

Comptes annuels

LIRE ET FAIRE LIRE

3, rue Récamier

75007 PARIS

Exercice clos le 31 décembre 2011

APE : 9499Z SIRET : 429 699 788 00031

BILAN ACTIF

	31/12/2011			31/12/2010
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, 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				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	7 873,38	5 791,88	2 081,50	2 636,78
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	13 758,25	11 676,75	2 081,50	2 636,78
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
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	0,00		0,00	395,00
Créances d'exploitations (3)				
Créances usagers et comptes rattachés	7 900,00		7 900,00	12 800,00
Autres créances	10 891,64		10 891,64	11 168,95
Valeurs mobilières de placement	660 507,75		660 507,75	377 432,87
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	70 243,88		70 243,88	95 875,42
Charges constatés d'avance (3)	6 352,24		6 352,24	3 557,45
TOTAL (II)	755 895,51		755 895,51	501 229,69
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	769 653,76	11 676,75	757 977,01	503 866,47
(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				

BILAN PASSIF

		31/12/2011	31/12/2010
		Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds propres			
Fonds associatifs sans droit de reprise		128 000,00	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			
Réserves de trésorerie		100 000,00	
Autres réserves			
Report à nouveau		6 138,94	101 017,47
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		3 539,27	5 121,47
Autres fonds associatifs			
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)			
TOTAL	(I)	237 678,21	186 138,94
Comptes de liaison	(II)		
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges		30 691,22	
TOTAL	(III)	30 691,22	
FONDS DEBIES			
Sur subventions de fonctionnement			
Sur autres ressources		308 000,00	212 800,00
TOTAL	(IV)	308 000,00	212 800,00
DETTES (1)			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			
Emprunts et dettes financières divers (3)			
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		78 517,92	72 820,77
Dettes fiscales et sociales		44 423,01	32 106,76
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance (1)		58 666,65	
TOTAL	(V)	181 607,58	104 927,53
Ecarts de conversion passif	(VI)		
TOTAL GENERAL		757 977,01	503 866,47

(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

	31/12/2011	31/12/2010
	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		
Production vendue		
Prestations de services		
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION	0,00	0,00
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	361 490,30	360 582,00
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	384,70	280,00
Report des ressources	132 800,00	89 000,00
Cotisations	200,00	200,00
Autres produits	184 603,11	35 216,17
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)	(I) 679 478,11	485 278,17
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stocks (marchandises)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnement)		
Autres achats et charges externes	194 442,68	223 996,49
Impôts, taxes et versements assimilés	6 069,32	3 634,00
Salaires et traitements	113 809,95	77 650,43
Charges sociales	50 322,22	34 095,05
Autres charges de personnel	5 295,25	3 738,55
Dotations aux amortissements sur immobilisations	1 714,13	1 617,02
Dotations aux dépréciations sur immobilisations		
Dotations aux dépréciations sur actif circulant		
Dotations aux provisions pour risques et charges	30 691,22	
Engagements à réaliser sur ressources affectées	228 000,00	132 800,00
Autres charges	47 315,21	2 681,61
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	(II) 677 659,98	480 213,15
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	(I-II) 1 818,13	5 065,02
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Excédent attribué ou déficit transféré	(III)	
Déficit supporté ou excédent transféré	(IV)	
PRODUITS FINANCIERS		
De participations		
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 140,62	0,02
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	580,52	56,43
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	(V) 1 721,14	56,45
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées (5)		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	(VI)	
2 - RESULTAT FINANCIER	(V-VI) 1 721,14	56,45
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	(I-II-III-IV-V-VI) 3 539,27	5 065,02

COMPTES DE RESULTAT

		31/12/2011	31/12/2010
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opération de gestion			
Sur opération en capital			
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)			0,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)		0,00	0,00
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		0,00	0,00
Impôts sur les bénéfices (IX)			
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)		681 199,25	485 334,62
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)		677 659,98	480 213,15
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE		3 539,27	5 121,47
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		3 539,27	5 121,47
(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			
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Produits			
Bénévolat		23 000,00	20 000,00
Prestations en nature		22 000,00	22 000,00
Dons en nature		8 000,00	8 000,00
TOTAL		53 000,00	50 000,00
Charges			
Secours en nature		8 000,00	8 000,00
Mise à disposition gratuite de biens		22 000,00	22 000,00
Prestations			
Personnel bénévole		23 000,00	20 000,00
TOTAL		53 000,00	50 000,00

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS 2011 (Exercice clos le 31 décembre 2011) (Durée de l'exercice 12 mois semblable à la durée de l'exercice précédent)
--

IDENTIFICATION

Total du bilan (Net).....	757 977,01
Total du compte de résultat :	
- Charges	677 659,98
- Produits	681 199,25
Résultat	
- Excédent	3.539,27

La présente liasse comporte 16 feuillets indissociables qui ont été arrêtés le 15 mars 2011 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 n'avons pas constatés la plus value latente de l'exercice sur nos valeurs mobilières de placement.

Fonds associatifs

Le 24 Octobre 2011, la commission de suivi de fusion de Natixis Sécurities au sein de Natixis, a pris la résolution de nous verser un don financier unique d'un montant de 48.000 €. Ce don n'étant pas affecté à une action particulière, le Conseil d'Administration a décidé d'enregistrer ce don en fonds propres de Lire et Faire Lire afin de consolider et pérenniser le financement de nos actions.

Indemnité de fin de carrière

Cet engagement vis-à-vis du personnel est comptabilisé pour les salariés âgés de 55 ans avec une projection de départ à 65 ans quelle que soit leur ancienneté.

A ce titre figure au chapitre provisions au passif du bilan une somme de 30.691,22 € constitué sur l'exercice correspondant à l'entrée dans le dispositif du premier salarié répondant au critère.

DETAIL DU BILAN ACTIF

	31/12/2011	31/12/2010
	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE		
Immobilisations incorporelles		
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
Total	0,00	0,00
Total immobilisations incorporelles	0,00	0,00
Immobilisations corporelles		
Autres immobilisations corporelles		
218300 MATERIEL BUREAU ET INFO.	7 873,38	17 930,08
281830 AMORT. MAT. BUREAU ET INFO.	-5 791,88	-15 293,30
Total	2 081,50	2 636,78
Total immobilisations corporelles	2 081,50	2 636,78
Total actif immobilisé net	2 081,50	2 636,78
ACTIF CIRCULANT		
Avances et acomptes versés sur commandes		
409100 FOURNISSEURS AV. ACPT VERSES/COMM	0,00	395,00
Total	0,00	395,00
Créances d'exploitation		
Créances usagers et comptes rattachés		
411100 USAGERS (ORGA. P EN CHG)	7 900,00	12 800,00
Total	7 900,00	12 800,00
Autres créances		
455200 AVANCE FRAIS PIOLATTO	2 000,00	2 000,00
425300 AVANCE S/FRAIS SALARIE	1 365,21	500,00
437600 CHEQUE DEJEUNER	26,43	25,95
441000 SUBVENTIONS A RECEVOIR	7 500,00	7 500,00
468700 PRODUITS A RECEVOIR	0,00	1 143,00
Total	10 891,64	11 168,95
Valeurs mobilières de placement		
50800 CAAM MONE ETAT 3D	384 367,13	377 417,87
50810 BC CAPITAL ASSOCIATION	200 000,00	
50820 LIVRET A ASSOCIATION	76 140,62	
50830 PARTS SOCIALES CM		15,00
Total	660 507,75	377 432,87
Disponibilités		
512100 CREDIT AGRICOLE IDF	69 243,88	95 875,42
512200 CREDIT MUTUEL	1 000,00	
Total	70 243,88	95 875,42
Charges constatées d'avance (3)		
466000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	6 352,24	3 557,45
Total	6 352,24	3 557,45
Total créances d'exploitation	18 791,64	23 968,95
Total actif circulant	755 895,51	501 229,69
TOTAL GENERAL	757 977,01	503 866,47

DETAIL DU BILAN PASSIF

	31/12/2011	31/12/2010
	Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
102200 FONDS STATUTAIRES	128 000,00	80 000,00
106800 RESERVES DE TRESORERIE	100 000,00	0,00
Total	228 000,00	80 000,00
Report à nouveau		
110000 REP. A NOUVEAU CREDITEUR	6 138,94	101 017,47
Total	6 138,94	101 017,47
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)	3 539,27	5 121,47
Total fonds propres	237 678,21	186 138,94
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	237 678,21	186 138,94
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	30 691,22	0,00
Total	30 691,22	0,00
FONDS DEDIES		
Sur autres ressources		
197000 F. DEDIES/LEGS, DON. AFFECT.	308 000,00	212 800,00
Total	308 000,00	212 800,00
TOTAL FONDS DEDIES	308 000,00	212 800,00
DETTES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401100 FOURN. ACHATS BIENS SERV.	37 755,68	68 850,33
408000 FOURN. FACTURES NON PARVENUES	40 762,24	3 970,44
Total	78 517,92	72 820,77
Dettes fiscales et sociales		
421900 RENUM. DUES AU PERSONNEL	850,19	265,24
425800 FRAIS DUS AU PERSONNEL		234,89
428200 DETTES PRO.CONGES A PAYE	7 134,10	8 059,08
428600 AUTRES CHARGES A PAYER	1 764,49	
431000 URSSAF	17 256,00	10 061,00
437300 GROUPE MORNAY	4 584,00	2 858,00
437330 AG2R	369,00	281,00
437350 SNM MUTUELLE	1 294,00	894,00
437400 GARP	0,00	1 527,00
437500 AGESEA	387,00	153,00
437550 MAISON DES ARTISTES	0,00	12,00
437800 ORGANISME DE FORMATION	2 430,00	1 533,00
438200 CHARG. SOC./CONGES A PAYER	3 495,71	3 948,95
438600 AUTR. CHARG. SOCIALES A PAYER	864,60	0,00
447100 ETAT TAXE SUR LES SALAIRES	3 460,00	1 925,00
448200 CHARGES FISCALES/CONGES A PAYER	428,05	354,60
448600 ETAT CHG. A PAY. PROD. A REC.	105,87	0,00
Total	44 423,01	32 106,76
487000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCES	58 666,65	0,00
TOTAL DETTES	181 607,58	104 927,53
TOTAL GENERAL	757 977,01	503 866,47

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2011	31/12/2010
		Net	Net
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Subventions d'exploitation			
741100	SUVENTIONS AIDES EMPLOI	7 583,30	11 500,00
741110	FONJEP	7 107,00	7 333,00
745000	SUBVENTIONS	346 800,00	341 749,00
	Total	361 490,30	360 582,00
Cotisations			
756000	COTISATIONS	200,00	200,00
	Total	200,00	200,00
Autres produits			
758000	DONS CONTRIBUTIONS	5 682,08	2 702,82
742000	MECENAT PARRAINAGE	178 533,35	32 500,00
758100	PRODUITS DE GESTION	387,68	13,35
	Total	184 603,11	35 216,17
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges			
791000	TRANSFERTS CHARGES D'EXPLOI.	384,70	280,00
	Total	384,70	280,00
Fonds Dédiés			
789000	REPORT DE RESSOURCES	132 800,00	89 000,00
	Total	132 800,00	89 000,00
Total des produits d'exploitation		679 478,11	485 278,17
CHARGES D'EXPLOITATION			
Autres achats et charges externes			
604000	ACHATS D'ETUDES ET DE PS	11 939,04	23 069,85
606300	FOURN. ENTRETIEN ET P.O.	190,84	355,47
606400	FOURNITURES DE BUREAU	2 019,72	1 784,54
611100	TRAVAUX PHOTOGRAPHIQUES	4 028,54	3 289,40
613000	LOCATIONS IMMOBILIERES	13 160,00	38 704,85
615000	ENTRETIEN ET REPARATIONS	55,10	210,50
615600	MAINTENANCE et DEVELOPPEMENT SITE INTERNET	47 208,10	490,36
616000	PRIMES D'ASSURANCE	11 569,88	11 398,48
618000	SERVICES EXTERIEURS DIVERS	346,84	0,00
618300	DOCUMENTATION TECHNIQUE	981,99	1 458,13
618500	COLLOQUES, SEMINAIRES	2 829,68	70,00
621000	PERSONNELS EXTERIEUR	5 930,00	4 060,00
622610	HONORAIRES CAC	2 800,92	2 753,16
622620	HONORAIRES DIVERS	0,00	2 726,90
622700	FRAIS D'ACTES	0,00	50,00
623000	RELATIONS EXTERIEURS	1 340,50	22 257,56
623300	SALONS ET EXPOSITIONS	395,00	4 636,13
623600	CATALOGUES ET IMPRIMES	26 782,35	25 005,34
623700	ROUTAGE	23 215,21	19 487,11
623800	DONS CADEAUX	0,00	69,00
624100	TRANSPORTS	269,70	338,27
625100	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	26 745,60	23 298,33
625700	RECEPTIONS	2 557,11	28 347,22
624100	TELEPHONE	6 270,74	5 556,71
626200	FRAIS POSTAUX	3 230,57	4 309,88
626300	FRAIS INTERNET	0,00	67,57
627000	SERVICES BANCAIRES ET ASS	147,00	10,00
628100	COTISATIONS	428,25	191,75
	Total	194 442,68	223 096,49

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2011	31/12/2010
	Total	Total
Impôts, taxes et versements assimilés		
631100 TAXE SUR LES SALAIRES	3 460,00	1 925,00
633300 PART. EMPL. FORM. PROF. CONT.	2 430,00	1 533,00
635200 AUTR. IMP. TAXES (IMPOTS)	179,32	176,00
Total	6 069,32	3 634,00
Salaires et traitements		
641100 SALAIRES, APPOINTEMENTS	112 970,44	78 991,28
641200 CONGES PAYES	-924,98	-1 340,85
641400 INDEMNITES AVANTAGES DIVERS	1 764,49	0,00
Total	113 809,95	77 650,43
Charges sociales		
645100 URSSAF	31 637,96	22 441,79
645200 COTISATIONS MUTUELLE	2 436,85	2 145,75
645300 CAISSE RETRAITE	9 288,27	6 299,67
645310 PREVOYANCE AG2R	1 039,07	664,33
645400 GARP	4 878,71	3 452,01
645500 CHARGES SOCIALES SUR PROVISION	411,36	-1 221,01
645600 COT.AGESSA MAISON DES ARTISTES	630,00	312,51
Total	50 322,22	34 095,05
Autres charges de personnel		
647500 MEDECINE DU TRAVAIL	299,59	316,59
647600 TRANSPORTS	476,84	423,67
647700 TICKETS RESTAURANT	3 908,82	2 534,29
647800 CHEQUE CADEAUX PERSONNEL	610,00	464,00
Total	5 295,25	3 738,55
Dotations aux amortissements sur immobilisations		
681120 DOT. AMORT. IMMO. CORPORELLES	1 714,13	1 617,02
681500 DOT; PROVISION RISQUE ET CHARGES	30 691,22	0,00
Total	32 405,35	1 617,02
Autres charges		
651000 CONVENTION DE DEVELOPPEMENT DEPARTEMENTAL	13 983,00	0,00
651100 CONVENTION FORMATION DES BENEVOLES	13 400,00	0,00
651200 CONVENTION DEVELOPPEMENT REGIONALE	14 000,00	0,00
651600 DROITS D'AUTEUR	5 916,20	2 681,61
658000 CHARGES DIV. GEST. COURANTE	0,01	0,00
658015 AUTRES CHARGES SUR EX. ANTERIEURS	16,00	
Total	47 315,21	2 681,61
658900 ENGAGEMENTS A REALISER	228 000,00	132 800,00
Total	228 000,00	132 800,00
Total des charges d'exploitation	677 659,98	480 213,15
RESULTAT D'EXPLOITATION	1 818,13	5 065,02

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2011	31/12/2010
	Total	Total
PRODUITS FINANCIERS		
Autres intérêts et produits assimilés		
764000 REVENUS VAL.MOB.PLACEMENT	1 721,14	56,45
765000 ESCOMPTES OBTENUS	0,00	0,02
Total	1 721,14	56,47
Total des Produits financiers	1 721,14	56,47
RESULTAT FINANCIER	1 721,14	56,47
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	3 339,27	5 121,49
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
771800 AUT. PROD. EXCEP./OPER. GEST.	0,00	0,00
Total	0,00	0,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
671800 AUT. CHG. EXCEP./OP.GESTION	0,00	0,00
Total	0,00	0,00
Total des charges exceptionnelles	0,00	0,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL	0,00	0,00
Total des produits	681 199,25	485 334,64
Total des charges	677 659,98	480 213,15
EXCEDENT OU DEFICIT	3 539,27	5 121,49

VARIATION DES PRODUITS

	31/12/2011	31/12/2010	Variation	
	Net	Net	Montant	%
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Production vendue				
Subventions d'exploitation				
741100 SUBVENTIONS AIDES EMPLOI	7 583,30	11 500,00	-3 916,70	-34,1%
741110 FONJEP	7 107,00	7 333,00	-226,00	-3,1%
745000 SUBVENTIONS	346 800,00	341 749,00	5 051,00	1,5%
Total	361 490,30	360 582,00	908,30	0,3%
Reprises sur dépr., prov. et transfert de charges				
791000 TRANSFERTS CHARGES D'EXPL	384,70	280,00	104,70	
Total	384,70	280,00	104,70	
Cotisations				
756000 COTISATIONS	200,00	200,00		
Total	200,00	200,00		
Autres produits				
758000 DONS CONTRIBUTIONS	5 682,08	2 702,82	2 979,26	110,2%
758100 MECENAT PARRAINAGE	178 533,35	32 500,00	146 033,35	449,3%
758100 PRODUITS DE GESTION	387,68	13,35	374,33	2804,0%
Total	184 603,11	35 216,17	149 386,94	424,20%
Report de ressources non utilisées des ex, antérieurs				
789500 REPORT RES.NON UT/DONS	132 800,00	89 000,00	43 800,00	49,2%
Total	132 800,00	89 000,00	43 800,00	49,2%
Total des produits d'exploitation	679 478,11	485 278,17	150 399,94	31,0%
Excédent attribué ou déficit transféré (Quotes-parts)				
PRODUITS FINANCIERS				
Autres intérêts et produits assimilés				
764000 REVENUS VAL. MOB. PLACEMENT	1 721,14	56,45	1 664,69	2949,0
765000 ESCOMPTE OBTENUS	0,00	0,02	-0,02	
Total	1 721,14	56,47	1 664,67	2947,88%
Total des produits financiers	1 721,14	56,47	1 664,67	2947,88%
TOTAL DES PRODUITS	681 199,25	485 334,64	152 064,61	31,33%
TOTAL GENERAL	681 199,25	485 334,64	152 064,61	31,33%

VARIATION DES CHARGES

	31/12/2011	31/12/2010	Variation	
	Net	Net	Montant	%
CHARGES D'EXPLOITATION				
Autres achats et charges externes				
604000 ACHATS D'ETUDES ET DE PS	11 939,04	23 069,85	-11 130,81	-48,2
606300 FOURN. ENTRETIEN ET P.O.	190,84	355,47	-164,63	-46,3
606400 FOURNITURES DE BUREAU	2 019,72	1 784,54	235,18	13,2
611100 TRAVAUX PHOTOGRAPHIQUES	4 028,54	3 289,40	739,14	22,5
613200 LOCATIONS IMMOBILIERES	13 160,00	38 704,85	-25 544,85	-66,0
615000 ENTRETIEN ET REPARATIONS	55,10	210,50	-155,40	
615600 MAINTENANCE	47 208,10	490,36	46 717,74	9527,2
616000 PRIMES D'ASSURANCE	11 569,88	11 398,48	171,40	1,5
618000 SERVICES EXTERIEURS DIVERS	346,84	0,00	346,84	
618300 DOCUMENTATION TECHNIQUE	981,99	1 458,13	-476,14	-32,7
618500 COLLOQUES, SEMINAIRES	2 829,68	70,00	2 759,68	3942,4
621000 PERSONNELS EXTERIEUR	5 930,00	4 060,00	1 870,00	46,1
622610 HONORAIRES CAC	2 800,92	2 753,16	47,76	1,7
622620 HONORAIRES DIVERS	0,00	2 726,88	-2 726,88	-100,0
622700 FRAIS D'ACTES	0,00	50,00	-50,00	-100,0
623000 RELATIONS EXTERIEURS	1 340,50	22 257,56	-20 917,06	
623300 SALONS ET EXPOSITIONS	395,00	4 636,13	-4 241,13	-91,5
623600 CATALOGUES ET IMPRIMES	26 782,35	25 005,34	1 777,01	7,1
623700 ROUTAGE	23 215,21	19 487,11	3 728,10	19,1
623800 DONS CADEAUX	0,00	69,00	-69,00	
624100 TRANSPORTS	269,70	338,27	-68,57	-20,3
625100 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	26 745,60	23 298,33	3 447,27	14,8
625700 RECEPTIONS	2 557,11	28 347,22	-25 790,11	-91,0
624100 TELEPHONE	6 270,74	5 556,71	714,03	12,8
626200 FRAIS POSTAUX	3 230,57	4 309,88	-1 079,31	-25,0
626300 FRAIS INTERNET	0,00	67,57	-67,57	-100,0
627000 SERVICES BANCAIRES ET ASS	147,00	10,00	137,00	1370,0
628100 COTISATIONS	428,25	191,75	236,50	123,3
Total	194 442,68	223 996,49	-29 553,81	-13,2
Impôts, taxes et versements assimilés				
631100 TAXE SUR LES SALAIRES	3 460,00	1 925,00	1 535,00	79,7
633300 PART. EMPL. FORM. PROF. CONT.	2 430,00	1 533,00	897,00	58,5
635200 AUTR. IMP. TAXES (IMPOTS)	179,32	176,00	3,32	1,9
Total	6 069,32	3 634,00	2 435,32	67,0
Salaires et traitements				
641100 SALAIRES, APPOINTEMENTS	112 970,44	78 991,28	33 979,16	43,0
641200 CONGES PAYES	-924,98	-1 340,85	415,87	-31,0
641400 INDEMNITES AVANTAGES DIVERS	1 764,49	0,00	1 764,49	#DIV/0!
Total	113 809,95	77 650,43	36 159,52	46,6
Charges sociales				
645100 URSSAF	31 637,96	22 441,79	9 196,17	41,0
645200 COTISATIONS MUTUELLE	2 436,85	2 145,75	291,10	13,6
645300 CAISSE RETRAITE	9 288,27	6 299,67	2 988,60	47,4
645310 PREVOYANCE AG2R	1 039,07	664,33	374,74	56,4
645400 GARP	4 878,71	3 452,01	1 426,70	41,3
645500 CHARGES SOCIALES SUR PROVISION	411,36	-1 221,01	1 632,37	-133,7
645600 COT.AGESSA MAISON DES ARTISTES	630,00	312,51	317,49	101,6
Total	50 322,22	34 095,05	16 227,17	47,6

VARIATION DES CHARGES

	31/12/2010	31/12/2009	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Autres charges de personnel				
647500 MEDECINE DU TRAVAIL	299,59	316,59		
647600 TRANSPORTS	476,84	423,67	53,17	12,5
647700 TICKETS RESTAURANT	3 908,82	2 534,29	1 374,53	54,2
647800 CHEQUE CADEAUX PERSONNEL	610,00	464,00	146,00	31,5
Total	5 295,25	3 738,55	1 556,70	41,6
Dotations aux amortissements sur immobilisations				
681110 DOT. AMORT. IMMO. INCORPORELLES	0,00	0,00	0,00	
681120 DOT. AMORT. IMMO. CORPORELLES	1 714,13	1 617,02	97,11	6,0
681500 DOT; PROVISION RISQUE ET CHARGES	30 691,22	0,00	30 691,22	
Total	32 405,35	1 617,02	30 788,33	1904,0
Autres charges				
651000 CONVENTION DE DEVELOPPEMENT DEPARTEMENTAL	13 983,00	0,00	13 983,00	
651100 CONVENTION FORMATION DES BENEVOLES	13 400,00	0,00	13 400,00	
651200 CONVENTION DEVELOPPEMENT REGIONALE	14 000,00	0,00	14 000,00	
651600 DROITS D'AUTEUR	5 916,20	2 681,61	3 234,59	
658000 CHARGES DIV. GEST. COURANTE	0,01	0,00	0,01	
658015 AUTRES CHARGES SUR EX. ANTERIEURS	16,00	0,00	16,00	
Total	47 315,21	2 681,61	44 633,60	1664,4
658900 ENGAGEMENTS A REALISER	228 000,00	132 800,00		
Total	228 000,00	132 800,00		
Total des charges d'exploitation	677 659,98	480 213,15	197 446,83	41,1
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion				
671800 AUT. CHG. EXCEP./OP.GESTION	0,00	0,00	0,00	
Total	0,00	0,00	0,00	
Total des charges exceptionnelles	0,00	0,00	0,00	
TOTAL DES CHARGES	677 659,98	480 213,15	197 446,83	41,1
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	3 539,27	5 121,49	-1 582,22	-30,9
TOTAL GENERAL	681 199,25	485 334,64	195 864,61	40,4

SUIVI DES AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS ET PROVISIONS

I - AMORTISSEMENTS				
Rubriques	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Immobilisations incorporelles	5 884,87	0,00		5 884,87
Immobilisations corporelles	15 293,30	1 714,13	11 215,55	5 791,88
Immobilisations financières				
Total	21 178,17	1 714,13	11 215,55	11 676,75

I - DEPRECIATIONS ET PROVISIONS				
Rubriques	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Total				

TABLEAUX DE SUIVI DES FONDS DEDIES

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES					
Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nvltes ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
		A	B	C	D = A - B + C
Subventions	120 000,00	120 000,00	120 000,00	104 492,31	104 492,31
Mécénat	92 800,00	92 800,00	12 800,00	123 507,69	203 507,69
Total	212 800,00	212 800,00	132 800,00	228 000,00	308 000,00

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC					
Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nvltes ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
		A	B	C	D = A - B + C
Dons manuels	5 682,08		5 682,08		0,00
Total	5 682,08		5 682,08		0,00
Legs et donations					0,00
Total	0,00	0,00	0,00		0,00
Total	5 682,08	0,00	5 682,08		0,00

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires	80 000,00	48 000,00		128 000,00
- 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				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves de trésorerie		100 000,00		100 000,00
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	101 017,47	5 121,47	100 000,00	6 138,94
Résultat de l'exercice	5 121,47	3 539,27	5 121,47	3 539,27
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- apports				
- legs				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financiers				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Total	186 138,94	156 660,74	105 121,47	237 678,21

ENGAGEMENT PRIS EN FAVEUR DU PERSONNEL (DIF) AU : 31/12/2011

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 31/12/201 est de : 154 heures.

DETAIL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Répartition par nature de charges		31/12/2011 Débit	31/12/2010 Débit
860 - Secours en nature (alimentaires, vestimentaires,...)		8 000,00	8 000,00
	Total	8 000,00	8 000,00
861 - Mise à disposition gratuite de biens (locaux, matériels,...) Mise à disposition Palais des Congrès LORIENT		22 000,00	22 000,00
	Total	22 000,00	22 000,00
862 - Prestations			
	Total		
864 - Personnel bénévole		23 000,00	20 000,00
	Total	23 000,00	20 000,00
TOTAL		53 000,00	50 000,00

Répartition par nature de ressources		31/12/2011 Débit	31/12/2010 Débit
870 - Bénévolat		23 000,00	20 000,00
	Total	23 000,00	20 000,00
871 - Prestations en nature		22 000,00	22 000,00
	Total	22 000,00	22 000,00
875 - Dons en nature		8 000,00	8 000,00
	Total	8 000,00	8 000,00
TOTAL		53 000,00	50 000,00

ANNEXE COMPTES ANNUELS 2011

Fonds dédiés

Constitution de provision exercice 2011.

Le projet de développement de « Lire et faire lire fois quatre » prévu fin 2010 a été mis en place sur l'exercice 2011.

Une partie des subventions et mécénat permettant le financement de ce développement n'a pas pu être engagée en 2011 pour un montant de 218.000 €. Ceci nous conduit donc à provisionner en fonds dédiés cette somme.

Une subvention d'un montant de 10.000 €, affectée à la rencontre nationale en 2013, est également provisionnée en fonds dédiés.

Sur ces 228.000 €, 104.492,31 € proviennent de subventions perçues pour :

- 23.623,08 € par le ministère de l'éducation nationale,
- 80.869,23 € par le ministère de la culture.

Le solde, soit 123.507,69 €, provient du mécénat.

Report Fonds dédiés 2010

En ce qui concerne l'usage des fonds dédiés 2010, l'intégralité des fonds dédiés au projet de développement Lire et Faire Lire x 4 de l'année 2011 (130.000 €) a été utilisée et 2.800 € ont été utilisés pour couvrir partiellement les dépenses de la mobilisation du réseau.

Fonds dédiés au 31 12 2011

En synthèse, l'association dispose de :

- 218.000 € au titre du projet de développement « Lire et faire lire fois quatre »,
- 10.000 € au titre de la rencontre nationale 2013,
- 80.000 € pour le fonctionnement de 2012.

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

TABLEAU II : EMPLOI

DONS ANNUEL 2011

	INTITULE	Montant n - 1 2010	Montant n 2011
Frais de gestion des actions liées à la Campagne			
1	Fournitures administratives		
2	Achat matériel spécifique		
3	Quote-part / frais généraux	37,56	39,78
4	Publicité	340,00	714,82
5	Déplacements et mission		
6	Manifestations		
7	Affranchissements et expéditions	35,00	65,00
8	Frais divers / assurance		
9	Frais de personnel	128,00	198,00
10	Charges sur exerc. antérieur		
	Sous total 1	540,56	1 017,60
Actions			
17	Projets	2 162,26	4 664,48
18	Sous total 2	2 162,26	4 664,48
Autres actions diverses			
19	Achat matériel pédagogique (à préciser)		
20	Déficit année antérieure		
21	Report d'utilisation		
22	TOTAL EMPLOI	2 702,82	5 682,08

Fait à Paris, le

Le Délégué général

LIRE ET FAIRE LIRE
 3, rue Récamier
 75341 Paris Cedex 07
 Tél. : 01 43 58 96 25 / Fax : 01 43 58 96 23
 www.lireetfairelire.org

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 I : ORIGINE DES FONDS COLLECTES

DONS ANNUEL 2011

	INTTULE	Montant n - 1 / 2010	Montant n / 2011
PRODUITS			
1			
2			
3	Produits des appels aux dons	4 325,74	2 545,32
4	Droits auteur	1 356,34	157,50
5			
6	TOTAL 1 - PRODUITS	5 682,08	2 702,82
7	Produits divers	0,00	0,00
8	Report ressources non utilisées des campagnes précédentes	0,00	0,00
9	TOTAL 2 - PRODUITS	0,00	0,00
10	TOTAL GENERAL PRODUITS	5 682,08	2 702,82

Fait à Paris, le

Le Délégué général

LIRE ET FAIRE LIRE
 3 Rue Récamier
 75341 Paris Cedex 07
 Tél. : 01 43 58 96 25 / Fax : 01 43 58 96 23
 www.lireetfairelire.org

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 2010

	INTITULE	Montant n - 1 2010	Montant n 2011
PRODUITS			
1			
2	Produits des appels au don	2 545,32	4 325,74
3			
4	Droits auteur	157,50	1 356,34
5	TOTAL 1 - PRODUITS	2 702,82	5 682,08
6	Produits financiers		
7	Report ressources non utilisées des campagnes précédentes		
8	TOTAL 2 - PRODUITS		
	TOTAL GENERAL PRODUITS	2 702,82	5 682,08
CHARGES			
9	Total charges relatives à la campagne	412,56	819,60
10	Frais de personnel	128,00	198,00
11	Report déficit des campagnes antérieurs Report ressources non utilisées	0,00	
12	TOTAL 1 - CHARGES	540,56	1 017,60
13	Actions en Partenariat	2 162,26	4 664,48
14	TOTAL 2 - CHARGES	2 162,26	4 664,48
15	TOTAL GENERAL CHARGES	2 702,82	5 682,08
16	RESULTAT	0,00	0,00

Fait à Paris, le

LIRE ET FAIRE LIRE
 Le Délégué général
 3 Rue Récamier
 75341 Paris Cedex 07
 Tél. : 01 43 58 96 25 / Fax : 01 43 58 96 23
 www.lireetfairelire.org

Le Commissaire aux Comptes


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

ASSOCIATION LIRE ET FAIRE LIRE

**3, rue Récamier
75007 PARIS**

RAPPORT

de

Daniel FORESTIER

Commissaire aux Comptes

SUR LES COMPTES ANNUELS

(Exercice clos le 31 décembre 2011)

:-:-:-:-:-

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 11 MAI 2012



Daniel FORESTIER

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de Paris

150 boulevard Masséna
75013 PARIS

Paris, le 25 avril 2012

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 2011 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 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 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 SPECIFIQUES

J'ai également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, 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. FORESTIER

BILAN ACTIF

	31/12/2011			31/12/2010
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, 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				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	7 873,38	5 791,88	2 081,50	2 636,78
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autre: immobilisations financières				
TOTAL (I)	13 758,25	11 676,75	2 081,50	2 636,78
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
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	0,00		0,00	395,00
Créances d'exploitations (3)				
Créances usagers et comptes rattachés	7 900,00		7 900,00	12 800,00
Autres créances	10 891,64		10 891,64	11 168,95
Valeurs mobilières de placement	660 507,75		660 507,75	377 432,87
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	70 243,88		70 243,88	95 875,42
Charges constatés d'avance (3)	6 352,24		6 352,24	3 557,45
TOTAL (II)	755 895,51		755 895,51	501 229,69
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	769 653,76	11 676,75	757 977,01	503 866,47
(1) dont: droit au bail				
(2) dont: à moins d'un an				
(3) dont: à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nés à réaliser :				
- acceptés par les organes statutaires compétents				
- autorisé par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

BILAN PASSIF

		31/12/2011	31/12/2010
		Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds propres			
Fonds associatifs sans droit de reprise		128 000,00	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			
Réserves de trésorerie		100 000,00	
Autres réserves			
Report à nouveau		6 138,94	101 017,47
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		3 539,27	5 121,47
Autres fonds associatifs			
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)			
TOTAL	(I)	237 678,21	186 138,94
Comptes de liaison	(II)		
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges		30 691,22	
TOTAL	(III)	30 691,22	
FONDS DEBIES			
Sur subventions de fonctionnement			
Sur autres ressources		308 000,00	212 800,00
TOTAL	(IV)	308 000,00	212 800,00
DETTES (1)			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			
Emprunts et dettes financières divers (3)			
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		78 517,92	72 820,77
Dettes fiscales et sociales		44 423,01	32 106,76
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance (1)		58 666,63	
TOTAL	(V)	181 607,56	104 927,53
Ecarts de conversion passif	(VI)		
TOTAL GENERAL		757 977,01	503 866,47

(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

COMPTES DE RESULTAT

	31/12/2011	31/12/2010
	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		
Production vendue		
Prestations de services		
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION	0,00	0,00
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	361 490,30	360 582,00
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	384,70	280,00
Repon des ressources	132 800,00	89 000,00
Cotisations	200,00	200,00
Autres produits	184 603,11	35 216,17
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)	679 478,11	485 278,17
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stocks (marchandises)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnement)		
Autres achats et charges externes	194 442,68	223 996,49
Impôts, taxes et versements assimilés	6 069,32	3 634,00
Salaires et traitements	113 809,95	77 650,43
Charges sociales	50 322,22	34 095,05
Autres charges de personnel	5 295,25	3 738,55
Dotations aux amortissements sur immobilisations	1 714,13	1 617,02
Dotations aux dépréciations sur immobilisations		
Dotations aux dépréciations sur actif circulant		
Dotations aux provisions pour risques et charges	30 691,22	
Engagements à réaliser sur ressources affectées	228 000,00	132 800,00
Autres charges	47 315,21	2 681,61
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	677 659,98	480 213,15
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	(I-II)	1 818,13
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Excédent attribué ou déficit transféré	(III)	
Déficit supporté ou excédent transféré	(IV)	
PRODUITS FINANCIERS		
De participations		
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autre: intérêts et produits assimilés	1 140,62	0,02
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	580,52	56,43
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	(V)	56,45
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées (5)		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	(VI)	
2 - RESULTAT FINANCIER	(V-VI)	56,45
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	(I-II-III-IV-V-VI)	5 065,02

COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2011	31/12/2010
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opération de gestion			
Sur opération en capital			
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)			0,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)		0,00	0,00
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		0,00	0,00
Impôts sur les bénéfices	(IX)		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)		681 199,25	485 334,62
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)		677 659,98	480 213,15
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE		3 539,27	5 121,47
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		3 539,27	5 121,47
(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			
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Produits			
Bénévolat		23 000,00	20 000,00
Prestations en nature		22 000,00	22 000,00
Dons en nature		8 000,00	8 000,00
TOTAL		53 000,00	50 000,00
Charges			
Secours en nature		8 000,00	8 000,00
Mise à disposition gratuite de biens		22 000,00	22 000,00
Prestations			
Personnel bénévole		23 000,00	20 000,00
TOTAL		53 000,00	50 000,00

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS 2011 (Exercice clos le 31 décembre 2011) (Durée de l'exercice 12 mois semblable à la durée de l'exercice précédent)
--

IDENTIFICATION

Total du bilan (Net).....	757 977,01
Total du compte de résultat :	
- Charges	677 659,98
- Produits	681 199,25
Résultat	
- Excédent	3.539,27

La présente liasse comporte 16 feuillets indissociables qui ont été arrêtés le 15 mars 2011 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 n'avons pas constatés la plus value latente de l'exercice sur nos valeurs mobilières de placement.

Fonds associatifs

Le 24 Octobre 2011, la commission de suivi de fusion de Natixis Sécurities au sein de Natixis, a pris la résolution de nous verser un don financier unique d'un montant de 48.000 €. Ce don n'étant pas affecté à une action particulière, le Conseil d'Administration a décidé d'enregistrer ce don en fonds propres de Lire et Faire Lire afin de consolider et pérenniser le financement de nos actions.

Indemnité de fin de carrière

Cet engagement vis-à-vis du personnel est comptabilisé pour les salariés âgés de 55 ans avec une projection de départ à 65 ans quelle que soit leur ancienneté.

A ce titre figure au chapitre provisions au passif du bilan une somme de 30.691,22 € constitué sur l'exercice correspondant à l'entrée dans le dispositif du premier salarié répondant au critère.

ANNEXE COMPTES ANNUELS 2011

Fonds dédiés

Constitution de provision exercice 2011.

Le projet de développement de « Lire et faire lire fois quatre » prévu fin 2010 a été mis en place sur l'exercice 2011.

Une partie des subventions et mécénat permettant le financement de ce développement n'a pas pu être engagée en 2011 pour un montant de 218.000 €. Ceci nous conduit donc à provisionner en fonds dédiés cette somme.

Une subvention d'un montant de 10.000 €, affectée à la rencontre nationale en 2013, est également provisionnée en fonds dédiés.

Sur ces 228.000 €, 104.492,31 € proviennent de subventions perçues pour :

- 23.623,08 € par le ministère de l'éducation nationale,
- 80.869,23 € par le ministère de la culture.

Le solde, soit 123.507,69 €, provient du mécénat.

Report Fonds dédiés 2010

En ce qui concerne l'usage des fonds dédiés 2010, l'intégralité des fonds dédiés au projet de développement Lire et Faire Lire x 4 de l'année 2011 (130.000 €) a été utilisée et 2.800 € ont été utilisés pour couvrir partiellement les dépenses de la mobilisation du réseau.

Fonds dédiés au 31 12 2011

En synthèse, l'association dispose de :

- 218.000 € au titre du projet de développement « Lire et faire lire fois quatre »,
- 10.000 € au titre de la rencontre nationale 2013,
- 80.000 € pour le fonctionnement de 2012.

ASSOCIATION LIRE ET FAIRE LIRE

3, rue Récamier
75007 PARIS

RAPPORT

de

Daniel FORESTIER

Commissaire aux Comptes

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

(Exercice clos le 31 décembre 2011)

~::~::~~

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 11 MAI 2012



Daniel FORESTIER

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de Paris

150 boulevard Masséna
75013 PARIS

Paris, le 27 avril 2012

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 2011.

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 2011 et j'ai formulé mon opinion sans réserve dans le rapport général que j'ai émis le 27 avril 2012.

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. FORESTIER



ASSOCIATION LIRE ET FAIRE LIRE

3, rue Récamier
75007 PARIS

RAPPORT SPECIAL

de

Daniel FORESTIER

Commissaire aux Comptes

SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

(Exercice clos le 31 décembre 2011)

-:-:-:-:-

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 11 MAI 2012



Daniel FORESTIER

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de Paris

150 boulevard Masséna
75013 PARIS

Paris, le 27 avril 2012

Aux Adhérents,

En ma qualité de commissaire aux comptes de votre Association, je vous présente mon rapport sur les conventions réglementées.

Il m'appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui m'ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont j'ai été avisé ou que j'aurais découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à me prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

J'ai mis en œuvre les diligences que j'ai estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

1- CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT

Je vous informe qu'il ne m'a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L. 612-5 du code de commerce.

Le Commissaire aux Comptes,

D. FORESTIER

