



**SOCIÉTÉ DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
INSCRITE A LA COMPAGNIE REGIONALE
DES COMMISSAIRES AUX COMPTES DE CAEN**

**ASSOCIATION LE BELLAIE
SERVICES**

**RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
A L'ASSEMBLEE GENERALE**

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2011

I

II

III

ASSOCIATION LE BELLAIE SERVICES

Siège social : Rue de la Reine Mathilde – 14 500 VIRE

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2011

SAS SOFICOM AUDIT

Siège social : Péricentre III – 26, Avenue de Thiès, 14 000 CAEN

Société de commissariat aux comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Caen

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2011 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association Le Bellaie Services, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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

- L'annexe expose les règles et méthodes comptables retenues pour l'établissement des comptes annuels de l'exercice clos au 31 décembre 2011.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables

précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

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

III - Vérifications et informations spécifiques


Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

La sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels appellent de notre part l'observation suivante :

- Le contrat de commodat est détaillé en annexe et n'est pas chiffré au bilan pour sa valeur nette.

Fait à Caen, le 10 octobre 2012

SOFICOM AUDIT SAS
Commissaire aux comptes



Thierry LORIAUX
Commissaire aux comptes



Bilan actif

N° Siret 49389589000017
 NAF (APE) 8130Z
 N° Identifiant FR72493895890
 Période du 01/01/11
 au 31/12/11
 Tenue de compte : EURO

| Détail des postes | Valeurs brutes | Amortiss. et provisions | Valeurs nettes | Au 31/12/10 |
|-------------------|----------------|-------------------------|----------------|-------------|
|-------------------|----------------|-------------------------|----------------|-------------|

| | | | | |
|------------------------------------|--------------|------------|-------------|-------------|
| Capital souscrit non-appelé | | | | |
| Immobilisations incorporelles | 9 151,94 | 9 151,94 | 9 151,94 | 858,94 |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche & développement | | | | |
| Concessions, brevets, licences | | | | |
| Fonds commercial | | | | |
| Autres immob. incorporelles | 9 151,94 | 9 151,94 | 9 151,94 | 858,94 |
| LOGICIELS | 9 151,94 | 9 151,94 | 9 151,94 | 9 151,94 |
| AMORT LOGICIELS | 20810000 | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations corporelles | 1 415 361,34 | 496 487,52 | 918 873,82 | 527 980,06 |
| Terrains | | | | |
| Ensemble immobilier | 21100000 | 247 639,50 | 918 873,82 | 527 980,06 |
| Terrains nus | 21100000 | | | |
| Agencements et aménag. terrains | 21200000 | 98 049,50 | 149 590,00 | 288 180,00 |
| Agencements, aménag. terrain | 28120000 | 3 009,57 | 244 629,93 | 288 180,00 |
| Constructions | 457 333,42 | 7 218,69 | 450 114,73 | 3 551,20 |
| Bâtiments | 21310000 | 453 782,22 | 453 782,22 | 3 551,20 |
| Installations générales | 21350000 | | | |
| Amort. Constructions | 28131000 | 7 218,69 | 3 551,20 | 3 551,20 |
| Installations techn., mat., outill | 21541000 | 429 139,30 | 128 971,50 | 172 209,49 |
| MATERIEL INDUSTRIEL | 21541000 | 423 629,55 | 423 629,55 | 414 088,35 |
| INST AGENCEMENT MAT INFO | 21571000 | 3 258,43 | 3 258,43 | 3 258,43 |
| INST AGENCE MAT TRANSPORTS | 21572000 | 2 251,32 | 2 251,32 | 2 251,32 |
| Amortissement Mat. Industriel | 28154000 | 294 658,05 | -294 658,05 | -241 878,86 |
| Amort. Inst agencement pat info | 28157100 | 3 258,43 | -3 258,43 | -3 258,43 |
| Amort. Inst mat transport | 28157200 | 2 251,32 | -2 251,32 | -2 251,32 |
| Autres immob. corporelles | 21820000 | 281 249,12 | 95 157,66 | 64 039,37 |
| Matériel de transport | 21820000 | 243 229,04 | 243 229,04 | 182 779,04 |
| MATERIEL TRANSPORTS ST | 21821000 | 24 388,00 | 24 388,00 | 24 388,00 |
| Matériel de bureau & info. | 21830000 | 10 769,08 | 10 769,08 | 10 769,08 |
| Mobilier | 21840000 | 2 863,00 | 2 863,00 | 2 863,00 |
| Amort. Installations générales | 28181000 | 3 322,55 | -3 322,55 | -2 532,74 |
| Amort. Matériel de transport | 28182000 | 152 292,41 | -152 292,41 | -130 758,29 |
| Amort. matériel de transports ST | 28182100 | 17 579,68 | -17 579,68 | -11 482,68 |
| Amort. Mobilier | 28184000 | 2 466,42 | -2 466,42 | -2 150,70 |
| Immob. corporelles en cours | | | | |
| Avances & acomptes | | | | |
| Immobilisations financières | 265,00 | | 265,00 | 15,00 |
| Participations selon mise en équ. | | | | |
| Autres participations | | | | |
| Créances rattach. à des particip. | | | | |
| Autres titres immobilisés | 265,00 | | 265,00 | 15,00 |
| TITRES IMMOBILISES | 27110000 | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immob. financières | | | | |

| Détail des postes | Valeurs brutes | Amortis. et provisions | Valeurs nettes | Au 311210 |
|---|---------------------|------------------------|---------------------|---------------------|
| TOTAL I | 1 424 778,28 | 505 639,46 | 919 138,82 | 528 854,00 |
| Stocks et en-cours | 40 203,00 | | 40 203,00 | 31 733,00 |
| Matières premières & approvisionnement | 40 203,00 | | 40 203,00 | 31 733,00 |
| STOCK FURNITURE 31700000 | 40 203,00 | | 40 203,00 | 31 733,00 |
| En cours de production de biens | | | | |
| En cours production de services | | | | |
| Produits intermédiaires & finis | | | | |
| Marchandises | | | | |
| Avances & acomptes versés/com. | 9 173,36 | | 9 173,36 | 6 050,00 |
| Avances & acomptes versés/com. | 9 173,36 | | 9 173,36 | 6 050,00 |
| Fournisseurs - avances et acomptes 40910000 | 9 173,36 | | 9 173,36 | 6 050,00 |
| Créances | 416 206,73 | | 416 206,73 | 344 167,92 |
| Clients et comptes rattachés | 310 851,24 | | 310 851,24 | 236 969,21 |
| Clients 41100000 | 309 308,92 | | 309 308,92 | 236 969,21 |
| FACTURE à établir 41810000 | 1 542,32 | | 1 542,32 | |
| Autres créances | 105 355,49 | | 105 355,49 | 107 198,71 |
| TVA ded. sur immo. à 19,6 % 44562190 | | | | 56 483,28 |
| Crédit de TVA à reporter 44567000 | 33 437,00 | | 33 437,00 | |
| TVA/FAC NON PARVENUES 44586000 | 11 043,68 | | 11 043,68 | 3 671,39 |
| ETAT TVA/ AVOIR A ETABLIR 44597000 | 214,47 | | 214,47 | |
| Produits à recevoir 46870000 | 60 660,34 | | 60 660,34 | 47 044,04 |
| Capital souscrit -appelé non versé | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | 320 000,00 | | 320 000,00 | 320 000,00 |
| Actions propres | | | | |
| Autres titres | 320 000,00 | | 320 000,00 | 320 000,00 |
| Bons du trésor et de caisse CT 50700000 | 320 000,00 | | 320 000,00 | 320 000,00 |
| Disponibilités | 674 834,66 | | 674 834,66 | 444 117,66 |
| Disponibilités | 674 834,66 | | 674 834,66 | 444 117,66 |
| CREDIT MUTUEL 51211000 | 592 936,67 | | 592 936,67 | 363 938,63 |
| COMPTE LIVRET BLEU CREDIT MUTU 51212000 | 80 780,33 | | 80 780,33 | 79 131,59 |
| BANQUE INTERNE CREDIT MUTUEL 51220000 | 1 117,66 | | 1 117,66 | 1 047,44 |
| Charges constatées d'avance | 3 337,00 | | 3 337,00 | 3 748,00 |
| Charges constatées d'avance | 3 337,00 | | 3 337,00 | 3 748,00 |
| Charges constatées d'avance 48600000 | 3 337,00 | | 3 337,00 | 3 748,00 |
| TOTAL II | 1 463 754,75 | | 1 463 754,75 | 1 149 816,58 |
| Charges à répartir/plus.exerc.(III) | | | | |
| Charges à répartir/plus.exerc. | | | | |
| Primes rembour. d'obligations (IV) | | | | |
| Primes de rembour. d'obligations | | | | |
| Ecart de conversion actif (V) | | | | |
| Ecart de conversion actif | | | | |

ASSOCIATION LBS
ENTREPRISE ADAPTEE
Rue de la Reine Mathilde
Z.A LES NEUVILLIERES
14500 VIRE

Bilan actif

Document fin d'exercice

N° Siret 49389589000017
NAF (APE) 8130Z
N° Identifiant FR72493895890
Période du 01/01/11
au 31/12/11
Tenue de compte : EURO

Sage 100 Comptabilité 16.05

Date de tirage 02/10/12 à 16:30:01

Page : 3

| Détail des postes | Valeurs brutes | Amortis. et provisions | Valeurs nettes | Au 311210 |
|-------------------------------|----------------|------------------------|----------------|--------------|
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | 2 888 533,03 | 505 639,46 | 2 382 893,57 | 1 678 670,58 |

ASSOCIATION LBS
 ENTREPRISE ADAPTEE
 Rue de la Reine Mathilde
 Z.A LES NEUVILLIERES
 14500 VIRE

Bilan passif

Document fin d'exercice

N° Siret 49389589000017
 NAF (APE) 8130Z
 N° Identifiant FR72493895890
 Période du 01/01/11
 au 31/12/11
 Tenue de compte : EURO

Sage 100 Comptabilité 16.05

Date de tirage 02/10/12 à 16:30:01

Page : 4

| Détail des postes | | Valeurs nettes | Au 311210 |
|--|----------|---------------------|---------------------|
| FONDS PROPRES | | 698 834,34 | 698 834,34 |
| Fonds propres | | 698 834,34 | 698 834,34 |
| <i>Fonds associatifs sans droit de rep</i> | 10240000 | 698 834,34 | 698 834,34 |
| Primes d'émission, de fusion | | | |
| Primes d'émission, de fusion | | | |
| Ecart de réévaluation | | | |
| Ecart de réévaluation | | | |
| Réserves | | | |
| Réserve légale | | | |
| Rés. statutaires ou contractuelles | | | |
| Réserves réglementées | | | |
| Autres réserves | | | |
| Report à nouveau | | 726 022,79 | 545 130,51 |
| Report à nouveau | | 726 022,79 | 545 130,51 |
| <i>Report à nouveau (créiteur)</i> | 11000000 | 726 022,79 | 545 130,51 |
| Résultat de l'exercice | | 140 347,13 | 180 892,28 |
| Résultat de l'exercice | | 140 347,13 | 180 892,28 |
| Subventions d'investissement | | | |
| Subventions d'investissement | | | |
| Provisions réglementées | | | |
| Provisions réglementées | | | |
| TOTAL I | | 1 565 204,26 | 1 424 857,13 |
| Produits émissions titres particip. | | | |
| Produits émissions titres particip | | | |
| Avances conditionnées | | | |
| Avances conditionnées | | | |
| TOTAL I BIS | | | |
| Provisions pour risques | | | |
| Provisions pour risques | | | |
| Provisions pour charges | | | |
| Provisions pour charges | | | |
| TOTAL II | | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | |

| Détail des postes | | Valeurs nettes | Au 311210 |
|--|----------|-------------------|-------------------|
| Autres emprunts obligataires | | | |
| Emprunts & dettes aup. étab. crédit | | 461 022,89 | |
| Emprunts & dettes aup. étab. crédit | | 461 022,89 | |
| PRET FCP IE | 16416411 | 75 000,00 | |
| PRET SOCI INVES FRANCE ACTIVE | 16416412 | 75 000,00 | |
| Emprunt Crédit Mutuel 00020153704 | 16421000 | 311 022,89 | |
| Emprunts et dettes financ. divers | | | |
| Emprunts et dettes financ. divers | | | |
| Avanc. & acptes reçus/com en cours | | | |
| Av. & ac. reçus s/com. en cours | | | |
| Dettes fourniss. & cptes rattachés | | 160 397,67 | 53 737,34 |
| Dettes fourniss. & cptes rattachés | | 160 397,67 | 53 737,34 |
| Fournisseurs | 40100000 | 90 635,55 | 30 580,39 |
| Fournisseurs - fact. non parvenues | 40800000 | 69 762,12 | 23 156,95 |
| Dettes fiscales et sociales | | 191 360,03 | 194 326,11 |
| Dettes fiscales et sociales | | 191 360,03 | 194 326,11 |
| Dettes prov. congés payés | 42820000 | 39 949,00 | 36 440,00 |
| Dettes prov. particip au résultat | 42840000 | 60 442,00 | 54 591,00 |
| MSA | 43200000 | 9 181,42 | 8 072,53 |
| Médecine du travail MSA | 43210000 | 1 132,61 | 1 106,66 |
| Caisse de Prévoyance Non Cadres | 43731000 | 9 756,17 | 9 200,13 |
| Caisse de Prévoyance Cadres | 43732000 | 6 335,57 | 6 541,09 |
| Caisse de retraite ARRCO | 43733000 | | 96,82 |
| Formation Continue | 43781000 | 5 064,44 | 3 426,03 |
| Effort Construction COCIL | 43782000 | 204,09 | 232,31 |
| Charges sur congés à payer | 43820000 | 18 117,00 | 16 438,00 |
| Organismes - Autres charges à payer | 43860000 | 40 924,98 | 40 605,86 |
| TVA à décaisser | 44551000 | | 16 545,00 |
| TVA REGUL PASSIF | 44584000 | | 1 030,68 |
| ETAT TVA SUR FACTURE A ETABLIR | 44587000 | 252,75 | |
| Dettes sur immo. et cptes rattachés | | | |
| Dettes sur immo. & cptes rattachés | | | |
| Autres dettes | | 4 908,72 | 5 750,00 |
| Autres dettes | | 4 908,72 | 5 750,00 |
| R.R.R. à accorder et avoirs établ. | 41980000 | 1 308,72 | |
| Charges à payer | 46860000 | 3 600,00 | 5 750,00 |
| Produits constatés d'avance | | | |
| Produits constatés d'avance | | | |
| TOTAL III | | 817 689,31 | 253 813,45 |
| Ecarts de conversion passif (IV) | | | |
| Ecarts de conversion passif | | | |

ASSOCIATION LBS
ENTREPRISE ADAPTEE
Rue de la Reine Mathilde
Z.A LES NEUVILLIERES
14500 VIRE

Bilan passif

Document fin d'exercice

N° Siret 49389589000017
NAF (APE) 8130Z
N° Identifiant FR72493895890
Période du 01/01/11
au 31/12/11
Tenue de compte : EURO

Sage 100 Comptabilité 16.05

Date de tirage 02/10/12

à 16:30:01

Page :

6

| Détail des postes | | | Valeurs nettes | Au 311210 |
|-------------------|--|--|----------------|-----------|
|-------------------|--|--|----------------|-----------|

| | | | | |
|----------------------------------|--|--|--------------|--------------|
| TOTAL GENERAL (I+Ibis+II+III+IV) | | | 2 382 893,57 | 1 678 670,58 |
|----------------------------------|--|--|--------------|--------------|

Compte de résultat

N° Siret 49389589000017
NAF (APE) 8130Z
N° Identifiant FR72493895890
Période du 01/01/11 au 31/12/11
Tenue de compte : EURO

| | | | |
|-------------------|--|-------------|-------------|
| Détail des postes | | Au 31/12/11 | Au 31/12/10 |
|-------------------|--|-------------|-------------|

| CHARGES D'EXPLOITATION | | | |
|-------------------------------------|----------|-----------|-----------|
| Coût d'achat des marchandises | | | |
| Achats de marchandises | | | |
| Variations de stocks de march. | | | |
| Consommation exercice / tiers | | | |
| Achats matières premières | | | |
| ACHATS MAT PREM BOIS | 60110000 | 46 203,93 | 47 483,04 |
| Achats autres approvisionnements | | | |
| ACHAT CONSOMMABLE 5.5% | 60220000 | 62 747,98 | 72 337,23 |
| ACHATS CONSOMMABLE 19.60% | 60223000 | 46 626,34 | 54 698,12 |
| Variation de stocks Mat./approv. | | | |
| Variation stocks matières premières | 60310000 | -8 470,00 | -1 152,00 |
| Autres achats et charges externes | | | |
| SOUS TRAITANCE 19.60 | 60411000 | 36 591,69 | 31 402,03 |
| EAU | 60611000 | 286,66 | 297,92 |
| ELECTRICITE | 60612000 | 4 440,70 | 4 368,33 |
| FIOL | 60620000 | 21 963,15 | 14 314,46 |
| GAZOIL | 60621000 | 29 659,03 | 25 313,09 |
| GAZOIL 3008 VEHI DIRECTON ST | 60622000 | 855,43 | 455,03 |
| CARBURANT ESSENCE | 60623000 | 11 265,57 | 9 099,91 |
| GAZ | 60624000 | 21,36 | 48,10 |
| Fournitures Entretien, petit equip. | 60630000 | 3 504,97 | 3 056,37 |
| PETITES FOURNITURES ENTRETIEN ST | 60630100 | 8 799,33 | 8 881,72 |
| ALIMENTATION | 60631000 | | 4,30 |
| ALIMENTATION TVA 5.5 | 60631500 | 15 145,81 | 14 326,89 |
| Fournitures administratives | 60640000 | 2 559,60 | 2 841,15 |
| PETIT MATERIEL OUTILLAGE DIVERS | 60680900 | 9 341,09 | 11 799,29 |
| VETEMENTS TRAVAIL | 60681000 | 3 295,47 | 5 565,32 |
| LOCATION ATELIER VIRE EV | 61321000 | 9 144,00 | 9 144,00 |
| LOCATIONS MOBILIERES | 61350000 | 4 688,25 | 4 704,00 |
| ENTRETIEN BATIMENT | 61520000 | 531,49 | 869,38 |
| ENTRETIEN MATERIEL | 61530000 | 35 055,31 | 34 260,61 |
| ENTRETIEN MATERIEL DE TRANSPO | 61552000 | 21 058,40 | 25 721,07 |
| ENTRETIEN VEHICULE C4 PICASSO ST | 61552100 | 1 761,49 | 976,68 |
| MAINTENANCE INFORMATIQUE | 61560000 | 2 746,87 | 2 365,60 |
| MAINTENANCE PHOTOCOPIEUR | 61561000 | 413,87 | 383,02 |
| MAINTENANCE CONTROLE PALETTES | 61562000 | 2 578,50 | 2 535,83 |
| Primes d'assurance | 61600000 | 13 780,21 | 13 066,39 |
| Etudes et recherche | 61700000 | 971,00 | |
| COTISATIONS DIVERSES | 61810000 | 1 468,00 | 1 426,00 |
| COTISATION SANS TVA | 61811000 | 450,00 | 512,50 |
| DOCUMENTATION TECHNIQUE HT 2.1 | 61820100 | 278,80 | 239,41 |
| DOCUMENTATION TECHNIQUE ST | 61820500 | | 39,00 |
| DOCUMENTATION TECHNIQUE HT 19. | 61820600 | | 160,03 |
| PERSONNEL API REPAS | 62111000 | 8 483,73 | 8 399,74 |
| PERSONNEL EXTERIEUR | 62120000 | 7 061,42 | 6 258,94 |
| HONORAIRES | 62260000 | 31 492,79 | 17 922,11 |
| FRAIS D'ACTES | 62270000 | 5 557,00 | |
| INSERTIONS PUB | 62301000 | 750,00 | 2 250,00 |
| CADREUX CLIENTS | 62340000 | 303,76 | 289,91 |
| REM STAGIAIRE | 62382000 | | 200,00 |

Compte de résultat

N° Siret 49389589000017
 NAF (APE) 8130Z
 N° Identifiant FR72493895890
 Période du 01/01/11
 au 31/12/11
 Tenue de compte : EURO

| | | | | |
|-------------------|-------------|-------------|--|--|
| Détail des postes | | | | |
| | Au 31/12/11 | Au 31/12/10 | | |

| | | | | |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|----------|
| QUOTES-PARTS RESULTATS /OP COM (III) Quotes-parts résultats/op comm. | | | | |
| CHARGES FINANCIERES (III) Dot. aux amort. & aux provisions Intérêts et charges assimilées INTERETS EMPRUNTS Différences négatives de change Charges nettes/cess. mob. de plac. | 3 171,64 | 3 171,64 | 3 171,64 | |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES (IV) Sur opérations de gestion CHARGES EXCEPTIONNELLES Charges /exercices antérieurs Sur opérations en capital VNC éléments d'actif cédés Dotations aux amort. & provis. | 3 265,92 | 918,74 | 90,00 | 67180000 |
| PARTICIP. SALARIES EXPANSION (V) Partic. salaires Expansion | | | | 67200000 |
| IMPOTS SUR LES BENEFICES (VI) Impôts sur les bénéfices | | | | 67500000 |
| Solde créditeur Bénéfice | 140 347,13 | 140 347,13 | 140 347,13 | |
| TOTAL GENERAL (CHARGES) | 2 170 621,15 | 2 170 621,15 | 2 189 777,22 | |

Compte de résultat

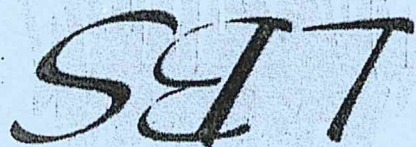
N° Siret 49389589000017
NAF (APE) 8130Z
N° Identifiant FR72493895890
Période du 01/01/11
au 31/12/11
Tenue de compte : EURO

Détail des postes

Au 31/12/11

Au 31/12/10

| PRODUITS D'EXPLOITATION | | | | |
|--|------------|------------|------------|--|
| Montant net Chiffre d'affaires (A) | | | | |
| Ventes de marchandises | | | | |
| Production vendue (B&S) | | | | |
| Ventes Produits Fini Tva 5.5% | 70112420 | | | |
| Ventes produit Fini Tva 19.6% | 70114010 | | | |
| Ventes Produits Fini Tva 19.6% MO50 | 70114110 | | | |
| Prestations de Service Tva 19.6% | 70614210 | | | |
| Frais Transports et livraisons | 70614310 | | | |
| Prest Palette 100% | 70614410 | | | |
| Prest M.O 100% | 70614510 | | | |
| Autres produits d'exploitation (B) | | | | |
| Production stockée | | | | |
| Production immobilisée | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | | |
| Subventions d'exploitation | 74000000 | | | |
| Reprise /prov. & transferts charge | | | | |
| Transferts de charges exploitation | 79100000 | | | |
| Avantages en nature | 79170000 | | | |
| Autres produits | | | | |
| Produits divers de gestion courante | 75800000 | | | |
| ATTENUATION SALAIRE | 75810000 | | | |
| ATTENUATION SAL SECURE /CE MISE A | 75811200 | | | |
| ATTENUATION SALAIRE OHP DDTE | 75811300 | | | |
| Retenue Repas TH/ENC/STAGIAIRES | 75811400 | | | |
| Evaluation en milieu de travail HT | 75811910 | | | |
| TOTAL (A+B) | | | | |
| QUOTES-PARTS-RESULTATS /OP COM (II) | | | | |
| Quotes parts resultatop. comm. | | | | |
| PRODUITS FINANCIERS (III) | | | | |
| De participations | | | | |
| D'autres valeurs mobil. & créances | | | | |
| Autres intérêts et produits assim. | | | | |
| INTERETS COMPTE LIVRET | 76810000 | | | |
| INTERETS BONS DE CAISSE | 76811000 | | | |
| Reprise/provis. & transf. charges | | | | |
| Différ. positives de change | | | | |
| Prod. nets/cess. val. mobil. plac. | | | | |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS (IV) | | | | |
| Sur opérations de gestion | | | | |
| Produits except. /opé. gestion | 77100000 | | | |
| Produits /exo antérieurs | 77200000 | | | |
| Sur opér. de capital, cess. actifs | | | | |
| PRODUIT CESSION ELTS ACTIFS | 77500010 | | | |
| Sur opér. de capital, subv. d'inv. | | | | |
| PRODUITS FINANCIERS (III) | | | | |
| De participations | | | | |
| D'autres valeurs mobil. & créances | | | | |
| Autres intérêts et produits assim. | | | | |
| INTERETS COMPTE LIVRET | 2487,85 | 17118,36 | 17118,36 | |
| INTERETS BONS DE CAISSE | 1648,74 | 1137,94 | 1137,94 | |
| Reprise/provis. & transf. charges | 839,11 | 15980,42 | 15980,42 | |
| Différ. positives de change | | | | |
| Prod. nets/cess. val. mobil. plac. | | | | |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS (IV) | | | | |
| Sur opérations de gestion | | | | |
| Produits except. /opé. gestion | 10402,16 | 14312,18 | 14312,18 | |
| Produits /exo antérieurs | 7848,25 | 6632,09 | 6632,09 | |
| Sur opér. de capital, cess. actifs | | | | |
| PRODUIT CESSION ELTS ACTIFS | 9676,91 | 23322,92 | 23322,92 | |
| Sur opér. de capital, subv. d'inv. | | | | |
| TOTAL (A+B) | 2148054,23 | 2134950,34 | 2134950,34 | |



**ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS DE
L'EXERCICE CLOS AU
31 DECEMBRE 2011**

L.B.S. (Le Bellaie Services)

N. DELIQUAIRE

Chef Comptable



Le Bellaie



02.31.68.97.28

Fax

02.31.69.41.60

14380 MESSNIL CLINCHAMPS

lebellaiervices@wanadoo.fr

SOMMAIRE

N° PAGE

| | | |
|-------|---|---|
| 1 | Faits majeurs de l'exercice | 1 |
| 1,1 | Comptes administratifs | 1 |
| 2 | Informations relatives au bilan | 2 |
| 2,1 | Bilan actif | 2 |
| 2.1.1 | Immobilisations corporelles. Amortissements pour dépréciation | 2 |
| 2.1.2 | Variation des immobilisations incorporelles et corporelles | 2 |
| 2.1.3 | Variation des amortissements | 2 |
| 2.1.4 | Evaluation des stocks consommés | 2 |
| 2.1.5 | Evaluation des stocks fabriqués | 2 |
| 2.1.6 | Provisions pour dépréciation | 2 |
| 3 | Informations relatives au compte de résultat | 3 |
| 3,1 | Ventilation du chiffre des produits | 3 |
| 3,2 | Ventilation de l'effectif moyen | 3 |
| 3,3 | Charges exceptionnelles hors éléments d'actifs | 3 |
| 3,5 | Produits exceptionnels hors éléments d'actifs | 3 |
| 3,6 | Cessions d'éléments d'actifs | 3 |
| 4 | Autres informations | 4 |
| 4,1 | Echéance des créances | 4 |
| 4,2 | Echéance des dettes | 4 |
| 4,3 | Convention de commodat | 4 |
| 4,4 | Engagement de départ en Retraite | 5 |
| 4,5 | Salaires annuels bruts les plus élevés | 6 |
| 4,6 | Garantie donnée à des tiers | 6 |
| 4,7 | Intérêts des comptes à terme | 6 |
| | Tableaux en annexe | |

1 - FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

1.1 - Comptes administratifs

Présentation des comptes administratifs suivant le nouveau cadre normalisé selon arrêté du 30 janvier 2004 fixant le cadre normalisé de présentation du compte administratif prévu à l'article 48 du Décret n° 2003-1010 du 22 octobre 2003.

2 - INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

2.1 - Bilan actif

Elaboration des comptes

Les comptes annuels de l'exercice 2011 ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques.

2.1.1 - Immobilisations corporelles - Amortissements pour dépréciation

| Types d'immobilisations | | |
|-------------------------|----------|--------------------------------------|
| Durée | Mode | |
| 15 à 20 | linéaire | Constructions |
| 20 à 30 | linéaire | Constructions nouvelles |
| 15 à 20 | linéaire | Agencements et aménagements terrains |
| 3 à 10 | linéaire | Matériels et outillage |
| 5 à 10 | linéaire | Installations générales |
| 5 | linéaire | Matériel de transport |
| 4 à 5 | linéaire | Matériel de bureau |

2.1.2 - Variation des immobilisations incorporelles et corporelles

cf tableau des immobilisations en annexe

2.1.3 - Variation des amortissements

cf tableau des amortissements en annexe

2.1.4 - Evaluation des stocks consommés

Les stocks sont évalués à leur coût d'achat

2.1.5 - Evaluation des stocks fabriqués

N.A.

2.1.6 - Provisions pour dépréciation

N.A.

3 - INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

3.1 - Ventilation du chiffre des produits

| | |
|------------------------|-------------|
| Vente de marchandises | 0 € |
| Production de biens | 362 035 € |
| Production de services | 1 062 632 € |
| Autres produits | 723 387 € |
| | 2 148 054 € |

3.2 - Ventilation de l'effectif moyen

Répartition des effectifs (équivalent temps plein)

| LBS | TOTAUX | HOMMES | FEMMES |
|--------------------------|--------|--------|--------|
| Salariés "aide au poste" | 47 | 41 | 6 |
| Encadrement | 13 | 8 | 5 |
| Effectif total | 60 | 49 | 11 |

3.3 - Charges exceptionnelles hors éléments d'actifs

| | |
|--------------------------|---------|
| Amende camion 7145 YV 14 | 90,00 € |
|--------------------------|---------|

3.4 - Produits exceptionnels hors éléments d'actifs

| | |
|--|------------|
| Garantie santé TAM année 2010. Diff. FAV | 80,55 € |
| MSA Rbst Boscher CFS4TR07 | 134,10 € |
| Report 2010 Reliquats intéressement selon Accord | 6 438,86 € |
| Prime intéressement E.SANSON 2010 - non distribuée | 193,03 € |
| Reliquats sur supplément prime intéressement non distribué | 921,71 € |
| Pécule stagiaire, chèque non débité | 80,00 € |

3.5 - Cession d'éléments d'actifs

| | P.A | Amortis - sement | VNC | Prix vente | +/- value |
|---|---------|---------------------|---------|------------|-----------|
| 1 tondeuse autopropulsée Kubota F2560 Série 60873 | 8160,71 | 8160,71 | 0,00 | 5769,23 | 5769,23 |
| 1 souffleur Stihl BR 420 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 41,81 | 41,81 |
| 1 petit échaffaudage | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 41,81 | 41,81 |
| 1 véhicule Renault B110 7969 XL | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1400,00 | 1400,00 |
| 1 taille haie Stihl série 165850732 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 41,81 | 41,81 |
| 1 taille haie Stihl série 168274947 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 25,08 | 25,08 |
| 1 Duster Refills X9 N°164718564 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8,36 | 8,36 |
| 1 transpalette électrique Komatsu MWP18-Série 24520W00139 | 2348,81 | 1,63 | 2347,18 | 2348,81 | 1,63 |

4 - AUTRES INFORMATIONS

4.1 - Échéance des créances

Les créances sont inférieures à 1 an, à l'exception d'une créance clients pour un montant TTC de 2076,37 €

4.2 - Échéance des dettes

Les dettes sont inférieures à 1 an, à l'exception des emprunts (cf tableau des emprunts en annexe)

4.3 - Convention de mandat

Une convention de mandat entre l'association APAEI du Bocage Virois et de la Suisse Normande ayant son siège social au 17 rue des Noës Davy 14504 VIRE Cedex et l'Association LBS (Le Bellaie Services) ayant son siège social à Le Bellaie 14380 Mesnil Clinchamps est consentie pour une durée de 6 années entières et consécutives qui commenceront à courir le 1er janvier 2007 pour s'achever à la même date le 1er janvier 2013.

Le commodat sera automatiquement renouvelé pour la même durée, sans démarche particulière du preneur.

Les lieux prêts sont situés à Le Bellais - 14380 MESSNIL CLINCHAMPS et comprennent :

- L'atelier de recyclage d'une superficie de 837.90 m²
- Un hangar de stockage d'une superficie de 144 m²
- L'atelier Espaces Verts d'une superficie de 540 m²
- La valeur des bâtiments au 1/01/2007 est de 298 734 €
- La valeur résiduelle du commodat au 31/12/2011 est de 161 251 €

4.4 - Engagement de Départ en Retraite

Au 31/12/2011 l'effectif de l'entreprise est reparti comme suit soit en % et par tranches d'âges :

| | |
|----------------|-----|
| < à 25 ans | 1% |
| de 25 à 35 ans | 29% |
| de 35 à 45 ans | 36% |
| de 45 à 55 ans | 31% |
| de 55 à 60 ans | 3% |
| > à 60 ans | 0% |

Du fait de cette observation, à effectif identique les prévisions sont les suivantes quant aux futurs départs en retraite.
Pour l'exercice 2011 la charge normale estimée est de 42 191 €

4.5 - Salaires annuels bruts les plus élevés

| | | |
|--------------------|--------|------|
| Salaires bruts | 22 200 | 2011 |
| Avantage en nature | 600 | 2011 |
| | 33 242 | 2011 |
| | 33 242 | 2011 |
| | 33242 | 2011 |
| | 30988 | 2011 |

4.6 - Garantie donnée à des tiers

L'emprunt n° 00020153704 auprès du Crédit Mutuel comporte une hypothèque pour un montant de 600 000 €

4.7 - Intérêts des comptes à terme

Les bons de caisse à court terme souscrits ont permis de récupérer des intérêts nets pour 839,11 € au 31/12/2011.
Les bons de caisse pour un montant de 320 000,00 € au 31/12/2011 ont générés des intérêts courus qui seront comptabilisés sur les prochains exercices.

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

| Compte | Libellé Compte | Valeur Actif Début Exercice | AUGMENTATIONS | | DIMINUTION | | Valeur Actif Fin d'Exercice |
|----------|---------------------------------------|-----------------------------------|---------------|-------------------|-------------|------------------|--------------------------------|
| | | | Tranferts | Acquisitions | Tranferts | Cessions | |
| 21000000 | Logiciels | 9 151,94 | | | | | 9 151,94 |
| 21110000 | Terrains | 149 590,00 | | | | | 149 590,00 |
| 21200000 | Agencement et aménagement terrain | | | 98 049,50 | | | 98 049,50 |
| 21310000 | Bâtiments | 138 590,00 | | 315 192,22 | | | 453 782,22 |
| 21350000 | Installations générales | 3 551,20 | | | | | 3 551,20 |
| 21540000 | Matériel industriel | 414 088,35 | | 21 822,66 | | 12 281,46 | 423 629,55 |
| 21551000 | Inst. Agcts mat Informatique | 3 258,43 | | | | | 3 258,43 |
| 21572000 | Installation agcts matériel transport | 2 251,32 | | | | | 2 251,32 |
| 21820000 | Matériel de transport | 207 167,04 | | 60 450,00 | | | 267 617,04 |
| 21830000 | Matériel de bureau et informatique | 10 769,08 | | | | | 10 769,08 |
| 21840000 | Mobilier | 2 863,00 | | | | | 2 863,00 |
| | Total général | 941 280,36 | 0,00 | 495 514,38 | 0,00 | 12 281,46 | 1 424 513,28 |

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

| Comptes d'immobilisations | | Cumul Amort. Début | Augmentations | Diminutions | Transferts | Cumul Amort Fin |
|---------------------------|--|-----------------------|-------------------|-----------------|------------|--------------------|
| 20800000 | Logiciels | 8 293,00 | 858,94 | | | 9 151,94 |
| 21200000 | Agencement et aménagement terrain | | 3 009,57 | | | 3 009,57 |
| 21310000 | Bâtiments | | 7 218,69 | | | 7 218,69 |
| 21840000 | Mobilier | 2 150,70 | 315,72 | | | 2 466,42 |
| 21350000 | Installations générales | 2 532,74 | 789,81 | | | 3 322,55 |
| 21571000 | Installation agcts mat informatique | 3 258,43 | | | | 3 258,43 |
| 21540000 | Matériel industriel | 241 878,86 | 62 713,47 | 9 934,28 | | 294 658,05 |
| 21572000 | Inst. Agcts aménagements mat transport | 2 251,32 | | | | 2 251,32 |
| 21820000 | Matériel de transport | 142 240,97 | 27 631,12 | | | 169 872,09 |
| 21830000 | Matériel de bureau et informatique | 9 835,34 | 595,06 | | | 10 430,40 |
| | Total général | 412 441,36 | 103 132,38 | 9 934,28 | - | 505 639,46 |

TABLEAU DES EMPRUNTS

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

| Date | N° emprunt | Organisme prêteur | Montant prêt | Durée | Capital début période | Rbst échéance capital | Capital fin période | Échéance | | |
|------------|---------------------------------|-------------------|--------------|----------|-----------------------|-----------------------|---------------------------------|---------------------------------|-----------|---------|
| | | | | | | | | à - 1 an | 1 à 5 ans | + 5 ans |
| 01/06/2011 | 00020153704 | Crédit Mutuel | 600 000,00 | 144 mois | 317 644,50 | 6 621,61 | 311 022,89 | Reste 282 355,50 € à débloquent | | |
| | | | | | | | 75 000,00 | | | |
| 30/07/2011 | Prêt participatif n° 2020011346 | France Active | 75 000,00 | 84 mois | 75 000,00 | / | Prêt différé 12 mois en capital | | | |
| | | | | | | | | | | |
| 01/08/2011 | Prêt FCPPIE n° 20300942 | France Active | 75 000,00 | 84 mois | 75 000,00 | / | Prêt différé au 01/08/2018 | | | |



ASSOCIATION LE BELLAIE SERVICES

Siège social : Rue de la Reine Mathilde – 14 500 VIRE

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

Assemblée générale d'approbation des comptes

de l'exercice clos le 31 décembre 2011

SAS SOFICOM AUDIT

Siège social : Péricentre III – 26, Avenue de Thiés, 14 000 CAEN

Société de commissariat aux comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Caen

Mesdames, Messieurs,

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

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Par ailleurs, il nous appartient de vous communiquer, le cas échéant, certaines informations relatives à l'exécution, au cours de l'exercice écoulé, des conventions déjà approuvées par l'assemblée générale.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

1°) Conventions soumises à l'approbation de l'assemblée générale :

En application de l'article R.612-7 du Code de Commerce, nous vous informons qu'il nous a été donné avis d'aucune nouvelle convention, visée à l'article L. 612-5 du Code de Commerce.

Fait à Caen, le 10 octobre 2012

SOFICOM AUDIT SAS
Commissaire aux comptes

Thierry LORIAUX
Commissaire aux comptes