

Comptes annuels

LIRE ET FAIRE LIRE

3, rue Récamier

75007 PARIS

Exercice clos le 31 décembre 2013

APE : 9499Z SIRET : 429 699 788 00031

BILAN ACTIF

	31/12/2013			31/12/2012
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits & val. similaires	589.62	248.23	341.39	537.93
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	8 037.58	293.32	956.52
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	8 285.81	634.71	1 494.45
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	472.42
Créances usagers et comptes rattachés	7 500.00		7 500.00	7 600.00
Autres créances	110 222.76		110 222.76	19 328.62
Valeurs mobilières de placement	631 707.53		631 707.53	514 718.69
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	48 013.03		48 013.03	265 905.20
Charges constatées d'avance (3)	5 349.01		5 349.01	6 195.10
TOTAL (II)	802 792.33		802 792.33	814 220.03
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	811 712.85	8 285.81	803 427.04	815 714.48
(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

		31/12/2013	31/12/2012
		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	180 000.00
Autres réserves			
Report à nouveau		16 765.73	9 678.21
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		5 665.11	7 087.52
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)	330 430.84	324 765.73
Comptes de liaison	(II)		
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges		32 243.04	31 712.08
TOTAL	(III)	32 243.04	31 712.08
FONDS DEBIES			
Sur subventions de fonctionnement			
Sur autres ressources		194 800.00	300 000.00
TOTAL	(IV)	194 800.00	300 000.00
DETTES (I)			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			
Emprunts et dettes financières diverses (3)			
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		117 668.82	54 870.29
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		56 951.01	45 699.73
Produits constatés d'avance (1)		71 333.33	58 666.65
TOTAL	(V)	245 953.16	159 236.67
Ecarts de conversion passif	(VI)		
TOTAL GENERAL		803 427.04	815 714.48

(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

	31/12/2013	31/12/2012
	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	247 507.00	319 407.00
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	0.00	2 124.00
Report des ressources	300 000.00	80 000.00
Cotisations	200.00	200.00
Autres produits	341 450.74	323 153.88
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)	(I) 889 157.74	724 884.88
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stocks (marchandises)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)		
Autres achats et charges externes	250 725.76	182 402.47
Impôts, taxes et versements assimilés	8 481.00	7 346.08
Salaires et traitements	116 799.23	118 874.18
Charges sociales	59 348.90	60 038.14
Dotations aux amortissements sur immobilisations	859.74	1 634.19
Dotations aux dépréciations sur immobilisations		
Dotations aux dépréciations sur actif circulant		
Dotations aux provisions pour risques et charges	530.96	1 020.86
Engagements à réaliser sur ressources affectées	194 800.00	72 000.00
Autres charges	257 335.87	281 212.37
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	(II) 888 881.46	724 528.29
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	(I-II) 276.28	356.59
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Déficit supporté ou excédent transféré	(IV)	
PRODUITS FINANCIERS		
De participations		
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	4 369.43	6 730.93
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		0.00
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	(V) 4 369.43	6 730.93
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) 4 369.43	6 730.93
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	(I-II-III-IV-V-VI) 4 645.71	7 087.52

COMPTES DE RESULTAT

		31/12/2013	31/12/2012
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opération de gestion		1 019.40	
Sur opération en capital			
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	(VII)	1 019.40	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)	1 019.40	0.00
Impôts sur les bénéfices	(IX)		
TOTAL DES PRODUITS	(I+III+V+VII)	894 546.57	731 615.81
TOTAL DES CHARGES	(II+IV+VI+VIII+IX)	888 881.46	724 528.29
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE		5 665.11	7 087.52
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		5 665.11	7 087.52
(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		46 000.00	22 000.00
TOTAL		69 000.00	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		16 000.00	
Personnel bénévole		23 000.00	23 000.00
TOTAL		69 000.00	53 000.00

LIRE ET FAIRE LIRE

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS 2013

(Exercice clos le 31 décembre 2013)

(Durée de l'exercice 12 mois semblable à la durée de l'exercice précédent)

IDENTIFICATION

Total du bilan (Net).....	803 427,04
Total du compte de résultat :	
- Charges	894 546,57
- Produits	888 881,46
Résultat	
- Excédent	5.665,11

La présente liasse comporte 16 feuillets indissociables qui ont été arrêtés le 8 avril 2014 par les dirigeants de l'association.

I) Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2013 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables
- indépendance des exercices

et, conformément aux règles générales d'établissement, de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

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.
- ◆ Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

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 32.243,04 € correspondant à l'entrée dans le dispositif d'un salarié répondant au critère.

DETAIL DU BILAN ACTIF

	31/12/2013	31/12/2012
	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE		
Immobilisations incorporelles		
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits et valeurs similaires		
205000 CONCESS. BREVETS LICENCIES	589.62	589.62
280500 AMORT. CONCESS. DROI. SIMIL	-248.23	-51.69
Total	341.39	537.93
Total immobilisations incorporelles	341.39	537.93
Immobilisations corporelles		
Autres immobilisations corporelles		
218300 MATERIEL BUREAU ET INFO.	8 330.90	8 330.90
281830 AMORT. MAT. BUREAU ET INFO.	-8 037.58	-7 374.38
Total	293.32	956.52
Total immobilisations corporelles	293.32	956.52
Total actif immobilisé net	634.71	1 494.45
ACTIF CIRCULANT		
Avances et acomptes versés sur commandes		
409100 FOURNISSEURS AV. ACPT VERSES/COMM	0.00	472.42
Total	0.00	472.42
Créances d'exploitation		
Créances usagers et comptes rattachés		
411100 USAGERS (ORGA. P EN CHG)	7 500.00	7 600.00
Total	7 500.00	7 600.00
Autres créances		
455200 AVANCE FRAIS PIOLATTO	2 000.00	2 000.00
425300 AVANCE S/FRAIS SALARIE	700.00	700.00
437600 CHEQUE DEJEUNER	246.68	70.48
441000 SUBVENTIONS A RECEVOIR	80 000.00	0.00
463000 UNIFORMATION (Formation professionnelle)	1 990.00	0.00
468700 PRODUITS A RECEVOIR	25 286.08	16 558.14
Total	110 222.76	19 328.62
Valeurs mobilières de placement		
508010 SICAV AMUNDI TRESOR ETAT	349 647.84	192 560.28
508050 SICAV MONE J	0.00	44 304.63
508150 BDC PROGRESSIF	202 973.24	200 000.00
508200 LIVRET A ASSOCIATION	79 086.45	77 853.78
Total	631 707.53	514 718.69
Disponibilités		
512100 CREDIT AGRICOLE IDF	41 318.24	261 272.40
512105 CREDIT AGRICOLE COMPTE DONS	2 118.08	0.00
512200 CREDIT MUTUEL	4 576.71	4 632.80
Total	48 013.03	266 905.20
Charges constatées d'avance (3)		
466000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	5 349.01	6 195.10
Total	5 349.01	6 195.10
Total actif circulant	802 792.33	814 220.03
TOTAL GENERAL	803 427.04	815 714.48

DETAIL DU BILAN PASSIF

	31/12/2013	31/12/2012
	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	180 000.00
Total	308 000.00	308 000.00
Report à nouveau		
110000 REP. A NOUVEAU CREDITEUR	16 765.73	9 678.21
Total	16 765.73	9 678.21
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)	5 665.11	7 087.52
Total fonds propres	330 430.84	324 765.73
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	330 430.84	324 765.73
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	32 243.04	31 712.08
Total	32 243.04	31 712.08
FONDS DEDIES		
Sur autres ressources		
197000 F. DEDIES/LEGS, DON. AFFECT.	194 800.00	300 000.00
Total	194 800.00	300 000.00
TOTAL FONDS DEDIES	194 800.00	300 000.00
DETTES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401100 FOURN. ACHATS BIENS SERV.	71 075.44	26 892.69
408000 FOURN. FACTURES NON PARVENUES	46 593.38	27 977.60
Total	117 668.82	54 870.29
Dettes fiscales et sociales		
425800 SALARIE	912.13	0.00
428200 DETTES PRO.CONGES A PAYER	15 779.13	10 677.89
431000 URSSAF	15 784.00	15 132.00
437300 GROUPE MORNAY	4 239.00	4 117.00
437330 AG2R	313.00	291.00
437350 SNM MUTUELLE	1 485.00	1 408.00
437500 AGESEA	141.00	244.00
437550 MAISON DES ARTISTES	25.00	77.00
437800 ORGANISME DE FORMATION	2 134.00	2 342.00
438200 CHARG. SOC./CONGES A PAYER	8 678.52	5 872.84
447100 ETAT TAXE SUR LES SALAIRES	6 347.00	5 538.00
467000 CREDITEURS DIVERS	1 113.23	0.00
448600 ETAT CHG. A PAY. PROD. A REC.	0.00	0.00
Total	56 951.01	45 699.73
487000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCES	71 333.33	58 666.65
TOTAL DETTES	245 953.16	159 236.67
TOTAL GENERAL	803 427.04	815 714.48

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2013	%	31/12/2012	%	Variation	%
		Net		Net			
PRODUITS D'EXPLOITATION							
Subventions d'exploitation							
741110	FONJEP	7 107.00	2.87	7 107.00	2.23	0.00	
741200	SUBVENTIONS DJEPVA	10 400.00	4.20	10 000.00	3.13	400.00	4.00
741300	SUBVENTIONS MEN DGESCO	100 000.00	40.40	110 000.00	34.44	-10 000.00	-9.09
741400	SUBVENTIONS MINISTERE CULTURE	80 000.00	32.32	140 000.00	43.83	-60 000.00	-42.86
741800	SUBVENTIONS FDVA	25 000.00	10.10	27 300.00	8.55	-2 300.00	-8.42
741900	SUBVENTIONS CNAF	25 000.00	10.10	25 000.00	7.83	0.00	
	Total	247 507.00	100.00	319 407.00	100.00	-71 900.00	-22.51
Cotisations							
756000	COTISATIONS	200.00		200.00		0	
	Total	200.00		200.00		200.00	
Autres produits							
758000	DONS CONTRIBUTIONS	12 570.37	3.68	20 096.10	6.22	-7 525.73	-37.4487
742000	MECENAT PARRAINAGE	318 848.32	93.38	302 332.00	93.56	16 516.32	5.46
758100	PRODUITS DE GESTION	10 032.05	2.94	725.78	0.22	9 306.27	1 282.24
	Total	341 450.74	100.00	323 153.88	100.00	18 296.86	5.66
Reprises et transferts de charges							
791000	TRANSFERTS CHARGES D'EXPLOI.	0.00		2 124.00		-2 124.00	
	Total	0.00		2 124.00		-2 124.00	
Fonds dédiés							
789000	REPORT DE RESSOURCES	300 000.00		80 000.00		220 000.00	275
	Total	300 000.00		80 000.00		220 000.00	
Total des produits d'exploitation		889 157.74		724 884.88		164 472.86	22.69
CHARGES D'EXPLOITATION							
Autres achats et charges externes							
604000	ACHATS D'ETUDES ET DE PS	85 511.14	34.11	16 044.87	8.80	69 466.27	432.95
605000	ACHATS MATERIEL EQUIP TRAV	0.00	0.00	509.25	0.28	-509.25	-100.00
606300	FOURN. ENTRETIEN ET P.O.	566.50	0.23	646.09	0.35	-79.59	-12.32
606400	FOURNITURES DE BUREAU	1 048.59	0.42	1 538.85	0.84	-490.26	-31.86
606500	TRAVAUX PHOTOGRAPHIQUES	3 252.30	1.30	5 903.95	3.24	-2 651.65	-44.91
613000	LOCATIONS	13 720.00	5.47	13 440.00	7.37	280.00	2.08
613200	LOCATIONS IMMOBILIERES	0.00	0.00	721.00	0.40	-721.00	-100.00
615000	ENTRETIEN ET REPARATIONS	433.10	0.17	0.00	0.00	433.10	
615600	MAINTENANCE ET DEVELOPPEMENT SITE INTERNET	11 702.48	4.67	8 971.00	4.92	2 731.48	30.45
616000	PRIMES D'ASSURANCE	11 891.87	4.74	11 635.93	6.38	255.94	2.20
618300	DOCUMENTATIONS	1 737.62	0.69	655.40	0.36	1 082.22	165.12
618500	COLLOQUES, SEMINAIRES	0.00	0.00	274.88	0.15	-274.88	-100.00
621000	PERSONNELS EXTERIEURS	7 696.96	3.07	5 665.02	3.11	2 031.94	35.87
622610	HONORAIRES CAC	5 864.12	2.34	4 499.92	2.47	1 364.20	30.32
622620	HONORAIRES DIVERS	963.00	0.38	1 877.20	1.03	-914.20	-48.70
622700	FRAIS D'ACTES	50.00	0.02	50.00	0.03	0.00	0.00
623000	RELATIONS EXTERIEURES	3 618.45	1.44	11 216.55	6.15	-7 598.10	-67.74
623300	SALONS ET EXPOSITIONS	1 838.02	0.73	1 681.89	0.92	156.13	9.28
623600	CATALOGUES ET IMPRIMES	31 380.74	12.52	24 718.69	13.55	6 662.05	26.95
623700	ROUTAGE	26 883.35	10.72	19 719.85	10.81	7 163.50	36.33
624100	TRANSPORTS	384.32	0.15	657.81	0.36	-273.49	-41.58
625100	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	28 607.04	11.41	34 130.67	18.71	-5 523.63	-16.18
625700	MISSIONS & RECEPTIONS	3 373.73	1.35	6 565.09	3.60	-3 191.36	-48.61
624100	TELEPHONE	4 745.83	1.89	6 080.26	3.33	-1 334.43	-21.95
626200	FRAIS POSTAUX	4 397.82	1.75	5 009.99	2.75	-612.17	-12.22
626300	FRAIS INTERNET	649.81	0.26	13.31	0.01	636.50	4 782.12
627000	SERVICES BANCAIRES ET ASS	66.09	0.03	56.00	0.03	10.09	18.02
628100	COTISATIONS	342.88	0.14	119.00	0.07	223.88	188.13
	Total	250 725.76	100.00	182 402.47	100.00	68 323.29	37.46

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2013	%	31/12/2012	%	Variation	%
	Net		Net			
Impôts, taxes et versements assimilés						
631100 TAXE SUR LES SALAIRES	6 347.00	74.84	5 538.00	75.39	809.00	14.61
633300 PART. EML. FORM. PROF. CONT.	2 134.00	25.16	2 342.00	31.88	-208.00	-8.88
635200 AUTR. IMP. TAXES (IMPOTS)	0.00	0.00	-533.92	-7.27	533.92	-100.00
Total	8 481.00	100.00	7 346.08	100.00	1 134.92	15.45
Salaires et traitements						
641100 SALAIRES, APPOINTEMENTS	111 697.99	95.63	117 094.88	98.50	-5 396.89	-4.60899
641200 CONGES PAYES	5 101.24	4.37	3 543.79	2.98	1 557.45	43.95
641400 INDEMNITES AVANTAGES DIVERS	0.00	0.00	-1 764.49	-1.48	1 764.49	-100.00
Total	116 799.23	100.00	118 874.18	100.00	-2 074.95	-1.75
Charges sociales						
645100 URSSAF	32 603.24	54.93	33 801.52	56.30	-1 198.28	173.86
645200 COTISATIONS MUTUELLE	3 563.81	6.00	3 377.88	5.63	185.93	-26.98
645300 CAISSE RETRAITE	8 902.64	15.00	9 385.92	15.63	-483.28	70.12
645310 PREVOYANCE AG2R	851.94	1.44	776.43	1.29	75.51	-10.96
645400 GARP	4 798.42	8.09	4 979.23	8.29	-180.81	26.23
645500 CHARGES SOCIALES SUR PROVISION	2 805.68	4.73	1 512.53	2.52	1 293.15	-187.62
645600 COT. AGESEA MAISON DES ARTISTES	707.29	1.19	869.70	1.45	-162.41	23.56
647500 MEDECINE DU TRAVAIL	495.91	0.84	403.53	0.67	92.38	-13.40
647600 TRANSPORTS	615.15	1.04	762.55	1.27	-147.40	21.39
647700 TICKETS RESTAURANT	3 514.28	5.92	3 700.85	6.16	-186.57	27.07
647800 AUTRES FRAIS DU PERSONNEL	490.54	0.83	468.00	0.78	22.54	-3.27
Total	59 348.90	100.00	60 038.14	100.00	-689.24	-1.15
Dotations aux amortissements sur immobilisations						
681110 DOT. AMORT. IMMO. INCORPORELLES	196.54	14.13	51.69	1.95	144.85	-11.46
681120 DOT. AMORT. IMMO. CORPORELLES	663.20	47.69	1 582.50	59.60	-919.3	0.01
681500 DOT. PROVISION RISQUES ET CHARGES	530.96	38.18	1 020.86	38.45	-489.9	38.75
Total	1 390.70	100.00	2 655.05	100.00	-1 264.35	-47.62
Autres charges						
651000 CONVENTION DE DEVELOPPEMENT	22 350.00	8.69	17 867.00	6.35	4 483.00	-18.78
651100 CONVENTION FORMATION DES BENEVOLES	63 300.00	24.60	92 700.00	32.96	-29 400.00	123.13
651200 CONVENTION DEVELOPPEMENT REGIONALE	162 750.00	63.24	82 000.00	29.16	80 750.00	-338.20
651600 DROITS D'AUTEUR	8 935.87	3.47	8 645.36	3.07	290.51	-1.22
658000 CHARGES DIV. GEST. COURANTE			80 000.00	28.45	-80 000.00	335.06
658015 AUTRES CHARGES SUR EX. ANTERIEURS			0.01		-0.01	0.00
Total	257 335.87	100.00	281 212.37	100.00	-23 876.50	-8.49
658900 ENGAGEMENTS A REALISER	194 800.00		72 000.00		122 800.00	
Total	194 800.00		72 000.00		122 800.00	
Total des charges d'exploitation	888 881.46		724 528.29		164 353.17	
RESULTAT D'EXPLOITATION	276.28		356.59		-80.31	

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2013	%	31/12/2012	%	Variation	%
	Net		Net			
PRODUITS FINANCIERS						
Autres intérêts et produits assimilés						
763000 REVENUS DES AUTRES CREANCES	0.00		3 678.80	54.66	-3 678.80	
764000 REVENUS VAL. MOB. PLACEMENT	4 368.83	99.99	3 052.13	45.34	1 316.70	55.76
765000 ESCOMPTES OBTENUS	0.60	0.01	0.00	0.00	0.60	0.03
Total	4 369.43	100.00	6 730.93	100.00	-2 361.50	-35.08
CHARGES FINANCIERES						
RESULTAT FINANCIER	4 369.43		6 730.93		-2 360.90	-35.08
RESULTAT COURANT	4 645.71		7 087.52		-2 441.81	-34.45
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Sur opérations de gestion						
771800 AUT. PROD. EXCEP./OPER. GEST.	1 019.40		0.00		1 019.40	
Total	1 019.40		0.00		1 019.40	
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	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 019.40		0.00		1 019.40	
Total des produits	894 546.57		731 615.81		162 930.76	
Total des charges	888 881.46		724 528.29		164 353.17	
EXCEDENT OU DEFICIT	5 665.11		7 087.52		-1 422.41	

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	51.69	196.54		248.23
Immobilisations corporelles	7 374.38	663.20	0.00	8 037.58
Immobilisations financières				
Total	7 426.07	859.74	0.00	8 285.81

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	114 492.31	114 492.31	114 492.31	0.00	0.00
Mécénat	185 507.69	185 507.69	185 507.69	194 800.00	194 800.00
Total	300 000.00	300 000.00	300 000.00	194 800.00	194 800.00

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	12 570.37		12 570.37		0.00
Total	12 570.37		12 570.37		0.00
Legs et donations			0.00		
Total	12 570.37	0.00	12 570.37		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 immobilisé				
- 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	180 000.00	0.00		180 000.00
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	9 678.21	7 087.52	0.00	16 765.73
Résultat de l'exercice	7 087.52	5 665.11	7 087.52	5 665.11
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	324 765.73	12 752.63	7 087.52	330 430.84

ENGAGEMENT PRIS EN FAVEUR DU PERSONNEL (DIF) AU : 31/12/2013

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

Pour information, l'encours d'heures acquis au 31/12/2013 est de : 220 heures.

DETAIL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Répartition par nature de charges		31/12/2013 Débit	31/12/2012 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
	Total	22 000.00	22 000.00
862 - Prestations		16 000.00	
	Total	16 000.00	
864 - Personnel bénévole		23 000.00	23 000.00
	Total	23 000.00	23 000.00
TOTAL		69 000.00	53 000.00

Répartition par nature de ressources		31/12/2013 Débit	31/12/2012 Débit
870 - Bénévolat		23 000.00	23 000.00
	Total	23 000.00	23 000.00
871 - Prestations en nature		38 000.00	22 000.00
	Total	38 000.00	22 000.00
875 - Dons en nature		8 000.00	8 000.00
	Total	8 000.00	8 000.00
TOTAL		69 000.00	53 000.00

ANNEXE COMPTES ANNUELS 2013

Fonds dédiés

Constitution de provision exercice 2013.

Le projet de développement de « Lire et faire lire x quatre » débuté fin 2010 a été mis en place sur les exercices 2011, 2012 et 2013.

Une partie des dons en mécénat permettant le financement de ce développement n'a pas pu être engagée en 2013 pour un montant de 160.800 €. Ceci nous conduit donc à provisionner en fonds dédiés cette somme.

Une autre partie des dons en mécénat pour un montant de 34.000 € relative à l'animation du réseau n'a pas pu être engagée en 2013 et est provisionnée en fonds dédiés.

Ces 194.800 € proviennent du mécénat.

Report Fonds dédiés 2012

En ce qui concerne l'usage des fonds dédiés 2012, l'intégralité des fonds dédiés au projet de développement Lire et Faire Lire x 4 de l'année 2012 (280.000 €) a été reportée pour couvrir l'engagement de dépenses de développement du réseau. Les fonds dédiés du Ministère de la Culture pour la rencontre nationale pour 20.000 € ont été utilisés en 2013.

Fonds dédiés au 31/12/2013

En synthèse, l'association dispose de :

- 160.800 € au titre du projet de développement « Lire et faire lire x quatre »,
- 34.000 € pour le fonctionnement 2014.

COMpte D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES

EMPLOIS	1	2	3	4
	Emplois de N = Compte de résultat	Affectation par emploi des ressources collectées auprès du public utilisées sur 2013	RESSOURCES	Suivi des ressources collectées auprès du public et utilisées sur 2013
1 MISSIONS SOCIALES *	11 496.00	11 496.00	REPORT DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTEES ET NON UTILISEES EN DEBUT D'EXERCICE	12 570.37
1.1. Réalisées en France	11 496.00	11 496.00	RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC	12 570.37
- Actions réalisées directement			1.1. Dons et legs collectés	8 367.49
- Versement à d'autres organismes agissant en France			- Dons manuels non affectés	
			- Dons manuels affectés	
1.2. Réalisées à l'étranger			- Legs et autres libéralités non affectés	
- Actions réalisées directement			- Legs et autres libéralités affectés	
- Versement à un organisme central ou d'autres organismes			1.2. Autres produits liés à l'appel à la générosité du public	4 202.88
2 FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS	672.37	672.37	2 AUTRES FONDS PRIVES	318 848.32
2.1. Frais d'appel à la générosité du public	672.37	672.37	3 SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS	247 507.00
2.2. Frais de recherche des autres fonds privés			4 AUTRES PRODUITS	10 232.05
2.3. Charges liées à la recherche de subventions et autres concours publics				
3 FRAIS DE FONCTIONNEMENT	676 524.26	402.00		
I TOTAL DES EMPLOIS DE L'EXERCICE INSCRITS AU COMPTE DE RESULTAT	688 692.63		I TOTAL DES RESSOURCES DE L'EXERCICE INSCRITES AU COMPTE DE RESULTAT	589 157.74
II DOTATIONS AUX PROVISIONS			II REPRISE DE PROVISIONS	
III ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES	194 800.00		III REPORT DES RESSOURCES AFFECTEES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS	300 000.00
IV EXCEDENT DE RESSOURCES DE L'EXERCICE	5 665.11		IV VARIATION DES FONDS DEDIES COLLECTES AUPRES DU PUBLIC (cf tableau des fonds dédiés)	
V TOTAL GENERAL	889 157.74		V INSUFFISANCE DE RESSOURCES DE L'EXERCICE VI TOTAL GENERAL	889 157.74
VI Part des acquisitions d'immobilisations brutes de l'exercice financées par les ressources collectées auprès du public				12 570.37
VI Neutralisation des dotations aux amortissements des immobilisation 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		12 570.37	VI Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public	12 570.37
			VII SOLDE DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTEES ET NON UTILISEES EN FIN D'EXERCICE	
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Missions sociales			Bénévolat	23 000.00
Frais de recherche de fonds	47 000.00		Prestations en nature	16 000.00
Frais de fonctionnement et autres charges	47 000.00		Dons en nature	8 000.00
Total			Total	47 000.00

* ou dépenses opérationnelles

ASSOCIATION LIRE ET FAIRE LIRE

3, rue Récamier
75007 PARIS

RAPPORT

de

FERCO SAS

Commissaire aux Comptes

SUR LES COMPTES ANNUELS

(Exercice clos le 31 décembre 2013)

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 13 MAI 2014





103 avenue Raspail - 94250 Gentilly
Tél. 01.47.40.81.50 - Fax 01.47.40.81.07
ferco@ferco-experts.fr
www.ferco-experts.fr

Paris, le 29 avril 2014

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Association, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2013 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 nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes 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. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de 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, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

Règles et principes comptables

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié que les modalités retenues pour l'élaboration du compte d'emploi annuel des ressources sont conformes aux dispositions du règlement CRC n° 2008-12 et ont été correctement appliquées.

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

III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du Trésorier et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Le Commissaire aux Comptes,
FERCO SAS


Jean - Christophe FORESTIER
Commissaire aux comptes



Comptes annuels

LIRE ET FAIRE LIRE

3, rue Récamier

75007 PARIS

Exercice clos le 31 décembre 2013

APE : 9499Z SIRET : 429 699 788 00031

BILAN ACTIF

	31/12/2013			31/12/2012
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits & val. similaires	589.62	248.23	341.39	537.93
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	8 037.58	293.32	956.52
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	8 285.81	634.71	1 494.45
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	472.42
Créances usagers et comptes rattachés	7 500.00		7 500.00	7 600.00
Autres créances	110 222.76		110 222.76	19 328.62
Valeurs mobilières de placement	631 707.53		631 707.53	514 718.69
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	48 013.03		48 013.03	265 905.20
Charges constatées d'avance (3)	5 349.01		5 349.01	6 195.10
TOTAL	(II) 802 792.33		802 792.33	814 220.03
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	(I à V) 811 712.85	8 285.81	803 427.04	815 714.48
(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

		31/12/2013	31/12/2012
		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	180 000.00
Autres réserves			
Report à nouveau		16 765.73	9 678.21
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		5 665.11	7 087.52
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)	330 430.84	324 765.73
Comptes de liaison	(II)		
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges		32 243.04	31 712.08
TOTAL	(III)	32 243.04	31 712.08
FONDS DEDIES			
Sur subventions de fonctionnement			
Sur autres ressources		194 800.00	300 000.00
TOTAL	(IV)	194 800.00	300 000.00
DETTES (I)			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			
Emprunts et dettes financières diverses (3)			
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		117 668.82	54 870.29
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		56 951.01	45 699.73
Produits constatés d'avance (1)		71 333.33	58 666.65
TOTAL	(V)	245 953.16	159 236.67
Ecarts de conversion passif	(VI)		
TOTAL GENERAL		803 427.04	815 714.48

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

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

(2) Don: concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque

(3) Don: emprunts participatifs.

ENGAGEMENTS DONNES

COMpte DE RESULTAT

		31/12/2013	31/12/2012
		Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Ventes de marchandises			
Production vendue			
Prestations de services			
MONIANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION		0.00	0.00
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		247 507.00	319 407.00
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		0.00	2 124.00
Report des ressources		300 000.00	80 000.00
Cotisations		200.00	200.00
Autres produits		341 450.74	323 153.88
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	(I)	889 157.74	724 884.88
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises			
Variation de stocks (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			
Autres achats et charges externes		250 725.76	182 402.47
Impôts, taxes et versements assimilés		8 481.00	7 346.08
Salaires et traitements		116 799.23	118 874.18
Charges sociales		59 348.90	60 038.14
Dotations aux amortissements sur immobilisations		859.74	1 634.19
Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			
Dotations aux provisions pour risques et charges		530.96	1 020.86
Engagements à réaliser sur ressources affectées		194 800.00	72 000.00
Autres charges		257 335.87	281 212.37
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	(II)	888 881.46	724 528.29
I - RESULTAT D'EXPLOITATION	(I-II)	276.28	356.59
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
Déficit supporté ou excédent transféré	(IV)		
PRODUITS FINANCIERS			
De participations			
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			
Autres intérêts et produits assimilés		4 369.43	6 730.93
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			0.00
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	(V)	4 369.43	6 730.93
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)	4 369.43	6 730.93
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	(I-II-III-IV-V-VI)	4 645.71	7 087.52

COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2013	31/12/2012
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opération de gestion		1 019,40	
Sur opération en capital			
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	(VII)	1 019,40	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)	1 019,40	0,00
Impôts sur les bénéfices	(IX)		
TOTAL DES PRODUITS	(I+III+V+VII)	894 546,57	731 615,81
TOTAL DES CHARGES	(II+IV+VI+VIII+IX)	888 881,46	724 528,29
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE		5 665,11	7 087,52
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		5 665,11	7 087,52
<i>(1) don: produits afférents à des exercices antérieurs</i>			
<i>(2) don: redevances sur crédit-bail mobilier</i>			
<i> dont redevances sur crédit-bail immobilier</i>			
<i>(3) don: charges afférentes à des exercices antérieurs</i>			
<i>(4) don: produits concernant des entreprises liées</i>			
<i>(5) don: intérêts concernant des entreprises liées</i>			
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Produits			
Bénévolat		23 000,00	23 000,00
Prestations en nature		46 000,00	22 000,00
TOTAL		69 000,00	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		16 000,00	
Personnel bénévole		23 000,00	23 000,00
TOTAL		69 000,00	53 000,00

LIRE ET FAIRE LIRE

<p align="center">ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS 2013 (Exercice clos le 31 décembre 2013) (Durée de l'exercice 12 mois semblable à la durée de l'exercice précédent)</p>

IDENTIFICATION

Total du bilan (Net).....	803 427,04
Total du compte de résultat :	
- Charges	894 546,57
- Produits	888 881,46
Résultat	
- Excédent	5.665,11

La présente liasse comporte 16 feuillets indissociables qui ont été arrêtés le 8 avril 2014 par les dirigeants de l'association.

I) Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2013 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables
- indépendance des exercices

et, conformément aux règles générales d'établissement, de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

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.
- Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

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 32.243,04 € correspondant à l'entrée dans le dispositif d'un salarié répondant au critère.

DETAIL DU BILAN ACTIF

	31/12/2013	31/12/2012
	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE		
Immobilisations incorporelles		
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits et valeurs similaires		
205000 CONCESS. BREVETS LICENCIES	589.62	589.62
280500 AMORT. CONCESS. DROI. SIMIL.	-248.23	-51.69
Total	341.39	537.93
Total immobilisations incorporelles	341.39	537.93
Immobilisations corporelles		
Autres immobilisations corporelles		
218300 MATERIEL BUREAU ET INFO.	8 330.90	8 330.90
281830 AMORT. MAT. BUREAU ET INFO.	-8 037.58	-7 374.38
Total	293.32	956.52
Total immobilisations corporelles	293.32	956.52
Total actif immobilisé net	634.71	1 494.45
ACTIF CIRCULANT		
Avances et acomptes versés sur commandes		
409100 FOURNISSEURS AV. ACPT VERSES/COMM	0.00	472.42
Total	0.00	472.42
Créances d'exploitation		
Créances usagers et comptes rattachés		
411100 USAGERS (ORGA. P EN CHG)	7 500.00	7 600.00
Total	7 500.00	7 600.00
Autres créances		
455200 AVANCE FRAIS PIOLATTO	2 000.00	2 000.00
425300 AVANCE S/FRAIS SALARIE	700.00	700.00
437600 CHEQUE DEJEUNER	246.68	70.48
441000 SUBVENTIONS A RECEVOIR	80 000.00	0.00
463000 UNIFORMATION (Formation professionnelle)	1 990.00	0.00
468700 PRODUITS A RECEVOIR	25 286.08	16 558.14
Total	110 222.76	19 328.62
Valeurs mobilières de placement		
508010 SICAV AMUNDI TRESOR ETAT	349 647.84	192 560.28
508050 SICAV MONE J	0.00	44 304.63
508150 BDC PROGRESSIF	202 973.24	200 000.00
508200 LIVRET A ASSOCIATION	79 086.45	77 853.78
Total	631 707.53	514 718.69
Disponibilités		
512100 CREDIT AGRICOLE IDF	41 318.24	261 272.40
512105 CREDIT AGRICOLE COMPTE DONS	2 118.08	0.00
512200 CREDIT MUTUEL	4 576.71	4 632.80
Total	48 013.03	265 905.20
Charges constatées d'avance (3)		
466000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	5 349.01	6 195.10
Total	5 349.01	6 195.10
Total actif circulant	802 792.33	814 220.03
TOTAL GENERAL	803 427.04	815 714.48

DETAIL DU BILAN PASSIF

		31/12/2013	31/12/2012
		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	180 000.00
	Total	308 000.00	308 000.00
Report à nouveau			
110000	REP. A NOUVEAU CREDITEUR	16 765.73	9 678.21
	Total	16 765.73	9 678.21
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)			
		5 665.11	7 087.52
Total fonds propres		330 430.84	324 765.73
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS		330 430.84	324 765.73
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
	Total	32 243.04	31 712.08
FONDS DEDIES			
Sur autres ressources			
197000	F. DEDIES/LEGS, DON. AFFECT.	194 800.00	300 000.00
	Total	194 800.00	300 000.00
TOTAL FONDS DEDIES		194 800.00	300 000.00
DETTES			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
401100	FOURN. ACHATS BIENS SERV.	71 075.44	26 892.69
408000	FOURN. FACTURES NON PARVENUES	46 593.38	27 977.60
	Total	117 668.82	54 870.29
Dettes fiscales et sociales			
425800	SALARIE	912.13	0.00
428200	DETTES PRO. CONGES A PAYER	15 779.13	10 677.89
431000	URSSAF	15 784.00	15 132.00
437300	GROUPE MORNAY	4 239.00	4 117.00
437330	AG2R	313.00	291.00
437350	SNM MUTUELLE	1 485.00	1 408.00
437500	AGESSA	141.00	244.00
437550	MAISON DES ARTISTES	25.00	77.00
437800	ORGANISME DE FORMATION	2 134.00	2 342.00
438200	CHARG. SOC./CONGES A PAYER	8 678.52	5 872.84
447100	ETAT TAXE SUR LES SALAIRES	6 347.00	5 538.00
467000	CREDITEURS DIVERS	1 113.23	0.00
448600	ETAT CHG. A PAY. PROD. A REC.	0.00	0.00
	Total	56 951.01	45 699.73
487000	PRODUITS CONSTATES D'AVANCES	71 333.33	58 666.65
TOTAL DETTES		245 953.16	159 236.67
TOTAL GENERAL		803 427.04	815 714.48

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2013	%	31/12/2012	%	Variation	%
	Net		Net			
PRODUITS D'EXPLOITATION						
Subventions d'exploitation						
741110 FONJEP	7 107.00	2.87	7 107.00	2.23	0.00	
741200 SUBVENTIONS DJEPVA	10 400.00	4.20	10 000.00	3.13	400.00	4.00
741300 SUBVENTIONS MEN DGESCO	100 000.00	40.40	110 000.00	34.44	-10 000.00	-9.09
741400 SUBVENTIONS MINISTERE CULTURE	80 000.00	32.32	140 000.00	43.83	-60 000.00	-42.86
741800 SUBVENTIONS FDVA	25 000.00	10.10	27 300.00	8.55	-2 300.00	-8.42
741900 SUBVENTIONS CNAF	25 000.00	10.10	25 000.00	7.83	0.00	
Total	247 507.00	100.00	319 407.00	100.00	-71 900.00	-22.51
Cotisations						
756000 COTISATIONS	200.00		200.00		0	
Total	200.00		200.00		200.00	
Autres produits						
758000 DONS CONTRIBUTIONS	12 570.37	3.68	20 096.10	6.22	-7 525.73	-37.4487
742000 MECENAT PARRAINAGE	318 848.32	93.38	302 332.00	93.56	16 516.32	5.46
758100 PRODUITS DE GESTION	10 032.05	2.94	725.78	0.22	9 306.27	1 282.24
Total	341 450.74	100.00	323 153.88	100.00	18 296.86	5.66
Reprises et transferts de charges						
791000 TRANSFERTS CHARGES D'EXPLOI.	0.00		2 124.00		-2 124.00	
Total	0.00		2 124.00		-2 124.00	
Fonds dédiés						
789000 REPORT DE RESSOURCES	300 000.00		80 000.00		220 000.00	275
Total	300 000.00		80 000.00		220 000.00	
Total des produits d'exploitation	889 157.74		724 884.88		164 472.86	22.69
CHARGES D'EXPLOITATION						
Autres achats et charges externes						
604000 ACHATS D'ETUDES ET DE PS	85 511.14	34.11	16 044.87	8.80	69 466.27	432.95
605000 ACHATS MATERIEL EQUIP TRAV	0.00	0.00	509.25	0.28	-509.25	-100.00
606300 FOURN. ENTRETIEN ET P.O.	566.50	0.23	646.09	0.35	-79.59	-12.32
606400 FOURNITURES DE BUREAU	1 048.59	0.42	1 538.85	0.84	-490.26	-31.86
606500 TRAVAUX PHOTOGRAPHIQUES	3 252.30	1.30	5 903.95	3.24	-2 651.65	-44.91
613000 LOCATIONS	13 720.00	5.47	13 440.00	7.37	280.00	2.08
613200 LOCATIONS IMMOBILIERES	0.00	0.00	721.00	0.40	-721.00	-100.00
615000 ENTRETIEN ET REPARATIONS	433.10	0.17	0.00	0.00	433.10	
615600 MAINTENANCE ET DEVELOPPEMENT SITE INTERNET	11 702.48	4.67	8 971.00	4.92	2 731.48	30.45
616000 PRIMES D'ASSURANCE	11 891.87	4.74	11 635.93	6.38	255.94	2.20
618300 DOCUMENTATIONS	1 737.62	0.69	655.40	0.36	1 082.22	165.12
618500 COLLOQUES, SEMINAIRES	0.00	0.00	274.88	0.15	-274.88	-100.00
621000 PERSONNELS EXTERIEURS	7 696.96	3.07	5 665.02	3.11	2 031.94	35.87
622610 HONORAIRES CAC	5 864.12	2.34	4 499.92	2.47	1 364.20	30.32
622620 HONORAIRES DIVERS	963.00	0.38	1 877.20	1.03	-914.20	-48.70
622700 FRAIS D'ACTES	50.00	0.02	50.00	0.03	0.00	0.00
623000 RELATIONS EXTERIEURES	3 618.45	1.44	11 216.55	6.15	-7 598.10	-67.74
623300 SALONS ET EXPOSITIONS	1 838.02	0.73	1 681.89	0.92	156.13	9.28
623600 CATALOGUES ET IMPRIMES	31 380.74	12.52	24 718.69	13.55	6 662.05	26.95
623700 ROUTAGE	26 883.35	10.72	19 719.85	10.81	7 163.50	36.33
624100 TRANSPORTS	384.32	0.15	657.81	0.36	-273.49	-41.58
625100 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	28 607.04	11.41	34 130.67	18.71	-5 523.63	-16.18
625700 MISSIONS & RECEPTIONS	3 373.73	1.35	6 565.09	3.60	-3 191.36	-48.61
624100 TELEPHONE	4 745.83	1.89	6 080.26	3.33	-1 334.43	-21.95
626200 FRAIS POSTAUX	4 397.82	1.75	5 009.99	2.75	-612.17	-12.22
626300 FRAIS INTERNET	649.81	0.26	13.31	0.01	636.50	4 782.12
627000 SERVICES BANCAIRES ET ASS	66.09	0.03	56.00	0.03	10.09	18.02
628100 COTISATIONS	342.88	0.14	119.00	0.07	223.88	188.13
Total	250 725.76	100.00	182 402.47	100.00	68 323.29	37.46

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2013	%	31/12/2012	%	Variation	%
	Net		Net			
Impôts, taxes et versements assimilés						
631100 TAXE SUR LES SALAIRES	6 347.00	74.84	5 538.00	75.39	809.00	14.61
633300 PART. EMLP. FORM. PROF. CONT.	2 134.00	25.16	2 342.00	31.88	-208.00	-8.88
635200 AUTR. IMP. TAXES (IMPOTS)	0.00	0.00	-533.92	-7.27	533.92	-100.00
Total	8 481.00	100.00	7 346.08	100.00	1 134.92	15.45
Salaires et traitements						
641100 SALAIRES, APPOINTEMENTS	111 697.99	95.63	117 094.88	98.50	-5 396.89	-4.60899
641200 CONGES PAYES	5 101.24	4.37	3 543.79	2.98	1 557.45	43.95
641400 INDEMNITES AVANTAGES DIVERS	0.00	0.00	-1 764.49	-1.48	1 764.49	-100.00
Total	116 799.23	100.00	118 874.18	100.00	-2 074.95	-1.75
Charges sociales						
645100 URSSAF	32 603.24	54.93	33 801.52	56.30	-1 198.28	173.86
645200 COTISATIONS MUTUELLE	3 563.81	6.00	3 377.88	5.63	185.93	-26.98
645300 CAISSE RETRAITE	8 902.64	15.00	9 385.92	15.63	-483.28	70.12
645310 PREVOYANCE AG2R	851.94	1.44	776.43	1.29	75.51	-10.96
645400 GARP	4 798.42	8.09	4 979.23	8.29	-180.81	26.23
645500 CHARGES SOCIALES SUR PROVISION	2 805.68	4.73	1 512.53	2.52	1 293.15	-187.62
645600 COT. AGESEA MAISON DES ARTISTES	707.29	1.19	869.70	1.45	-162.41	23.56
647500 MEDECINE DU TRAVAIL	495.91	0.84	403.53	0.67	92.38	-13.40
647600 TRANSPORTS	615.15	1.04	762.55	1.27	-147.40	21.39
647700 TICKETS RESTAURANT	3 514.28	5.92	3 700.85	6.16	-186.57	27.07
647800 AUTRES FRAIS DU PERSONNEL	490.54	0.83	468.00	0.78	22.54	-3.27
Total	59 348.90	100.00	60 038.14	100.00	-689.24	-1.15
Dotations aux amortissements sur immobilisations						
681110 DOT. AMORT. IMMO. INCORPORELLES	196.54	14.13	51.69	1.95	144.85	-11.46
681120 DOT. AMORT. IMMO. CORPORELLES	663.20	47.69	1 582.50	59.60	-919.3	0.01
681500 DOT. PROVISION RISQUES ET CHARGES	530.96	38.18	1 020.86	38.45	-489.9	38.75
Total	1 390.70	100.00	2 655.05	100.00	-1 264.35	-47.62
Autres charges						
651000 CONVENTION DE DEVELOPPEMENT	22 350.00	8.69	17 867.00	6.35	4 483.00	-18.78
651100 CONVENTION FORMATION DES BENEVOLES	63 300.00	24.60	92 700.00	32.96	-29 400.00	123.13
651200 CONVENTION DEVELOPPEMENT REGIONALE	162 750.00	63.24	82 000.00	29.16	80 750.00	-338.20
651600 DROITS D'AUTEUR	8 935.87	3.47	8 645.36	3.07	290.51	-1.22
658000 CHARGES DIV. GEST. COURANTE			80 000.00	28.45	-80 000.00	335.06
658015 AUTRES CHARGES SUR EX. ANTERIEURS			0.01		-0.01	0.00
Total	257 335.87	100.00	281 212.37	100.00	-23 876.50	-8.49
658900 ENGAGEMENTS A REALISER	194 800.00		72 000.00		122 800.00	
Total	194 800.00		72 000.00		122 800.00	
Total des charges d'exploitation	888 881.46		724 528.29		164 353.17	
RESULTAT D'EXPLOITATION	276.28		356.59		-80.31	

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2013	%	31/12/2012	%	Variation	%
	Net		Net			
PRODUITS FINANCIERS						
Autres intérêts et produits assimilés						
763000 REVENUS DES AUTRES CREANCES	0.00		3 678.80	54.66	-3 678.80	
764000 REVENUS VAL. MOB. PLACEMENT	4 368.83	99.99	3 052.13	45.34	1 316.70	55.76
765000 ESCOMPTES OBTENUS	0.60	0.01	0.00	0.00	0.60	0.03
Total	4 369.43	100.00	6 730.93	100.00	-2 361.50	-35.08
CHARGES FINANCIERES						
RESULTAT FINANCIER	4 369.43		6 730.93		-2 360.90	-35.08
RESULTAT COURANT	4 645.71		7 087.52		-2 441.81	-34.45
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Sur opérations de gestion						
771800 AUT. PROD. EXCEP./OPER. GEST.	1 019.40		0.00		1 019.40	
Total	1 019.40		0.00		1 019.40	
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	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 019.40		0.00		1 019.40	
Total des produits	894 546.57		731 615.81		162 930.76	
Total des charges	888 881.46		724 528.29		164 353.17	
EXCEDENT OU DEFICIT	5 665.11		7 087.52		-1 422.41	

SUIVI DES AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS ET PROVISIONS

I - AMORTISSEMENTS				
Rubriques	Montant au début de l'exercice A	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice B	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice C	Montant à la fin de l'exercice D = A + B - C
Immobilisations incorporelles	51.69	196.54		248.23
Immobilisations corporelles	7 374.38	663.20	0.00	8 037.58
Immobilisations financières				
Total	7 426.07	859.74	0.00	8 285.81

I - DEPRECIATIONS ET PROVISIONS				
Rubriques	Montant au début de l'exercice A	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice B	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice C	Montant à la fin de l'exercice 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 A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur villes ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Subventions	114 492.31	114 492.31	114 492.31	0.00	0.00
Mécénat	185 507.69	185 507.69	185 507.69	194 800.00	194 800.00
Total	300 000.00	300 000.00	300 000.00	194 800.00	194 800.00

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC					
Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur villes ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Dons manuels	12 570.37		12 570.37		0.00
Total	12 570.37		12 570.37		0.00
Legs et donations			0.00		
Total	12 570.37	0.00	12 570.37		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 immobilisé				
- 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	180 000,00	0,00		180 000,00
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	9 678,21	7 087,52	0,00	16 765,73
Résultat de l'exercice	7 087,52	5 665,11	7 087,52	5 665,11
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- apports				
- legs				
- subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financiers				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Total	324 765,73	12 752,63	7 087,52	330 430,84

ENGAGEMENT PRIS EN FAVEUR DU PERSONNEL (DIF) AU : 31/12/2013

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

Pour information, l'encours d'heures acquis au 31/12/2013 est de : 220 heures.

DETAIL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Répartition par nature de charges		31/12/2013 Débit	31/12/2012 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
	Total	22 000.00	22 000.00
862 - Prestations		16 000.00	
	Total	16 000.00	
864 - Personnel bénévole		23 000.00	23 000.00
	Total	23 000.00	23 000.00
TOTAL		69 000.00	53 000.00

Répartition par nature de ressources		31/12/2013 Débit	31/12/2012 Débit
870 - Bénévolat		23 000.00	23 000.00
	Total	23 000.00	23 000.00
871 - Prestations en nature		38 000.00	22 000.00
	Total	38 000.00	22 000.00
875 - Dons en nature		8 000.00	8 000.00
	Total	8 000.00	8 000.00
TOTAL		69 000.00	53 000.00

ANNEXE COMPTES ANNUELS 2013

Fonds dédiés

Constitution de provision exercice 2013.

Le projet de développement de « Lire et faire lire x quatre » débuté fin 2010 a été mis en place sur les exercices 2011, 2012 et 2013.

Une partie des dons en mécénat permettant le financement de ce développement n'a pas pu être engagée en 2013 pour un montant de 160.800 €. Ceci nous conduit donc à provisionner en fonds dédiés cette somme.

Une autre partie des dons en mécénat pour un montant de 34.000 € relative à l'animation du réseau n'a pas pu être engagée en 2013 et est provisionnée en fonds dédiés.

Ces 194.800 € proviennent du mécénat.

Report Fonds dédiés 2012

En ce qui concerne l'usage des fonds dédiés 2012, l'intégralité des fonds dédiés au projet de développement Lire et Faire Lire x 4 de l'année 2012 (280.000 €) a été reportée pour couvrir l'engagement de dépenses de développement du réseau. Les fonds dédiés du Ministère de la Culture pour la rencontre nationale pour 20.000 € ont été utilisés en 2013.

Fonds dédiés au 31/12/2013

En synthèse, l'association dispose de :

- 160.800 € au titre du projet de développement « Lire et faire lire x quatre »,
- 34.000 € pour le fonctionnement 2014.

COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES

1	2	3	4
EMPLOIS	Emplois de N = Compte de résultat	Affectation par emploi des ressources collectées auprès du public utilisées sur 2013	RESSOURCES
			RESSOURCES COLLECTÉES sur N = compte de résultat
			Suivi des ressources collectées auprès du public en utilisées sur 2013
1. MISSIONS SOCIALES *	11 496.00	11 496.00	12 570.37
1.1. Réalisées en France	11 496.00	11 496.00	8 367.49
- Actions réalisées directement			
- Versement à d'autres organismes agissant en France			
1.2. Réalisées à l'étranger			
- Actions réalisées directement			
- Versement à un organisme central ou d'autres organismes			
2. FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS	672.37	672.37	4 202.88
2.1. Frais d'appel à la générosité du public	672.37	672.37	
2.2. Frais de recherche des autres fonds privés			
2.3. Charges liées à la recherche de subventions et autres concours publics			
3. FRAIS DE FONCTIONNEMENT	676 524.26	402.00	
I TOTAL DES EMPLOIS DE L'EXERCICE INSCRITS AU COMPTE DE RESULTAT	688 692.63		
II DOTATIONS AUX PROVISIONS			
III ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES	194 890.00		
IV EXCEDENT DE RESSOURCES DE L'EXERCICE	5 655.11		
V TOTAL GENERAL	889 157.74		12 570.37
V Part des acquisitions d'immobilisations brutes de l'exercice financées par les ressources collectées auprès du public			
VI Neutralisation des dotations aux amortissements des immobilisations financées à compter 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		12 570.37	12 570.37
SOLDE DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTÉES ET NON UTILISÉES EN FIN D'EXERCICE			
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Missions sociales			23 000.00
Frais de recherche de fonds			16 000.00
Frais de fonctionnement et autres charges	47 000.00		8 000.00
Total	47 000.00		47 000.00

* ou dépenses opérationnelles

ASSOCIATION LIRE ET FAIRE LIRE

3, rue Récamier
75007 PARIS

RAPPORT SPECIAL

de

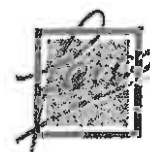
FERCO SAS

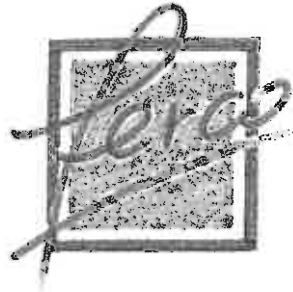
Commissaire aux Comptes

SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

(Exercice clos le 31 décembre 2013)

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 13 MAI 2014





103 avenue Raspail - 94250 Gentilly
Tél. 01.47.40.81.50 - Fax 01.47.40.91.07
ferco@ferco-experts.fr
www.ferco-experts.fr

Paris, le 29 avril 2014

Mesdames, Messieurs,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre Association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisé ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous 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.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons 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

Nous vous informons qu'il ne nous 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,
FERCO SAS

J-C. FORESTIER
Commissaire aux comptes