

Comptes annuels

LIRE ET FAIRE LIRE

3, rue Récamier

75007 PARIS

Exercice clos le 31 décembre 2012

APE : 9499Z SIRET : 429 699 788 00031

BILAN ACTIF

	31/12/2012			31/12/2011
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. Similaire	589,62	51,69	537,93	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	8 330,90	7 374,38	956,52	2 081,50
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)	8 920,52	7 426,07	1 494,45	2 081,50
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	472,42		472,42	0,00
Créances d'exploitations (3)				
Créances usagers et comptes rattachés	7 600,00		7 600,00	7 900,00
Autres créances	19 328,62		19 328,62	10 891,64
Valeurs mobilières de placement	514 718,69		514 718,69	660 507,75
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	265 905,20		265 905,20	70 243,88
Charges constatés d'avance (3)	6 195,10		6 195,10	6 352,24
TOTAL (II)	814 220,03		814 220,03	755 895,51
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL (I à V)	823 140,55	7 426,07	815 714,48	757 977,01
(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

		31/12/2012	31/12/2011
		Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds propres			
Fonds associatifs sans droit de reprise		128 000,00	128 000,00
<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		180 000,00	100 000,00
Autres réserves			
Report à nouveau		9 678,21	6 138,94
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		7 087,52	3 539,27
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)	324 765,73	237 678,21
Comptes de liaison	(II)		
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges		31 712,08	30 691,22
TOTAL	(III)	31 712,08	30 691,22
FONDS DEBIES			
Sur subventions de fonctionnement			
Sur autres ressources		300 000,00	308 000,00
TOTAL	(IV)	300 000,00	308 000,00
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		54 870,29	78 517,92
Dettes fiscales et sociales		45 699,73	44 423,01
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance (1)		58 666,65	58 666,65
TOTAL	(V)	159 236,67	181 607,58
Ecarts de conversion passif	(VI)		
TOTAL GENERAL		815 714,48	757 977,01

(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

	31/12/2012	31/12/2011
	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	319 407,00	361 490,30
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	2 124,00	384,70
Report des ressources	80 000,00	132 800,00
Cotisations	200,00	200,00
Autres produits	323 153,88	184 603,11
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	(I) 724 884,88	679 478,11
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	182 402,47	194 442,68
Impôts, taxes et versements assimilés	7 346,08	6 069,32
Salaires et traitements	118 874,18	113 809,95
Charges sociales	54 703,21	50 322,22
Autres charges de personnel	5 334,93	5 295,25
Dotations aux amortissements sur immobilisations	1 634,19	1 714,13
Dotations aux dépréciations sur immobilisations		
Dotations aux dépréciations sur actif circulant		
Dotations aux provisions pour risques et charges	1 020,86	30 691,22
Engagements à réaliser sur ressources affectées	72 000,00	228 000,00
Autres charges	281 212,37	47 315,21
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	(II) 724 528,29	677 659,98
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	(I-II) 356,59	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		
Autres intérêts et produits assimilés	6 730,93	1 140,62
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		580,52
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	(V) 6 730,93	1 721,14
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) 6 730,93	1 721,14
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	(I-II-III-IV-V-VI) 7 087,52	3 539,27

COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2012	31/12/2011
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opération de gestion		0,00	
Sur opération en capital			
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	(VII)	0,00	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)	731 615,81	681 199,25
TOTAL DES CHARGES	(II+IV+VI+VIII+IX)	724 528,29	677 659,98
5 - SOLDE INTERMÉDIAIRE		7 087,52	3 539,27
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		7 087,52	3 539,27
(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	23 000,00
Prestations en nature		22 000,00	22 000,00
Dons en nature		8 000,00	8 000,00
TOTAL		53 000,00	53 000,00
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	23 000,00
TOTAL		53 000,00	53 000,00

LIRE ET FAIRE LIRE

<p style="text-align: center;">ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS 2012 (Exercice clos le 31 décembre 2012) (Durée de l'exercice 12 mois semblable à la durée de l'exercice précédent)</p>

IDENTIFICATION

Total du bilan (Net).....	815 714,48
Total du compte de résultat :	
- Charges	724 528,29
- Produits	731 615,81
Résultat	
- Excédent	7.087,52

La présente liasse comporte 16 feuillets indissociables qui ont été arrêtés le 20 mars 2012 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 constaté la plus-value latente de l'exercice sur nos valeurs mobilières de placement.

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 31.712,08 € constituée sur l'exercice correspondant à l'entrée dans le dispositif du premier salarié répondant au critère.

Réserve de trésorerie

Des produits de mécénat pour un montant de 80.000 € qui avaient été portés en fonds dédiés depuis plus de cinq années n'ont pas pu être utilisés, les projets n'ayant pas été mis en œuvre.

Par ailleurs le plan de développement « Lire et Faire Lire fois 4 », ayant obtenu les financements permettant sa réalisation, il nous semble prudent de reprendre les fonds dédiés dotés par le passé et de les porter en réserve de trésorerie, afin de consolider nos fonds propres dans le but de faire face à des difficultés éventuelles de financement ultérieures compte tenu des problématiques actuelles de financement public.

DETAIL DU BILAN ACTIF

	31/12/2012	31/12/2011
	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE		
Immobilisations incorporelles		
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits et valeurs similaires		
205000 CONCESS. BREVETS LICENCIES	589,62	5 884,87
280500 AMORT. CONCESS. DROI. SIMIL	-51,69	-5 884,87
Total	537,93	0,00
Total immobilisations incorporelles	537,93	0,00
Immobilisations corporelles		
Autres immobilisations corporelles		
218300 MATERIEL BUREAU ET INFO.	8 330,90	7 873,38
281830 AMORT. MAT. BUREAU ET INFO.	-7 374,38	-5 791,88
Total	956,52	2 081,50
Total immobilisations corporelles	956,52	2 081,50
Total actif immobilisé net	1 494,45	2 081,50
ACTIF CIRCULANT		
Avances et acomptes versés sur commandes		
409100 FOURNISSEURS AV. ACPT VERSES/COMM	472,42	0,00
Total	472,42	0,00
Créances d'exploitation		
Créances usagers et comptes rattachés		
411100 USAGERS (ORGA. P EN CHG)	7 600,00	7 900,00
Total	7 600,00	7 900,00
Autres créances		
455200 AVANCE FRAIS PIOLATTO	2 000,00	2 000,00
425300 AVANCE S/FRAIS SALARIE	700,00	1 365,21
437600 CHEQUE DEJEUNER	70,48	26,43
441000 SUBVENTIONS A RECEVOIR	7 500,00	7 500,00
468700 PRODUITS A RECEVOIR	16 558,14	0,00
Total	26 828,62	10 891,64
Valeurs mobilières de placement		
50800 CAAM MONE ETAT 3D	192 560,28	384 367,13
50805 SICAV MONE J	44 304,63	
50810 BC CAPITAL ASSOCIATION		200 000,00
50815 BDC PROGRESSIF	200 000,00	
50820 LIVRET A ASSOCIATION	77 853,78	76 140,62
50830 PARTS SOCIALES CM		0,00
Total	514 718,69	660 507,75
Disponibilités		
512100 CREDIT AGRICOLE IDF	261 272,40	69 243,88
512200 CREDIT MUTUEL	4 632,80	1 000,00
Total	265 905,20	69 243,88
Charges constatées d'avance (3)		
466000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	6 195,10	6 352,24
Total	6 195,10	6 352,24
Total créances d'exploitation	34 428,62	18 791,64
Total actif circulant	821 720,03	754 895,51
TOTAL GENERAL	823 214,48	756 977,01

DETAIL DU BILAN PASSIF

	31/12/2012	31/12/2011
	Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
102200 FONDS STATUTAIRES	128 000,00	128 000,00
106800 RESERVES DE TRESORERIE	180 000,00	100 000,00
Total	308 000,00	228 000,00
Report à nouveau		
110000 REP. A NOUVEAU CREDITEUR	9 678,21	6 138,94
Total	9 678,21	6 138,94
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)	7 087,52	3 539,27
Total fonds propres	324 765,73	237 678,21
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	324 765,73	237 678,21
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	31 712,08	30 691,22
Total	31 712,08	30 691,22
FONDS DEDIES		
Sur autres ressources		
197000 F. DEDIES/LEGS, DON. AFFECT.	300 000,00	308 000,00
Total	300 000,00	308 000,00
TOTAL FONDS DEDIES	300 000,00	308 000,00
DETTES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401100 FOURN. ACHATS BIENS SERV.	26 892,69	37 755,68
408000 FOURN. FACTURES NON PARVENUES	27 977,60	40 762,24
Total	54 870,29	78 517,92
Dettes fiscales et sociales		
421900 RENUM. DUES AU PERSONNEL		850,19
428200 DETTES PRO.CONGES A PAYE	10 677,89	7 134,10
428600 AUTRES CHARGES A PAYER	0,00	1 764,49
431000 URSSAF	15 132,00	17 256,00
437300 GROUPE MORNAY	4 117,00	4 584,00
437330 AG2R	291,00	369,00
437350 SNM MUTUELLE	1 408,00	1 294,00
437400 GARP	0,00	0,00
437500 AGESEA	244,00	387,00
437550 MAISON DES ARTISTES	77,00	0,00
437800 ORGANISME DE FORMATION	2 342,00	2 430,00
438200 CHARG. SOC./CONGES A PAYER	5 872,84	3 495,71
438600 AUTR. CHARG. SOCIALES A PAYER		864,60
447100 ETAT TAXE SUR LES SALAIRES	5 538,00	3 460,00
448200 CHARGES FISCALES/CONGES A PAYER	0,00	428,05
448600 ETAT CHG. A PAY. PROD. A REC.	0,00	105,87
Total	45 699,73	44 423,01
487000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCES	58 666,65	58 666,65
TOTAL DETTES	159 236,67	181 607,58
TOTAL GENERAL	815 714,48	757 977,01

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2012	31/12/2011
		Net	Net
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Subventions d'exploitation			
741100	SUVENTIONS AIDES EMPLOI	0,00	7 583,30
741110	FONJEP	7 107,00	7 107,00
745000	SUBVENTIONS	312 300,00	346 800,00
	Total	319 407,00	361 490,30
Cotisations			
756000	COTISATIONS	200,00	200,00
	Total	200,00	200,00
Autres produits			
758000	DONS CONTRIBUTIONS	20 096,10	5 682,08
742000	MECENAT PARRAINAGE	302 332,00	178 533,35
758100	PRODUITS DE GESTION	725,78	387,68
	Total	323 153,88	184 603,11
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges			
791000	TRANSFERTS CHARGES D'EXPLOI.	2 124,00	384,70
	Total	2 124,00	384,70
Fonds Dédiés			
789000	REPORT DE RESSOURCES	80 000,00	132 800,00
	Total	80 000,00	132 800,00
Total des produits d'exploitation		724 884,88	679 478,11
CHARGES D'EXPLOITATION			
Autres achats et charges externes			
604000	ACHATS D'ETUDES ET DE PS	16 044,87	11 939,04
605000	ACHATS MATERIEL EQUIP TRAV	509,25	
606300	FOURN. ENTRETIEN ET P.O.	646,09	190,84
606400	FOURNITURES DE BUREAU	1 538,85	2 019,72
611100	TRAVAUX PHOTOGRAPHIQUES	5 903,95	4 028,54
613000	LOCATIONS	13 440,00	13 160,00
613200	LOCATIONS IMMOBILIERE	721,00	
615000	ENTRETIEN ET REPARATIONS		55,10
615600	MAINTENANCE et DEVELOPPEMENT SITE INTERNET	8 971,00	47 208,10
616000	PRIMES D'ASSURANCE	11 635,93	11 569,88
618000	SERVICES EXTERIEURS DIVERS		346,84
618500	COLLOQUES, SEMINAIRES	274,88	2 829,68
621000	PERSONNELS EXTERIEUR	5 665,02	5 930,00
622610	HONORAIRES CAC	4 499,92	2 800,92
622620	HONORAIRES DIVERS	1 877,20	0,00
622700	FRAIS D'ACTES	50,00	0,00
623000	RELATIONS EXTERIEURS	11 216,55	1 340,50
623300	SALONS ET EXPOSITIONS	1 681,89	395,00
623600	CATALOGUES ET IMPRIMES	24 718,69	26 782,35
623700	ROUTAGE	19 719,85	23 215,21
624100	TRANSPORTS	657,81	269,70
625100	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	34 130,67	26 745,60
625700	MISSIONS & RECEPTIONS	6 565,09	2 557,11
624100	TELEPHONE	6 080,26	6 270,74
626200	FRAIS POSTAUX	5 009,99	3 230,57
626300	FRAIS INTERNET	13,31	0,00
627000	SERVICES BANCAIRES ET ASS	56,00	147,00
628100	COTISATIONS	119,00	428,25
	Total	181 747,07	194 442,68

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2012	31/12/2011
	Total	Total
Impôts, taxes et versements assimilés		
631100 TAXE SUR LES SALAIRES	5 538,00	3 460,00
633300 PART. EEMPL. FORM. PROF. CONT.	2 342,00	2 430,00
635200 AUTR. IMP. TAXES (IMPOTS)	-533,92	179,32
Total	7 346,08	6 069,32
Salaires et traitements		
641100 SALAIRES, APPOINTEMENTS	117 094,88	112 970,44
641200 CONGES PAYES	3 543,79	-924,98
641400 INDEMNITES AVANTAGES DIVERS	-1 764,49	1 764,49
Total	118 874,18	113 809,95
Charges sociales		
645100 URSSAF	33 801,52	31 637,96
645200 COTISATIONS MUTUELLE	3 377,88	2 436,85
645300 CAISSE RETRAITE	9 385,92	9 288,27
645310 PREVOYANCE AG2R	776,43	1 039,07
645400 GARP	4 979,23	4 878,71
645500 CHARGES SOCIALES SUR PROVISION	1 512,53	411,36
645600 COT.AGESSA MAISON DES ARTISTES	869,70	630,00
Total	54 703,21	50 322,22
Autres charges de personnel		
647500 MEDECINE DU TRAVAIL	403,53	299,59
647600 TRANSPORTS	762,55	476,84
647700 TICKETS RESTAURANT	3 700,85	3 908,82
647800 CHEQUE CADEAUX PERSONNEL	468,00	610,00
Total	5 334,93	5 295,25
Dotations aux amortissements sur immobilisations		
681120 DOT. AMORT. IMMO. CORPORELLES	1 582,50	1 714,13
681110 DOT. AMORT. IMMO. INCORPORELLES	51,69	0,00
681500 DOT; PROVISION RISQUE ET CHARGES	1 020,86	30 691,22
Total	2 655,05	32 405,35
Autres charges		
651000 CONVENTION DE DEVELOPPEMENT DEPARTEMENTAL	17 867,00	13 983,00
651100 CONVENTION FORMATION DES BENEVOLES	92 700,00	13 400,00
651200 CONVENTION DEVELOPPEMENT REGIONALE	82 000,00	14 000,00
651600 DROITS D'AUTEUR	8 645,36	5 916,20
658000 CHARGES DIV. GEST. COURANTE	80 000,00	0,01
658015 AUTRES CHARGES SUR EX. ANTERIEURS	0,01	16,00
Total	281 212,37	47 315,21
658900 ENGAGEMENTS A REALISER	72 000,00	228 000,00
Total	72 000,00	228 000,00
Total des charges d'exploitation	724 528,29	677 659,98
RESULTAT D'EXPLOITATION	356,59	1 818,13

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2012	31/12/2011
	Total	Total
PRODUITS FINANCIERS		
Autres intérêts et produits assimilés		
763000 REVENUS DES AUTRES CREANCES	3 678,80	0,00
764000 REVENUS VAL.MOB.PLACEMENT	3 052,13	1 721,14
765000 ESCOMPTES OBTENUS		
Total	6 730,93	1 721,14
Total des Produits financiers	6 730,93	1 721,14
RESULTAT FINANCIER	6 730,93	1 721,14
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	25 609,92	3 539,27
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	731 615,81	681 199,25
Total des charges	706 005,89	677 659,98
EXCEDENT OU DEFICIT	25 609,92	3 539,27

VARIATION DES PRODUITS

	31/12/2012	31/12/2011	Variation	
	Net	Net	Montant	%
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Production vendue				
Subventions d'exploitation				
741100 SUBVENTIONS AIDES EMPLOI	0,00	7 583,30	-7 583,30	-100,0%
741110 FONJEP	7 107,00	7 107,00	0,00	0,0%
745000 SUBVENTIONS	312 300,00	346 800,00	-34 500,00	-9,9%
Total	319 407,00	361 490,30	-42 083,30	-11,6%
Reprises sur dépr., prov. et transfert de charges				
791000 TRANSFERTS CHARGES D'EXPL	2 124,00	384,70	1 739,30	
Total	2 124,00	384,70	1 739,30	
Cotisations				
756000 COTISATIONS	200,00	200,00	0	
Total	200,00	200,00		
Autres produits				
758000 DONS CONTRIBUTIONS	20 096,10	5 682,08	14 414,02	253,7%
758100 MECENAT PARRAINAGE	302 332,00	178 533,35	123 798,65	69,3%
758100 PRODUITS DE GESTION	725,78	387,68	338,10	87,2%
Total	323 153,88	184 603,11	138 550,77	75,05%
Report de ressources non utilisées des ex, antérieurs				
789500 REPORT RES.NON UT/DONS	80 000,00	132 800,00	-52 800,00	-39,8%
Total	80 000,00	132 800,00	-52 800,00	-39,8%
Total des produits d'exploitation	724 884,88	679 478,11	98 206,77	14,5%
Excédent attribué ou déficit transféré (Quotes-parts)				
PRODUITS FINANCIERS				
Autres intérêts et produits assimilés				
763000 REVENUS DES AUTRES CREANCES	3 678,80	0,00	3 678,80	
764000 REVENUS VAL. MOB. PLACEMENT	3 052,13	1 721,14	1 330,99	77,3
765000 ESCOMPTES OBTENUS	0,00	0,00	0,00	
Total	6 730,93	1 721,14	1 330,99	77,33%
TOTAL DES PRODUITS	#REF!	681 199,25	#REF!	#REF!
TOTAL GENERAL	#REF!	681 199,25	99 537,76	14,61%

VARIATION DES CHARGES

	31/12/2012	31/12/2011	Variation		
	Net	Net	Montant	%	
CHARGES D'EXPLOITATION					
Autres achats et charges externes					
604000	ACHATS D'ETUDES ET DE PS	16 044,87	11 939,04	4 105,83	34,4
605000	ACHAT MATERIEL EQUIP TRAVAUX	509,25	0,00	509,25	
606300	FOURN. ENTRETIEN ET P.O.	646,09	190,84	455,25	238,6
606400	FOURNITURES DE BUREAU	1 538,85	2 019,72	-480,87	-23,8
611100	TRAVAUX PHOTOGRAPHIQUES	5 903,95	4 028,54	1 875,41	46,6
613000	LOCATIONS	13 440,00	0,00	13 440,00	
613200	LOCATIONS IMMOBILIERES	721,00	13 160,00	-12 439,00	-94,5
615000	ENTRETIEN ET REPARATIONS	0,00	55,10	-55,10	
615600	MAINTENANCE	8 971,00	47 208,10	-38 237,10	-81,0
616000	PRIMES D'ASSURANCE	11 635,93	11 569,88	66,05	0,6
618000	SERVICES EXTERIEURS DIVERS	0,00	346,84	-346,84	
618300	DOCUMENTATION TECHNIQUE	655,40	981,99	-326,59	-33,3
618500	COLLOQUES, SEMINAIRES	274,88	2 829,68	-2 554,80	-90,3
621000	PERSONNELS EXTERIEUR	5 665,02	5 930,00	-264,98	-4,5
622610	HONORAIRES CAC	4 499,92	2 800,92	1 699,00	60,7
622620	HONORAIRES DIVERS	1 877,20	0,00	1 877,20	
622700	FRAIS D'ACTES	50,00	0,00	50,00	
623000	RELATIONS EXTERIEURS	11 216,55	1 340,50	9 876,05	736,7
623300	SALONS ET EXPOSITIONS	1 681,89	395,00	1 286,89	325,8
623600	CATALOGUES ET IMPRIMES	24 718,69	26 782,35	-2 063,66	-7,7
623700	ROUTAGE	19 719,85	23 215,21	-3 495,36	-15,1
624100	TRANSPORTS	657,81	269,70	388,11	143,9
625100	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	34 130,67	26 745,60	7 385,07	27,6
625700	RECEPTIONS	6 565,09	2 557,11	4 007,98	156,7
624100	TELEPHONE	6 080,26	6 270,74	-190,48	-3,0
626200	FRAIS POSTAUX	5 009,99	3 230,57	1 779,42	55,1
626300	FRAIS INTERNET	13,31	0,00	13,31	
627000	SERVICES BANCAIRES ET ASS	56,00	147,00	-91,00	-61,9
628100	COTISATIONS	119,00	428,25	-309,25	-72,2
Total		182 402,47	194 442,68	-12 040,21	-6,2
Impôts, taxes et versements assimilés					
631100	TAXE SUR LES SALAIRES	5 538,00	3 460,00	2 078,00	60,1
633300	PART. EMPL. FORM. PROF. CONT.	2 342,00	2 430,00	-88,00	-3,6
635200	AUTR. IMP. TAXES (IMPOTS)	-533,92	179,32	-713,24	-397,7
Total		7 346,08	6 069,32	1 276,76	21,0
Salaires et traitements					
641100	SALAIRES, APPOINTEMENTS	117 094,88	112 970,44	4 124,44	3,7
641200	CONGES PAYES	3 543,79	-924,98	4 468,77	-483,1
641400	INDEMNITES AVANTAGES DIVERS	-1 764,49	1 764,49	-3 528,98	-200,0
Total		118 874,18	113 809,95	5 064,23	4,4
Charges sociales					
645100	URSSAF	33 801,52	31 637,96	2 163,56	6,8
645200	COTISATIONS MUTUELLE	3 377,88	2 436,85	941,03	38,6
645300	CAISSE RETRAITE	9 385,92	9 288,27	97,65	1,1
645310	PREVOYANCE AG2R	776,43	1 039,07	-262,64	-25,3
645400	GARP	4 979,23	4 878,71	100,52	2,1
645500	CHARGES SOCIALES SUR PROVISION	1 512,53	411,36	1 101,17	267,7
645600	COT.AGESSA MAISON DES ARTISTES	869,70	630,00	239,70	38,0
Total		54 703,21	50 322,22	4 380,99	8,7

VARIATION DES CHARGES

	31/12/2012	31/12/2011	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Autres charges de personnel				
647500 MEDECINE DU TRAVAIL	403,53	299,59	103,94	34,7
647600 TRANSPORTS	762,55	476,84	285,71	59,9
647700 TICKETS RESTAURANT	3 700,85	3 908,82	-207,97	-5,3
647800 CHEQUE CADEAUX PERSONNEL	468,00	610,00	-142,00	-23,3
Total	5 334,93	5 295,25	39,68	0,7
Dotations aux amortissements sur immobilisations				
681110 DOT. AMORT. IMMO. INCORPORELLES	51,69	0,00	51,69	
681120 DOT. AMORT. IMMO. CORPORELLES	1 582,50	1 714,13	-131,63	-7,7
681500 DOT; PROVISION RISQUE ET CHARGES	1 020,86	30 691,22	-29 670,36	
Total	2 655,05	32 405,35	-29 750,30	-91,8
Autres charges				
651000 CONVENTION DE DEVELOPPEMENT DEPARTEMENTAL	17 867,00	13 983,00	3 884,00	27,8
651100 CONVENTION FORMATION DES BENEVOLES	92 700,00	13 400,00	79 300,00	591,8
651200 CONVENTION DEVELOPPEMENT REGIONALE	82 000,00	14 000,00	68 000,00	485,7
651600 DROITS D'AUTEUR	8 645,36	5 916,20	2 729,16	46,1
658000 CHARGES DIV. GEST. COURANTE	80 000,00	0,01	79 999,99	100,0
658015 AUTRES CHARGES SUR EX. ANTERIEURS	0,01	16,00	-15,99	-99,9
Total	281 212,37	47 315,21	233 897,16	494,3
658900 ENGAGEMENTS A REALISER	72 000,00	228 000,00	-156 000,00	-68,4
Total	72 000,00	228 000,00	-156 000,00	-68,4
Total des charges d'exploitation	724 528,29	677 659,98	46 868,31	6,9
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	724 528,29	677 659,98	46 868,31	6,9
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	7 087,52	3 539,27	3 548,25	100,3
TOTAL GENERAL	731 615,81	681 199,25	50 416,56	7,4

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	51,69	5 884,87	51,69
Immobilisations corporelles	5 791,88	1 582,50	0,00	7 374,38
Immobilisations financières				
Total	11 676,75	1 634,19	5 884,87	7 426,07

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 nvlles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
		A	B	C	D = A - B + C
Subventions	104 492,31	104 492,31	0,00	10 000,00	114 492,31
Mécénat	203 507,69	203 507,69	80 000,00	62 000,00	185 507,69
Total	308 000,00	308 000,00	80 000,00	72 000,00	300 000,00

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 nvlles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
		A	B	C	D = A - B + C
Dons manuels	20 096,10		20 096,10		0,00
Total	20 096,10		20 096,10		0,00
Legs et donations					0,00
Total	0,00	0,00	0,00		0,00
Total	20 096,10	0,00	20 096,10		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	128 000,00	0,00		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	80 000,00		180 000,00
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	6 138,94	3 539,27	0,00	9 678,21
Résultat de l'exercice	3 539,27	7 087,52	3 539,27	7 087,52
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	237 678,21	90 626,79	3 539,27	324 765,73

ENGAGEMENT PRIS EN FAVEUR DU PERSONNEL (DIF) AU : 31/12/2012

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 31/12/2012 est de : 180 heures.

DETAIL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Répartition par nature de charges		31/12/2012 Débit	31/12/2011 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		31/12/2012 Débit	31/12/2011 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 2012

Fonds dédiés

Constitution de provision exercice 2012.

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 2012 pour un montant de 62.000 €. 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 72.000 €, 10.000 € proviennent de subventions perçues par le ministère de la culture. Le solde, soit 62.000,00 €, provient du mécénat.

Report Fonds dédiés 2011

En ce qui concerne l'usage des fonds dédiés 2011, l'intégralité des fonds dédiés au projet de développement Lire et Faire Lire x 4 de l'année 2011 (218.000 €) ont été reportés pour couvrir l'engagement de dépense de développement du réseau.

Des produits de mécénat pour un montant de 80.000 € qui avaient été portés en fonds dédiés depuis plus de cinq années n'ont pas pu être utilisés les projets n'ayant pas été mis en œuvre.

Par ailleurs le plan de développement « Lire et Faire Lire fois 4 », ayant obtenu les financements permettant sa réalisation, il nous semble prudent de reprendre les fonds dédiés dotés par le passé et de les porter en réserve de trésorerie, afin de consolider nos fonds propres dans le but de faire face à des difficultés éventuelles de financement ultérieure compte tenu problématiques actuelles de financement publics.

Fonds dédiés au 31 12 2012

En synthèse, l'association dispose de :

- 280.000 € au titre du projet de développement « Lire et faire lire fois quatre »,
- 20.000 € au titre de la rencontre nationale 2013

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 2012)

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 18 AVRIL 2013



Daniel FORESTIER

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de Paris

150 boulevard Masséna
75013 PARIS

Paris, le 3 Avril 2013

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 2012 sur :

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration.

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 notre 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.

Sans remettre en cause l'opinion exposée ci-dessus, j'attire votre attention sur le paragraphe relatif à la réserve de trésorerie tel qu'exposé dans l'Annexe aux comptes annuels.



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 vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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 financier du Trésorier et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Le Commissaire aux Comptes,


Daniel FORESTIER



Comptes annuels

LIRE ET FAIRE LIRE

3, rue Récamier

75007 PARIS

Exercice clos le 31 décembre 2012

APE : 9499Z SIRET : 429 699 788 00031

BILAN ACTIF

	31/12/2012		31/12/2011	
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits & val. Similaire	589,62	51,69	537,93	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	8 330,90	7 374,38	956,52	2 081,50
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	8 920,52	7 426,07	1 494,45	2 081,50
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	472,42		472,42	0,00
Créances d'exploitations (3)				
Créances usagers et comptes rattachés	7 600,00		7 600,00	7 900,00
Autres créances	19 328,62		19 328,62	10 891,64
Valeurs mobilières de placement	514 718,69		514 718,69	660 507,75
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	265 905,20		265 905,20	70 243,88
Charges constatées d'avance (3)	6 195,10		6 195,10	6 352,24
TOTAL	814 220,03		814 220,03	1 755 695,51
Charges à répartir sur plusieurs exercices (II)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL	823 140,55	7 426,07	815 714,48	1 757 971,01
(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

	2012	2011
	Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	128 000,00	128 000,00
<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	180 000,00	100 000,00
Autres réserves		
Report à nouveau	9 678,21	6 138,94
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)	7 087,52	3 539,27
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)	324 765,73	371 816,21
Comptes de liaison (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	31 712,08	00 691,22
TOTAL (III)	31 712,08	00 691,22
FONDS DEDIES		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources	300 000,00	308 900,00
TOTAL (IV)	300 000,00	308 900,00
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	54 870,29	78 517,92
Dettes fiscales et sociales	45 699,73	44 423,01
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)	58 666,65	58 666,65
TOTAL (V)	159 236,67	181 507,58
Ecarts de conversion passif (VI)		
TOTAL GENERAL	495 714,48	557 977,01

- (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

	31/12/2012	31/12/2011
	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	319 407,00	361 490,30
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	2 124,00	384,70
Report des ressources	80 000,00	132 800,00
Cotisations	300,00	200,00
Autres produits	323 153,88	184 603,11
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	724 884,88	660 478,11
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	182 402,47	194 442,68
Impôts, taxes et versements assimilés	7 346,08	6 069,92
Salaires et traitements	118 874,18	118 809,95
Charges sociales	54 783,21	50 322,22
Autres charges de personnel	5 334,99	5 295,25
Dotations aux amortissements sur immobilisations	1 634,19	1 714,13
Dotations aux dépréciations sur immobilisations		
Dotations aux dépréciations sur actif circulant		
Dotations aux provisions pour risques et charges	1 020,86	30 691,22
Engagements à réaliser sur ressources affectées	72 000,00	228 000,00
Autres charges	281 212,37	47 315,21
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	646 203,29	679 662,26
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-III)	356,59	1 186,85
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	6 730,93	1 140,62
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		580,52
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	6 730,93	1 721,14
CHARGES FINANCIÈRES		
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 FINANCIÈRES (VI)		
RÉSULTAT FINANCIER (I-VI)	356,59	1 186,85
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (I-VI-VI)	356,59	1 186,85

COMPTES DE RESULTAT

		V12/2012	V12/2011
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opération de gestion		0,00	
Sur opération en capital			
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		0,00	0,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		0,00	0,00
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL		0,00	0,00
Impôts sur les bénéfices	(IX)		
TOTAL DES PRODUITS	(I+III+V+VII)	731 615,81	681 199,25
TOTAL DES CHARGES	(II+IV+VI+VIII+IX)	724 528,29	677 659,98
5 - SOLDE DE FIN D'EXERCICE		7 087,52	3 539,27
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		7 087,52	3 539,27
(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			
7 - EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Produits			
Bénévolat		23 000,00	23 000,00
Prestations en nature		22 000,00	22 000,00
Dons en nature		8 000,00	8 000,00
TOTAL		53 000,00	53 000,00
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	23 000,00
TOTAL		53 000,00	53 000,00

LIRE ET FAIRE LIRE

<p align="center">ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS 2012 (Exercice clos le 31 décembre 2012) (Durée de l'exercice 12 mois semblable à la durée de l'exercice précédent)</p>

IDENTIFICATION

Total du bilan (Net).....	815 714,48
Total du compte de résultat :	
- Charges	724 528,29
- Produits	731 615,81
Résultat	
- Excédent	7.087,52

La présente liasse comporte 16 feuillets indissociables qui ont été arrêtés le 20 mars 2012 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 constaté la plus-value latente de l'exercice sur nos valeurs mobilières de placement.

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 31.712,08 € constituée sur l'exercice correspondant à l'entrée dans le dispositif du premier salarié répondant au critère.

Réserve de trésorerie

Des produits de mécénat pour un montant de 80.000 € qui avaient été portés en fonds dédiés depuis plus de cinq années n'ont pas pu être utilisés, les projets n'ayant pas été mis en œuvre.

Par ailleurs le plan de développement « Lire et Faire Lire fois 4 », ayant obtenu les financements permettant sa réalisation, il nous semble prudent de reprendre les fonds dédiés dotés par le passé et de les porter en réserve de trésorerie, afin de consolider nos fonds propres dans le but de faire face à des difficultés éventuelles de financement ultérieures compte tenu des problématiques actuelles de financement public.

SUIVI DES AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS ET PROVISIONS

AMORTISSEMENTS				
Rubriques	Montant au début de l'exercice	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises de l'exercice	Montant au 31/12/2012
	A	B	C	D = A + B - C
Immobilisations incorporelles	5 884,87	51,69	5 884,87	51,69
Immobilisations corporelles	5 791,88	1 582,50	0,00	7 374,38
Immobilisations financières				
Total	11 676,75	1 634,19	5 884,87	7 426,07

DEPRECIATIONS ET PROVISIONS				
Rubriques	Montant au début de l'exercice	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises de l'exercice	Montant au 31/12/2012
	A	B	C	D = A + B - C
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Total				

TABLEAUX DE SUIVI DES FONDS DEDIES

SERVICES DE FONCTIONNEMENT AFFECTES					
Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagements réalisés sur ces ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
		A	B	C	D = A - B + C
Subventions	104 492,31	104 492,31	0,00	10 000,00	114 492,31
Mécénat	209 507,69	209 507,69	80 000,00	62 000,00	195 507,69
Total	314 000,00	314 000,00	80 000,00	72 000,00	300 000,00

DES RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC					
Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagements réalisés sur ces ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
		A	B	C	D = A - B + C
Dons manuels	20 096,10		20 096,10		0,00
Total	20 096,10		20 096,10		0,00
Legs et donations					0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	20 096,10	0,00	20 096,10	0,00	0,00

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Salde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Salde à la fin de l'exercice D = A + B - C
	A	B	C	
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires	128 000,00	0,00		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				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves de trésorerie	100 000,00	80 000,00		180 000,00
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	6 138,94	3 539,27	0,00	9 678,21
Résultat de l'exercice	3 539,27	7 087,52	3 539,27	7 087,52
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 (Comodat)				
Total	237 676,21	90 626,79	3 539,27	324 763,73

ENGAGEMENT PRIS EN FAVEUR DU PERSONNEL (DIF) AU : 31/12/2012

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 31/12/2012 est de : 180 heures.

DETAIL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Répartition par nature de charges		31/12/2012	31/12/2011
		Débit	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,...)		22 000,00	22 000,00
Mise à disposition Palais des Congrès LORIENT			
	Total	22 000,00	22 000,00
862 - Prestations			
	Total		
864 - Personnel bénévole		20 000,00	20 000,00
	Total	20 000,00	20 000,00
TOTAL		50 000,00	50 000,00

Répartition par nature de ressources		31/12/2012	31/12/2011
		Débit	Débit
870 - Bénévolat		20 000,00	20 000,00
	Total	20 000,00	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		50 000,00	50 000,00

COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES

1	2	3	4
Emplois de N = Compte de résultat	Affectation par emploi des ressources collectées auprès du public utilisées sur 2012	RESSOURCES	Suivi des ressources collectées auprès du public et utilisées sur 2012
EMPLOIS			
1 MISSIONS SOCIALES *	17 541,30	REPORT DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC NON AFFECTÉES ET NON UTILISÉES EN DÉBUT D'EXERCICE	20 096,10
1.1. Réalisées en France	17 541,30	RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC	15 746,61
- Actions réalisées directement		1.1.1. Dons et legs collectés	
- Versement à d'autres organismes agissant en France		- Dons manuels non affectés	
		- Dons manuels affectés	
		- Legs et autres libéralités non affectés	
		- Legs et autres libéralités affectés	
1.2. Réalisées à l'étranger		1.2. Autres produits liés à l'appel à la générosité du public	4 349,49
- Actions réalisées directement			
- Versement à un organisme central ou d'autres organismes			
2 FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS	1 600,00	2 AUTRES FONDS PRIVÉS	
2.1. Frais d'appel à la générosité du public	1 600,00	3 SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS	302 332,00
2.2. Frais de recherche des autres fonds privés		4 AUTRES PRODUITS	319 407,00
2.3. Charges liées à la recherche de subventions et autres concours publics			9 780,71
3 FRAIS DE FONCTIONNEMENT	633 386,99		
I TOTAL DES EMPLOIS DE L'EXERCICE INSCRITS AU COMPTE DE RESULTAT	653 528,29	I TOTAL DES RESSOURCES DE L'EXERCICE INSCRITES AU COMPTE DE RESULTAT	651 615,81
II DOTATIONS AUX PROVISIONS		II REPRISE DE PROVISIONS	
III ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES	71 000,00	III REPORT DES RESSOURCES AFFECTÉES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTERIEURS	80 000,00
IV EXCEDENT DE RESSOURCES DE L'EXERCICE	7 087,52	IV VARIATION DES FONDS DEDIES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC (cf tableau des fonds dédiés)	
V TOTAL GENERAL	731 615,81	V INSUFFISANCE DE RESSOURCES DE L'EXERCICE	20 096,10
V Part des acquisitions d'immobilisations brutes de l'exercice financées par les ressources collectées auprès du public		VI TOTAL GENERAL	
VI Neutralisation des dotations aux amortissements des immobilisations financées à comptes de la première application du règlement par les ressources collectées auprès du public			
VII total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public	20 096,10	VI Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public	20 096,10
		VII SOLDE DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC NON AFFECTÉES ET NON UTILISÉES EN FIN D'EXERCICE	
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
		Bénévoles	23 000,00
Missions sociales		Prestations en nature	22 000,00
Frais de recherche de fonds	53 000,00	Dons en nature	8 000,00
Frais de fonctionnement et autres charges	53 000,00	Total	53 000,00
Total			

* ou dépenses opérationnelles

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


TABLEAU II : EMPLOI

DONS ANNUEL 2012

	INTITULE	Montant n - 1 2011	Montant n 2012
Frais de gestion des actions liées à la Campagne			
1	Fournitures administratives		
2	Achat matériel spécifique		
3	Quote-part / frais généraux	39,78	162,80
4	Publicité	714,82	1 420,00
5	Déplacements et mission		
6	Manifestations		
7	Affranchissements et expéditions	65,00	180,00
8	Frais divers / assurance		
9	Frais de personnel	198,00	792,00
10	Charges sur exerc. antérieur		
	Sous total 1	1 017,60	2 554,80
Actions			
17	Projets	4 664,48	17 541,30
18	Sous total 2	4 664,48	17 541,30
Autres actions diverses			
19	Achat matériel pédagogique (à préciser)		
20	Déficit année antérieure		
21	Report d'utilisation		
22	TOTAL EMPLOI	5 682,08	20 096,10

Fait à Paris, le 3 Avril 2013.

Le Délégué général



Le Commissaire aux Comptes



Daniel FORESTIER
 Commissaire aux Comptes
 103, av. Raspail - 94250 GENTILLY
 © 01 47 40 81 50

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

Tableau I : ORIGINE DES FONDS COLLECTES

DONS ANNUEL 2012

	INTITULE	Montant n - 1 / 2011	Montant n / 2012
PRODUITS			
1			
2			
3	Produits des appels aux dons	4 325,74	15 746,61
4	Droits auteur	1 356,34	4 349,49
5			
6	TOTAL 1 - PRODUITS	5 682,08	20 096,10
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	20 096,10

Fait à Paris, le 3 Avril 2013

Le Délégué général



Le Commissaire aux comptes



Daniel FORESTIER
 Commissaire aux Comptes
 103, av. Raspail - 94250 GENTILLY
 ☎ 01 47 40 81 50

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

Tableau III : COMPTE RENDU GENERAL

DONS ANNUEL 2012

	INTITULE	Montant n - 1 2011	Montant n 2012
PRODUITS			
1			
2	Produits des appels au don	4 325,74	15 746,61
3			
4	Droits auteur	1 356,34	4 349,49
5	TOTAL 1 - PRODUITS	5 682,08	20 096,10
6	Produits financiers		
7	Report ressources non utilisées des campagnes précédentes		
8	TOTAL 2 - PRODUITS		
	TOTAL GENERAL PRODUITS	5 682,08	20 096,10
CHARGES			
9	Total charges relatives à la campagne	819,60	1 762,80
10	Frais de personnel	198,00	792,00
11	Report déficit des campagnes antérieurs Report ressources non utilisées	0,00	
12	TOTAL 1 - CHARGES	1 017,60	2 554,80
13	Actions en Partenariat	4 664,48	17 541,30
14	TOTAL 2 - CHARGES	4 664,48	17 541,30
15	TOTAL GENERAL CHARGES	5 682,08	20 096,10
16	RESULTAT	0,00	0,00

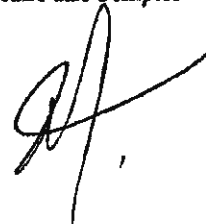
Fait à Paris, le

3 Avril 2013

Le Délégué général



Le Commissaire aux Comptes



Daniel FORESTIER
 Commissaire aux Comptes
 103, av. Raspail - 94250 GENTILLY
 ☎ 01 47 40 81 50

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 2012)

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 18 AVRIL 2013



Daniel FORESTIER

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de Paris

150 boulevard Masséna
75013 PARIS

Paris, le 3 avril 2013

Mesdames, Messieurs,

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.

I. 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,

Daniel FORESTIER

