
624100 TELEPHONE	6 771,27	9 148,40	-2 377,13	-26,0
626200 FRAIS POSTAUX	4 246,93	7 455,18	-3 208,25	-43,0
626300 FRAIS INTERNET	14,35	1 055,90	-1 041,55	-98,6
627000 SERVICES BANCAIRES ET ASS	152,16	30,13	122,03	405,0
628100 COTISATIONS	99,00	99,00	0,00	0,0
<b>Total</b>	<b>170 465,75</b>	<b>227 681,00</b>	<b>-57 215,25</b>	<b>-33,5</b>
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>				
631100 TAXE SUR LES SALAIRES	875,00	0,00	875,00	
633300 PART. EMPL. FORM. PROF. CONT.	1 246,00	1 153,00	93,00	8,1
635200 AUTR. IMP. TAXES (IMPTS)	67,73	-27,22	94,95	-348,8
<b>Total</b>	<b>2 188,73</b>	<b>1 125,78</b>	<b>1 062,95</b>	<b>48,6</b>
<b>Salaires et traitements</b>				
641100 SALAIRES, APPOINTEMENTS	67 264,93	65 412,24	1 852,69	2,8
641200 CONGES PAYES	3 100,32	22,64	3 077,68	13594,0
641400 INDEMNITES AVANTAGES DIVERS	3 044,16	833,37	2 210,79	265,3
<b>Total</b>	<b>73 409,41</b>	<b>66 268,25</b>	<b>7 141,16</b>	<b>9,7</b>
<b>Charges sociales</b>				
645100 URSSAF	19 691,74	18 223,11	1 468,63	8,1
645200 COTISATIONS MUTUELLE	1 662,36	1 793,57	-131,21	-7,3
645300 CAISSE RETRAITE	5 186,23	4 825,99	360,24	7,5
645310 PREVOYANCE AG2R	629,36	485,59	143,77	29,6
645400 GARP	2 860,60	2 579,69	280,91	10,9
645500 CHARGES SOCIALES SUR PROVISION	2 482,55	-70,06	2 552,61	103,2
645600 COT. AGESSA MAISON DEBARRISTES TIER	182,49	0,00	182,49	0,0
<b>Total</b>	<b>32 685,33</b>	<b>27 837,89</b>	<b>4 847,44</b>	<b>14,8</b>

## VARIATION DES CHARGES

	Net	Net	Montant	%
<b>Autres charges de personnel</b>				
647600 TRANSPORTS	485,88	0,00	485,88	
647700 TICKETS RESTAURANT	2 912,26	2 162,59	749,67	34,7
647800 CHEQUE CADEAUX PERSONNEL	332,00	294,00	38,00	12,9
<b>Total</b>				
<b>Dotations aux amortissements sur immobilisations</b>				
681110 DOT. AMORT. IMMO. INCORPORELLES	0,00	1 683,51	-1 683,51	-100,0
681120 DOT. AMORT. IMMO. CORPORELLES	1 700,08	402,17	1 297,91	322,7
<b>Total</b>				
<b>Autres charges</b>				
651600 DROITS D'AUTEUR	2 843,00	2 101,00	742,00	
658000 CHARGES DIV. GEST. COURANTE	167,84	1,86	165,98	8923,7
658900 ENGAGEMENTS A REALISER	7 000,00	100 000,00	-93 000,00	-93,0
<b>Total</b>				
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
<b>Sur opérations de gestion</b>				
671800 AUT. CHG. EXCEP./OP. GESTION	0,00	1 327,05	-1 327,05	
<b>Total</b>				
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>				
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>				
<b>SOLDES GLOBAUX SUR EXERCICE</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>				

## SUIVI DES AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS ET PROVISIONS

	2009	2008	2007	2006	2005	2004
Immobilisations incorporelles	5 884,87	0,00				
Immobilisations corporelles	11 976,20	1 700,08				
Immobilisations financières						
<b>Total</b>	<b>17 861,07</b>	<b>1 700,08</b>				

	2009	2008	2007	2006	2005	2004
Immobilisations incorporelles						
Immobilisations corporelles						
Immobilisations financières						
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				

## TABLEAUX DE SUIVI DES FONDS DEDIES

	2009	2008	2007	2006	2005	2004
Subventions	100 000,00	100 000,00	18 000,00	7 000,00	89 000,00	
Mécénat	100 000,00	100 000,00	20 000,00		80 000,00	
<b>Total</b>	<b>200 000,00</b>	<b>200 000,00</b>	<b>38 000,00</b>	<b>7 000,00</b>	<b>169 000,00</b>	

	2009	2008	2007	2006	2005	2004
Donations						
Legs et donations						
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				

## TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires	80 000,00			80 000,00
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	67 947,48	26 608,41	26 608,41	94 555,89
Résultat de l'exercice	26 608,41	6 641,58	26 608,41	6 641,58
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- apports				
- legs				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financiers				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
<b>Total</b>	<b>174 555,89</b>	<b>33 2 079</b>	<b>26 608,41</b>	<b>131 974,48</b>

**ENGAGEMENT PRIS EN FAVEUR DU PERSONNEL (DIF) AU : 31/12/2009**

Le droit individuel à la formation mobilise la trésorerie de l'entreprise lorsqu'il y a demande du salarié et accord de l'employeur sur la formation choisie. A cette occasion, l'entité prend en charge le coût de la formation et maintient le salaire en cas d'absence durant le temps de travail. Lorsque la formation intervient hors du temps de travail, l'employeur verse une allocation de formation égale à 50% du salaire net de référence couvrant la durée de cette formation.

Pour information, l'encours d'heures acquis au 31/12/2009 est de : 40,08 heures.



## DETAIL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

		Total	Total
<b>860 - Secours en nature (alimentaires, vestimentaires,...)</b>		8 000,00	8 000,00
<b>861 - Mise à disposition gratuite de biens (locaux, matériels,...)</b> Mise à disposition Palais des Congrès LORIENT		22 000,00	22 000,00
<b>Total</b>			13 439,45
<b>862 - Prestations</b>			
<b>Total</b>			
<b>864 - Personnel bénévole</b>		20 000,00	20 000,00
<b>Total</b>			
<b>TOTAL</b>			

		Total	Total
<b>870 - Bénévolat</b>		20 000,00	20 000,00
<b>Total</b>			
<b>871 - Prestations en nature</b>		22 000,00	35 439,45
<b>Total</b>			
<b>875 - Dons en nature</b>		8 000,00	8 000,00
<b>Total</b>			
<b>TOTAL</b>			

**RAPPORT SPECIAL**

de

**Monsieur Daniel FORESTIER**

Commissaire aux Comptes

aux

Adhérents

DE L'ASSOCIATION 1901

LIRE ET FAIRE LIRE

3, rue Récamier  
75007 PARIS

\*\*\*\*\*

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2009**



**Daniel FORESTIER**

Commissaire aux Comptes  
Membre de la Compagnie  
Régionale de Paris

150 boulevard Masséna  
**75013 PARIS**

Paris, le 23 mars 2010

Mesdames, Messieurs,

En ma qualité de Commissaire aux Comptes de votre Association, je dois vous présenter un rapport sur les conventions réglementées dont j'ai été avisé. Il n'entre pas dans ma mission de rechercher l'existence éventuelle de telles conventions.

Je vous informe qu'il ne m'a été donné avis d'aucune convention visé à l'article L 612-5 du code de Commerce.

Le Commissaire aux Comptes,

**D. FORESTIER**



**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**Monsieur Daniel FORESTIER**

**FERCO SAS**

**SUR LE COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES  
COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC  
(2009)**

à

Monsieur Le Président

Mesdames, et Messieurs les Administrateurs

de

**L'ASSOCIATION LIRE ET FAIRE LIRE**

3, rue Récamier  
**75007 PARIS**

\*\*\*\*\*

**ASSEMBLEE GENERALE DU 15 AVRIL 2010**



**Daniel FORESTIER**

Commissaire aux Comptes  
Membre de La Compagnie  
Régionale de Paris

150 boulevard Masséna  
**75013 PARIS**

Paris, le 23 mars 2010

Monsieur le Président,  
Mesdames, Messieurs,

En ma qualité de Commissaire aux Comptes et en application des dispositions de l'article 1 de l'arrêté du 30 juillet 1993, j'ai procédé conformément aux normes professionnelles applicables en France, à la vérification des informations données dans le compte d'emploi annuel de ressources collectées auprès du public établi par l'association « LIRE ET FAIRE LIRE », relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2009.

Ce compte d'emploi annuel des ressources a été établi sous la responsabilité du Président et du Trésorier. Il m'appartient de donner mon avis sur la sincérité et la concordance avec les documents comptables des informations données dans ce compte d'emploi annuel des ressources.

Mes diligences ont consisté à vérifier que les informations chiffrées données dans le compte d'emploi annuel des ressources concordent avec les documents comptables de l'Organisme et à en apprécier la présentation sincère.

Ces vérifications ne constituent pas un audit de ce compte d'emploi et n'avaient pas pour objet de porter un jugement sur l'opportunité des dépenses engagées.



Au préalable, j'ai procédé au contrôle des comptes annuels relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2009 et j'ai formulé mon opinion sans réserve dans le rapport général que j'ai émis le 23 mars 2010.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les documents comptables des informations données dans le compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public par l'Association « LIRE ET FAIRE LIRE ».

Le Commissaire aux Comptes,

  
**D ROBERTIER**

