

LIBERTY ALLIANCE SEINE OUEST

25 Rue Alfred Kastler

76130 MONT ST AIGNAN

Dossier financier de l'exercice en Euros

Période du 01/12/2008 au 31/12/2009

Nous vous présentons ci-après le dossier de l'exercice.

BAZIN & Associés

216 Route de Neufchatel

Le Blanc Logis

76420 BIHOREL

02 35 12 34 34

LIBERTY ALLIANCE SEINE OUEST

25 Rue Alfred Kastler

76130 MONT ST AIGNAN

SOMMAIRE

	Page
- <i>Attestation des comptes</i>	1
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Compte de résultat</i>	4 et 5
- <i>Détail bilan</i>	6 et 7
- <i>Détail Compte de résultat</i>	8 et 9
- <i>Annexe</i>	10 à 13

BAZIN & Associés

216 Route de Neufchatel

Le Blanc Logis

76420 BIHOREL

02 35 12 34 34

ATTESTATION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'entreprise

LIBERTY ALLIANCE SEINE OUEST
25 Rue Alfred Kastler
76130 MONT ST AIGNAN

pour l'exercice du 01/12/2008 au 31/12/2009,

et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des Experts Comptables.

A la date de mes travaux qui ne constituent pas un audit, et à l'issue de ceux-ci, je n'ai pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	2 636 872.53 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	Euros
- Résultat net comptable,	(52 945.86) Euros

Fait à BIHOREL
Le 15/03/2010

Pascal BAZIN
EXPERT COMPTABLE

BILAN ACTIF

ACTIF		31/12/2009 13mois		
		Brut	Amortissements et Provisions	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
	Frais d'établissement			
	Frais de recherche et de développement			
	Concessions, Brevets et droits similaires			
	Fonds commercial (1)			
	Autres immobilisations incorporelles			
	Avances et acomptes			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
	Terrains	139 438.51		139 438.51
	Constructions	1 667 477.76	21 777.00	1 645 700.76
	Installations techniques Matériel et outillage			
	Autres immobilisations corporelles	60 161.14	1 855.00	58 306.14
	Immobilisations en cours			
	Avances et acomptes			
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)			
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
	TOTAL I	1 867 077.41	23 632.00	1 843 445.41
	Comptes de liaison TOTAL II			
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS			
	Matières premières, approvisionnements			
	En-cours de production de biens			
	En-cours de production de services			
	Produits intermédiaires et finis			
	Marchandises			
	Avances et acomptes versés sur commandes			
	CREANCES (3)			
	Créances usagers et comptes rattachés	791 233.09		791 233.09
	Autres créances			
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	2 114.03		2 114.03	
Charges constatées d'avance (3)	80.00		80.00	
	TOTAL III	793 427.12		793 427.12
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)			
	Primes de remboursement des obligations (V)			
	Ecart de conversion actif (VI)			
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	2 660 504.53	23 632.00	2 636 872.53

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		31/12/2009 13mois
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres	
	Fonds associatifs sans droit de reprise	
	Ecarts de réévaluation	
	Réserves :	
	Réserves statutaires ou contractuelles	
	Réserves réglementées	
	Autres réserves	
	Report à nouveau	
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	52 945.86-
	Autres fonds associatifs	
Fonds associatifs avec droit de reprise :		
Apports		
Legs et donations		
Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Ecarts de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	1 336 032.63	
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires		
	TOTAL I	1 283 086.77
	Comptes de liaison	TOTAL II
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques	
	Provisions pour charges	
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	
	Fonds dédiés sur autres ressources	
	TOTAL III	
DETTES (1)	Emprunts obligataires	
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	1 020 698.54
	Emprunts et dettes financières divers	480.00
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 803.37
	Dettes fiscales et sociales	7 095.08
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	241 277.64
	Autres dettes	73 431.13
	Instruments de trésorerie	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	
	TOTAL IV	1 353 785.76
	Ecarts de conversion passif (V)	
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	2 636 872.53

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

1 353 785.76
70 035.48

COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2009 13mois
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)	
Ventes de marchandises	
Production vendue de Biens et Services	
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	
Production stockée	
Production immobilisée	
Subventions d'exploitation	14 312.00
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	6 192.62
Collectes	
Cotisations	
Autres produits	21 836.95
TOTAL I	42 341.57
CHARGES D'EXPLOITATION (2)	
Achats de marchandises	
Variation de stock (marchandises)	
Achats de matières premières et autres approvisionnements	
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)	
Autres achats et charges externes	12 467.70
Impôts, taxes et versements assimilés	21 358.87
Salaires et traitements	7 518.86
Charges sociales	
Dotations aux amortissements et aux provisions	
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	23 632.00
Sur immobilisations : dotations aux provisions	
Sur actif circulant : dotations aux provisions	
Pour risques et charges : dotations aux provisions	
Subventions accordées par l'association	
Autres charges (2)	
TOTAL II	64 977.43
1- RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	22 635.86
QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN	
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)	
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)	

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2009 13mois
PRODUITS FINANCIERS	
Produits financiers de participations	
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier	
Autres intérêts et produits assimilés	
Reprises sur provisions et transferts de charges	
Différences positives de change	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	
TOTAL V	
CHARGES FINANCIERES	
Dotations aux amortissements et aux provisions	
Intérêts et charges assimilées	23 585.01
Différences négatives de change	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	
TOTAL VI	23 585.01
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	23 585.01-
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II-III-IV+V-VI)	46 220.87-
PRODUITS EXCEPTIONNELS	
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	16 000.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 383.37
Reprises sur provisions et transferts de charges	
TOTAL VII	18 383.37
CHARGES EXCEPTIONNELLES	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	25 108.36
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions	
TOTAL VIII	25 108.36
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	6 724.99-
Impôts sur les bénéfices (IX)	
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	60 724.94
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	113 670.80
SOLDE INTERMEDIAIRE	52 945.86-
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	52 945.86-

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		% Bilan
	31/12/2009	13mois	
TERRAINS	139 438.51		5.29
21150000 TERRAINS BATIS	139 438.51		5.29
CONSTRUCTIONS	1 645 700.76		62.41
21310000 CONSTRUCTION	1 667 477.76		63.24
28131000 AMORT.CONSTRUCTION	21 777.00-		0.83-
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	58 306.14		2.21
21810000 INSTLLA.GENE.AGT.AMGT.DIVERS	28 883.75		1.10
21830000 MATERIEL BUREAU / INFORMATIQUE	2 320.00		0.09
21840000 MOBILIER	28 957.39		1.10
28181000 AMORT.AGENCEMENTS	708.00-		0.03-
28183000 AMORT.MATERIEL BUREAU	159.00-		0.01-
28184000 AMORT.MOBILIER	988.00-		0.04-
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 843 445.41		69.91
AUTRES CREANCES	791 233.09		30.01
44110000 SUBV.INVEST.A RECEVOIR	636 858.34		24.15
46710000 DEBITEURS DIVERS	124 062.75		4.70
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	30 312.00		1.15
DISPONIBILITES	2 114.03		0.08
53100000 CAISSE SIEGE SOCIAL	121.81		0.00
58000000 CHEQUES CESU	823.07		0.03
58000100 REMISES DE CHEQUES	1 169.15		0.04
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	80.00		
48600000 CHARGES CONST.D'AVANCE	80.00		0.00
TOTAL ACTIF CIRCULANT	793 427.12		30.09
TOTAL GENERAL	2 636 872.53		100.00

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		% Bilan
	31/12/2009	13mois	
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	52 945.86-		2.01-
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS NON RENOUVELABLES	1 336 032.63		50.67
13120000 SUBVENTION REGION	31 416.00		1.19
13130000 SUBVENTION DEPARTEMENT	400 000.00		15.17
13150000 SUBVENTION CAF	407 000.00		15.43
13151000 SUBVENTION FEDER	500 000.00		18.96
13913000 SUBV.DEPART.VIRE PROFIT	1 046.80-		0.04-
13915000 SUBV.CAF VIRE PROFIT	741.31-		0.03-
13915100 SUBV.FEDER VIRE PROFIT	595.26-		0.02-
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	1 283 086.77		48.66
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	1 020 698.54		38.71
16400000 EMPRUNT	550 000.00		20.86
16400100 CREDIT AUTORISE	400 000.00		15.17
51213000 SOCIETE GENERALE	70 035.48		2.66
51860000 INTERETS COURUS A PAYER	663.06		0.03
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	480.00		0.02
16510000 DEPOTS	480.00		0.02
DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	10 803.37		0.41
40810000 FOURN.FACT.NON PARVENUES	10 803.37		0.41
DETTE FISCALES ET SOCIALES	7 095.08		0.27
42100000 PERSONNEL REMUNERATIONS DUES	322.08		0.01
42820000 PERSONNEL:CONGES PAYES	1 470.00		0.06
43100000 URSSAF	2 689.00		0.10
43730000 RETRAITE	1 143.00		0.04
43735000 PREVOYANCE CHORUM	97.00		0.00
43736000 AGFF	226.00		0.01
43740000 ASSEDIC	818.00		0.03
43860000 ORG.SOCIAUX:CHARGES A PAYER	330.00		0.01
DETTE SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES	241 277.64		9.15
40400000 FOURNISSEURS IMMO	241 277.64		9.15
AUTRES DETTES	73 431.13		2.78
46740000 LIBERTY MINI CLUB	1 867.74		0.07
46750600 LIBERTY & COMPAGNIE	54 837.39		2.08
46750800 LIBERTY BG	16 726.00		0.63
TOTAL DETTES	1 353 785.76		51.34
TOTAL GENERAL	2 636 872.53		100.00

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		% C.A.
	31/12/2009	13mois	
CHIFFRE D'AFFAIRES NET			
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	14 312.00		
74010000 SUBVENTION CAF	14 312.00		
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	6 192.62		
79100000 TRANSFERTS CHARGES EXPLOIT.	6 192.62		
AUTRES PRODUITS	21 836.95		
75110000 COTISATIONS	854.00		
75120000 ENTREPRISES	11 000.00		
75130000 CRECHE	9 982.87		
75800000 PRODUITS GESTION COURANTE	0.08		
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	42 341.57		
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	12 467.70		
60610000 EAU VEOLIA	139.96		
60630000 PRODUITS ENTRETIEN	284.92		
60630100 PETIT EQUIPEMENT	881.66		
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	358.17		
60650000 ALIMENTATION	1 877.76		
60660000 ACTIVITES	1 708.03		
60661000 PHARMACIE	52.36		
60670000 PRODUITS SANITAIRES	318.83		
61100000 REFACTURATION	313.00		
61520000 REPARATIONS S/BIENS IMMOBILIER	176.73		
61613000 ASSURANCE LOCAL ET RC	92.00		
62262000 HONORAIRES COMPTABLES	4 636.20		
62263000 HONORAIRES JURIDIQUES	1 103.14		
62270000 FRAIS D'ACTES	259.15		
62630000 TELEPHONE / INTERNET	249.79		
62700000 SERVICES BANCAIRES	16.00		
SALAIRES ET TRAITEMENTS	21 358.87		
64110000 SALAIRES	19 888.87		
64120000 CONGES PAYES	1 470.00		
CHARGES SOCIALES	7 518.86		
64510000 URSSAF	858.65		
64530000 RETRAITE	685.63		
64535000 PREVOYANCE	58.54		
64536000 RETRAITE AGF	112.92		
64540000 ASSEDIC	529.12		
64551000 CHARGES SOC/CONGES PAYES	330.00		
64551100 CHARGES SOC/REFACTURATION	4 944.00		
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	23 632.00		
68110000 DOT.AMORTISSEMENT	23 632.00		
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	64 977.43		
RESULTAT D'EXPLOITATION	22 635.86		

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		% C.A.
	31/12/2009	13mois	
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	23 585.01		
66116000 INTERETS DES EMPRUNTS	22 624.57		
66130000 MAJORATION RETARD / FOURN	12.00		
66150000 AGIOS BANCAIRES	948.44		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	23 585.01		
RESULTAT FINANCIER	23 585.01-		
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	46 220.87-		
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	16 000.00		
77180000 SUBVENT.CAF EXCEPT.	16 000.00		
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	2 383.37		
77700000 QUOTE PART SUBV.VIRE PROFIT	2 383.37		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	18 383.37		
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	25 108.36		
67180000 FRAIS DE DEMARRAGE	25 108.36		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	25 108.36		
RESULTAT EXCEPTIONNEL	6 724.99-		
TOTAL PRODUITS	60 724.94		
TOTAL DES CHARGES	113 670.80		
SOLDE INTERMEDIAIRE	52 945.86-		
EXCEDENTS OU DEFICITS	52 945.86-		

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	10
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	10
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	11
Etat des amortissements	11
Etat des échéances des créances et des dettes	12
Dépréciation des créances	12
Produits à recevoir	12
Charges à payer	12
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Engagement en matière de pensions et retraites	13
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Produits et charges exceptionnels	13

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/12/2008 au 31/12/2009

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 2 636 872.53 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 42 341.57 Euros et dégageant un déficit de 52 945.86- Euros .

L'exercice a une durée de 13 mois, couvrant la période du 01/12/2008 au 31/12/2009 .

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'annexe doit comporter toutes les informations d'importance significative sur la situation patrimoniale et financière et sur le résultat de l'entreprise.

Le seuil de signification pour juger de l'importance significative est avant tout le fruit d'une appréciation subjective et ne saurait être ramenée à une dimension exclusivement quantitative.

- Les éléments significatifs suivants sont à signaler :

*L'activité de ce premier exercice a commencé le 15 novembre 2009.

*Les charges d'exploitation et financière de cet exercice sont principalement liées à la construction du bâtiment.

*Les charges relatives au démarrage de l'association ont été comptabilisées en résultat exceptionnel.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 120-1 et suivants du Plan Comptable Général 2005.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que des règlements CRC relatifs à la réécriture du plan comptable général 2005 applicables à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/12/2008 au 31/12/2009

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Terrains			139 439
Constructions sur sol propre			1 667 478
Installations générales agencements aménagements divers			28 884
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			31 277
TOTAL			1 867 077
TOTAL GENERAL			1 867 077

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Terrains			139 439	139 439
Constructions sur sol propre			1 667 478	1 667 478
Installations générales agencements aménagements divers			28 884	28 884
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			31 277	31 277
TOTAL			1 867 077	1 867 077
TOTAL GENERAL			1 867 077	1 867 077

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Constructions sur sol propre		21 777		21 777
Installations générales agencements aménagements divers		708		708
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		1 147		1 147
TOTAL		23 632		23 632
TOTAL GENERAL		23 632		23 632

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Constructions sur sol propre	21 777				
Instal.générales agenc.aménag.divers	708				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 147				
TOTAL	23 632				
TOTAL GENERAL	23 632				

ANNEXE

Exercice du 01/12/2008 au 31/12/2009

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Divers état et autres collectivités publiques	636 858	636 858	
Débiteurs divers	154 375	154 375	
Charges constatées d'avance	80	80	
TOTAL	791 313	791 313	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	470 699	470 699		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	550 000	24 636	123 108	402 256
Emprunts et dettes financières divers	480	480		
Fournisseurs et comptes rattachés	10 803	10 803		
Personnel et comptes rattachés	1 792	1 792		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 303	5 303		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	241 278	241 278		
Autres dettes	73 431	73 431		
TOTAL	1 353 786	828 422	123 108	402 256
Emprunts souscrits en cours d'exercice	950 000			

Dépréciation des créances

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	667 170
Total	667 170

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	663
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 803
Dettes fiscales et sociales	1 800
Total	13 266

ANNEXE

Exercice du 01/12/2008 au 31/12/2009

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Produits et charges exceptionnels

(Arrêté du 27 avril 1982)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Subvent.except.CAF	16 000	6718000
Total	16 000	
Charges exceptionnelles		
- Frais démarrage	25 108	7718000
Total	25 108	

Les charges de démarrage comportent notamment les frais de constitution ainsi qu'une partie des salaires et charges sociales pour un montant de 9.626 euros.