

LIBERTY PAYS DE BRAY

25 Rue Alfred Kastler

76130 MONT ST AIGNAN

SOMMAIRE

	Pages
- <i>Rapport de présentation</i>	<i>1</i>
- <i>Bilan actif-passif</i>	<i>2 et 3</i>
- <i>Compte de résultat</i>	<i>4 et 5</i>
- <i>Détail bilan</i>	<i>6 et 7</i>
- <i>Détail Compte de résultat</i>	<i>8 à 10</i>
- <i>Annexe</i>	<i>11 à 14</i>

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 PAYS DE BRAY
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,	112 343.55 Euros
- Produits d'exploitation,	453 549.98 Euros
- Résultat net comptable,	6 754.72 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	16 747.58	16 747.58		4 937.34	4 937.34	100.0	
	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	3 983.70	2 929.00	4 404.05	1 475.05	33.4	
	Autres immobilisations corporelles	9 380.34	3 478.18	5 902.16	3 966.43	1 935.73	48.8	
	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	33 823.62	24 209.46	9 614.16	14 090.82	4 476.66	31.7	
	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	3 475.60		3 475.60	2 243.29	1 232.31	54.9	
	Autres créances	72 066.50		72 066.50	138 187.33	66 120.83	47.8	
Valeurs mobilières de placement	194.09		194.09		194.09			
Instruments de trésorerie								
Disponibilités	26 668.20		26 668.20	7 882.44	18 785.76	238.3		
Charges constatées d'avance (3)	325.00		325.00		325.00			
	TOTAL III	102 729.39		102 729.39	148 313.06	45 583.67	30.7	
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)	136 553.01	24 209.46	112 343.55	162 403.88	50 060.33	30.8	

(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	37 541.57		64 660.49		27 118.92	41.9
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	6 754.72		27 118.92		20 364.20	75.0
	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	30 786.85		37 541.57		6 754.72	17.9
	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)	40 852.21		70 612.85		29 760.64	42.1
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 358.94		11 439.16		1 080.22	9.4
	Dettes fiscales et sociales	40 367.39		45 334.28		4 966.89	10.9
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	51 551.86		68 859.16		17 307.30	25.1
Instruments de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance			3 700.00		3 700.00	100.0
	TOTAL IV	143 130.40		199 945.45		56 815.05	28.4
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	112 343.55		162 403.88		50 060.33	30.8

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

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

143 130.40 196 245.45

31 969.35 57 566.62

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	254 268.13		238 896.09		15 372.04	6.4
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	254 268.13		238 896.09		15 372.04	6.4
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	179 616.13		210 718.75		31 102.62	14.7
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	17 315.07		27 579.13		10 264.06	37.2
Collectes						
Cotisations						
Autres produits	2 350.65		2 424.87		74.22	3.0
TOTAL I	453 549.98		479 618.84		26 068.86	5.4
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	74 894.84		69 694.38		5 200.46	7.4
Impôts, taxes et versements assimilés	12 657.00		15 769.00		3 112.00	19.7
Salaires et traitements	255 038.63		259 667.32		4 628.69	1.7
Charges sociales	94 859.43		96 545.49		1 686.06	1.7
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	7 695.18		8 222.00		526.82	6.4
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)	33.07				33.07	
TOTAL II	445 178.15		449 898.19		4 720.04	1.0
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	8 371.83		29 720.65		21 348.82	71.8
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	12	31/12/2010	12	Euros	%
PRODUITS FINANCIERS						
Produits financiers de participations	1.70				1.70	
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier	194.09				194.09	
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	195.79				195.79	
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées	1 812.90		2 270.54		457.64	20.1
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL VI	1 812.90		2 270.54		457.64	20.1
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	1 617.11		2 270.54		653.43	28.7
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	6 754.72		27 450.11		20 695.39	75.3
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
TOTAL VII						
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			331.19		331.19	100.0
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
TOTAL VIII			331.19		331.19	100.0
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)			331.19		331.19	100.0
Impôts sur les bénéfices (IX)						
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	453 745.77		479 618.84		25 873.07	5.3
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	446 991.05		452 499.92		5 508.87	1.2
SOLDE INTERMEDIAIRE	6 754.72		27 118.92		20 364.20	75.0
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	6 754.72		27 118.92		20 364.20	75.0

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2011 12	31/12/2010 12	Euros	%
FRAIS D'ETABLISSEMENT		4 937.34	4 937.34	100.0
20110000 FRAIS DE CONSTITUTION	16 747.58	16 747.58		
28011000 AMORT FRAIS DE CONSTITUTION	16 747.58	11 810.24	4 937.34	41.8
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	2 929.00	4 404.05	1 475.05	33.4
21540000 MATERIEL INDUSTRIEL	6 912.70	6 912.70		
28154000 AMORT MATERIEL INDUSTRIEL	3 983.70	2 508.65	1 475.05	58.8
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 902.16	3 966.43	1 935.73	48.8
21810000 AGENCTS/AMENGTS/INST.CRECHE	1 087.94	1 087.94		
21830000 MATERIEL DE BUREAU	718.77	718.77		
21840000 MOBILIER	6 514.57	4 355.11	2 159.46	49.5
21841000 MOBILIER ALSH	1 059.06		1 059.06	
28180000 AMORT.AGENCEMENTS	323.00	187.00	136.00	72.7
28183000 AMORT MAT BUREAU ET INFO	517.30	282.51	234.79	83.1
28184000 AMORT MOBILIER	2 555.88	1 725.88	830.00	48.0
28184100 AMORT MOBILIER ALSH	82.00		82.00	
PRETS	783.00	783.00		
27480000 AUTRES PRETS	783.00	783.00		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	9 614.16	14 090.82	4 476.66	31.7
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	3 475.60	2 243.29	1 232.31	54.9
41110000 CLIENTS	3 475.60	2 243.29	1 232.31	54.9
AUTRES CREANCES	72 066.50	138 187.33	66 120.83	47.8
46870000 DIVERS - PRODUITS A RECEVOIR	72 066.50	138 187.33	66 120.83	47.8
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	194.09		194.09	
50800100 LIVRET A	194.09		194.09	
DISPONIBILITES	26 668.20	7 882.44	18 785.76	238.3
51212000 CREDIT COOPERATIF	25 921.90	6 623.41	19 298.49	291.3
53100000 CAISSE	366.30	601.03	234.73	39.0
58000000 CESU et CHEQUES LOISIRS	380.00	658.00	278.00	42.2
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	325.00		325.00	
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	325.00		325.00	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	102 729.39	148 313.06	45 583.67	30.7
TOTAL GENERAL	112 343.55	162 403.88	50 060.33	30.8

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	37 541.57-	64 660.49-	27 118.92	41.9
11900000 REPORT A NOUVEAU	37 541.57-	64 660.49-	27 118.92	41.9
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	6 754.72	27 118.92	20 364.20-	75.0
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	30 786.85-	37 541.57-	6 754.72	17.99
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	40 852.21	70 612.85	29 760.64-	42.1
16400000 EMPRUNTS AUPRES ETAB DE CREDIT	8 695.34	12 682.14	3 986.80	31.4
16884000 EMPRUNTS:INTERETS COURUS	95.10	138.70	43.60	31.4
51213000 SOCIETE GENERALE	31 969.35	57 566.62	25 597.27-	44.4
51860000 INTERETS COURUS	92.42	225.39	132.97-	59.0
DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	10 358.94	11 439.16	1 080.22-	9.4
40810000 FOURNISSEURS FACT NON PARVENUE	10 358.94	11 439.16	1 080.22-	9.4
DETTE FISCALES ET SOCIALES	40 367.39	45 334.28	4 966.89-	10.9
42820000 DETTE PROVIS PR CONGES A PAYER	14 730.00	15 100.00	370.00-	2.4
43100000 SECURITE SOCIALE URSSAF	7 217.00	7 011.00	206.00	2.9
43710000 ASSEDIC		1 401.00	1 401.00	100.0
43720000 CAISSE DE RETRAITES SALARIES	5 394.00	6 048.00	654.00-	10.8
43740000 CHORUM PREVOYANCE	1 066.66	2 270.00	1 203.34-	53.0
43750000 ALLIANZ RETRAITE	1 313.00	2 837.00	1 524.00-	53.7
43751000 QUATREM	813.09	983.28	170.19-	17.3
43820000 CHARGES SOCIALES/CONGE A PAYER	6 690.00	6 650.00	40.00	0.6
43860000 ORG. SOCIAUX CHARGES A PAYER	3 070.64		3 070.64	
44860000 ETAT - AUTRES CHARGES A PAYER	73.00	3 034.00	2 961.00-	97.5
AUTRES DETTES	51 551.86	68 859.16	17 307.30-	25.1
46740100 LIBERTY MINI CLUB	32 215.00	41 720.00	9 505.00-	22.7
46750500 LIBERTY & CIE	9 997.86	19 916.16	9 918.30-	49.8
46750600 CRECHES LIBERTY	9 339.00		9 339.00	
46750900 LIB BG		7 223.00	7 223.00-	100.0
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		3 700.00	3 700.00-	100.0
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		3 700.00	3 700.00-	100.0
TOTAL DETTES	143 130.40	199 945.45	56 815.05-	28.4
TOTAL GENERAL	112 343.55	162 403.88	50 060.33-	30.8

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1		
	31/12/2011	12	31/12/2010	12	Euros	%	
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	254	268.13	238	896.09	15	372.04	6.4
70623000 PSU CAF CRECHE	136	381.00	118	164.57	18	216.43	15.4
70623010 PSU CAF CRECHE N-1		852.59		5 356.25	4	503.66	84.0
70623100 PSU CAF ALSH	17	434.00	15	415.30	2	018.70	13.1
70623110 PSU CAF ALSH N-1	1	538.62		442.68	1	095.94	247.5
70623300 PSU MSA N-1		308.00		35.00		273.00	780.0
70641000 PARTICIPATION FAMILLES CRECHE	56	631.00	62	799.64	6	168.64	9.8
70641102 PARTICIP FAMILLES ALSH MERCREDI	7	317.65	5	745.19	1	572.46	27.3
70641110 PARTICIP FAMILLES ALSH VACANCE	33	805.27	30	937.46	2	867.81	9.2
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	254	268.13	238	896.09	15	372.04	6.4
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	179	616.13	210	718.75	31	102.62	14.7
74400000 MAIRIE ATELIER	19	209.00	18	778.75		430.25	2.2
74520000 SUBV.FONCT.CAF CRECHE	4	720.00		20 000.00	15	280.00	76.4
74521000 SUBV.FONCT.CAF ALSH	21	677.13		25 000.00	3	322.87	13.2
74600000 SUBVENTION COMCOM CRECHE	91	400.00	94	110.00	2	710.00	2.8
74610000 SUBVENTION COMCOM ALSH	42	610.00	52	830.00	10	220.00	19.3
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	17	315.07	27	579.13	10	264.06	37.2
79100000 TRANSFERTS DE CHARGES EXPLOIT.	6	360.20	12	120.41	5	760.21	47.5
79103000 RBT CPAM CRECHE				1 369.88	1	369.88	100.0
79104000 RBT ALLIANZ CRECHE	3	050.74		920.51	2	130.23	231.4
79104100 RBT ALLIANZ ALSH	4	204.13		4 768.33		564.20	11.8
79110000 TRANSFERT CHARGES ALSH	3	700.00		8 400.00	4	700.00	55.5
AUTRES PRODUITS	2	350.65	2	424.87		74.22	3.0
75110000 COTISATIONS CRECHE		732.00		557.00		175.00	31.4
75110100 COTISATIONS ALSH	1	570.00		1 824.00		254.00	13.5
75800000 PRODUITS DIVERS GESTION COUR.		48.65		43.87		4.78	10.5
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	453	549.98	479	618.84	26	068.86	5.4
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	74	894.84	69	694.38	5	200.46	7.4
60611000 ELECTRICITE CRECHE	3	853.63	3	813.95		39.68	1.0
60612000 EAU CRECHE	1	012.25		688.27	323	.98	47.0
60630000 FOURNITURE ENTRETIEN CRECHE	1	502.89	1	345.62	157	.27	11.6
60630100 PETIT EQUIPEMENT CRECHE		707.18	1	177.36	470	.18	39.5
60630200 PETIT EQUIPEMENT ALSH		14.99		129.80	114	.81	88.4
60631000 FOURNITURE ENTRETIEN ALSH		136.81		360.47	223	.66	62.0
60640000 FOURNITURES ADMINIST.CRECHE		819.30	1	173.15	353	.85	30.1
60641000 FOURNITURE ADMIN ALSH		233.83		133.00	100	.83	75.8
60650000 ALIMENTATION CRECHE	3	606.00	2	186.93	1	419.07	64.8
60651000 ALIMENTATION ALSH	6	920.78	7	909.46	988	.68	12.5
60660000 ACHAT FOURNITURE ACTIVITES		293.86		175.38	118	.48	67.5
60660500 ACTIVITES CRECHE	1	358.63	1	597.76	239	.13	14.5
60660600 ACTIVITES ALSH	6	479.71	4	105.30	2	374.41	57.8
60661000 PHARMACIE CRECHE		477.35		101.85	375	.50	368.6
60670000 PRODUITS SANITAIRES CRECHE	2	409.10	2	290.05	119	.05	5.2
61100000 REFACTURATION		577.00		656.00		79.00	12.0
61100010 REFACTURATION CRECHES LIBERTY		887.00				887.00	
61110000 REFACTURATION ALSH		339.00		354.00		15.00	4.2
61320000 LOCATIONS CRECHE	14	060.20	13	670.12	390	.08	2.8
61321000 LOYER ALSH	1	167.00		767.00	400	.00	52.1
61520000 ENTRETIEN/REPARATIONS CRECHE	1	872.98	1	551.21	321	.77	20.7

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2011	12	31/12/2010	12	Euros	%
61560000 MAINTENANCE	1	262.43	1	369.05	106.62	7.7
61561000 MAINTENANCE ALSH				78.00	78.00	100.0
61613000 ASSURANCE CRECHE		704.40		692.40	12.00	1.7
61613100 ASSURANCE ALSH	1	588.00	1	498.00	90.00	6.0
61810000 DOCUMENTATION GENERALE		199.00			199.00	
61850000 FRAIS COLLOQUES SEMINAIRES		835.65			835.65	
62100000 PERSONNEL EXTERIEUR CRECHE		625.85	1	128.50	502.65	44.5
62262000 HONORAIRES COMPTABLES	10	644.40	11	586.20	941.80	8.1
62263000 HONORAIRES JURIDIQUES	3	402.58	2	954.78	447.80	15.1
62264000 HONORAIRES CAC	2	761.20	2	570.00	191.20	7.4
62270000 FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX		50.00		50.00		
62380000 DIVERS (Pourboires dons)		72.00		280.00	208.00	74.2
62500000 DEPLACEMENTS MISSIONS RECEPTIO		552.51		395.24	157.27	39.7
62600000 FRAIS POSTAUX		494.53		434.09	60.44	13.5
62630000 TELEPHONE CRECHE	1	266.73	1	009.11	257.62	25.5
62631000 TELEPHONE ALSH		902.68		054.46	151.78	14.3
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE		653.39		407.87	245.52	60.2
62810000 COTISATIONS		100.00			100.00	
62810010 COTISATIONS ALSH		50.00			50.00	
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		12 657.00		15 769.00	3 112.00	19.7
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES		7 709.00		10 403.00	2 694.00	25.9
63330000 FORMATION CONTINUE (ORGANISME)		4 948.00		5 366.00	418.00	7.7
SALAIRES ET TRAITEMENTS		255 038.63		259 667.32	4 628.69	1.7
64114000 SALAIRES CRECHES		157 346.93		157 724.18	377.25	0.2
64114100 SALAIRE ALSH		85 593.11		100 301.59	14 708.48	14.6
64120000 CONGES PAYES		720.00		1 299.00	2 019.00	155.4
64121000 CONGES PAYES ALSH		350.00		806.00	1 156.00	143.4
64140000 INDEMNITE RUPTURE		10 960.00			10 960.00	
64145000 INDEMN NON SOUMISE A COTISATIO		1 308.59		1 148.55	160.04	13.5
64146000 STAGIAIRES ALSH		200.00			200.00	
CHARGES SOCIALES		94 859.43		96 545.49	1 686.06	1.7
64510000 COTISATIONS A L'URSSAF		50 945.40		44 763.82	6 181.58	13.8
64530000 COTIS AUX CAISSES RETRAITE		13 493.20		14 481.62	988.42	6.8
64540000 COTISATIONS ASSEDIC				9 973.20	9 973.20	100.0
64551000 CHARGES SOCIALES / CP		485.00		1 419.00	1 904.00	134.1
64551020 CHARGES/CP ALSH		525.00		247.00	772.00	312.5
64551100 CHARGES SOC/REFACTU.CRECHE		13 690.00		11 807.00	1 883.00	15.9
64551200 CHARGES SOC/REFACT ALSH		2 153.00		1 366.00	787.00	57.6
64570000 RETRAITE ALLIANZ		3 992.30		2 739.14	1 253.16	45.7
64571000 CHORUM PREVOYANCE		3 795.41		3 989.92	194.51	4.8
64571100 MUTUELLE QUATREM		1 473.88		1 364.22	109.66	8.0
64572000 ACGFP		181.33			181.33	
64800000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL		5 094.91		4 888.57	206.34	4.2
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS		7 695.18		8 222.00	526.82	6.4
68111000 DOT AMORT / IMMO INCORP		4 937.34		5 584.00	646.66	11.5
68115400 DOT AMORT MATERIEL ET OUTILLAG		1 475.05		1 432.00	43.05	3.0
68118100 DOT.AMORT.AGENCEMENTS		136.00		136.00		
68118300 DOT AMORT MAT BUREAU ET INFO		234.79		241.00	6.21	2.5
68118400 DOT AMORT MOBILIER		830.00		829.00	1.00	0.1
68118410 DOT AMORT MOBILIER ALSH		82.00			82.00	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2011	12	31/12/2010	12	Euros	%
AUTRES CHARGES	33.07				33.07	
6580000 CHARGES GESTION COURANTE	33.07				33.07	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	445 178.15		449 898.19		4 720.04	1.0
RESULTAT D'EXPLOITATION	8 371.83		29 720.65		21 348.82	71.8
PRODUITS FINANCIERS DE PARTICIPATIONS	1.70				1.70	
76110000 REVENUS TITRES PARTICIPATION	1.70				1.70	
PRODUITS DES AUTRES VALEURS MOBILIERES ET CREANCES ACTIF IMMOBILISE	194.09				194.09	
76270000 REVENUS CREANCES	194.09				194.09	
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	195.79				195.79	
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	1 812.90		2 270.54		457.64	20.1
66116000 INTERET / EMPRUNT ET DETTES	605.16		1 010.19		405.03	40.0
66150000 INTERETS CPTES COUR. & DEP.CRED	1 207.74		1 260.35		52.61	4.1
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	1 812.90		2 270.54		457.64	20.1
RESULTAT FINANCIER	1 617.11		2 270.54		653.43	28.7
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	6 754.72		27 450.11		20 695.39	75.3
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL			331.19		331.19	100.0
67520000 V.N.C.IMMO.CEDEES			331.19		331.19	100.0
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES			331.19		331.19	100.0
RESULTAT EXCEPTIONNEL			331.19		331.19	100.0
TOTAL PRODUITS	453 745.77		479 618.84		25 873.07	5.3
TOTAL DES CHARGES	446 991.05		452 499.92		5 508.87	1.2
SOLDE INTERMEDIAIRE	6 754.72		27 118.92		20 364.20	75.0
EXCEDENTS OU DEFICITS	6 754.72		27 118.92		20 364.20	75.0

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 au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 112 343.55 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 453 549.98 Euros et dégageant un excédent de 6 754.72 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
Frais d'établissements et de développement	16 748		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	6 913		
Installations générales agencements aménagements divers	1 088		3 219
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	5 074		3 219
TOTAL	13 075		6 437
Prêts, autres immobilisations financières	783		
TOTAL	783		
TOTAL GENERAL	30 605		6 437

	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		3 219	1 088	1 088
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			8 292	8 292
TOTAL		3 219	16 293	16 293
Prêts, autres immobilisations financières			783	783
TOTAL			783	783
TOTAL GENERAL		3 219	33 824	33 824

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	11 810	4 937		16 748
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 509	1 475		3 984
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	2 008	1 147		3 155
Emballages récupérables et divers	187	136		323
TOTAL	4 704	2 758		7 462
TOTAL GENERAL	16 514	7 695		24 209

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais éstab.rech.développ.	4 937				
Instal.techniques matériel outillage indus.	1 475				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 147				
Emballages récupérables et divers	136				
TOTAL	2 758				
TOTAL GENERAL	7 695				

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	3 476	3 476	
Débiteurs divers	72 067	72 067	
Charges constatées d'avance	325	325	
TOTAL	76 650	76 650	

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	32 157	32 157		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	8 695	4 222	4 473	
Fournisseurs et comptes rattachés	10 359	10 359		
Personnel et comptes rattachés	14 730	14 730		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	25 564	25 564		
Autres impôts taxes et assimilés	73	73		
Autres dettes	51 552	51 552		
TOTAL	143 130	138 657	4 473	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	3 987			

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	72 067
Total	72 067

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	188
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 359
Dettes fiscales et sociales	24 564
Total	35 110

- 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

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	page 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

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 23 AVRIL 2012

SOMMAIRE

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 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 23 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 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.

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
14 bis, Rue Hénault
B.P. 112
76134 MONT-SAINT-AIGNAN CEDX
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 IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
	Frais d'établissement	16 747.58	16 747.58		4 937.34	4 937.34	100.00
	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	3 983.70	2 929.00	4 404.05	1 475.05	33.49
	Autres immobilisations corporelles	9 380.34	3 478.18	5 902.16	3 966.43	1 935.73	48.80
	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	33 823.62	24 209.46	9 614.16	14 090.82	4 476.66	31.77
	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	3 475.60		3 475.60	2 243.29	1 232.31	54.93
	Autres créances	72 066.50		72 066.50	138 187.33	66 120.83	47.85
Valeurs mobilières de placement	194.09		194.09		194.09		
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	26 668.20		26 668.20	7 882.44	18 785.76	238.32	
Charges constatées d'avance (3)	325.00		325.00		325.00		
	TOTAL III	102 729.39		102 729.39	148 313.06	45 583.67	30.73
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)	136 553.01	24 209.46	112 343.55	162 403.88	50 060.33	30.82

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	37 541.57		64 660.49		27 118.92	41.94
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	6 754.72		27 118.92		20 364.20	75.09
	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	30 786.85		37 541.57		6 754.72	17.99
	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 (I)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	40 852.21		70 612.85		29 760.64	42.15
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 358.94		11 439.16		1 080.22	9.44
	Dettes fiscales et sociales	40 367.39		45 334.28		4 966.89	10.96
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
Autres dettes	51 551.86		68 859.16		17 307.30	25.13	
Instrument de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance			3 700.00		3 700.00	100.00
	TOTAL IV	143 130.40		199 945.45		56 815.05	28.42
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	112 343.55		162 403.88		50 060.33	30.82

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

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

143 130.40 196 245.45

31 969.35 57 566.62

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)						
	Certifié régulier et sincère Le Commissaire aux Comptes					
Ventes de marchandises Production vendue de Biens et Services	254 268.13		238 896.09		15 372.04	6.43
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	254 268.13		238 896.09		15 372.04	6.43
Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges Collectes Cotisations Autres produits	179 616.13 17 315.07 2 350.65		210 718.75 27 579.13 2 424.87		31 102.62 10 264.06 74.22	14.76 37.22 3.06
TOTAL I	453 549.98		479 618.84		26 068.86	5.44
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 Impôts, taxes et versements assimilés Salaires et traitements Charges sociales	74 894.94 12 657.00 255 038.63 94 859.43		69 694.38 15 769.00 259 667.32 96 545.49		5 200.46 3 112.00 4 628.69 1 686.06	7.46 19.73 1.78 1.75
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	7 695.18		8 222.00		526.82	6.41
Subventions accordées par l'association Autres charges (2)	33.07				33.07	
TOTAL II	445 178.15		449 898.19		4 720.04	1.05
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	8 371.83		29 720.65		21 348.82	71.83
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	12	31/12/2010	12	Euros	%
PRODUITS FINANCIERS	Certifié régulier et sincère Le Commissaire aux Comptes					
Produits financiers de participations		1.70			1.70	
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier		194.09			194.09	
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		195.79			195.79	
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées		1 812.90		2 270.54	457.64	20.16
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL VI		1 812.90		2 270.54	457.64	20.16
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)		1 617.11		2 270.54	653.43	28.78
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)		6 754.72		27 450.11	20 695.39	75.39
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
TOTAL VII						
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				331.19	331.19	100.00
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
TOTAL VIII				331.19	331.19	100.00
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)				331.19	331.19	100.00
Impôts sur les bénéfices (IX)						
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)		453 745.77		479 618.84	25 873.07	5.39
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)		446 991.05		452 499.92	5 508.87	1.22
SOLDE INTERMEDIAIRE		6 754.72		27 118.92	20 364.20	75.09
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		6 754.72		27 118.92	20 364.20	75.09

LIBERTY PAYS DE BRAY
25 Rue Alfred Kastler

76130 MONT ST AIGNAN

*Carrière régulière 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

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 01/01/2011 au 31/12/2011

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 112 343.55 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 453 549.98 Euros et dégagant un excédent de 6 754.72 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
Frais d'établissements et de développement	TOTAL	16 748		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		6 913		
Installations générales agencements aménagements divers		1 088		3 219
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		5 074		3 219
	TOTAL	13 075		6 437
Prêts, autres immobilisations financières		783		
	TOTAL	783		
	TOTAL GENERAL	30 605		6 437

	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		3 219	1 088	1 088
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			8 292	8 292
	TOTAL	3 219	16 293	16 293
Prêts, autres immobilisations financières			783	783
	TOTAL		783	783
	TOTAL GENERAL	3 219	33 824	33 824

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	11 810	4 937	16 748
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		2 509	1 475	3 984
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		2 008	1 147	3 155
Emballages récupérables et divers		187	136	323
	TOTAL	4 704	2 758	7 462
	TOTAL GENERAL	16 514	7 695	24 209

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ.	TOTAL	4 937			
Instal.techniques matériel outillage indus.		1 475			
Matériel de bureau informatique mobilier		1 147			
Emballages récupérables et divers		136			
	TOTAL	2 758			
	TOTAL GENERAL	7 695			

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
Prêts		783	783	
Autres créances clients	Certifié régulier et sincère Le Commissaire aux Comptes	3 476	3 476	
Débiteurs divers		72 067	72 067	
Charges constatées d'avance		325	325	
TOTAL		76 650	76 650	

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	32 157	32 157		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	8 695	4 222	4 473	
Fournisseurs et comptes rattachés	10 359	10 359		
Personnel et comptes rattachés	14 730	14 730		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	25 564	25 564		
Autres impôts taxes et assimilés	73	73		
Autres dettes	51 552	51 552		
TOTAL		143 130	138 657	4 473
Emprunts remboursés en cours d'exercice	3 987			

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	72 067
Total	72 067

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	188
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 359
Dettes fiscales et sociales	24 564
Total	35 110

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 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 23 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 PAYS DE BRAY la somme de :

▪ au titre de la cotisation	150 €
▪ au titre des prestations	19 919 €
- Crèches	12 549 €
- Loisirs	7 370 €
	<hr/>
	20 069 €

→ 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 2011 :

▪ de frais de voiture pour un montant de :	916 €
<i>(Crèche : 577 € et Loisirs : 339 €)</i>	

→ 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 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 3 178 €
(Crèche : 2 011 € et Loisirs : 1 167 €)
- de fournitures administratives pour un montant de : 422 €
(Crèche : 267 € et Loisirs : 155 €)
- de frais Télécom pour un montant de 261 €
(Crèche : 165 € et Loisirs : 96 €)

MONT-SAINT-AIGNAN,
Le 11 avril 2012

Philippe LECAUDÉ
Commissaire aux Comptes
14 bis, Rue Hénault
B.P. 112
76134 MONT-SAINT-AIGNAN CEDEX
Tél. : 02 32 76 40 40 - Fax : 02 32 78 .