

LIBERTY PAYS DE BRAY

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 PAYS DE BRAY

25 Rue Alfred Kastler

76130 MONT ST AIGNAN

SOMMAIRE

	Page
- <i>Rapport de présentation</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 à 10
- <i>Annexe</i>	11 à 14

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 PAYS DE BRAY
25 Rue Alfred Kastler
76130 MONT ST AIGNAN

pour l'exercice du 01/01/2010 au 31/12/2010,

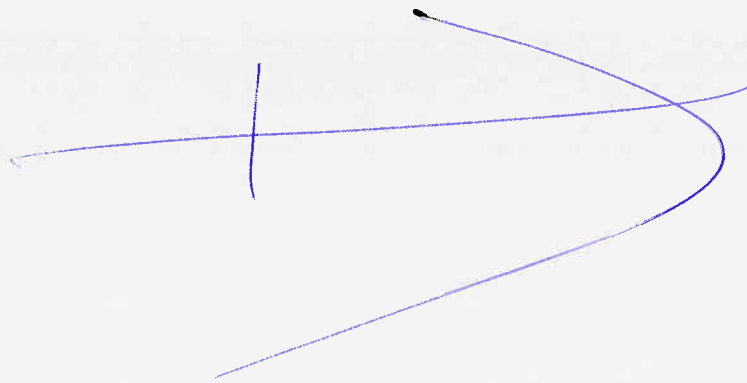
et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des Experts Comptables.

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

- Total du bilan,	162 403.88 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	Euros
- Résultat net comptable,	27 118.92 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 - 12	Ecart N/ N-1	
	Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE						
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
Frais d'établissement	16 747.58	11 810.24	4 937.34	10 521.34	5 584.00	53.07
Frais de recherche et de développement						
Concessions, Brevets et droits similaires						
Fonds commercial (1)						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances et acomptes						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques Matériel et outillage	6 912.70	2 508.65	4 404.05	4 624.16	220.11	4.76
Autres immobilisations corporelles	6 161.82	2 195.39	3 966.43	4 898.15	931.72	19.02
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)						
Participations mises en équivalence						
Autres participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts	783.00		783.00	783.00		
Autres immobilisations financières						
TOTAL I	50 605.10	16 514.28	34 090.82	20 826.65	6 735.85	52.34
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	2 243.29		2 243.29	1 803.01	440.28	24.42
Autres créances	138 187.33		138 187.33	55 842.48	82 344.85	147.46
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	7 882.44		7 882.44	21 185.04	13 302.60	62.79
Charges constatées d'avance (3)				297.46	297.46	100.00
TOTAL III	148 313.06		148 313.06	79 127.99	69 185.07	87.43
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)	178 918.16	16 514.28	162 403.88	99 954.64	62 449.24	62.48

(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	12	Euros	%
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	64 660.49		1 863.73		62 796.76	NS
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	27 118.92		62 796.76		39 915.68	143.19
	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							
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
	TOTAL I	37 541.57		64 660.49		27 118.92	41.94
	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)	70 612.85		16 446.21		54 166.64	329.36
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 439.16		23 670.90		12 231.74	51.67
	Dettes fiscales et sociales	45 334.28		58 055.80		12 721.52	21.91
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	68 859.16		54 342.22		14 516.94	26.71
Instrument de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	3 700.00		12 100.00		8 400.00	69.42
	TOTAL IV	199 945.45		164 615.13		35 330.32	21.46
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	162 403.88		99 954.64		62 449.24	62.48

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

196 245.45 152 515.13
57 566.62

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

BAZIN & Associés

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Ecart N / N-1	
	31/12/2010	12	31/12/2009	12
			Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services				
CHIFFRE D'AFFAIRES NET				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	331 318.80	269 886.85	61 431.95	22.76
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	27 579.13	12 020.45	15 558.68	129.44
Collectes				
Cotisations				
Autres produits	120 720.91	107 173.38	13 547.53	12.64
TOTAL I	479 618.84	389 080.68	90 538.16	23.27
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	69 694.38	85 527.50	15 833.12	18.51
Impôts, taxes et versements assimilés	15 769.00	12 421.00	3 348.00	26.95
Salaires et traitements	259 667.32	256 053.21	3 614.11	1.41
Charges sociales	96 545.49	88 560.25	7 985.24	9.02
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	8 222.00	7 674.00	548.00	7.14
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)		1.65	1.65	100.00
TOTAL II	479 898.19	450 237.61	359.42	0.08
1- RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	29 720.65	61 156.93	90 877.58	148.60
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

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N/ N-1	
	31/12/2010 12	31/12/2009 12	Euros	%
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier		0.41	0.41	100.00
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		0.41	0.41	100.00
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	2 270.54	1 505.24	765.30	50.84
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL VI	2 270.54	1 505.24	765.30	50.84
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	2 270.54	1 504.83	765.71	50.83
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-III+IV+V-VI)	27 450.11	62 366.76	90 111.87	143.81
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		13 564.55	13 564.55	100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL VII		13 564.55	13 564.55	100.00
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		13 699.55	13 699.55	100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	331.19		331.19	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
TOTAL VIII	331.19	13 699.55	13 368.36	97.58
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	331.19	135.00	196.19	145.33
Impôts sur les bénéfices (IX)				
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	479 618.84	402 645.64	76 973.20	19.12
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	452 499.92	465 442.40	12 942.48	2.78
SOLDE INTERMEDIAIRE	27 118.92	62 796.76	89 915.68	143.19
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	27 118.92	62 796.76	89 915.68	143.19

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2010 12	31/12/2009 12	Euros	%
FRAIS D'ETABLISSEMENT	4 937.34	10 521.34	5 584.00	53.07
20110000 FRAIS DE CONSTITUTION	16 747.58	16 747.58		
28011000 AMORT FRAIS DE CONSTITUTION	11 810.24	6 226.24	5 584.00	89.68
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	4 404.05	4 624.16	220.11	4.76
21540000 MATERIEL INDUSTRIEL	6 912.70	5 700.81	1 211.89	21.26
28154000 AMORT MATERIEL INDUSTRIEL	2 508.65	1 076.65	1 432.00	133.01
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 966.43	4 898.15	931.72	19.02
21810000 AGENCTS/AMENGTS/INST.CRECHE	1 087.94	1 087.94		
21830000 MATERIEL DE BUREAU	718.77	643.60	75.17	11.68
21840000 MOBILIER	4 355.11	4 355.11		
28180000 AMORT.AGENCEMENTS	187.00	51.00	136.00	266.67
28183000 AMORT MAT BUREAU ET INFO	282.51	240.62	41.89	17.41
28184000 AMORT MOBILIER	1 725.88	896.88	829.00	92.43
PRETS	783.00	783.00		
27480000 AUTRES PRETS	783.00	783.00		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	14 090.82	20 826.65	6 735.83	32.34
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	2 243.29	1 803.01	440.28	24.42
41110000 CLIENTS	2 243.29	1 803.01	440.28	24.42
AUTRES CREANCES	138 187.33	55 842.48	82 344.85	147.46
46870000 DIVERS - PRODUITS A RECEVOIR	138 187.33	55 842.48	82 344.85	147.46
DISPONIBILITES	7 882.44	21 185.04	13 302.60	62.79
51212000 CREDIT COOPERATIF	6 623.41	12 103.05	5 479.64	45.27
51213000 SOCIETE GENERALE		5 612.53	5 612.53	100.00
53100000 CAISSE	601.03	729.57	128.54	17.62
58000000 CESU et CHEQUES LOISIRS	658.00	637.02	20.98	3.29
58000100 CHEQUES		2 102.87	2 102.87	100.00
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		297.46	297.46	100.00
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		297.46	297.46	100.00
TOTAL ACTIF CIRCULANT	148 313.06	79 127.99	69 185.07	87.43
TOTAL GENERAL	162 403.88	99 954.64	62 449.24	62.48

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2010 12	31/12/2009 12	Euros	%
REPORT A NOUVEAU	64 660,49	1 863,73	62 796,76	NS
11900000 REPORT A NOUVEAU	64 660,49	1 863,73	62 796,76	NS
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	27 118,92	62 796,76	89 915,68	143,19
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	37 541,57	64 660,49	27 118,92	41,94
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	70 612,85	16 446,21	54 166,64	329,36
16400000 EMPRUNTS AUPRES ETAB DE CREDIT	12 682,14	16 446,21	3 764,07	22,89
16884000 EMPRUNTS:INTERETS COURUS	138,70		138,70	
51213000 SOCIETE GENERALE	57 566,62		57 566,62	
51860000 INTERETS COURUS	225,39		225,39	
DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	11 439,16	23 670,90	12 231,74	51,67
40810000 FOURNISSEURS FACT NON PARVENUE	11 439,16	23 670,90	12 231,74	51,67
DETTE FISCALES ET SOCIALES	45 334,28	58 055,80	12 721,52	21,91
42100000 PERSONNEL : REMUNERATIONS DUES		17,88	17,88	100,00
42820000 DETTE PROVIS PR CONGES A PAYER	15 100,00	14 607,00	493,00	3,38
43100000 SECURITE SOCIALE URSSAF	7 011,00	22 243,00	15 232,00	68,48
43710000 ASSEDI	1 401,00	4 027,00	2 626,00	65,21
43720000 CAISSE DE RETRAITES SALARIES	6 048,00	5 927,00	121,00	2,04
43740000 CHORUM PREVOYANCE	2 270,00	1 672,00	598,00	35,77
43750000 ALLIANZ RETRAITE	2 837,00		2 837,00	
43751000 QUATREM	983,28	934,92	48,36	5,17
43820000 CHARGES SOCIALES/CONGE A PAYER	6 650,00	5 478,00	1 172,00	21,39
44860000 ETAT - AUTRES CHARGES A PAYER	3 034,00	3 149,00	115,00	3,65
AUTRES DETTES	68 859,16	54 342,22	14 516,94	26,71
46740100 LIBERTY MINI CLUB	41 720,00	42 994,00	1 274,00	2,96
46750000 CREDITEURS DIVERS D'EXPLOIT		40,00	40,00	100,00
46750500 LIBERTY & CIE	19 916,16	7 326,22	12 589,94	171,85
46750900 LIB BG	7 223,00	3 982,00	3 241,00	81,39
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	3 700,00	12 100,00	8 400,00	69,42
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	3 700,00	12 100,00	8 400,00	69,42
TOTAL DETTES	199 945,45	164 615,15	35 330,32	21,46
TOTAL GENERAL	162 403,88	99 954,64	62 449,24	62,48

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N/N-1		
	31/12/2010	12	31/12/2009	12	Euros	%	
CHIFFRE D'AFFAIRES NET							
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	331	318.80	269	886.85	61	431.95	22.76
74010000 SUBVENTION CAF CRECHE HG	118	164.57	95	301.00	22	863.57	23.99
74010100 SUBVENTION CAF N-1 CRECHE		5 356.25			5	356.25	
74011100 SUBV.FOCTIONNEMENT CAF CRECHE	20	000.00	6	553.87	13	446.13	205.16
74011200 SUBV.FONCTIONNEMENT C.LOISIRS	25	000.00	3	200.00	21	800.00	681.25
74012000 SUBVENTIONS CAF ALSH	15	415.30	12	409.73	3	005.57	24.22
74012100 SUBVENT.CAF ALSH .N-1		442.68		760.25		317.57	41.77
74020000 SUBV COMMUNAUTE CRECHE	94	110.00	98	750.00	4	640.00	4.70
74021000 SUBV COMMUNAUTE ALSH	52	830.00	51	251.00	1	579.00	3.08
74025000 SUBV.DEPARTEMENT				1 661.00	1	661.00	100.00
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	27	579.13	12	020.45	15	558.68	129.44
79100000 TRANSFERTS DE CHARGES EXPLOIT.	12	120.41	3	272.58	8	847.83	270.36
79103000 RBT CPAM CRECHE	1	369.88		186.12	1	183.76	636.02
79103100 RBT CPAM ALSH				161.75		161.75	100.00
79104000 RBT AGF CRECHE		920.51				920.51	
79104100 RBT AGF ALSH	4	768.33			4	768.33	
79110000 TRANSFERT CHARGES ALSH	8	400.00	8	400.00			
AUTRES PRODUITS	120	720.91	107	173.38	13	547.53	12.64
75110000 COTISATIONS CRECHE		557.00		608.00		51.00	8.39
75110100 COTISATIONS ALSH	1	824.00	2	008.00		184.00	9.16
75120000 PARTICIP FAMILLES ALSH VACANCE	30	937.46	33	412.74	2	475.28	7.41
75121000 PARTICIP FAMILLE ALSH MERCREDI	5	745.19	5	920.22		175.03	2.96
75130000 FAMILLE CRECHE	60	777.02	42	693.98	18	083.04	42.36
75130200 FAMILLE HG CRECHE	2	022.62	2	412.19		389.57	16.15
75130300 MAIRIE - ATELIER	18	778.75	20	118.25	1	339.50	6.66
75130500 SUBVENTION MSA		35.00				35.00	
75800000 PRODUITS DIVERS GESTION COUR.		43.87				43.87	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	479	618.84	389	030.68	90	588.16	23.27
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	69	694.38	85	527.50	15	833.12	18.51
60611000 ELECTRICITE CRECHE	3	813.95	4	942.32	1	128.37	22.83
60612000 EAU CRECHE		688.27		974.15		285.88	29.35
60630000 FOURNITURE ENTRETIEN CRECHE	1	345.62	1	361.35		15.73	1.16
60630100 PETIT EQUIPEMENT CRECHE	1	177.36	2	827.68	1	650.32	58.36
60630200 PETIT EQUIPEMENT ALSH		129.80		776.30		646.50	83.28
60631000 FOURNITURE ENTRETIEN ALSH		360.47		20.45		340.02	NS
60640000 FOURNITURES ADMINIST.CRECHE	1	173.15	3	147.91	1	974.76	62.73
60641000 FOURNITURE ADMIN ALSH		133.00				133.00	
60650000 ALIMENTATION CRECHE	2	186.93	1	142.95	1	043.98	91.34
60651000 ALIMENTATION ALSH	7	909.46	10	526.51	2	617.05	24.86
60660000 ACHAT FOURNITURE ACTIVITES		175.38		493.85		318.47	64.49
60660500 ACTIVITES CRECHE	1	597.76	1	240.88		356.88	28.76
60660600 ACTIVITES ALSH	4	105.30	5	902.91	1	797.61	30.45
60661000 PHARMACIE CRECHE		101.85		298.41		196.56	65.87
60661100 PHARMACIE ALSH				133.48		133.48	100.00
60670000 PRODUITS SANITAIRES CRECHE	2	290.05	4	034.83	1	744.78	43.24
61100000 REFACTURATION		656.00		2 458.00		1 802.00	73.31
61110000 REFACTURATION ALSH		354.00				354.00	
61320000 LOCATIONS CRECHE	13	670.12	14	390.50		720.38	5.01
61321000 LOYER ALSH		767.00				767.00	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2010-12	31/12/2009-12	Euros	%
61520000 ENTRETIEN/REPARATIONS CRECHE	1 551.21	1 440.93	110.28	7.65
61521000 ENTRETIEN/REPARATIONS ALSH		52.58	52.58	100.00
61560000 MAINTENANCE	1 369.05	944.62	424.43	44.93
61561000 MAINTENANCE ALSH	78.00		78.00	
61613000 ASSURANCE CRECHE	692.40	580.40	112.00	19.30
61613100 ASSURANCE ALSH	1 498.00	1 253.00	245.00	19.55
61810000 DOCUMENTATION GENERALE		351.00	351.00	100.00
62100000 PERSONNEL EXTERIEUR A L'ENTREP	1 128.50		1 128.50	
62262000 HONORAIRES COMPTABLES	11 586.20	13 817.43	2 231.23	16.15
62263000 HONORAIRES JURIDIQUES	2 954.78	7 444.54	4 489.76	60.31
62264000 HONORAIRES CAC	2 570.00	2 511.60	58.40	2.33
62270000 FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX	50.00		50.00	
62380000 DIVERS (Pourboires dons)	280.00		280.00	
62500000 DEPLACEMENTS MISSIONS RECEPTIO	395.24	64.49	330.75	512.87
62600000 FRAIS POSTAUX	434.09	341.23	92.86	27.21
62630000 TELEPHONE CRECHE	1 009.11	1 102.69	93.58	8.49
62631000 TELEPHONE ALSH	1 054.46	557.22	497.24	89.24
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE	407.87	393.29	14.58	3.71
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	15 769.00	12 421.00	3 348.00	26.95
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	10 403.00	10 625.00	222.00	2.09
63330000 FORMATION CONTINUE (ORGANISME)	5 366.00	1 524.00	3 842.00	252.10
63513000 TAXE HABITATION		272.00	272.00	100.00
SALAIRES ET TRAITEMENTS	259 667.32	256 053.21	3 614.11	1.41
64114000 SALAIRES CRECHES	157 724.18	151 355.19	6 368.99	4.21
64114100 SALAIRE ALSH	100 301.59	104 547.02	4 245.43	4.06
64120000 CONGES PAYES	1 299.00	441.00	858.00	194.56
64121000 CONGES PAYES ALSH	806.00	1 334.00	528.00	39.58
64145000 INDEMN NON SOUMISE A COTISATIO	1 148.55	1 044.00	104.55	10.01
CHARGES SOCIALES	96 545.49	88 560.25	7 985.24	9.02
64510000 COTISATIONS A L'URSSAF	44 763.82	43 680.25	1 083.57	2.48
64530000 COTIS AUX CAISSES RETRAITE	14 481.62	13 729.86	751.76	5.48
64540000 COTISATIONS ASSEDIC	9 973.20	9 715.06	258.14	2.66
64551000 CHARGES SOCIALES / CP	1 419.00	100.00	1 319.00	NS
64551020 CHARGES/CP ALSH	247.00	1 122.00	875.00	77.99
64551100 CHARGES SOC/REFACTU.CRECHE	11 807.00	11 827.00	20.00	0.17
64551200 CHARGES SOC/REFACT ALSH	1 366.00	2 731.00	1 365.00	49.98
64570000 RETRAITE ALLIANZ	2 739.14	2 986.83	247.69	8.29
64571000 CHORUM PREVOYANCE	3 989.92		3 989.92	
64571100 MUTUELLE QUATREM	1 364.22	895.80	468.42	52.29
64800000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	4 888.57	4 016.45	872.12	21.71
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	8 222.00	7 674.00	548.00	7.14
68111000 DOT AMORT / IMMO INCORP	5 584.00	5 584.00		
68115400 DOT AMORT MATERIEL ET OUTILLAG	1 432.00	1 019.00	413.00	40.53
68118100 DOT.AMORT.AGENCEMENTS	136.00	51.00	85.00	166.67
68118300 DOT AMORT MAT BUREAU ET INFO	241.00	215.00	26.00	12.09
68118400 DOT AMORT MOBILIER	829.00	805.00	24.00	2.98
AUTRES CHARGES		1.65	1.65	100.00
65800000 CHARGES GESTION COURANTE		1.65	1.65	100.00

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Ecart N//N-1	
	31/12/2010 12	31/12/2009 12	Euros	%
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	449 898.19	450 237.61	-339.42	0.08
RESULTAT D'EXPLOITATION	29 720.65	61 156.93	-90 877.58	-148.60
PRODUITS DES AUTRES VALEURS MOBILIERES ET CREANCES ACTIF IMMOBILISE		0.41	0.41	100.00
76270000 REVENUS CREANCES		0.41	0.41	100.00
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS		0.41	0.41	100.00
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	2 270.54	1 505.24	765.30	50.84
66116000 INTERET / EMPRUNT ET DETTES	1 010.19	1 081.77	71.58	6.62
66150000 INTERETS CPTES COUR.& DEP.CRED	1 260.35	423.47	836.88	197.62
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	2 270.54	1 505.24	765.30	50.84
RESULTAT FINANCIER	2 270.54	1 504.83	765.71	50.88
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	27 450.11	62 661.76	-90 111.87	-143.81
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION		13 564.55	13 564.55	100.00
77150000 SUBVENTION		13 564.55	13 564.55	100.00
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		13 564.55	13 564.55	100.00
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION		13 699.55	13 699.55	100.00
67120000 PENALITES AMENDES FISCALES		135.00	135.00	100.00
67180000 TRAVAUX PEINTURE		13 564.55	13 564.55	100.00
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL	331.19		331.19	
67520000 V.N.C.IMMO.CEDEES	331.19		331.19	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	331.19	13 699.55	-13 368.36	-97.58
RESULTAT EXCEPTIONNEL	331.19	135.00	196.19	145.33
TOTAL PRODUITS	479 618.84	402 645.64	76 973.20	19.12
TOTAL DES CHARGES	452 499.92	465 442.40	12 942.48	2.78
SOLDE INTERMEDIAIRE	27 118.92	62 796.76	-89 915.68	-143.19
EXCEDENTS OU DEFICITS	27 118.92	62 796.76	-89 915.68	-143.19

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	11
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	11
Permanence ou changement de méthodes	11
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	12
Etat des amortissements	12
Etat des échéances des créances et des dettes	13
Evaluation des créances et des dettes	13
Produits à recevoir	13
Charges à payer	13
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Engagement en matière de pensions et retraites	14

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 162 403.88 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 479 618.84 Euros et dégageant un excédent de 27 118.92 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
Frais d'établissements et de développement	16 748		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	5 701		1 212
Installations générales agencements aménagements divers	1 088		1 817
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	4 999		605
TOTAL	11 787		3 635
Prêts, autres immobilisations financières	783		
TOTAL	783		
TOTAL GENERAL	29 318		3 635

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement			16 748	16 748
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			6 913	6 913
Installations générales agencements aménagements divers		1 817	1 088	1 088
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		530	5 074	5 074
TOTAL		2 348	13 075	13 075
Prêts, autres immobilisations financières			783	783
TOTAL			783	783
TOTAL GENERAL		2 348	30 605	30 605

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement	6 226	5 584		11 810
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 077	1 432		2 509
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	1 138	1 070	199	2 008
Emballages récupérables et divers	51	136		187
TOTAL	2 265	2 638	199	4 704
TOTAL GENERAL	8 491	8 222	199	16 514

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ.	5 584				
Instal.techniques matériel outillage indus.	1 432				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 070				
Emballages récupérables et divers	136				
TOTAL	2 638				
TOTAL GENERAL	8 222				

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
Prêts	783	783	
Autres créances clients	2 243	2 243	
Débiteurs divers	138 187	138 187	
TOTAL	141 214	141 214	

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	57 931	57 931		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	12 682	3 987	8 695	
Fournisseurs et comptes rattachés	11 439	11 439		
Personnel et comptes rattachés	15 100	15 100		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	27 200	27 200		
Autres impôts taxes et assimilés	3 034	3 034		
Autres dettes	68 859	68 859		
Produits constatés d'avance	3 700	3 700		
TOTAL	199 945	191 250	8 695	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	3 764			

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	138 187
Total	138 187

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	364
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 439
Dettes fiscales et sociales	24 784
Total	36 587

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 PAYS DE BRAY

Association régie par la loi de 1901

Inscrite à la Préfecture de Rouen

sous le N° W763004857

25 rue Alfred Kastler

76130 – MONT-SAINT-AIGNAN

SIRET : 508 251 246 00015 – Code APE : 9499Z

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE DU 9 MAI 2011

S O M M A I R E

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 PAYS DE BRAY
Association régie par la Loi de 1901
Inscrite à la Préfecture de Rouen
sous le N° W763004857
25 rue Alfred Kastler
76130 – MONT-SAINT-AIGNAN
SIRET : 508 251 246 00015 - Code APE : 9499Z

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE DU 9 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 PAYS DE BRAY, 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.

philippe lecaudé

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 5 mai 2011

Philippe LECAUDÉ
Commissaire aux Comptes
44 bis, Rue Hénault
B.P. 133
76134 MONT-SAINT-AIGNAN CEDEX
Tél. : 02 32 76 40 40 - Fax : 02 32 76 40 41

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2010 12			Exercice N-1 31/12/2009 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%	
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
	Frais d'établissement	16 747.58	11 810.24	4 937.34	10 521.34	5 584.00	53.07	
	Frais de recherche et de développement							
	Concessions, Brevets et droits similaires							
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
	Terrains							
	Constructions							
Installations techniques Matériel et outillage	6 912.70	2 508.65	4 404.05	4 624.16	220.11	4.76		
Autres immobilisations corporelles	6 161.82	2 195.39	3 966.43	4 898.15	931.72	19.02		
Immobilisations en cours								
Avances et acomptes								
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)								
Participations mises en équivalence								
Autres participations								
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts	783.00		783.00	783.00				
Autres immobilisations financières								
	TOTAL I	30 605.10	16 514.28	14 090.82	20 826.65	6 785.83	32.34	
	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	2 243.29		2 243.29	1 803.01	440.28	24.42	
	Autres créances	138 187.33		138 187.33	55 842.48	82 344.85	147.46	
Valeurs mobilières de placement								
Instruments de trésorerie								
Disponibilités	7 882.44		7 882.44	21 185.04	13 302.60	62.79		
Charges constatées d'avance (3)				297.46	297.46	100.00		
	TOTAL III	148 313.06		148 313.06	79 127.99	69 185.07	87.43	
Comptes de régularisation								
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)								
Primes de remboursement des obligations (V)								
Ecarts de conversion actif (VI)								
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	178 918.16	16 514.28	162 403.88	99 954.64	62 449.24	62.48	

Certifié régulier et sincère
Le Commissaire aux Comptes

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2010	12	31/12/2009	12	Euros	%
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	64 660.49		1 863.73		62 796.76	NS
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	27 118.92		62 796.76		89 915.68	143.19
	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							
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
	TOTAL I	37 541.57		64 660.49		27 118.92	41.94
	TOTAL II						
Comptes de liaison							
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)	70 612.85		16 446.21		54 166.64	329.36
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 439.16		23 670.90		12 231.74	51.67
	Dettes fiscales et sociales	45 334.28		58 055.80		12 721.52	21.91
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	68 859.16		54 342.22		14 516.94	26.71
Instruments de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	3 700.00		12 100.00		8 400.00	69.42
	TOTAL IV	199 945.45		164 615.13		35 330.32	21.46
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	162 403.88		199 954.64		62 449.24	62.48

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

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

196 245.45 152 515.13
57 566.62

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2010	12	31/12/2009	12	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)						
	Certifié régulier et sincère Le Commissaire aux Comptes					
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services						
CHIFFRE D'AFFAIRES NET						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	331 318.80		269 886.85		61 431.95	22.76
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	27 579.13		12 020.45		15 558.68	129.44
Collectes						
Cotisations						
Autres produits	120 720.91		107 173.38		13 547.53	12.64
TOTAL I	479 618.84		389 080.68		90 538.16	23.27%
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	69 694.38		85 527.50		15 833.12	18.51
Impôts, taxes et versements assimilés	15 769.00		12 421.00		3 348.00	26.95
Salaires et traitements	259 667.32		256 053.21		3 614.11	1.41
Charges sociales	96 545.49		88 560.25		7 985.24	9.02
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	8 222.00		7 674.00		548.00	7.14
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)				1.65	1.65	100.00
TOTAL II	449 898.19		450 237.61		339.42	0.08%
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	29 720.65		61 156.93		90 877.58	148.60%
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

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2010	12	31/12/2009	12	Euros	%
PRODUITS FINANCIERS	Certifié régulier et sincère Le Commissaire aux Comptes					
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				0.41	0.41	100.00
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				0.41	0.41	100.00
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées	2 270.54		1 505.24		765.30	50.84
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL VI	2 270.54		1 505.24		765.30	50.84
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	2 270.54		1 504.83		765.71	50.88
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II-III-IV+V-VI)	27 450.11		62 661.76		90 111.87	143.81
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				13 564.55	13 564.55	100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
TOTAL VII				13 564.55	13 564.55	100.00
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				13 699.55	13 699.55	100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	331.19				331.19	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
TOTAL VIII	331.19			13 699.55	13 668.36	97.58
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	331.19			135.00	196.19	145.33
Impôts sur les bénéfices (IX)						
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	479 618.84		402 645.64		76 973.20	19.12
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	452 499.92		465 442.40		12 942.48	2.78
SOLDE INTERMEDIAIRE	27 118.92		62 796.76		89 915.68	143.19
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	27 118.92		62 796.76		89 915.68	143.19

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	11
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	11
Permanence ou changement de méthodes	11
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	12
Etat des amortissements	12
Etat des échéances des créances et des dettes	13
Evaluation des créances et des dettes	13
Produits à recevoir	13
Charges à payer	13
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Engagement en matière de pensions et retraites	14

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 162 403.88 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 479 618.84 Euros et dégagant un excédent de 27 118.92 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.

Certifié régulier et sincère
Le Commissaire aux Comptes

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

Certifié régulier et sincère Le Commissaire aux Comptes	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement TOTAL	16 748		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	5 701		1 212
Installations générales agencements aménagements divers	1 088		1 817
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	4 999		605
TOTAL	11 787		3 635
Prêts, autres immobilisations financières	783		
TOTAL	783		
TOTAL GENERAL	29 318		3 635

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement TOTAL			16 748	16 748
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			6 913	6 913
Installations générales agencements aménagements divers		1 817	1 088	1 088
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		530	5 074	5 074
TOTAL		2 348	13 075	13 075
Prêts, autres immobilisations financières			783	783
TOTAL			783	783
TOTAL GENERAL		2 348	30 605	30 605

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement TOTAL	6 226	5 584		11 810
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 077	1 432		2 509
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	1 138	1 070	199	2 008
Emballages récupérables et divers	51	136		187
TOTAL	2 265	2 638	199	4 704
TOTAL GENERAL	8 491	8 222	199	16 514

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL	5 584				
Instal.techniques matériel outillage indus.	1 432				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 070				
Emballages récupérables et divers	136				
TOTAL	2 638				
TOTAL GENERAL	8 222				

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
Prêts	783	783	
Autres créances clients	2 243	2 243	
Débiteurs divers	138 187	138 187	
TOTAL	141 214	141 214	

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	57 931	57 931		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	12 682	3 987	8 695	
Fournisseurs et comptes rattachés	11 439	11 439		
Personnel et comptes rattachés	15 100	15 100		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	27 200	27 200		
Autres impôts taxes et assimilés	3 034	3 034		
Autres dettes	68 859	68 859		
Produits constatés d'avance	3 700	3 700		
TOTAL	199 945	191 250	8 695	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	3 764			

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	138 187
Total	138 187

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	364
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 439
Dettes fiscales et sociales	24 784
Total	36 587

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 PAYS DE BRAY
Association régie par la Loi de 1901
Inscrite à la Préfecture de Rouen
sous le N° W763004857
25 rue Alfred Kastler
76130 – MONT-SAINT-AIGNAN
SIRET : 508 251 246 00015 - Code APE : 9499Z

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE DU 9 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 :

Dirigeants communs : Madame Jane FITTE - Présidente
Madame Anne BRASSEUR - Administrateur

- Facturation à l'Association Liberty Pays de Bray, en 2010 :

- de maintenance informatique pour un montant de : 210 €
(Crèche : 132 € et Loisirs : 78 €)
- de frais de voiture pour un montant de : 1 010 €
(Crèche : 656 € et Loisirs : 354 €)
- du salaire de Madame DESPAU pour un montant de : 31 366 €

→ Avec l'Association Liberty Bois Guillaume :

Dirigeants communs : Madame Jane FITTE - Présidente
Madame Anne BRASSEUR - Administrateur

- Facturation à l'Association Liberty Pays de Bray, en 2010 :

- des prestations de Ludivine CALLE pour un montant de 3 241 €
(Crèche : 2 105 € et Loisirs : 1 136 €)

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

Dirigeants communs : Madame Jane FITTE - Présidente
Mesdames Anne BRASSEUR et Ghislaine LAUGEOIS - Administrateurs

- Facturation à l'Association Liberty Pays de Bray, 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 2 553 €
(Crèche : 1 786 € et Loisirs : 767 €)
- de prestations administratives et de gestion pour un montant de : 9 929 €
(Crèche : 6 448 € et Loisirs : 3 481 €)
- de frais administratifs pour un montant de : 380 €
(Crèche : 247 € et Loisirs : 133 €)
- de frais Télécom pour un montant de 348 €
(Crèche : 226 € et Loisirs : 122 €)

MONT-SAINT-AIGNAN,
Le 5 mai 2011

Philippe LECAUDÉ
Commissaire aux Comptes
4 bis, Rue Hénault
B.P. 142
76104 MONT-SAINT-AIGNAN CEDEX
Tél. : 02 32 76 40 40 - Fax : 02 32 76 40 41