

**LIBERTY ALLIANCE SEINE OUEST**

*25 Rue Alfred Kastler*

*76130 MONT ST AIGNAN*

*Dossier financier de l'exercice en Euros  
Période du 01/01/2010 au 31/12/2010*

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
- Rapport de présentation	1
- Bilan actif-passif	2 et 3
- Compte de résultat	4 et 5
- Détail bilan	6 à 8
- Détail Compte de résultat	9 à 11
- Annexe	12 à 15

**BAZIN & Associés**

216 Route de Neufchatel

Le Blanc Logis

76420 BIHOREL

02-35-12-34-34

## RAPPORT 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 01/01/2010 au 31/12/2010,

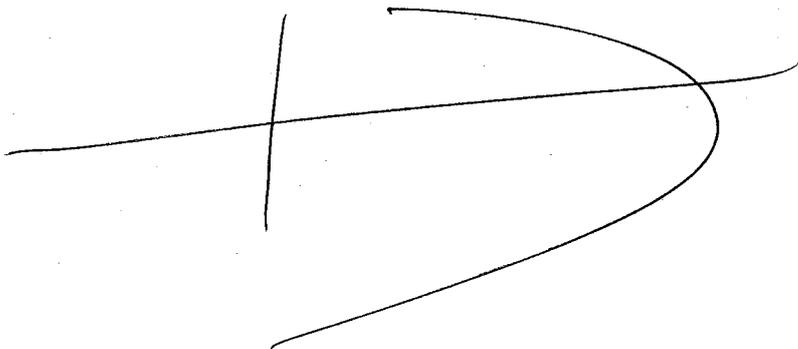
et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des Experts Comptables.

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

- Total du bilan,	2 549 055.46 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	Euros
- Résultat net comptable,	9 993.29 Euros

Fait à BIHOREL  
Le 22/02/2011

Pascal BAZIN  
EXPERT COMPTABLE



**BILAN ACTIF**

ACTIF	Exercice N 31/12/2010 12			Exercice N-1 31/12/2009 13	Ecart N / N-1	
	Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>						
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	139 438.51		
Constructions	1 957 558.24	138 180.00	1 819 378.24	1 645 700.76	173 677.48	10.55
Installations techniques Matériel et outillage						
Autres immobilisations corporelles	66 062.23	14 647.00	51 415.23	58 306.14	6 890.91	11.82
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						
<b>TOTAL I</b>	<b>2 163 058.98</b>	<b>152 827.00</b>	<b>2 010 231.98</b>	<b>1 843 445.41</b>	<b>166 786.57</b>	<b>19.05</b>
Comptes de liaison <b>TOTAL II</b>						
<b>ACTIF CIRCULANT</b>						
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	3 008.89		3 008.89		3 008.89	
Autres créances	358 257.02		358 257.02	791 233.09	432 976.07	54.72
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	173 673.52		173 673.52	2 114.03	171 559.49	NS
Charges constatées d'avance (3)	3 884.05		3 884.05	80.00	3 804.05	NS
<b>TOTAL III</b>	<b>538 823.48</b>		<b>538 823.48</b>	<b>793 427.12</b>	<b>254 603.64</b>	<b>32.09</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
Primes de remboursement des obligations (V)						
Ecarts de conversion actif (VI)						
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>2 701 882.46</b>	<b>152 827.00</b>	<b>2 549 055.46</b>	<b>2 636 872.53</b>	<b>87 817.07</b>	<b>3.34</b>

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

**BILAN PASSIF**

PASSIF		Exercice N		Ecart N/N-1			
		31/12/2010	12	31/12/2009	13	Euros	%
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>Fonds propres</b>						
	Fonds associatifs sans droit de reprise						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau		52 945.86		52 945.86		
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)</b>		9 993.29	52 945.86	62 939.15	118.87	
	<b>Autres fonds associatifs</b>						
	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		1 326 276.29	1 336 032.63	9 756.34	0.73		
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
	<b>TOTAL I</b>	1 283 323.72	1 283 086.77	236.95	0.02		
	<b>Comptes de liaison</b>						
	<b>TOTAL II</b>						
<b>PROVISIONS ET FONDS DEDIES</b>	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	<b>TOTAL III</b>						
<b>DETTES (I)</b>	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	1 020 167.08	1 020 698.54	531.46	0.05		
	Emprunts et dettes financières divers	1 120.00	480.00	640.00	133.33		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 882.84	10 803.37	4 079.47	37.76		
	Dettes fiscales et sociales	63 245.62	7 095.08	56 150.54	791.40		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 066.93	241 277.64	240 210.71	99.56		
	Autres dettes	159 419.27	73 431.13	85 988.14	117.10		
	Instrument de trésorerie						
	Produits constatés d'avance	5 830.00		5 830.00			
	<b>TOTAL IV</b>	1 265 731.74	1 353 785.76	88 054.02	6.50		
<b>Comptes de Régularisation</b>							
	<b>Ecarts de conversion passif (V)</b>						
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	2 549 055.46	2 636 872.53	87 817.07	3.33		

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

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

1 259 901.74 1 353 785.76  
120 541.63 70 035.48

**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N/N-1	
	31/12/2010	31/12/2009	Euros	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services				
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES NET</b>				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	225 014.13	14 312.00	210 702.13	NS
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	69 084.30	6 192.62	62 891.68	NS
Collectes				
Cotisations				
Autres produits	263 583.02	21 836.95	241 746.07	NS
<b>TOTAL I</b>	<b>957 681.45</b>	<b>42 341.57</b>	<b>515 339.88</b>	<b>NS</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>				
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	77 316.77	12 467.70	64 849.07	520.14
Impôts, taxes et versements assimilés	9 617.85		9 617.85	
Salaires et traitements	299 586.11	21 358.87	278 227.24	NS
Charges sociales	97 922.07	7 518.86	90 403.21	NS
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	129 207.00	23 632.00	105 575.00	446.75
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)	92.00		92.00	
<b>TOTAL II</b>	<b>613 741.80</b>	<b>64 977.43</b>	<b>548 764.37</b>	<b>844.55</b>
<b>I - RESULTAT D'EXPLOITATION (III)</b>	<b>56 060.35</b>	<b>22 635.86</b>	<b>33 424.49</b>	<b>147.66</b>
<b>QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN</b>				
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**

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N/N-1	
	31/12/2010 12	31/12/2009 13	Euros	%
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
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				
<b>TOTAL V</b>				
<b>CHARGES FINANCIERES</b>				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	49 091.03	23 585.01	25 506.02	108.15
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL VI</b>	49 091.03	23 585.01	25 506.02	108.15
<b>2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	49 091.03	23 585.01	25 506.02	108.15
<b>3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I+II+III+IV+V-VI)</b>	105 151.36	46 220.87	58 930.49	127.50
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	56 354.15	16 000.00	40 354.15	252.21
Produits exceptionnels sur opérations en capital	58 790.52	2 383.37	56 407.15	NS
Reprises sur provisions et transferts de charges				
<b>TOTAL VII</b>	115 144.67	18 383.37	96 761.30	526.35
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		25 108.36	25 108.36	100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
<b>TOTAL VIII</b>		25 108.36	25 108.36	100.00
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	115 144.67	6 724.99	121 869.66	NS
Impôts sur les bénéfices (IX)				
<b>TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)</b>	672 826.12	60 724.94	612 101.18	NS
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)</b>	662 832.83	113 670.80	549 162.03	483.12
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	9 993.29	52 945.86	62 939.15	118.87
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
<b>5. EXCEDENTS OU DEFICITS</b>	9 993.29	52 945.86	62 939.15	118.87

**DETAIL BILAN ACTIF**

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N/N-1	
	31/12/2010 12	31/12/2009 13	Euros	%
<b>TERRAINS</b>	139 438.51	139 438.51		
21150000 TERRAINS BATIS	139 438.51	139 438.51		
<b>CONSTRUCTIONS</b>	1 819 378.24	1 645 700.76	173 677.48	10.55
21310000 CONSTRUCTION	1 957 558.24	1 667 477.76	290 080.48	17.40
28131000 AMORT.CONSTRUCTION	138 180.00	21 777.00	116 403.00	534.52
<b>AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	51 415.23	58 306.14	6 890.91	11.82
21810000 INSTLLA.GENE.AGT.AMGT.DIVERS	35 771.66	28 883.75	6 887.91	23.85
21830000 MATERIEL BUREAU / INFORMATIQUE	2 320.00	2 320.00		
21840000 MOBILIER	27 970.57	28 957.39	986.82	3.41
28181000 AMORT.AGENCEMENTS	7 239.00	708.00	6 531.00	922.46
28183000 AMORT.MATERIEL BUREAU	866.00	159.00	707.00	444.65
28184000 AMORT.MOBILIER	6 542.00	988.00	5 554.00	562.15
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	2 010 231.99	1 843 445.41	166 786.57	9.05
<b>CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES</b>	3 008.89		3 008.89	
41100000 CLIENTS	3 008.89		3 008.89	
<b>AUTRES CREANCES</b>	358 257.02	791 233.09	432 976.07	54.72
43870000 PRODUITS A RECEVOIR	123.38		123.38	
44110000 SUBV.INVEST.A RECEVOIR	257 938.64	636 858.34	378 919.70	59.50
46710000 DEBITEURS DIVERS		124 062.75	124 062.75	100.00
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	100 195.00	30 312.00	69 883.00	230.55
<b>DISPONIBILITES</b>	173 673.52	2 114.03	171 559.49	NS
51214000 SG-COMPTE TRANSFERT	170 176.89		170 176.89	
53100000 CAISSE SIEGE SOCIAL	720.97	121.81	599.16	491.88
58000000 CHEQUES CESU	867.50	823.07	44.43	5.40
58000100 REMISES DE CHEQUES	1 908.16	1 169.15	739.01	63.21
<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>	3 884.05	80.00	3 804.05	NS
48600000 CHARGES CONST.D'AVANCE	3 884.05	80.00	3 804.05	NS
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	538 823.48	793 427.12	254 603.64	32.09
<b>TOTAL GENERAL</b>	2 549 055.46	2 636 872.53	87 817.07	3.33

**DETAIL BILAN PASSIF**

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N/N-1	
	31/12/2010 12	31/12/2009 13	Euros	%
REPORT A NOUVEAU	52 945.86		52 945.86	
1290000 RESULTAT DE L'EXERCICE	52 945.86		52 945.86	
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	9 993.29	52 945.86	62 939.15	118.87
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS NON RENOUVELABLES	1 326 276.29	1 336 032.63	9 756.34	0.73
1312000 SUBVENTION REGION	31 416.00	31 416.00		
1313000 SUBVENTION DEPARTEMENT	400 000.00	400 000.00		
1315000 SUBVENTION CAF	407 000.00	407 000.00		
1315001 SUBVENTION CAF LOGICIEL	1 502.18		1 502.18	
1315100 SUBVENTION FEDER	500 000.00	500 000.00		
1315110 SUBV.ADEME	47 532.00		47 532.00	
1391200 SUBV.DEPARTE. VIRE PROFIT	1 256.64		1 256.64	
1391300 SUBV.DEPART. VIRE PROFIT	17 046.80	1 046.80	16 000.00	NS
1391500 SUBV.CAF VIRE PROFIT	17 021.31	741.31	16 280.00	NS
1391501 SUBV.CAF LOGICIEL VIRE PROFIT	500.68		500.68	
1391510 SUBV.FEDER VIRE PROFIT	20 595.26	595.26	20 000.00	NS
13915110 SUBV.ADEME VIRE PROFIT	4 753.20		4 753.20	
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>1 283 323.72</b>	<b>1 285 086.77</b>	<b>-236.95</b>	<b>0.02</b>
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	1 020 167.08	1 020 698.54	531.46	0.05
1640000 EMPRUNT	525 364.06	550 000.00	24 635.94	4.48
1640010 CREDIT AUTORISE	324 871.35	400 000.00	75 128.65	18.78
1640020 EMPRUNT SG (55000 €)	47 366.77		47 366.77	
16884000 INTERETS COURUS/EMPRUNT	1 300.97		1 300.97	
51213000 SOCIETE GENERALE	120 541.63	70 035.48	50 506.15	72.12
51860000 INTERETS COURUS A PAYER	722.30	663.06	59.24	8.93
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	1 120.00	480.00	640.00	133.33
16510000 DEPOTS	1 120.00	480.00	640.00	133.33
DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	14 882.84	10 803.37	4 079.47	37.76
40810000 FOURN.FACT.NON PARVENUES	14 882.84	10 803.37	4 079.47	37.76
DETTE FISCALES ET SOCIALES	63 245.62	7 095.08	56 150.54	791.40
42100000 PERSONNEL REMUNERATIONS DUES	419.53	322.08	97.45	30.26
42820000 PERSONNEL:CONGES PAYES	13 570.00	1 470.00	12 100.00	823.13
43100000 URSSAF	21 994.00	2 689.00	19 305.00	717.92
43730000 RETRAITE	7 498.00	1 143.00	6 355.00	555.99
43735000 PREVOYANCE CHORUM	1 472.09	97.00	1 375.09	NS
43736000 AGFF	1 684.00	226.00	1 458.00	645.13
43740000 ASSEDIC	4 998.00	818.00	4 180.00	511.00
43860000 ORG.SOCIAUX:CHARGES A PAYER	4 980.00	330.00	4 650.00	NS
44860000 ETAT - AUTRES CHARGES A PAYER	6 630.00		6 630.00	
DETTE SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES	1 066.93	241 277.64	240 210.71	99.56
40400000 FOURNISSEURS IMMO	1 066.93	241 277.64	240 210.71	99.56
AUTRES DETTES	159 419.27	73 431.13	85 988.14	117.10
46710000 DEBITEURS DIVERS	133.00		133.00	
46740000 LIBERTY MINI CLUB	3 051.74	1 867.74	1 184.00	63.39
46750600 LIBERTY & COMPAGNIE	88 988.39	54 837.39	34 151.00	62.28
46750800 LIBERTY BG	60 870.94	16 726.00	44 144.94	263.93
46750900 LIBERTY BORD DE SEINE	6 375.20		6 375.20	

**DETAIL BILAN PASSIF**

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N/N-1	
	31/12/2010 12	31/12/2009 13	Euros	%
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	5 830.00		5 830.00	
48700000 PRODUITS CONST.D'AVANCE	5 830.00		5 830.00	
<b>TOTAL DEBITES</b>	<b>1 265 731.74</b>	<b>1 353 785.76</b>	<b>88 054.02</b>	<b>6.99</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 549 055.46</b>	<b>2 636 872.53</b>	<b>87 817.07</b>	<b>3.33</b>

**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Ecart N/N-1	
	31/12/2010	12	31/12/2009	13
			Euros	%
CHIFFRE D'AFFAIRES NET				
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	225 014.13	14 312.00	210 702.13	NS
74010000 SUBVENTION CAF	224 654.92	14 312.00	210 342.92	NS
74011000 SUBV.CAF N-1	359.21		359.21	
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	69 084.30	6 192.62	62 891.68	NS
79100000 TRANSFERTS CHARGES EXPLOIT.	66 001.44	6 192.62	59 808.82	965.81
79100100 TRANSFERT DE CHARGES CPAM	1 727.98		1 727.98	
79100200 TRANSFERT CHARGES AGF	1 354.88		1 354.88	
AUTRES PRODUITS	263 583.02	21 836.95	241 746.07	NS
75110000 COTISATIONS	6 364.00	854.00	5 510.00	645.20
75120000 ENTREPRISES	105 740.00	11 000.00	94 740.00	861.27
75130000 CRECHE	150 084.76	9 982.87	140 101.89	NS
75800000 PRODUITS GESTION COURANTE	1 394.26	0.08	1 394.18	NS
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>557 681.45</b>	<b>42 341.57</b>	<b>515 339.88</b>	<b>NS</b>
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	77 316.77	12 467.70	64 849.07	520.14
60610000 EAU VEOLIA	913.21	139.96	773.25	552.48
60611000 ELECTRICITE	7 360.02		7 360.02	
60630000 PRODUITS ENTRETIEN	4 548.07	284.92	4 263.15	NS
60630100 PETIT EQUIPEMENT	2 981.05	881.66	2 099.39	238.12
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	726.04	358.17	367.87	102.71
60650000 ALIMENTATION	15 257.50	1 877.76	13 379.74	712.54
60660000 ACTIVITES	3 864.88	1 708.03	2 156.85	126.28
60661000 PHARMACIE	384.65	52.36	332.29	634.63
60670000 PRODUITS SANITAIRES	2 563.52	318.83	2 244.69	704.04
61100000 REFACTURATION	4 021.00	313.00	3 708.00	NS
61520000 REPARATIONS S/BIENS IMMOBILIER	2 456.17	176.73	2 279.44	NS
61560000 MAINTENANCE	581.21		581.21	
61613000 ASSURANCE LOCAL ET RC	1 036.40	92.00	944.40	NS
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	91.00		91.00	
61850000 FRAIS COLLOQUES SEMINAIRES	440.19		440.19	
62262000 HONORAIRES COMPTABLES	10 553.00	4 636.20	5 916.80	127.62
62263000 HONORAIRES JURIDIQUES	13 843.08	1 103.14	12 739.94	NS
62264000 HONORAIRES CAC	2 800.00		2 800.00	
62270000 FRAIS D'ACTES	495.35	259.15	236.20	91.14
62500000 DEPLACT MISSIONS RECEPTIONS	161.50		161.50	
62600000 FRAIS POSTAUX ET TELECOMM.	53.67		53.67	
62630000 TELEPHONE / INTERNET	1 829.20	249.79	1 579.41	632.30
62700000 SERVICES BANCAIRES	356.06	16.00	340.06	NS
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	9 617.85		9 617.85	
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	3 934.00		3 934.00	
63330000 FORMATION PROFESSIONNELLE	5 683.85		5 683.85	
SALAIRES ET TRAITEMENTS	299 586.11	21 358.87	278 227.24	NS
64110000 SALAIRES	286 624.48	19 888.87	266 735.61	NS
64120000 CONGES PAYES	12 100.00	1 470.00	10 630.00	723.13
64130000 INDEMNITE CHOMAGE PARTIEL	396.80		396.80	
64140000 INDEMNITE SPECIFIQUE RUPTURE	195.00		195.00	
64145000 FRAIS DEPLACEMENT	269.83		269.83	

**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Ecart N/N-1				
	31/12/2010	12	31/12/2009	13			
			Euros	%			
<b>CHARGES SOCIALES</b>	97	922.07	7	518.86	90	403.21	NS
64510000 URSSAF	36	355.67	858.65		35	497.02	NS
64530000 RETRAITE	14	548.08	685.63		13	862.45	NS
64535000 PREVOYANCE	4	015.05	58.54		3	956.51	NS
64536000 RETRAITE ALLIANZ	2	349.19	112.92		2	236.27	NS
64540000 ASSEDIC	10	343.48	529.12		9	814.36	NS
64551000 CHARGES SOC/CONGES PAYES	4	650.00	330.00		4	320.00	NS
64551100 CHARGES SOC/REFACTORATION	21	639.00	4 944.00		16	695.00	337.68
64800000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	4	021.60			4	021.60	
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS</b>	129	207.00	23	632.00	105	575.00	446.75
68110000 DOT.AMORTISSEMENT	129	207.00	23	632.00	105	575.00	446.75
<b>AUTRES CHARGES</b>	92	00			92	00	
65800000 CHARGES DE GESTION COURANTE		92.00				92.00	
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	613	741.80	64	977.43	548	764.37	844.55
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	56	060.35	22	635.86	53	424.79	447.66
<b>INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES</b>	49	091.03	23	585.01	25	506.02	108.15
66116000 INTERETS DES EMPRUNTS	39	470.20	22	624.57	16	845.63	74.46
66130000 MAJORATION RETARD / FOURN			12.00			12.00	100.00
66150000 AGIOS BANCAIRES	9	620.83	948.44		8	672.39	914.38
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>	49	091.03	23	585.01	25	506.02	108.15
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	49	091.03	23	585.01	25	506.02	108.15
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	105	151.38	46	220.87	53	930.51	427.50
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION</b>	56	354.15	16	000.00	40	354.15	252.21
77180000 SUBVENT.CAF EXCEPT.	54	300.00	16	000.00	38	300.00	239.38
77181000 PENALITES DE RETARD	2	054.15			2	054.15	
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL</b>	58	790.52	2	383.37	56	407.15	NS
77700000 QUOTE PART SUBV.VIRE PROFIT	58	790.52	2	383.37	56	407.15	NS
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	115	144.67	18	383.37	96	761.30	526.35
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION</b>			25	108.36	25	108.36	100.00
67180000 FRAIS DE DEMARRAGE			25	108.36	25	108.36	100.00
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			25	108.36	25	108.36	100.00
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	115	144.67	46	724.99	121	869.66	NS
<b>TOTAL PRODUITS</b>	672	826.12	60	724.94	612	101.18	NS
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	662	832.83	113	670.80	549	162.03	483.12
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	9	993.29	52	945.86	62	939.15	118.87



ANNEXE

**SOMMAIRE**

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	12
<b>- REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>	
Principes et conventions générales	12
Permanence ou changement de méthodes	12
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b>	
Etat des immobilisations	13
Etat des amortissements	13
Etat des échéances des créances et des dettes	14
Dépréciation des créances	14
Produits à recevoir	14
Charges à payer	14
<b>- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS</b>	
Engagement en matière de pensions et retraites	15

NA = Non Applicable NS = Non significative

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2010 au 31/12/2010

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 2 549 055.46 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 557 681.45 Euros et dégageant un excédent de 9 993.29 Euros .

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2010 au 31/12/2010 .

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.

- Aucun élément significatif n'est à signaler.

**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.

**Permanence des méthodes**

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

**COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN**

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2010 au 31/12/2010

**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Terrains	139 439		
Constructions sur sol propre	1 667 478		518 813
Installations générales agencements aménagements divers	28 884		6 888
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	31 277		12 668
Immobilisations corporelles en cours			1 218
<b>TOTAL</b>	<b>1 867 077</b>		<b>539 587</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 867 077</b>		<b>539 587</b>

	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		228 733	1 957 558	1 957 558
Installations générales agencements aménagements divers			35 772	35 772
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		13 655	30 291	30 291
Immobilisations corporelles en cours		1 218		
<b>TOTAL</b>		<b>243 605</b>	<b>2 163 059</b>	<b>2 163 059</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>243 605</b>	<b>2 163 059</b>	<b>2 163 059</b>

**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	116 403		138 180
Installations générales agencements aménagements divers	708	6 531		7 239
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	1 147	6 273	12	7 408
<b>TOTAL</b>	<b>23 632</b>	<b>129 207</b>	<b>12</b>	<b>152 827</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>23 632</b>	<b>129 207</b>	<b>12</b>	<b>152 827</b>

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Constructions sur sol propre	116 403				
Instal.générales agenc.aménag.divers	6 531				
Matériel de bureau informatique mobilier	6 273				
<b>TOTAL</b>	<b>129 207</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>129 207</b>				

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2010 au 31/12/2010

**Etat des échéances des créances et des dettes**

<b>Etat des créances</b>	<b>Montant brut</b>	<b>A 1 an au plus</b>	<b>A plus d'1 an</b>
Autres créances clients	3 009	3 009	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	123	123	
Divers état et autres collectivités publiques	257 939	257 939	
Débiteurs divers	100 195	100 195	
Charges constatées d'avance	3 884	3 884	
<b>TOTAL</b>	<b>365 150</b>	<b>365 150</b>	

<b>Etat des dettes</b>	<b>Montant brut</b>	<b>A 1 an au plus</b>	<b>De 1 à 5 ans</b>	<b>A plus de 5 ans</b>
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	447 436	122 565	324 871	
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	572 731	38 817	166 850	367 064
Emprunts et dettes financières divers	1 120	1 120		
Fournisseurs et comptes rattachés	14 883	14 883		
Personnel et comptes rattachés	13 990	13 990		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	42 626	42 626		
Autres impôts taxes et assimilés	6 630	6 630		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 067	1 067		
Autres dettes	159 419	159 419		
Produits constatés d'avance	5 830	5 830		
<b>TOTAL</b>	<b>1 265 732</b>	<b>406 947</b>	<b>491 721</b>	<b>367 064</b>
Emprunts souscrits en cours d'exercice	55 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	107 398			

**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**

<b>Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan</b>	<b>Montant</b>
Autres créances	358 257
<b>Total</b>	<b>358 257</b>

**Charges à payer**

<b>Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan</b>	<b>Montant</b>
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 023
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 883
Dettes fiscales et sociales	25 180
<b>Total</b>	<b>42 086</b>

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2010 au 31/12/2010

**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.

Le 22/02/2011  
La présidente

**LIBERTY ALLIANCE SEINE OUEST**

**Association régie par la loi de 1901**

**Inscrite à la Préfecture de Rouen**

**sous le N° W763004240**

**25 rue Alfred Kastler**

**76130 – MONT-SAINT-AIGNAN**

**SIRET : 504 886 938 00027 – Code APE : 8891A**

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE DU 2 MAI 2011**

**SOMMAIRE**

1° Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels - Exercice clos le 31 décembre 2010.

2° Rapport spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions réglementées. Exercice clos le 31 décembre 2010.

*Philippe LECAUDÉ  
Commissaire aux Comptes  
Inscrit près la Cour d'Appel de Rouen  
14 bis rue Hénault  
76130 - MONT-SAINT-AIGNAN*

**LIBERTY ALLIANCE SEINE OUEST**

**Association régie par la Loi de 1901**

**Inscrite à la Préfecture de Rouen**

**sous le N° W763004240**

**25 rue Alfred Kastler**

**76130 – MONT-SAINT-AIGNAN**

**SIRET : 504 886 938 00027 - Code APE : 8891A**

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE DU 2 MAI 2011**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

---

Exercice clos le 31 décembre 2010

Mesdames, Messieurs les Membres de l'Association,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2010, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association LIBERTY ALLIANCE SEINE OUEST, tels 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 le 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 oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Je certifie que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'Association à la fin de cet exercice.

## **II - JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS**

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je porte à votre connaissance les éléments suivants :

Les appréciations auxquelles j'ai procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes.

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 - VÉRIFICATIONS SPÉCIFIQUES**

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel 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 moral du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres de votre Association sur la situation financière et les comptes annuels.

MONT-SAINT-AIGNAN, le 22 avril 2011

**Philippe LÉCAUDÉ**  
Commissaire aux Comptes  
14 bis, Rue Hénault  
B. P. 142  
  
76134 MONT-SAINT-AIGNAN CEDEX  
Tél. : 02 32 76 40 40 - Fax : 02 32 76 4

**BILAN ACTIF**

ACTIF		Exercice N 31/12/2010 12			Exercice N-1 31/12/2009 13		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%	
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	139 438.51			
	Constructions	1 957 558.24	138 180.00	1 819 378.24	1 645 700.76	173 677.48	10.55	
	Installations techniques Matériel et outillage							
	Autres immobilisations corporelles	66 062.23	14 647.00	51 415.23	58 306.14	6 890.91	11.82	
	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								
	<b>TOTAL I</b>	2 163 058.98	152 827.00	2 010 231.98	1 843 445.41	166 786.57	9.05	
	Comptes de liaison <b>TOTAL II</b>							
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	3 008.89		3 008.89		3 008.89		
	Autres créances	358 257.02		358 257.02	791 233.09	432 976.07	54.72	
Valeurs mobilières de placement								
Instruments de trésorerie								
Disponibilités	173 673.52		173 673.52	2 114.03	171 559.49	NS		
Charges constatées d'avance (3)	3 884.05		3 884.05	80.00	3 804.05	NS		
	<b>TOTAL III</b>	538 823.48		538 823.48	793 427.12	254 603.64	32.09	
Comptes de régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecarts de conversion actif (VI)							
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	2 701 882.46	152 827.00	2 549 055.46	2 636 872.53	87 817.07	3.32	

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

**BILAN PASSIF**

<b>PASSIF</b>		<b>Exercice N</b>	<b>Exercice N-1</b>	<b>Ecart N / N-1</b>			
		<b>31/12/2010</b>	<b>12</b>	<b>31/12/2009</b>	<b>13</b>	<b>Euros</b>	<b>%</b>
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>Fonds propres</b>						
	Fonds associatifs sans droit de reprise						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau			52 945.86		52 945.86	
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)</b>			9 993.29	52 945.86	62 939.15	118.87
	<b>Autres fonds associatifs</b>						
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			1 326 276.29	1 336 032.63	9 756.34	0.73	
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
	<b>TOTAL I</b>		1 283 323.72	1 283 086.77	236.95	0.02	
	<b>Comptes de liaison</b>						
	<b>TOTAL II</b>						
<b>PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS</b>	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	<b>TOTAL III</b>						
<b>DETTES (1)</b>	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)			1 020 167.08	1 020 698.54	531.46	0.05
	Emprunts et dettes financières divers			1 120.00	480.00	640.00	133.33
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			14 882.84	10 803.37	4 079.47	37.76
	Dettes fiscales et sociales			63 245.62	7 095.08	56 150.54	791.40
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			1 066.93	241 277.64	240 210.71	99.56
	Autres dettes			159 419.27	73 431.13	85 988.14	117.10
	Instruments de trésorerie						
<b>Comptes de Régularisation</b>	Produits constatés d'avance			5 830.00		5 830.00	
	<b>TOTAL IV</b>			1 265 731.74	1 353 785.76	88 054.02	6.50
	<b>Ecarts de conversion passif (V)</b>						
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>		2 549 055.46	2 636 872.53	87 817.07	3.33	

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

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

1 259 901.74 1 353 785.76  
120 541.63 70 035.48

**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2010	12	31/12/2009	13	Euros	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>						
	<b>Certifié régulier et sincère Le Commissaire aux Comptes</b>					
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services						
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES NET</b>						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	225 014.13		14 312.00		210 702.13	NS
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	69 084.30		6 192.62		62 891.68	NS
Collectes						
Cotisations						
Autres produits	263 583.02		21 836.95		241 746.07	NS
<b>TOTAL I</b>	<b>557 681.45</b>		<b>42 341.57</b>		<b>515 339.88</b>	<b>NS</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>						
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	77 316.77		12 467.70		64 849.07	520.14
Impôts, taxes et versements assimilés	9 617.85				9 617.85	
Salaires et traitements	299 586.11		21 358.87		278 227.24	NS
Charges sociales	97 922.07		7 518.86		90 403.21	NS
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	129 207.00		23 632.00		105 575.00	446.75
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)	92.00				92.00	
<b>TOTAL II</b>	<b>613 741.80</b>		<b>64 977.23</b>		<b>548 764.57</b>	<b>844.55</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>56 060.35</b>		<b>22 635.86</b>		<b>33 424.49</b>	<b>147.66</b>
<b>QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN</b>						
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**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2010	12	31/12/2009	13	Euros	%
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>						
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						
<b>TOTAL V</b>						
<b>CHARGES FINANCIERES</b>						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées	49 091.03		23 585.01		25 506.02	108.15
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL VI</b>	49 091.03		23 585.01		25 506.02	108.15
<b>2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	49 091.03		23 585.01		25 506.02	108.15
<b>3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II-III-IV+V-VI)</b>	105 151.38		46 220.87		58 930.51	127.50
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	56 354.15		16 000.00		40 354.15	252.21
Produits exceptionnels sur opérations en capital	58 790.52		2 383.37		56 407.15	NS
Reprises sur provisions et transferts de charges						
<b>TOTAL VII</b>	115 144.67		18 383.37		96 761.30	526.35
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			25 108.36		25 108.36	100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
<b>TOTAL VIII</b>			25 108.36		25 108.36	100.00
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	115 144.67		6 724.99		121 869.66	NS
Impôts sur les bénéfices (IX)						
<b>TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)</b>	672 326.12		60 724.97		612 1101.18	NS
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)</b>	662 832.83		113 670.80		549 1162.03	483.12
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	9 993.29		52 945.86		62 939.15	118.87
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
<b>5. EXCEDENTS OU DEFICITS</b>	9 993.29		52 945.86		62 939.15	118.87

Certifié régulier et sincère  
Le Commissaire aux Comptes

ANNEXE

**SOMMAIRE**

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	12
<b>- REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>	
Principes et conventions générales	12
Permanence ou changement de méthodes	12
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b>	
Etat des immobilisations	13
Etat des amortissements	13
Etat des échéances des créances et des dettes	14
Dépréciation des créances	14
Produits à recevoir	14
Charges à payer	14
<b>- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS</b>	
Engagement en matière de pensions et retraites	15

*Certifié régulier et sincère  
Le Commissaire aux Comptes*

NA = Non Applicable NS = Non significative

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2010 au 31/12/2010

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 2 549 055.46 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 557 681.45 Euros et dégageant un excédent de 9 993.29 Euros .

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2010 au 31/12/2010 .

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

**FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

Certifié régulier et sincère  
Le Commissaire aux Comptes

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.

- Aucun élément significatif n'est à signaler.

**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.

**Permanence des méthodes**

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

**COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN**

ANNEXE

Exercice du 01/01/2010 au 31/12/2010

**Etat des immobilisations**

Compte régulier et sincère Le Commissaire aux Comptes	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Terrains	139 439		
Constructions sur sol propre	1 667 478		518 813
Installations générales agencements aménagements divers	28 884		6 888
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	31 277		12 668
Immobilisations corporelles en cours			1 218
TOTAL	1 867 077		539 587
TOTAL GENERAL	1 867 077		539 587

	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		228 733	1 957 558	1 957 558
Installations générales agencements aménagements divers			35 772	35 772
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		13 655	30 291	30 291
Immobilisations corporelles en cours		1 218		
TOTAL		243 605	2 163 059	2 163 059
TOTAL GENERAL		243 605	2 163 059	2 163 059

**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	116 403		138 180
Installations générales agencements aménagements divers	708	6 531		7 239
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	1 147	6 273	12	7 408
TOTAL	23 632	129 207	12	152 827
TOTAL GENERAL	23 632	129 207	12	152 827

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Constructions sur sol propre	116 403				
Instal.générales agenc.aménag.divers	6 531				
Matériel de bureau informatique mobilier	6 273				
TOTAL	129 207				
TOTAL GENERAL	129 207				

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2010 au 31/12/2010

**Etat des échéances des créances et des dettes**

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	3 009	3 009	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	123	123	
Divers état et autres collectivités publiques	257 939	257 939	
Débiteurs divers	100 195	100 195	
Charges constatées d'avance	3 884	3 884	
<b>TOTAL</b>	<b>365 150</b>	<b>365 150</b>	

**Certifié régulier et sincère  
Le Commissaire aux Comptes**

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	447 436	122 565	324 871	
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	572 731	38 817	166 850	367 064
Emprunts et dettes financières divers	1 120	1 120		
Fournisseurs et comptes rattachés	14 883	14 883		
Personnel et comptes rattachés	13 990	13 990		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	42 626	42 626		
Autres impôts taxes et assimilés	6 630	6 630		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 067	1 067		
Autres dettes	159 419	159 419		
Produits constatés d'avance	5 830	5 830		
<b>TOTAL</b>	<b>1 265 732</b>	<b>406 947</b>	<b>491 721</b>	<b>367 064</b>
Emprunts souscrits en cours d'exercice	55 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	107 398			

**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	358 257
<b>Total</b>	<b>358 257</b>

**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 023
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 883
Dettes fiscales et sociales	25 180
<b>Total</b>	<b>42 086</b>

ANNEXE

Exercice du 01/01/2010 au 31/12/2010

**ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS**

*Certifié régulier et sincère  
Le Commissaire aux Comptes*

**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.

Le 22/02/2011  
La présidente

**LIBERTY ALLIANCE SEINE OUEST**

**Association régie par la Loi de 1901**

**Inscrite à la Préfecture de Rouen**

**sous le N° W763004240**

**25 rue Alfred Kastler**

**76130 – MONT-SAINT-AIGNAN**

**SIRET : 504 886 938 00027 - Code APE : 8891A**

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE DU 2 MAI 2011**

**RAPPORT SPÉCIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES  
CONVENTIONS RÉGLEMENTÉES**

---

Exercice clos le 31 décembre 2010

Mesdames, Messieurs les Membres de l'Association,

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

J'ai été avisé des conventions visées à l'article L. 612-5 du Code de commerce, qui sont intervenues au cours de l'exercice.

Il ne m'appartient pas de rechercher l'existence éventuelle d'autres conventions mais de vous communiquer, sur la base des informations qui m'ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles de celles dont j'ai été avisé, sans avoir à me prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé. Il vous appartient 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. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui m'ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

**Conventions intervenues au cours de l'exercice :**

**→ Avec l'Association Liberty Mini-Club Rouen :**

Dirigeants communs : - Madame Jane FITTE, Présidente  
- Mesdames Aline FRENOY et Anne BRASSEUR, Administrateurs

↳ Facturation par cette Association en 2010 :

- de frais de voiture pour un montant de ..... 958 €
- de frais de maintenance informatique pour un montant de ..... 187 €
- de frais de maintenance photocopieur pour un montant de ..... 39 €

**→ Avec l'Association Liberty Bois-Guillaume :**

Dirigeants communs : - Madame Jane FITTE, Présidente  
- Mesdames Aline FRENOY et Anne BRASSEUR, Administrateurs

↳ Facturation par cette Association en 2010 :

- des prestations de Ludivine CALLE pour un montant de ..... 3 074 €
- des salaires chargés de :
  - Odile HAGUES pour un montant de ..... 25 326 €
  - Angélique ALVÈS pour un montant de ..... 14 453 €

**→ Avec l'Association Liberty et Cie - Crèche de La Vatine :**

Dirigeants communs : - Madame Jane FITTE, Présidente  
- Mesdames Aline FRENOY et Anne BRASSEUR, Administrateurs

↳ Facturation par cette Association en 2010 :

- d'un loyer pour la mise à disposition de bureaux et d'une salle de réunion sis à La Vatine pour un montant de ..... 3 063 €
- de prestations administratives et comptables pour un montant de .. 9 415 €
- de frais administratifs pour un montant de ..... 360 €
- de frais de Télécom pour un montant de ..... 331 €
- du salaire chargé de Martine HERICHER pour un montant de ..... 20 982 €

MONT-SAINT-AIGNAN,  
Le 22 avril 2011

**Philippe LECAUDÉ**  
Commissaire aux Comptes  
14 bis, Rue Hénault  
B.P. 11  
76134 MONT-SAINT-AIGNAN CEDEX  
Tél. : 02 32 76 40 40 - Fax : 02 32 76 40 41