

Expertise comptable
Commissariat aux comptes
Social
Fiscal
Gestion
Formation
Conseil

ASSOCIATION CENTRE DU LIVRE ET DE LA LECTURE EN POITOU-CHARENTES

Siège Social : 34 place Charles VII
86011 POITIERS

N° SIRET : 332 526 540 00049

Associés Poitiers

Anne David
Jean-Paul Deranlot
Franck Fortin
Marielle Gargouil
Christine Janet
Nicolas Jarry
Dominique Jourde
Jean-Paul Moinard
Philippe Renouf

Associés autres sites

François-Xavier Andrault
Pascal Angeloni
Jean-Luc Bardet
Pascal Da Costa
Philippe Germon
Alain Grippon
Frédéric Mielcarek
Sylvie Raby
Didier Savattier

Associé service social

Jean-Michel Benoît

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2011

● Poitiers

16 rue du Pré Médard - BP 25
86281 Saint-Benoît Cedex
Tél. : 05 49 88 83 81
Fax : 05 49 55 13 11

www.duo-solutions.fr



SOMMAIRE

	Page n° : -----
RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS	
<i>Exercice clos le 31 décembre 2011</i>	1 à 3
COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2011	
➔ Bilan actif	4
➔ Bilan passif	5
➔ Compte de résultat	6 – 7
➔ Annexe	



Expertise comptable
Commissariat aux comptes
Social
Fiscal
Gestion
Formation
Conseil

ASSOCIATION CENTRE DU LIVRE ET DE LA LECTURE EN POITOU-CHARENTES

Siège Social : 34 place Charles VII
86011 POITIER

N° SIRET : 332 526 540 00049

Associés Poitiers

Anne David
Jean-Paul Deranlot
Franck Fortin
Marielle Gargouil
Christine Janet
Nicolas Jarry
Dominique Jourde
Jean-Paul Moinard
Philippe Renouf

Associés autres sites

François-Xavier Andrault
Pascal Angeloni
Jean-Luc Bardet
Pascal Da Costa
Philippe Germon
Alain Grippon
Frédéric Mielcarek
Sylvie Raby
Didier Savattier

Associé service social

Jean-Michel Benoît

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2011



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 2011, sur :

- ◆ le contrôle des comptes annuels de l'association « CENTRE DU LIVRE ET DE LA LECTURE EN POITOU-CHARENTES », tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- ◆ la justification de nos appréciations ;
- ◆ les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

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

● Poitiers

16 rue du Pré Médard - BP 25
86281 Saint-Benoît Cedex
Tél. : 05 49 88 83 81
Fax : 05 49 55 13 11

www.duo-solutions.fr

DUO SOLUTIONS AUDIT
SARL AU CAPITAL DE 1 000 000 EUROS
388 794 141 RCS POITIER
CODE NAF 6920 Z
TVA FR 18 388 794 141 00035

69 .../...

.../...

I – OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre 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 et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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 ont porté le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

63 .../...

.../...

III – VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel 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 sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Poitiers, le 24 mai 2012

Pour la SARL DUO SOLUTIONS AUDIT,

Christine JANET,
Commissaire aux comptes



BILAN - ACTIF

- 4 -

CENTRE DU LIVRE ET DE LA LECTU

Du 01/01/2011 au 31/12/2011

ACTIF	Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011			01/01/2010 au
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	31/12/2010
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Concessions, brevets et droits similaires	1 330,00		1 330,00	880,00
Autres immobilisations incorporelles	3 579,48	3 579,48		493,74
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels, ...	5 824,69	4 167,26	1 657,43	
Autres immobilisations corporelles	55 296,14	48 620,36	6 675,78	7 683,99
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations Financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 266,00		1 266,00	1 266,00
TOTAL (I)	67 296,31	56 367,10	10 929,21	10 323,73
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et autres appros				
Marchandises	2 493,00	2 493,00		
Avances & acomptes versés /commandes				
Créances				
Créances redevables et cptes rattachés				
Autres	98 079,11		98 079,11	76 397,97
Valeurs mobilières de placement	111 379,59		111 379,59	460 177,97
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	382 886,47		382 886,47	3 323,90
Charges constatées d'avance	3 412,41		3 412,41	3 935,51
TOTAL (III)	598 250,58	2 493,00	595 757,58	543 835,35
Charges à répartir sur plusieurs exerc.				
(IV)				
Primes de remboursement des empr.				
(V)				
Ecarts de conversion actif				
(VI)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	665 546,89	58 860,10	606 686,79	554 159,08

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

BILAN - PASSIF

- 5 -

CENTRE DU LIVRE ET DE LA LECTU

Du 01/01/2011 au 31/12/2011

PASSIF

	Du 01/01/2011 au 31/12/2011	Du 01/01/2010 au 31/12/2010
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	3 048,98	3 048,98
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	261 889,75	261 645,32
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	675,58	244,43
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecart 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)	265 614,31	264 938,73
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	52 467,00	43 703,00
Provisions pour charges		
TOTAL (III)	52 467,00	43 703,00
Fonds dédiés		
Sur subventions de fonctionnement	54 927,38	69 643,89
Sur autres ressources		
TOTAL (IV)	54 927,38	69 643,89
DETTES		
Dettes financières		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	107 091,16	76 795,77
Dettes fiscales et sociales	74 294,01	73 113,22
Redevables créditeurs		
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	28 090,37	12 328,43
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	24 202,56	13 636,04
TOTAL (V)	233 678,10	175 873,46
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	606 686,79	554 159,08

COMPTE DE RÉSULTAT

- 6 -

CENTRE DU LIVRE ET DE LA LECTU

Du 01/01/2011 au 31/12/2011

		Du 01/01/11 au 31/12/11	Du 01/01/10 au 31/12/10
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises		
	Production vendue (biens et services)	8 501,00	7 980,20
	Production stockée	-170,50	-187,00
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	626 413,48	659 742,32
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges	10 632,86	26 658,57
	Cotisations	3 730,00	3 960,00
	Autres produits	0,01	0,02
	TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)		649 106,85
CHARGES D'EXPLOITATION	Achat de marchandises		
	Variation des stocks de marchandises		
	Achats stockés d'approvisionnements		
	Variation des stocks d'approvisionnements		
	Autres charges externes	274 557,62	259 148,31
	Impôts, taxes et versements assimilés	20 509,67	21 965,00
	Rémunérations du personnel	235 737,92	245 886,35
	Charges sociales	105 912,95	107 444,31
	Dotations aux amortissements et dépréciations	3 419,35	3 162,60
	Sur immobilisations : dotations aux amortissements		
	Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
	Sur actifs circulants : dotations aux dépréciations		
Dotations aux provisions	8 764,00	6 508,00	
Subventions accordées par l'association			
Autres charges	22 182,36	27 783,46	
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)		671 083,87	671 898,03
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)		-21 977,02	26 256,08
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)			
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	8 352,09	5 447,63
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)		8 352,09	5 447,63
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cession de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)			
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)		8 352,09	5 447,63

COMPTE DE RÉSULTAT

- 7 -

CENTRE DU LIVRE ET DE LA LECTU

Du 01/01/2011 au 31/12/2011

		Du 01/01/11 au 31/12/11	Du 01/01/10 au 31/12/10
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)			
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	11,00	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)		11,00	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)		-11,00	
	Participation des salariés aux résultats (V)		
	Impôt sur les bénéfices (VI)	405,00	
SOLDE INTERMÉDIAIRE (I + III + V + VII) - (II + IV + VI + VIII + IX + X)		-14 040,93	31 703,71
+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS		69 643,89	23 540,72
ENGAGEMENTS	Sur apports		
	Sur subventions de fonctionnement	54 927,38	55 000,00
	Sur dons manuels		
	Sur legs et donations		
- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES		54 927,38	55 000,00
TOTAL DES PRODUITS		727 102,83	727 142,46
TOTAL DES CHARGES		726 427,25	726 898,03
EXCÉDENT OU DÉFICIT		675,58	244,43
ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
PRODUITS	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
TOTAL PRODUITS			
CHARGES	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		
TOTAL CHARGES			
TOTAL		675,58	244,43

ANNEXE

PRINCIPES COMPTABLES ET METHODES DE BASE

- a) Les comptes annuels de l'exercice 2011 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' EXERCICE	ACQUISITIONS	DIMINUTIONS	FIN D' EXERCICE
Immob incorporelles	4 459,48	450,00		4 909,48
Immob corporelles	57 546,00	3 574,83		61 120,83
Immob financières	1 266,00			1 266,00
Total général	63 271,48	4 024,83	0,00	67 296,31

AMORTISSEMENTS

	DEBUT D' EXERCICE	DOTATIONS	SORTIES DE L'ACTIF	FIN D' EXERCICE
Immob incorporelles	3 085,74	493,74		3 579,48
Immob corporelles	49 862,01	2 925,61		52 787,62
Total général	52 947,75	3 419,35	0,00	56 367,10

FONDS DEDIES, PROVISIONS & COMPTES DE REGULARISATION

FONDS DEDIES

	DEBUT D' EXERCICE	DOTATIONS	REPRISES	FIN D' EXERCICE
DRAC - org. Journée patr.	15 000,00		15 000,00	0,00
DRAC -pape / 2010	40 000,00		40 000,00	0,00
DRAC - pape / 2009	14 643,89		14 643,89	0,00
DRAC - Pape / 2011		54 927,38		54 927,38
Total général	69 643,89	54 927,38	69 643,89	54 927,38

PROVISIONS

	DEBUT D' EXERCICE	DOTATIONS	REPRISES	FIN D' EXERCICE
Provisions risques & charges	43 703,00	8 764,00		52 467,00
Provisions pour dépréciation des stocks	3 213,50		720,50	2 493,00
Provisions pour dépréciation des comptes de tiers				
Provisions pour dépréciation des comptes financiers				
Total général	46 916,50	8 764,00	720,50	54 960,00

Une provision est constituée pour l'indemnité de départ due aux salariés, en fonction de la convention collective de l'animation et des salariés en poste suivant le calcul : 1/4 de mois de salaire par année d'ancienneté. Il est précisé que cette provision est calculée sans prise en compte de paramètres de probabilité, de type table de mortalité, turn-over du personnel et taux d'actualisation. Ainsi qu'une provision pour la dépréciation des stocks à 100%.

COMPTES DE REGULARISATION

- charges constatées d'avance :	<i>Maintenance</i>	376,42	3 412,41
	<i>Fournitures de bureau</i>	197,82	
	<i>Locations</i>	614,83	
	<i>Documentation</i>	1 159,15	
	<i>Télécommunications</i>	180,61	
	<i>Déplacements</i>	497,98	
	<i>Droits de reproduction</i>	385,60	
- produits constatés d'avance :	<i>Conseil Régional</i>	24 202,56	24 202,56

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	1 266,00		1 266,00
Avances et acomptes versés sur commandes			
<i>Créances de l'actif circulant :</i>			
Créances clients	98 079,11	98 079,11	
Autres créances			
	99 345,11	98 079,11	1 266,00

PRODUITS A RECEVOIR

Uniformation	5 267,11	5 267,11
--------------	----------	----------

DETTES

	Montant brut	Jusqu'à 1 an	A plus d'1 an
Fonds dédiés	54 927,38	54 927,38	
<i>Dettes financières :</i>			
En cours bancaire			
<i>Autres dettes :</i>			
Dettes fournisseurs	107 091,16	107 091,16	
Autres dettes	102 384,38	102 384,38	
	264 402,92	264 402,92	0,00

CHARGES A PAYER

Déplacements	3787,26	156166,14
Frais bancaire	3,85	
Dr. D'auteurs	7605	
Frais réception	3285,6	
Documentations	92,22	
Hébergements	617,1	
Prestations	1482,04	
Locations	880	
Frais postaux	850	
Frais publicité	350	
Mathias ENARD	5600	
Agessa	737,3	
Fact. à recevoir	99154,48	
Charges sociales	28921,29	
Sacd	2800	

VARIATION DES FONDS PROPRES

Fonds propres à la clôture de l'exercice précédent	308641,73
Variations :	
- Résultat de l'exercice	675,58
- Variation des provisions	8764,00
Fonds propres à la clôture de l'exercice	318081,31

TABLEAU DES EFFECTIFS

Effectif moyen de l'année :

Cadres	1
Employés ouvriers	6

En vertu de l'article 20 de la loi n°2005-586 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 : 53 311,39 euros.

VALORISATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

OUI () NON (X)

SUBVENTIONS OCTROYEES

SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

Organisme subventionneur	Montant	Immobilisation financée	Observations*

*(R)renouvelables - (N)on renouvelables

SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT

Organisme subventionneur	Montant
- Drac Poitou-Charentes	313 700,00
- Conseil Régional	293 250,00
Report 2010 sur 2011	13 636,04
Report 2011 sur 2012	-24 202,56
- Conseil général de la Vienne	3 000,00
- Conseil général des Deux-Sèvres	2 250,00
- Ville de Poitiers	6 000,00
- Ville de Rochefort	550,00
- CDA la Rochelle	550,00
- Ville de Saintes	550,00
- Ville d'Angoulême	1 280,00
- SOFIA	15 850,00
TOTAL	626 413,48