

LIBERTY ALLIANCE SEINE OUEST

25 Rue Alfred Kastler

76130 MONT ST AIGNAN

SOMMAIRE

	Pages
- <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 à 8
- <i>Détail Compte de résultat</i>	9 à 11
- <i>Annexe</i>	12 à 15

Cabinet BAZIN

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'association

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

pour l'exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011,

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,	2 248 946.68 Euros
- Produits d'exploitation,	737 331.36 Euros
- Résultat net comptable,	14 662.47 Euros

Fait à BIHOREL
Le 08/03/2012

Pascal BAZIN
EXPERT COMPTABLE

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2011 12			Exercice N-1 31/12/2010 12	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	1 973 683.88	257 358.00	1 716 325.88	1 819 378.24	103 052.36	5.66
	Installations techniques Matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	75 211.17	28 591.00	46 620.17	51 415.23	4 795.06	9.33
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)						
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières							
	TOTAL I	2 188 333.56	285 949.00	1 902 384.56	2 010 231.98	107 847.42	5.36
	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	916.92		916.92	3 008.89	2 091.97	69.53
	Autres créances	162 231.52		162 231.52	358 257.02	196 025.50	54.72
Valeurs mobilières de placement							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	181 270.68		181 270.68	173 673.52	7 597.16	4.37	
Charges constatées d'avance (3)	2 143.00		2 143.00	3 884.05	1 741.05	44.83	
	TOTAL III	346 562.12		346 562.12	538 823.48	192 261.36	35.68
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)	2 534 895.68	285 949.00	2 248 946.68	2 549 055.46	300 108.78	11.77

(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	
		31/12/2011	12	31/12/2010	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	42 952.57		52 945.86		9 993.29	18.87
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	14 662.47		9 993.29		4 669.18	46.72
	Autres fonds associatifs						
	Fonds associatifs avec droit de reprise :						
	Apports						
	Legs et donations						
Résultats sous contrôle de tiers financeurs							
Ecarts de réévaluation							
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	1 267 485.77		1 326 276.29		58 790.52	4.43	
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
	TOTAL I	1 239 195.67		1 283 323.72		44 128.05	3.44
	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)	813 437.14		1 020 167.08		206 729.94	20.26
	Emprunts et dettes financières divers	1 680.00		1 120.00		560.00	50.00
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 901.66		14 882.84		1 981.18	13.31
	Dettes fiscales et sociales	81 799.12		63 245.62		18 553.50	29.34
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			1 066.93		1 066.93	100.00
	Autres dettes	99 933.09		159 419.27		59 486.18	37.31
	Instruments de trésorerie						
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance			5 830.00		5 830.00	100.00
	TOTAL IV	1 009 751.01		1 265 731.74		255 980.73	20.22
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	2 248 946.68		2 549 055.46		300 108.78	11.77

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

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

1 009 751.01 1 259 901.74

39 303.46 120 541.63

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2011	12	31/12/2010	12	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)						
Ventes de marchandises Production vendue de Biens et Services	505 391.79		375 098.89		130 292.90	34.74
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	505 391.79		375 098.89		130 292.90	34.74
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	151 403.00		105 740.00		45 663.00	43.18
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	73 640.48		69 084.30		4 556.18	6.60
Collectes						
Cotisations						
Autres produits	6 896.09		7 758.26		862.17	11.11
TOTAL I	737 331.36		557 681.45		179 649.91	32.21
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	74 057.73		77 316.77		3 259.04	4.22
Impôts, taxes et versements assimilés	20 547.00		9 617.85		10 929.15	113.63
Salaires et traitements	390 802.50		299 586.11		91 216.39	30.45
Charges sociales	115 947.14		97 922.07		18 025.07	18.41
Dotations aux amortissements et aux provisions Sur immobilisations : dotations aux amortissements Sur immobilisations : dotations aux provisions Sur actif circulant : dotations aux provisions Pour risques et charges : dotations aux provisions	133 122.00		129 207.00		3 915.00	3.03
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	0.40		92.00		91.60	99.57
TOTAL II	734 476.77		613 741.80		120 734.97	19.67
I - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	2 854.59		56 060.35		58 914.94	105.09
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	
	31/12/2011	31/12/2010	Euros	%
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL V				
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilés	46 982.64	49 091.03	2 108.39	4.29
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL VI	46 982.64	49 091.03	2 108.39	4.29
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	46 982.64	49 091.03	2 108.39	4.29
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	44 128.05	105 151.38	61 023.33	58.03
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		56 354.15	56 354.15	100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital	58 790.52	58 790.52		
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL VII	58 790.52	115 144.67	56 354.15	48.94
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
TOTAL VIII				
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	58 790.52	115 144.67	56 354.15	48.94
Impôts sur les bénéfices (IX)				
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	796 121.88	672 826.12	123 295.76	18.33
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	781 459.41	662 832.83	118 626.58	17.90
SOLDE INTERMEDIAIRE	14 662.47	9 993.29	4 669.18	46.72
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	14 662.47	9 993.29	4 669.18	46.72

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2011 12	Exercice N-1 31/12/2010 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
TERRAINS				
21150000 TERRAINS BATIS	139 438.51	139 438.51		
CONSTRUCTIONS	1 716 325.88	1 819 378.24	103 052.36	5.66
21310000 CONSTRUCTION	1 973 683.88	1 957 558.24	16 125.64	0.82
28131000 AMORT.CONSTRUCTION	257 358.00	138 180.00	119 178.00	86.25
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	46 620.17	51 415.23	4 795.06	9.33
21810000 INSTLLA.GENE.AGT.AMGT.DIVERS	43 823.53	35 771.66	8 051.87	22.51
21830000 MATERIEL BUREAU / INFORMATIQUE	2 320.00	2 320.00		
21840000 MOBILIER	29 067.64	27 970.57	1 097.07	3.92
28181000 AMORT.AGENCEMENTS	14 707.00	7 239.00	7 468.00	103.16
28183000 AMORT.MATERIEL BUREAU	1 573.00	866.00	707.00	81.64
28184000 AMORT.MOBILIER	12 311.00	6 542.00	5 769.00	88.18
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 902 384.56	2 010 231.98	107 847.42	5.36
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	916.92	3 008.89	2 091.97	69.53
41100000 CLIENTS	916.92	3 008.89	2 091.97	69.53
AUTRES CREANCES	162 231.52	358 257.02	196 025.50	54.72
43870000 PRODUITS A RECEVOIR	3 509.53	123.38	3 386.15	NS
44110000 SUBV.INVEST.A RECEVOIR	33 438.62	257 938.64	224 500.02	87.04
46740000 LIBERTY MINI CLUB	19 407.26		19 407.26	
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	105 876.11	100 195.00	5 681.11	5.67
DISPONIBILITES	181 270.68	173 673.52	7 597.16	4.37
51214000 SG-COMPTE TRANSFERT	177 796.22	170 176.89	7 619.33	4.48
53100000 CAISSE SIEGE SOCIAL	1 011.20	720.97	290.23	40.26
58000000 CHEQUES CESU	1 440.00	867.50	572.50	65.99
58000100 REMISES DE CHEQUES	1 023.26	1 908.16	884.90	46.37
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	2 143.00	3 884.05	1 741.05	44.83
48600000 CHARGES CONST.D'AVANCE	2 143.00	3 884.05	1 741.05	44.83
TOTAL ACTIF CIRCULANT	346 562.12	538 823.48	192 261.36	35.68
TOTAL GENERAL	2 248 946.68	2 549 055.46	300 108.78	11.77

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2011	12	31/12/2010	12	Euros	%
REPORT A NOUVEAU	42 952.57		52 945.86		9 993.29	18.87
11900000 REPORT A NOUVEAU	42 952.57		52 945.86		9 993.29	18.87
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	14 662.47		9 993.29		4 669.18	46.72
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS NON RENOUVELABLES	1 267 485.77		1 326 276.29		58 790.52	4.43
13120000 SUBVENTION REGION	31 416.00		31 416.00			
13130000 SUBVENTION DEPARTEMENT	400 000.00		400 000.00			
13150000 SUBVENTION CAF	407 000.00		407 000.00			
13150001 SUBVENTION CAF LOGICIEL	1 502.18		1 502.18			
13151000 SUBVENTION FEDER	500 000.00		500 000.00			
13151100 SUBV.ADEME	47 532.00		47 532.00			
13912000 SUBV.DEPARTE.VIRE PROFIT	2 513.28		1 256.64		1 256.64	100.00
13913000 SUBV.DEPART.VIRE PROFIT	33 046.80		17 046.80		16 000.00	93.86
13915000 SUBV.CAF VIRE PROFIT	33 301.31		17 021.31		16 280.00	95.64
13915001 SUBV.CAF LOGICIEL VIRE PROFIT	1 001.36		500.68		500.68	100.00
13915100 SUBV.FEDER VIRE PROFIT	40 595.26		20 595.26		20 000.00	97.11
13915110 SUBV.ADEME VIRE PROFIT	9 506.40		4 753.20		4 753.20	100.00
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	1 239 195.67		1 283 323.72		44 128.05	3.44
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	813 437.14		1 020 167.08		206 729.94	20.26
16400000 EMPRUNT	497 050.30		525 364.06		28 313.76	5.39
16400100 CREDIT AUTORISE	210 496.64		324 871.35		114 374.71	35.21
16400200 EMPRUNT SG (55000 €)	36 863.68		47 366.77		10 503.09	22.17
16400300 EMPRUNT LIBERTY ET CIE	25 500.00				25 500.00	
16884000 INTERETS COURUS/EMPRUNT	3 184.09		1 300.97		1 883.12	144.75
51213000 SOCIETE GENERALE	39 303.46		120 541.63		81 238.17	67.39
51860000 INTERETS COURUS A PAYER	1 038.97		722.30		316.67	43.84
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	1 680.00		1 120.00		560.00	50.00
16510000 DEPOTS	1 680.00		1 120.00		560.00	50.00
DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	12 901.66		14 882.84		1 981.18	13.31
40810000 FOURN.FACT.NON PARVENUES	12 901.66		14 882.84		1 981.18	13.31
DETTE FISCALES ET SOCIALES	81 799.12		63 245.62		18 553.50	29.34
42100000 PERSONNEL REMUNERATIONS DUES			419.53		419.53	100.00
42820000 PERSONNEL:CONGES PAYES	24 090.00		13 570.00		10 520.00	77.52
43100000 URSSAF	31 267.00		21 994.00		9 273.00	42.16
43730000 RETRAITE	9 054.00		7 498.00		1 556.00	20.75
43735000 PREVOYANCE CHORUM	1 826.12		1 472.09		354.03	24.05
43736000 AGFF	2 015.00		1 684.00		331.00	19.66
43740000 ASSEDI			4 998.00		4 998.00	100.00
43860000 ORG.SOCIAUX:CHARGES A PAYER	8 230.00		4 980.00		3 250.00	65.26
44860000 ETAT - AUTRES CHARGES A PAYER	5 317.00		6 630.00		1 313.00	19.80
DETTE SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES			1 066.93		1 066.93	100.00
40400000 FOURNISSEURS IMMO			1 066.93		1 066.93	100.00
AUTRES DETTES	99 933.09		159 419.27		59 486.18	37.31
46710000 DEBITEURS DIVERS	133.00		133.00			
46740000 LIBERTY MINI CLUB			3 051.74		3 051.74	100.00
46750200 LIBERTY P.FORET	20 330.00				20 330.00	
46750600 LIBERTY & COMPAGNIE	59 249.89		88 988.39		29 738.50	33.42

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2011 12	Exercice N-1 31/12/2010 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
46750800 LIBERTY BG	920.00	60 870.94	59 950.94	98.49
46750900 LIBERTY BORD DE SEINE	8 282.20	6 375.20	1 907.00	29.91
46751000 CRECHES LIBERTY	11 018.00		11 018.00	
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		5 830.00	5 830.00	100.00
48700000 PRODUITS CONST.D'AVANCE		5 830.00	5 830.00	100.00
TOTAL DETTES	1 009 751.01	1 265 731.74	255 980.73	20.22
TOTAL GENERAL	2 248 946.68	2 549 055.46	300 108.78	11.77

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2011 12	Exercice N-1 31/12/2010 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	505 391.79	375 098.89	130 292.90	34.74
70623000 PSU CAF	304 557.00	224 654.92	79 902.08	35.57
70623010 PSU CAF N-1	725.57	359.21	366.36	101.99
70623200 PSU MSA	5 743.22		5 743.22	
70641000 PARTICIPATION FAMILLES CAF	186 408.00	150 084.76	36 323.24	24.20
70641100 PARTICIPATION FAMILLES MSA	7 958.00		7 958.00	
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	505 391.79	375 098.89	130 292.90	34.74
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	151 403.00	105 740.00	45 663.00	43.18
74700000 SUBV.EXPLOIT.ENTREPRISES	151 403.00	105 740.00	45 663.00	43.18
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	73 640.48	69 084.30	4 556.18	6.60
79100000 C.U.I.	66 730.34	66 001.44	728.90	1.10
79100100 REMB.CPAM	319.20	1 727.98	1 408.78	81.53
79100200 REMB.CHORUM	6 590.94	1 354.88	5 236.06	386.46
AUTRES PRODUITS	6 896.09	7 758.26	862.17	11.11
75110000 COTISATIONS	6 465.00	6 364.00	101.00	1.59
75800000 PRODUITS GESTION COURANTE	431.09	1 394.26	963.17	69.08
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	737 331.36	557 681.45	179 649.91	32.21
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	74 057.73	77 316.77	3 259.04	4.22
60610000 EAU VEOLIA	1 530.17	913.21	616.96	67.56
60611000 ELECTRICITE	806.66	7 360.02	6 553.36	89.04
60630000 PRODUITS ENTRETIEN	6 241.06	4 548.07	1 692.99	37.22
60630100 PETIT EQUIPEMENT	3 531.62	2 981.05	550.57	18.47
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	937.86	726.04	211.82	29.17
60650000 ALIMENTATION	20 674.26	15 257.50	5 416.76	35.50
60660000 ACTIVITES	4 169.90	3 864.88	305.02	7.89
60661000 PHARMACIE	280.17	384.65	104.48	27.16
60670000 PRODUITS SANITAIRES	3 370.36	2 563.52	806.84	31.47
61100000 REFACTURATION	4 210.00	4 021.00	189.00	4.70
61110000 SOUS TRAITANCE CRECHES LIBERTY	905.00		905.00	
61520000 REPARATIONS S/BIENS IMMOBILIER	4 585.24	2 456.17	2 129.07	86.68
61560000 MAINTENANCE	397.07	581.21	184.14	31.68
61613000 ASSURANCE LOCAL ET RC	975.40	1 036.40	61.00	5.89
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	127.00	91.00	36.00	39.56
61850000 FRAIS COLLOQUES SEMINAIRES		440.19	440.19	100.00
62261000 PSYCHOLOGUE	280.00		280.00	
62262000 HONORAIRES COMPTABLES	11 960.00	10 553.00	1 407.00	13.33
62263000 HONORAIRES JURIDIQUES	2 918.86	13 843.08	10 924.22	78.91
62264000 HONORAIRES CAC	3 409.60	2 800.00	609.60	21.77
62270000 FRAIS D'ACTES	50.00	495.35	445.35	89.91
62330000 FOIRES ET EXPOSITIONS	25.48		25.48	
62340000 CADEAUX	450.00		450.00	
62500000 DEPLACT MISSIONS RECEPTIONS		161.50	161.50	100.00
62600000 FRAIS POSTAUX ET TELECOMM.	77.65	53.67	23.98	44.68
62630000 TELEPHONE / INTERNET	1 779.47	1 829.20	49.73	2.72
62700000 SERVICES BANCAIRES	64.90	356.06	291.16	81.77
62810000 COTISATIONS	300.00		300.00	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2011 12	31/12/2010 12	Euros	%
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	20 547.00	9 617.85	10 929.15	113.63
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	10 252.00	3 934.00	6 318.00	160.60
63330000 FORMATION PROFESSIONNELLE	8 418.00	5 683.85	2 734.15	48.10
63512000 TAXE FONCIERE	1 877.00		1 877.00	
SALAIRES ET TRAITEMENTS	390 802.50	299 586.11	91 216.39	30.45
64110000 SALAIRES	377 370.53	286 624.48	90 746.05	31.66
64120000 CONGES PAYES	10 520.00	12 100.00	1 580.00	13.06
64130000 INDEMNITE CHOMAGE PARTIEL		396.80	396.80	100.00
64140000 INDEMNITE SPECIFIQUE RUPTURE	1 300.95	195.00	1 105.95	567.15
64145000 FRAIS DEPLACEMENT	359.74	269.83	89.91	33.32
64146000 STAGES	1 251.28		1 251.28	
CHARGES SOCIALES	115 947.14	97 922.07	18 025.07	18.41
64510000 URSSAF	61 383.12	36 355.67	25 027.45	68.84
64530000 RETRAITE	21 742.61	14 548.08	7 194.53	49.45
64535000 PREVOYANCE	6 035.56	4 015.05	2 020.51	50.32
64536000 RETRAITE ALLIANZ	4 980.78	2 349.19	2 631.59	112.02
64540000 ASSEDIC		10 343.48	10 343.48	100.00
64551000 CHARGES SOC/CONGES PAYES	3 250.00	4 650.00	1 400.00	30.11
64551100 CHARGES SOC/REFACTURATION	7 491.00	21 639.00	14 148.00	65.38
64572000 ACGFP	188.08		188.08	
64800000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	10 875.99	4 021.60	6 854.39	170.44
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	133 122.00	129 207.00	3 915.00	3.03
68110000 DOT.AMORTISSEMENT	133 122.00	129 207.00	3 915.00	3.03
AUTRES CHARGES	0.40	92.00	91.60	99.57
65800000 CHARGES DE GESTION COURANTE	0.40	92.00	91.60	99.57
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	734 476.77	613 741.80	120 734.97	19.67
RESULTAT D'EXPLOITATION	2 854.59	56 060.35	58 914.94	105.09
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	46 982.64	49 091.03	2 108.39	4.29
66116000 INTERETS DES EMPRUNTS	44 370.04	39 470.20	4 899.84	12.41
66150000 AGIOS BANCAIRES	2 612.60	9 620.83	7 008.23	72.84
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	46 982.64	49 091.03	2 108.39	4.29
RESULTAT FINANCIER	46 982.64	49 091.03	2 108.39	4.29
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	44 128.05	105 151.38	61 023.33	58.03
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION		56 354.15	56 354.15	100.00
77180000 SUBVENT.CAF EXCEPT.		54 300.00	54 300.00	100.00
77181000 PENALITES DE RETARD		2 054.15	2 054.15	100.00
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	58 790.52	58 790.52		
77700000 QUOTE PART SUBV.VIRE PROFIT	58 790.52	58 790.52		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	58 790.52	115 144.67	56 354.15	48.94

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2011	12	31/12/2010	12
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
RESULTAT EXCEPTIONNEL	58 790.52		115 144.67	56 354.15 48.94
TOTAL PRODUITS	796 121.88		672 826.12	123 295.76 18.33
TOTAL DES CHARGES	781 459.41		662 832.83	118 626.58 17.90
SOLDE INTERMEDIAIRE	14 662.47		9 993.29	4 669.18 46.72
EXCEDENTS OU DEFICITS	14 662.47		9 993.29	4 669.18 46.72

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

ANNEXE DU 01/01/2011 AU 31/12/2011

Cabinet BAZIN
216 Route de Neufchatel
Le Blanc Logis
76420 BIHOREL
02-35-12-34-34

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 2 248 946.68 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 737 331.36 Euros et dégageant un excédent de 14 662.47 Euros .

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2011 au 31/12/2011 .

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 01/01/2011 au 31/12/2011

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Terrains	139 439		
Constructions sur sol propre	1 957 558		19 595
Installations générales agencements aménagements divers	35 772		8 958
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	30 291		3 798
TOTAL	2 163 059		32 351
TOTAL GENERAL	2 163 059		32 351

	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		3 469	1 973 684	1 973 684
Installations générales agencements aménagements divers		907	43 824	43 824
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		2 701	31 388	31 388
TOTAL		7 077	2 188 334	2 188 334
TOTAL GENERAL		7 077	2 188 334	2 188 334

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	138 180	119 178		257 358
Installations générales agencements aménagements divers	7 239	7 468		14 707
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	7 408	6 476		13 884
TOTAL	152 827	133 122		285 949
TOTAL GENERAL	152 827	133 122		285 949

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Constructions sur sol propre	119 178				
Instal.générales agenc.aménag.divers	7 468				
Matériel de bureau informatique mobilier	6 476				
TOTAL	133 122				
TOTAL GENERAL	133 122				

ANNEXE

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

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	917	917	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 510	3 510	
Divers état et autres collectivités publiques	33 439	33 439	
Débiteurs divers	125 283	125 283	
Charges constatées d'avance	2 143	2 143	
TOTAL	165 291	165 291	

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	43 527	43 527		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	769 911	257 780	182 227	329 904
Emprunts et dettes financières divers	1 680	1 680		
Fournisseurs et comptes rattachés	12 902	12 902		
Personnel et comptes rattachés	24 090	24 090		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	52 392	52 392		
Autres impôts taxes et assimilés	5 317	5 317		
Autres dettes	99 933	99 933		
TOTAL	1 009 751	497 620	182 227	329 904
Emprunts souscrits en cours d'exercice	25 500			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	153 192			

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	142 824
Total	142 824

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 223
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 902
Dettes fiscales et sociales	37 637
Total	54 762

ANNEXE

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

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

L'association 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 08/03/2012
La présidente

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	12
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	12
Permanence ou changement de méthodes	12
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
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
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Engagement en matière de pensions et retraites	15

NA = Non Applicable NS = Non significative

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 19 AVRIL 2012

S O M M A I R E

1° Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels - Exercice clos le 31 décembre 2011.

2° Rapport spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions réglementées. Exercice clos le 31 décembre 2011.

*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 19 AVRIL 2012

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2011

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 2011, 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 11 avril 2012

Philippe LECAUDÉ
Commissaire aux Comptes
44 bis, Rue Hénault
B. P. 112
76134 MONT-SAINT-AIGNAN CEF
Tél. : 02 32 76 40 40 - Fax : 02 32 76 40 41

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2011 12			Exercice N-1 31/12/2010 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%	
ACTIF INMOBILISÉ	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	1 973 683.88	257 358.00	1 716 325.88	1 819 378.24	103 052.36	5.66	
	Installations techniques Matériel et outillage							
	Autres immobilisations corporelles	75 211.17	28 591.00	46 620.17	51 415.23	4 795.06	9.33	
	Immobilisations en cours							
Avances et acomptes								
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)								
Participations mises en équivalence								
Autres participations								
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières								
	TOTAL I	2 188 333.56	285 949.00	1 902 384.56	2 010 231.98	107 847.42	5.36	
	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	916.92		916.92	3 008.89	2 091.97	69.53	
	Autres créances	162 231.52		162 231.52	358 257.02	196 025.50	54.72	
Valeurs mobilières de placement								
Instruments de trésorerie								
Disponibilités	181 270.68		181 270.68	173 673.52	7 597.16	4.37		
Charges constatées d'avance (3)	2 143.00		2 143.00	3 884.05	1 741.05	44.83		
	TOTAL III	346 562.12		346 562.12	538 823.48	192 261.36	35.68	
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecart de conversion actif (VI)							
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	2 534 895.68	285 949.00	2 248 946.68	2 549 055.46	300 108.78	11.77	

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	
		31/12/2011	12	31/12/2010	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	42 952.57		52 945.86		9 993.29	18.87
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	14 662.47		9 993.29		4 669.18	46.72
	Autres fonds associatifs						
	Fonds associatifs avec droit de reprise :						
	Apports						
	Legs et donations						
Résultats sous contrôle de tiers financeurs							
Ecarts de réévaluation							
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	1 267 485.77		1 326 276.29		58 790.52	4.43	
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
	TOTAL I	1 239 195.67		1 283 323.72		44 128.05	3.44
	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)	813 437.14		1 020 167.08		206 729.94	20.26
	Emprunts et dettes financières divers	1 680.00		1 120.00		560.00	50.00
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 901.66		14 882.84		1 981.18	13.31
	Dettes fiscales et sociales	81 799.12		63 245.62		18 553.50	29.34
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			1 066.93		1 066.93	100.00
	Autres dettes	99 933.09		159 419.27		59 486.18	37.31
	Instruments de trésorerie						
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance			5 830.00		5 830.00	100.00
	TOTAL IV	1 009 751.01		1 265 731.74		255 980.73	20.22
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	2 248 946.68		2 549 055.46		300 108.78	11.77

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

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

1 009 751.01 1 259 901.74

39 303.46 120 541.63

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2011	12	31/12/2010	12	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)						
Ventes de marchandises Production vendue de Biens et Services						
<i>Certifié régulier et sincère Le Commissaire aux Comptes</i>						
	505 391.79		375 098.89		130 292.90	34.74
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	505 391.79		375 098.89		130 292.90	34.74
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	151 403.00		105 740.00		45 663.00	43.18
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	73 640.48		69 084.30		4 556.18	6.60
Collectes						
Cotisations						
Autres produits	6 896.09		7 758.26		862.17	11.11
TOTAL I	737 331.36		557 681.45		179 649.91	32.21
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	74 057.73		77 316.77		3 259.04	4.22
Impôts, taxes et versements assimilés	20 547.00		9 617.85		10 929.15	113.63
Salaires et traitements	390 802.50		299 586.11		91 216.39	30.45
Charges sociales	115 947.14		97 922.07		18 025.07	18.41
Dotations aux amortissements et aux provisions Sur immobilisations : dotations aux amortissements Sur immobilisations : dotations aux provisions Sur actif circulant : dotations aux provisions Pour risques et charges : dotations aux provisions	133 122.00		129 207.00		3 915.00	3.03
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	0.40		92.00		91.60	99.57
TOTAL II	734 476.77		613 741.80		120 734.97	19.67
I - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	2 854.59		56 060.35		58 914.94	105.09
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

COMPTES DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2011	12	31/12/2010	12	Euros	%
PRODUITS FINANCIERS						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL V						
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées	46 982.64		49 091.03		2 108.39	4.29
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL VI	46 982.64		49 091.03		2 108.39	4.29
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	46 982.64		49 091.03		2 108.39	4.29
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	44 128.05		105 151.38		61 023.33	58.03
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			56 354.15		56 354.15	100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital	58 790.52		58 790.52			
Reprises sur provisions et transferts de charges						
TOTAL VII	58 790.52		115 144.67		56 354.15	48.94
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
TOTAL VIII						
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	58 790.52		115 144.67		56 354.15	48.94
Impôts sur les bénéfices (IX)						
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	796 121.88		672 826.12		123 295.76	18.33
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	781 459.41		662 832.83		118 626.58	17.90
SOLDE INTERMEDIAIRE	14 662.47		9 993.29		4 669.18	46.72
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	14 662.47		9 993.29		4 669.18	46.72

LIBERTY ALLIANCE SEINE OUEST
25 Rue Alfred Kastler

76130 MONT ST AIGNAN

Compte régulier et sincère
Le Commissaire aux Comptes

ANNEXE DU 01/01/2011 AU 31/12/2011

Cabinet BAZIN

216 Route de Neufchatel

Le Blanc Logis

76420 BIHOREL

02-35-12-34-34

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	12
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	Certifié régulier et sincère Le Commissaire aux Comptes
Principes et conventions générales	12
Permanence ou changement de méthodes	12
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
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
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Engagement en matière de pensions et retraites	15

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 2 248 946.68 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 737 331.36 Euros et dégagant un excédent de 14 662.47 Euros .

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2011 au 31/12/2011 .

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 01/01/2011 au 31/12/2011

Etat des immobilisations

Certifié régulier et sincère Le Commissaire aux Comptes	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Terrains	139 439		
Constructions sur sol propre	1 957 558		19 595
Installations générales agencements aménagements divers	35 772		8 958
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	30 291		3 798
TOTAL	2 163 059		32 351
TOTAL GENERAL	2 163 059		32 351

	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		3 469	1 973 684	1 973 684
Installations générales agencements aménagements divers		907	43 824	43 824
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		2 701	31 388	31 388
TOTAL		7 077	2 188 334	2 188 334
TOTAL GENERAL		7 077	2 188 334	2 188 334

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	138 180	119 178		257 358
Installations générales agencements aménagements divers	7 239	7 468		14 707
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	7 408	6 476		13 884
TOTAL	152 827	133 122		285 949
TOTAL GENERAL	152 827	133 122		285 949

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Constructions sur sol propre	119 178				
Instal.générales agenc.aménag.divers	7 468				
Matériel de bureau informatique mobilier	6 476				
TOTAL	133 122				
TOTAL GENERAL	133 122				

ANNEXE

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

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	917	917	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 510	3 510	
Divers état et autres collectivités publiques	33 439	33 439	
Débiteurs divers	125 283	125 283	
Charges constatées d'avance	2 143	2 143	
TOTAL	165 291	165 291	

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	43 527	43 527		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	769 911	257 780	182 227	329 904
Emprunts et dettes financières divers	1 680	1 680		
Fournisseurs et comptes rattachés	12 902	12 902		
Personnel et comptes rattachés	24 090	24 090		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	52 392	52 392		
Autres impôts taxes et assimilés	5 317	5 317		
Autres dettes	99 933	99 933		
TOTAL	1 009 751	497 620	182 227	329 904
Emprunts souscrits en cours d'exercice	25 500			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	153 192			

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	142 824
Total	142 824

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 223
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 902
Dettes fiscales et sociales	37 637
Total	54 762

ANNEXE

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

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Certifié régulier et sincère
Le Commissaire aux Comptes

Engagement en matière de pensions et retraites

L'association 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 08/03/2012
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 19 AVRIL 2012

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

Exercice clos le 31 décembre 2011

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 Crèches Liberty :

Dirigeants communs : - Madame Jane FITTE, Présidente

Il s'agit du premier exercice d'exécution de la convention de prestations avec l'Association CRECHES LIBERTY laquelle est entrée en vigueur le 1^{er} mai 2011.

Cette convention comprend :

- des prestations administratives :
 - Personnel, Ressources Humaines
 - Coordination de la vie administrative
- des prestations de gestion,
- des prestations informatiques.

Cette convention a été conclue pour une durée de 5 ans et son coût est calculé par répartition entre les différentes Associations Liberty adhérentes de manière à ce que la totalité des charges nettes d'exploitation CRECHES LIBERTY soient refacturées à l'ensemble des Associations Liberty. Le coût est donc réparti entre les différents établissements en tenant compte de leur taille (nombre de places d'accueil).

L'Association CRECHES LIBERTY a facturé pour l'ensemble de l'exercice à l'Association LIBERTY ALLIANCE SEINE OUEST la somme de :

▪ au titre de la cotisation	300 €
▪ au titre des prestations	20 318 €
	<hr/>
	20 618 €

→ 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 2011 :

▪ de frais de voiture pour un montant de	935 €
▪ des salaires et charges sociales Agnieszka SZYPERSKA (animatrice Anglais)	892 €

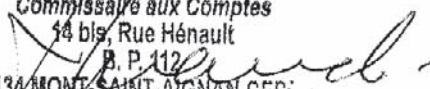
→ Avec l'Association Liberty et Cie - Crèche de La Vatine :

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

↳ Facturation par cette Association en 2011 :

- d'un loyer pour la mise à disposition de bureaux et d'une salle de réunion sis à La Vatine pour un montant de 3 275 €
- de fournitures administratives pour un montant de 435 €
- de frais de Télécom pour un montant de 268 €

MONT-SAINT-AIGNAN,
Le 11 avril 2012

Philippe LECAUDÉ
Commissaire aux Comptes
14 bis, Rue Hénault
B. P. 112

76134 MONT-SAINT-AIGNAN CEP
Tél. : 02 32 76 40 40 - Fax : 02 32 76 40 41