

08 DEC. 2009

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/08/2009

MFR URVILLE

Siège social : 6 allée Saint Martin
50460 URVILLE NACQUEVILLE

Cabinet SOREC

Siège social : 7 Rue Karl Probst, 14054 CAEN cedex 4

Société de commissariat aux comptes

Membre de la Compagnie Régionale de CAEN

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31/08/2009 sur :

- le contrôle des comptes annuels de la MFR URVILLE NACQUEVILLE, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

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

I - Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en 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. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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

II - Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables et des informations fournies dans l'annexe, et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

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

III - Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

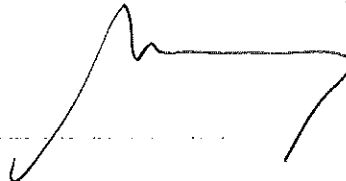
Fait à CAEN, le 03/12/2009

Pour la société SOREC

Commissaire aux comptes

Catherine LAVALLEY

Commissaire aux comptes

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Catherine Lavalley', written over a horizontal line.

COMPTE DE RÉSULTAT - CHARGES

Du 01/09/2008 au 31/08/2009

CHARGES (HORS TAXES)	Exercice du 01/09/08 au 31/08/09			Exercice N-1 01/09/07 31/08/08
	ACHATS	VAR. STOCKS	TOTAL	
Achats de marchandises				
Approvisionnements				
60000000 ACHATS	13,00		13,00	244,10
60111000 ALIMENTATION	41 723,12		41 723,12	42 039,08
60112000 ALIMENTATION GROUPE EXTERIEUR	2 307,97		2 307,97	65,45
60170000 ACHAT LIVRE				318,70
60221000 COMBUSTIBLES (FIOUL, WOREX)				1 882,35
60222000 PRODUITS D'ENTRETIEN	2 432,38		2 432,38	3 987,87
60225000 FOURNITURES BUREAU	1 218,61		1 218,61	7 602,88
60322500 VAR ST F BUR		-882,42	-882,42	102,71
60831400 REMB CLE CASIER			114,50	70,00
TOTAL	47 695,08	-882,42	46 927,16	56 313,14
Achats d'animaux				
Autres achats et charges externes				
- Autres achats				
60611000 ELECTRICITE			6 490,50	6 292,54
60612000 EAU			2 298,91	2 953,18
60613000 GAZ			15 318,17	13 322,57
60614000 ESSENCE			1 695,29	3 253,18
60630000 FOUR ENT P EQU			67,20	468,99
60640000 PETIT MAT INFORMATIQUE				14,99
60650000 MATERIEL BRICOLAGE ENTRETIEN			520,14	4 437,20
60651000 ACHAT PLANTE ET FLEUR			55,00	22,05
60660000 FOURN MAT TRAN			26,91	107,64
60670000 FOURNITURES ET PETIT MAT PEDAG			344,88	
60671000 PETIT MAT PEDAGO FORM INITIALE			2 818,96	3 493,40
60680000 AUTRES FOURNITURES			397,70	2 530,09
60681000 PHARMACIE			73,04	120,16
60682000 MEDECIN				30,56
TOTAL			30 106,70	37 046,55
- Services extérieurs				
61230000 CREDIT BAIL VEHICULE			5 642,00	4 774,00
61352000 LOCA MAT NON PEDAGOG			6 133,27	5 931,66
61500000 ENTRETIEN ET REPARATION			2 349,74	3 001,24
61510000 ENTRETIEN VEHICULE			599,76	1 433,62
61560000 MAINTENANCE			148,06	
61570000 DIVERS SECURITE			6 679,36	3 834,60
61580000 MAINTENANCE INFORMATIQUE			1 676,92	1 477,79
61590000 MAINTENANCE PLOMBERIE			242,83	1 152,94
61620000 ASS IMMEUBLES			3 636,61	3 494,38
61630000 ASS VEHICULES			1 207,60	2 506,94
61631000 GROUPAMA DEPLACEMENTS PROFESSI			17,65	84,05
61660000 ASS ACC TR ELE			4 491,92	6 228,49
61830000 DOCUMENTATION TECHNIQUE			36,80	36,80
62260000 HONORAIRES			5 706,17	2 110,52
62270000 FRAIS D'ACTES ET DE CONTENTIEU			553,48	246,17
62300000 INFORMATION PUBLICIT			299,00	858,80
62310000 ANNONCES ET INSERTIONS			296,70	7 109,89
62330000 MANIF ET EXPO (PORTE OUVERTE)				

COMPTE DE RÉSULTAT - CHARGES

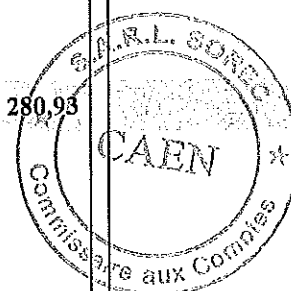
Du 01/09/2008 au 31/08/2009

CHARGES (HORS TAXES)	Exercice du 01/09/08 au 31/08/09			Exercice N-1 01/09/07 31/08/08
	ACHATS	VAR. STOCKS	TOTAL	
62341000 CADEAUX PERSONNEL NON DED.			3 625,47	2 103,98
62360000 ABONNEMENTS			2 329,52	2 156,00
62380000 POURBOIRES, DONCS COURANTS			345,00	2 605,88
62461000 TRANSPORT FI			8 219,00	1 938,90
62470000 COTISATION DPTALE ET NATIONAL			26 234,79	7 602,10
62511000 DEPL PERSONNEL			1 613,74	25 052,06
62512000 DEPLAC ADMINISTRATEUR				1 153,68
62520000 DEPL MEMB JURY			19,60	411,25
62560000 MISSIONS			15,32	225,39
62561000 AG et CA			476,84	25,60
62570000 RECEPTIONS			210,35	661,47
62610000 AFFRANCHISSEMENT			2 763,98	132,82
62620000 TELEPHONE, TELECOPIE, INTERNET			3 144,15	4 841,59
62630000 PORTABLE			427,86	3 158,46
62700000 SERVIC BANCAIR			1 394,70	797,68
62780000 FRAIS DE BANQUE				665,73
62820000 FORMATION DES FORMATEURS			3 150,25	-31,12
62821000 FORMATION SECRETAIRE			220,00	1 581,80
62822000 FORMATION MEMBRE DU CA				110,00
62823000 FORMATION CES - CAE - CEC				100,00
62827000 FORMATION PERSONNEL ANIMATION			896,90	3 451,60
62830000 FORMATION SECOURISME BEPA CAPA			1 728,64	2 250,72
62851000 HEBERGEMENT FI				5 016,96
62853000 RESTAURATION EXT FI			334,20	235,64
62855000 SORTIES INTERNES				606,07
62856000 VISITE ETUDES FI			11 069,00	8 720,92
TOTAL			110 097,18	119 357,07
Impôts, taxes et versements assimilés				
63500000 IMPOTS FONCIERS			1 353,00	1 318,00
TOTAL			1 353,00	1 318,00
Charges de personnel				
64111000 SALAIRES PERS ENSEIG			193 681,08	249 356,66
64113000 SALAIRES PERS ADMINI			69 954,54	32 356,27
64114000 SALAIRES PERS SERVIC			73 561,80	91 773,95
64115000 AVS			36,11	
64140000 IGRATIFICATION STAGIAIRES				69,65
64170000 INDEMNITES AVANTAGES DIVERS			962,55	
64511000 MSA PERSONNEL ENSEIGNANT			65 572,91	86 698,32
64513000 MSA ADMINISTRATIF			22 116,28	9 228,33
64514000 MSA PERSONNEL SERVICES			14 635,55	16 758,90
64515000 AVS			1,92	
64521000 AG2R PERS FI			21 526,36	23 706,88
64523000 AGRR ADMINISTRATI			6 831,39	3 332,33
64524000 AGRR PERSONNEL SERVICES			7 934,98	9 392,14
64525000 AVS				
64581000 GDFPE FONGECIG ENSEIGNANT			3 679,80	2 699,71
64581100 ASSEDIC			6 757,70	
64583000 GDFPE FONGECIF ADMINISTRATIF			446,09	614,72
64584000 GDFPE FONGECIF SERVICES			280,73	1 743,66
64585000 AVS			0,68	
TOTAL			489 981,47	527 731,52

COMPTE DE RÉSULTAT - CHARGES

Du 01/09/2008 au 31/08/2009

CHARGES (HORS TAXES)	Exercice du 01/09/08 au 31/08/09			Exercice N-1 01/09/07 31/08/08
	ACHATS	VAR. STOCKS	TOTAL	
Autres charges de gestion courante 65400000 PERTE ELEVES				212,59
TOTAL				212,59
Dotations aux amortissements et dépréciations 68110000 DOT AMORTS/IMMO INCOR&CORPOR 68174000 PROVISIONS ELEVES			94 079,16 1 005,05	98 455,93 2 436,21
TOTAL			95 084,21	100 892,14
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (I)			773 549,72	842 871,01
Intérêts et charges assimilées 66110000 INT EMPRUNTS 66111000 REMB EMPRUNT CONSTRUCTION 66111100 INTERET TRESORERIE 66112000 INT EMPRUNT NAVETTE BOXER 66114000 EMPRUNT RELAIS 66150000 INT DECOUVERT 66160000 INTERETS BANCAIRES				1 342,58 26 147,10 9 935,65 743,12 574,00 371,73 174,80
TOTAL			38 764,28	28 779,33
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions - Charges financières				
Autres charges financières 66600000 Ecart de change				0,10
TOTAL				0,10
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (II)			38 764,28	28 779,43
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion 67100000 CHARG EXCEPTION/EXER			24,51	
TOTAL			24,51	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés 67500000 ELEMENT ACTIF CEDE			55 256,42	
TOTAL			55 256,42	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions - Charges exceptionnelles				
Autres charges exceptionnelles				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (III)			55 280,93	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise				
Impôts sur les sociétés				
BENEFICES (IV)				



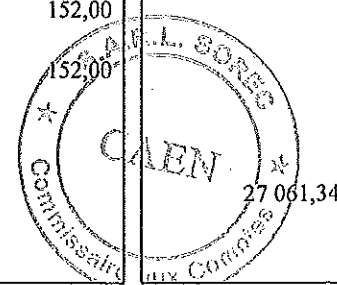
Du 01/09/2008 au 31/08/2009

A circular stamp with a double border. The outer ring contains the text "S.A.R.L. SOREZ" at the top and "Commissaire aux Comptes" at the bottom, separated by two five-pointed stars. The center of the stamp contains the word "CAEN" in a bold, serif font.

COMPTE DE RÉSULTAT - PRODUITS

Du 01/09/2008 au 31/08/2009

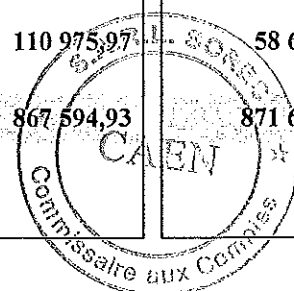
PRODUITS (HORS TAXES)	Exercice du 01/09/08 au 31/08/09			Exercice N-1 01/09/07 31/08/08
	VENTES	VAR. STOCKS	TOTAL	
Ventes de marchandises				
70710000 FOURNITURES ELEVES	53,20		53,20	137,33
70730000 FOUR ENT P EQU	25,00		25,00	
TOTAL	78,20		78,20	137,33
Ventes et variations d'inventaires				
70000000 VTE PDTS FABRIQ&PRESTAT DE SCE	1 218,35		1 218,35	
70625100 PENSION 4EME	29 314,24		29 314,24	30 417,08
70625200 PENSION 3EME	52 894,16		52 894,16	49 524,82
70625300 PENSION BEPA1	56 543,52		56 543,52	55 176,54
70625400 PENSION BEPA2	47 620,48		47 620,48	56 224,28
70651400 REMB KM REUNION	111,52		111,52	1 319,96
70652200 PENSION ACCUEIL wfcv bafa	25 437,00		25 437,00	15 089,00
70800000 PRODUIT DES ACTIVITES ANNEXES	251,00		251,00	870,25
70802200 RETROC PETIT MAT BUREAU	700,00		700,00	102,00
70814000 LOGEMENT DU DIRECTEUR	3 830,15		3 830,15	
70830000 LOCAT DIVERSES	5 888,00		5 888,00	12 658,40
70831400 REMB ELEVE EXCEPTIONNEL	11,66		11,66	
70840000 MISE A DISP PERS FAC	184,00		184,00	
70880000 RETENUES DIVERSES	787,36		787,36	460,29
70882100 PRET MATERIEL AUX ELEVES				130,00
70883000 CASSE LOCATION	481,55		481,55	25,00
70884000 MENAGE LOCATION	160,00		160,00	
TOTAL	225 432,99		225 432,99	221 997,62
Production immobilisée				
Production autoconsommée				
72600000 AVANTAGE NATURE			20,00	
TOTAL			20,00	
Indemnités et subventions d'exploitation				
74181000 SUBVENTION FONCTIONNEMENT(MA)			463 077,54	522 518,31
74428000 DIVERS(CONSEIL REGIONAL)			1 645,00	1 833,00
74440000 SUBV(COMMUNE&GROUPT COMMUNES)			714,00	1 973,00
74500000 TAXES APPRENT.			15 699,25	18 272,00
74880000 AUTRES SUBVENTIONS			144,59	134,49
TOTAL			481 280,38	544 730,80
Reprise sur dépréciations, provisions (et amortissements)				
78174000 REPRISES / PROVISION			152,00	
TOTAL			152,00	
Transferts de charges d'exploitation				
79100000 CNASEA				27 061,34



COMPTE DE RÉSULTAT - PRODUITS

Du 01/09/2008 au 31/08/2009

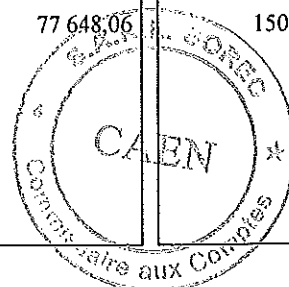
PRODUITS (HORS TAXES)	Exercice du 01/09/08 au 31/08/09		Exercice N-1 01/09/07 31/08/08
	VENTES	VAR. STOCKS	
TOTAL			27 061,34
Autres produits d'exploitation			
75100000 REMBOURSEMENT GROUPAMA			841,96
75610000 INSCRIPTION ELEVES	4 676,00		4 866,00
75620000 INSCRIPTION CA	39,00		
75800000 PROD DIV GEST	659,96		1,75
75810000 G D F P E	4 955,39		1 641,12
TOTAL	10 330,35		7 350,83
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)		717 293,92	801 277,92
Intérêts et produits assimilés			
Autres produits financiers			
76700000 PDT NET/CES VALEUR MOB PLACEMT	51,71		6 304,95
76800000 AUTRES PDTS FINANCIERS	53,11		48,78
TOTAL	104,82		6 353,73
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (II)		104,82	6 353,73
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			
77200000 PDT/OP GEST EXERCI ANTERIEURS			25,63
TOTAL			25,63
Produits exceptionnels sur cessions d'éléments d'actif			
77500000 CESSION D'ELEM.ACTIF	32 200,00		
TOTAL	32 200,00		
Autres produits exceptionnels			
77700000 QU P SUB EQUIP	7 020,22		5 299,27
TOTAL	7 020,22		5 299,27
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (III)		39 220,22	5 324,90
PERTES (IV)		110 975,97	58 693,89
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)		867 594,93	871 650,44



BILAN - ACTIF

Du 01/09/2008 au 31/08/2009

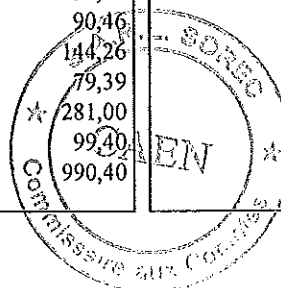
ACTIF	Valeurs au 31/08/09			Exercice N-1 au 31/08/08
	Valeurs Brutes	Amort. - Dépréc.	Valeurs Nettes	
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Avances et acomptes				
Autres				
20510000 LOGICIELS ET LICENCES	7 091,67		7 091,67	7 091,67
28051000 AMORTISSEMENTS LOGICIELS		4 351,39	-4 351,39	-3 441,71
TOTAL	7 091,67	4 351,39	2 740,28	3 649,96
Immobilisations corporelles (H.B.V)				
Terrains				
21100000 TERRAINS	4 451,08		4 451,08	4 451,08
21200000 AMENAGEMENT TERRAINS	21 587,74		21 587,74	21 587,74
28120000 AMORT AMEN TERRAINS		19 980,53	-19 980,53	-19 729,61
TOTAL	26 038,82	19 980,53	6 058,29	6 309,21
Constructions				
21310000 BATIMENTS	1 506 944,26		1 506 944,26	1 506 944,26
21350000 INST-AMENAG terrains	802 542,28		802 542,28	802 542,28
28131000 AMORT CONST TERR PRO		530 206,44	-530 206,44	-487 785,81
28135000 AMORT INST AMEN /T P		239 735,40	-239 735,40	-208 374,39
TOTAL	2 309 486,54	769 941,84	1 539 544,70	1 613 326,34
Installations techniques, matériels				
21540000 MATERIEL ENTRETIEN	3 000,20		3 000,20	3 000,20
28154000 AMT MAT ENTRETIEN		3 000,20	-3 000,20	-3 000,20
TOTAL	3 000,20	3 000,20		
Autres				
21820000 MATERIEL TRANSPORTS	11 018,36		11 018,36	82 538,21
21830000 MATERIEL BUR INFORM	38 169,27		38 169,27	38 169,27
21841000 MOBILIER ENSEIGNEM	25 378,47		25 378,47	25 378,47
21842000 MOBILIER INTERNAT	72 620,15		72 620,15	72 620,15
21842100 MAT SPORTS LOISIRS	2 774,62		2 774,62	2 774,62
21843000 MOBILIER LOGEMENT FONCTION	925,00		925,00	925,00
21851000 MATERIEL PEDAGOGIQUE	78 632,34		78 632,34	78 632,34
21851010 MATERIEL PEDAGO FOR CONT	2 354,93		2 354,93	2 354,93
21851100 MARERIEL MENAGER	15 703,70		15 703,70	15 703,70
21852000 MATER POUR INTERNAT	61 806,75		61 806,75	61 806,75
23100000 IMMOBILISAT EN COURS	1 220,21		1 220,21	
28182000 AMORT MAT TRANSPORT		11 017,74	-11 017,74	-25 137,87
28183000 AMORT MAT BURE INFO		36 765,12	-36 765,12	-35 638,94
28184100 AMORT MOB ENSEIGNEM		23 229,04	-23 229,04	-20 365,72
28184200 AMORT MOB INTERNAT		50 845,87	-50 845,87	-47 707,46
28184300 AMT MAT SPORTS LOISI		2 707,32	-2 707,32	-2 420,32
28185100 AMORT MAT PEDAGOGIQ		56 994,65	-56 994,65	-51 045,29
28185101 AMORTISSEMENTS MAT PED FC		2 354,93	-2 354,93	-2 278,81
28185200 AMORT MAT INTERNAT		33 337,37	-33 337,37	-29 759,63
28185300 AMT MAT.MENAGER		15 703,70	-15 703,70	-15 703,70
TOTAL	310 603,80	232 955,74	77 648,06	150 845,70
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles (B.V)				
Animaux				



BILAN - ACTIF

Du 01/09/2008 au 31/08/2009

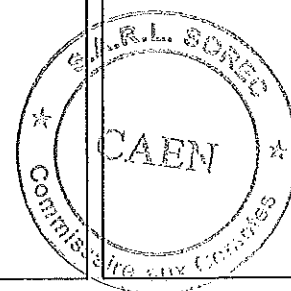
ACTIF	Valeurs au 31/08/09			Exercice N-1 au 31/08/08
	Valeurs Brutes	Amort. - Dépréc.	Valeurs Nettes	
Végétaux				
En cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
26100000 PARTS SOCIALES	1 391,66		1 391,66	1 033,64
TOTAL	1 391,66		1 391,66	1 033,64
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISE (I)	2 657 612,69	1 030 229,70	1 627 382,99	1 775 164,85
Biens vivants et en-cours				
Animaux				
32250000 FOURNITURES BUREAU	2 082,42		2 082,42	1 200,00
TOTAL	2 082,42		2 082,42	1 200,00
Végétaux				
Autres et en cours				
Stocks				
Approvisionnements				
Produits finis et autres produits				
Avances et acomptes versés				
Créances				
Clients				
41165000 ELEVES 2001/2002	270,62		270,62	270,62
41170000 PERSONNEL MFR	1 321,98		1 321,98	
41171100 LOCATION MFR	810,00		810,00	528,00
41171300 UFCV BAF	4 966,00		4 966,00	
411ADAJU ADAM JULIEN	156,80		156,80	
411ALLVI ALLIX VINCENT	617,28		617,28	617,28
411AUDME AUDOIRE MELODIE	0,04		0,04	
411AUGCO AUGUSTE CORALIE	354,83		354,83	354,83
411DELAME DELACOUR MELISSA	196,50		196,50	
411DELLI DELILLE LINDSAY	266,91		266,91	
411DEMMA DEMAY MARIANNA				532,50
411DESNA DESHAYES NATHALIE	76,30		76,30	
411GELMA GELDROU MARIE	1 031,65		1 031,65	
411GIOSO GIOT SOPHIE	576,50		576,50	576,50
411LEFJU LEFEVRE JULIE	860,00		860,00	
411LEGAMA LEGARDIEN MARINE	418,46		418,46	418,46
411LEGKA LE GARREC KATHY	152,20		152,20	
411LEJJO LEJUEZ JOFFREY	642,20		642,20	340,80
411LEMCE LEMOINE CELINE	23,21		23,21	
411LEPMA LEPRESLE MARINA	124,10		124,10	
411LETLU LETERRIER LUCIE	19,62		19,62	19,62
411LOQCE LOQUET CELINE	709,00		709,00	709,00
411LOSCH LOSTORIAT CHRISTOPHER	110,12		110,12	110,12
411MAHJO MAHAUT JORDANN				30,53
411MORSA MORENO SABRINA	505,29		505,29	
411ORAJE ORANGE KAREN	32,00		32,00	32,00
411PETMO PETIT MORGANE	90,46		90,46	90,46
411REBJE REBOURS JEAN-PHILIPPE	144,26		144,26	144,26
411REVJU REVERT JUSTINE	79,39		79,39	231,39
411ROBMO ROBINE MORGANE	281,00		281,00	581,00
411SARMA SART MARINA	99,40		99,40	
411SMAJE SMAJ JEREMY	990,40		990,40	



BILAN - ACTIF

Du 01/09/2008 au 31/08/2009

ACTIF	Valeurs au 31/08/09			Exercice N-1 au 31/08/08
	Valeurs Brutes	Amort. - Dépréc.	Valeurs Nettes	
411VALPA VALOGNES PAULINE	593,40		593,40	
411VAUTAU VAUTIER AURELIEN	33,00		33,00	
411VERAL VERITE ALLAN	171,60		171,60	171,60
49100000 PROVISIONS		3 855,52	-3 855,52	-3 002,47
TOTAL	16 724,52	3 855,52	12 869,00	2 756,50
Personnel et organismes sociaux				
Etat - TVA				
44171000 SUBV MIN AGRI (fonc)	7 443,83		7 443,83	
TOTAL	7 443,83		7 443,83	
Comptes d'associés				
45001000 G D F P E	4 235,39		4 235,39	
TOTAL	4 235,39		4 235,39	
Autres créances				
40323000 COLLAS	0,30		0,30	0,30
46870000 PRODUITS A RECEVOIR				5 612,00
TOTAL	0,30		0,30	5 612,30
Valeurs mobilières de placement				
50000000 VMP SEQUIN	-0,02		-0,02	-0,02
50010000 VMP CAPITOP	1 495,87		1 495,87	1 495,87
TOTAL	1 495,85		1 495,85	1 495,85
Disponibilités				
51000000 COMPTE SUR LIVRET	331,56		331,56	320,87
51100000 LIVRET BLEU CREDIT MUTUEL	1 112,87		1 112,87	1 071,85
51130000 LIVRET A	15,00		15,00	
51300000 CREDIT MUTUEL	4 201,65		4 201,65	2 502,78
51400000 C C P	8 584,17		8 584,17	8 512,17
53000000 CAISSE	33,97		33,97	33,97
TOTAL	14 279,22		14 279,22	12 441,64
Charges constatées d'avance				
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT (II)	46 261,53	3 855,52	42 406,01	23 506,29
Charges à répartir (III)				
Ecart de conversion actif (IV)				
TOTAL ACTIF (I+II+III+IV)	2 703 874,22	1 034 085,22	1 669 789,00	1 798 671,14



BILAN - PASSIF

Du 01/09/2008 au 31/08/2009

PASSIF	Valeurs au 31/08/09	Exercice N-1 au 31/08/08
Capital individuel dont compte exploitant :		
Capital social		
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau		
11000000 REP A NOUV CREDIT	822 030,84	822 030,84
12900000 RESULTAT DEFICITAIRE	-58 693,89	.
TOTAL	763 336,95	822 030,84
RESULTAT	-110 975,97	-58 693,89
SITUATION NETTE	652 360,98	763 336,95
Subventions d'investissement		
13110000 SUBV.EQUIP.M.A	39 701,37	39 701,37
13140000 SUBV EQUIP C REG -C GEN -FD	267 745,22	267 745,22
13910000 AMORT SUBV EQUIP MA	-39 701,39	-39 701,39
13914000 AMORT SUBV EQUIP CG CR	-117 353,76	-110 333,54
TOTAL	150 391,44	157 411,66
Provisions réglementées		
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES (I)	802 752,42	920 748,61
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total des provisions (II)		
Dettes financières		
Emprunts et dettes assimilées		
16400000 EMPRUNT TRESORERIE	195 033,39	
16410000 CONSTRUCTION INTERNAT	601 990,65	644 379,54
16411000 EMPRUNT NAVETTE BOXER	10 942,58	15 487,20
16420000 EMPRUNT RELAIS REHABILITATION		60 000,00
TOTAL	807 966,62	719 866,74
Concours bancaires courants et découverts		
51200000 CREDIT AGRICOLE	25 353,90	11 888,73
TOTAL	25 353,90	11 888,73
Avances et acomptes reçus sur commandes		

BILAN - PASSIF

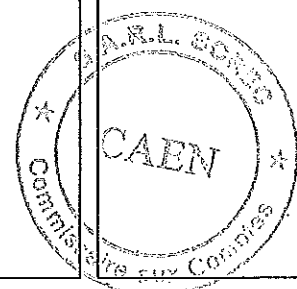
Du 01/09/2008 au 31/08/2009

PASSIF	Valeurs au 31/08/09	Exercice N-1 au 31/08/08
Autres dettes		
Fournisseurs et comptes rattachés		
400FOLLIO AMC FOLLIO CONSTRUCTION		47 411,44
400LEBOUVI LEBOUVIER CONSTRUCTION	1 222,35	1 222,35
400SELCA SELCA CONSTRUCTION		31 893,74
40111100 SA API	1 167,87	
40250300 CHRONOSERVICES DIS TAKOO		26,91
40260000 ARCHITECTE LEVERD	1 220,21	
40267000 WEBSILOG	29,90	
40270000 MR BRICOLAGE		88,84
40287000 MAGASIN DIVERS	0,30	0,30
40330000 FRANCE TELECOM		405,81
40331000 TELEPHONE PORTABLE ORANGE	34,00	51,00
40332000 EDF		1 276,00
40334000 LA POSTE	87,09	
40335000 NEOPOST	245,78	
40351000 SELCA ELECTRICITE		368,37
40354000 DIVERSES ENT REPARATIONS	8,53	
TOTAL	4 016,03	82 744,76
Autres dettes fiscales et sociales		
43100000 MUTUALITE SOCIALE AGRICOLE	13 595,28	29 297,95
43110000 MSA ELEVES		1 862,86
43150000 INDEMNITES MSA		203,63
43700000 CHARGES AG2R	9 196,13	10 309,56
43790000 GDFPE	3 950,04	4 738,20
TOTAL	26 741,45	46 412,20
Etat - TVA		
44171000 SUBV MIN AGRI (fonc)		14 368,16
TOTAL		14 368,16
Comptes d'associés		
45002000 C N A S E A	69,83	69,83
45015000 FRMFR CAEN	166,48	166,48
TOTAL	236,31	236,31
Autres dettes		
411ANDMA ANDRIEUX MAXIME	106,28	
411AUDME AUDOIRE MELODIE		164,83
411BAUKI BAUDAIN KIMBERLEY	0,03	
411BAUTH BAUDU THOMAS	64,07	
411BLACH BLANCHARD CHRISTOPHER	40,00	40,00
411BONLY BONNEMAINS LYDIE		364,39
411CANFL CANU FLEUR	49,70	
411CASCH CASTEX CHRISTELLE		142,97
411DELGR DELAUNE GREGORY		24,94
411DELLI DELILLE LINDSAY		230,79
411DESNA DESHAYES NATHALIE		79,90
411FRINA FRIGOUT NATHANAEL	84,11	
411GAUJE GAUDIN JEREMY	28,43	
411GEOAU GEORGE AUDREY		36,64
411LAIST LAIR STESSY		238,24
411LALMA LALOE MARIE-EVA	176,83	
411LAMMA LAMPIN MARIE-CLEOPHEE	197,87	
411LANAU LANGLOIS Audrey	211,27	211,27
411LEBAN LEBOURGEOIS ANAIS	147,11	

BILAN - PASSIF

Du 01/09/2008 au 31/08/2009

PASSIF	Valeurs au 31/08/09	Exercice N-1 au 31/08/08
411LEBNO LEBLOND NOEMIE	0,03	
411LECEM LECANNELIER EMMA		187,31
411LEGLI LEGUERRIER LISA		107,31
411LEMDA LEMOIGNE DAVID	156,80	
411LEMKE LEMOINE KEVIN		5,51
411MADME MADELAINE MELODIE	0,03	
411MAGAD MAGAIN ADELINE		64,36
411MARKE MARGRIN KEVIN	56,08	56,08
411MERJO MERESSE JOHANNA	0,10	0,10
411MONJE MONNAYE JENNIFER		206,35
411PASJU PASQUIER JULIE	19,93	
411PERNA PERROUELLE NATACHA		29,93
411PICLO PICQUEREY LORENE		164,83
411PICLO PICQUEREY LOGAN	174,05	
411QUEYO QUESNEY YONI	49,47	
411ROQME ROQUIER MELODIE	0,04	
411TOCDY TOCQUET DYLANE	62,39	
411TOSMA TOSTAIN MAXIME		49,88
411TRAVJE TRAVERT JEREMY	0,03	
411VANSO VAN ECKOUTTE SOPHIE	605,87	
411VERJU VERITE JULIE	0,04	
411VINEV VINCENT EVA	491,71	
TOTAL	2 722,27	2 405,63
Produits constatés d'avance		
TOTAL DES DETTES (III)	867 036,58	877 922,53
Ecart de conversion passif (IV)		
TOTAL PASSIF (I+II+III+IV)	1 669 789,00	1 798 671,14



REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes généraux

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

- continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables
- indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Méthode d'évaluation

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Autres renseignements

Il n'y a pas eu de changement de méthode de présentation au cours de l'exercice.

Aucune dérogation aux prescriptions comptables ne mérite d'être signalée.

Les comptes des deux exercices permettent de faire des comparaisons.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

■ Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en tenant compte de l'application des nouvelles règles CRC 2002-10.

de la durée de vie prévue :

- Constructions	40 ans (gros œuvre)
- Aménagements terrains	05 à 10 ans
- Agencements et aménagements des constructions	15 à 20 ans
- Installations techniques	3 à 5 ans
- Matériel et outillage pédagogiques	5 à 10 ans
- Matériel de transport	5 ans
- Matériel et outillage pédagogique	5 à 10 ans
- Matériel de bureau et informatique	3 à 10 ans
- Matériel et mobilier internat	5 ans
- Matériel et mobilier d'enseignement	5 à 7 ans
- Autres matériels	3 ans

■ Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode **premier entré, premier sorti**

La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre d'une part, la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et d'autre part, le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

■ Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale, une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

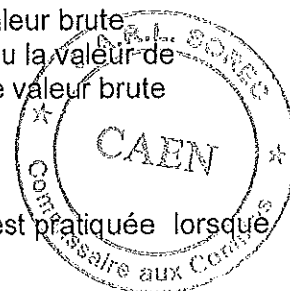
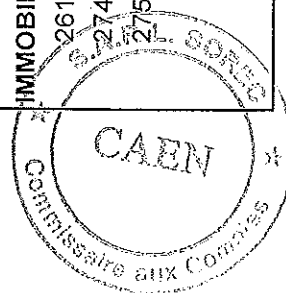


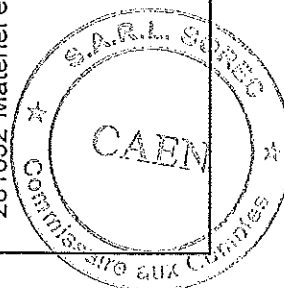
TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

	A	B	C	D = A + B - C
	Valeur brute à la fin de l'exercice précédent	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la clôture de l'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
200 Immobilisations incorporelles	7 091,67			7 091,67
giciels 20 logiciels et licences	7 091,67			7 091,67
TOTAL I				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
211 Terrains	4 451,08	0,00		4 451,08
212 Aménagement terrains	21 587,74	0,00		21 587,74
2131 Constructions (terrains propres)	1 506 944,26	0,00		1 506 944,26
2135 Installations aménagements constructions	802 542,28	0,00		802 542,28
2154 Matériel entretien	3 000,20	0,00		3 000,20
2182 Matériel de transport	82 538,21		71 519,85	11 018,36
2183 Matériel de bureau, informatique	38 169,27	0,00		38 169,27
21841 Mobilier d'enseignement	25 378,47	0,00		25 378,47
21842 Mobilier d'internat	72 620,15	0,00		72 620,15
218421 Matériel sports - loisirs	2 774,62	0,00		2 774,62
21851 Matériel et outillage pédagogiques	80 987,27	0,00		80 987,27
218511 Matériel ménager	15 703,70	0,00		15 703,70
21852 Matériel et outillage internat	61 806,75	0,00		61 806,75
21843 Mobilier logement fonction	925,00	0,00		925,00
231 Immobilisations en cours		1 220,21		1 220,21
TOTAL II	2 719 429,00	1 220,21	71 519,85	2 649 129,36
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
261 Titres de participation	1 033,64	358,02		1 391,66
274 Prêts et autres créances				
275 Dépôts et cautionnements versés				
TOTAL III	1 033,64	358,02	71 519,85	2 650 521,02
TOTAL GENERAL (I + II + III)	2 727 554,31	1 578,23	71 519,85	2 657 612,69



TABEAU DES AMORTISSEMENTS

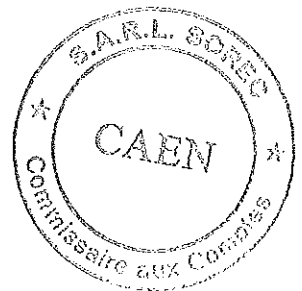
	A	B	C	D = A + B - C
Immobilisations amortissables	Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions (1)	Montant des amortissements à la clôture de l'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
280 Immobilisations incorporelles	3 441,71			
281051 logiciels et licences	3 441,71	909,68		4 351,39
TOTAL I				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
2812 Aménagement terrains	19 729,61	250,92		19 980,53
28131 Constructions (terrains propres)	487 785,81	42 420,63		530 206,44
28135 Installations aménagements constructions	208 374,39	31 361,01		239 735,40
28154 Matériel entretien	3 000,20	0,00		3 000,20
28182 Matériel de transport	25 137,87	2 143,30	16 263,43	11 017,74
28183 Matériel de bureau, informatique	35 638,94	1 126,18		36 765,12
281841 Mobilier d'enseignement	20 365,72	2 863,32		23 229,04
281842 Mobilier d'internat	47 707,46	3 138,41		50 845,87
2818421 Matériel sports - loisirs	2 420,32	287,00		2 707,32
281851 Matériel et outillage pédagogiques	53 324,10	6 025,48		59 349,58
2818511 Matériel ménager	29 759,63	3 577,74		33 337,37
281852 Matériel et outillage internat	15 703,70	0,00		15 703,70
TOTAL II	948 947,75	93 193,99	16 263,43	1 025 878,31
TOTAL GENERAL (I + II)	952 389,46	94 103,67	16 263,43	1 030 179,70



M.F.R. URVILLE NACQUEVILLE

Tableau n° III
Exercice 2008/2009**TABEAU DES PROVISIONS**

Nature des provisions	A Montant au début de l'exercice	B Augmentations : dotations de l'exercice	C Diminutions : reprise de l'exercice	D = A + B - C Montant à la clôture de l'exercice
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
151 Provisions pour risques				
1572 Provisions grosses réparations				
TOTAL I				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
491 Dépréciation de comptes d'usagers	3 002,47	1 005,05	152,00	3 855,52
496 Dépréciation de comptes de débiteurs divers				
TOTAL II	3 002,47	1 005,05	152,00	3 855,52
TOTAL GENERAL (I + II)	3 002,47	1 005,05	152,00	3 855,52



ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Créances	A = B + C	B	C	Dettes	A = B + C + D	B	C	D
	Montant	Échéance à un an au plus	Echance à plus d'un an		Montant	Échéance à un an au plus	Echéance à + d'un an et 5 ans au +	Echéance à plus de 5 ans
ACTIF IMMOBILISE				EMPRUNTS(2)				
Prêt (1)								

O I	Montant	
	Montant	Montant
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	0,00	230 000,00
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	0,00	141 900,12

R E N V O I	Montant	
	Montant	Montant
Emprunts souscrits en cours d'exercice	230 000,00	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	141 900,12	

CALCUL DU FOND DE ROULEMENT

CAPITAUX PERMANENTS					
Fonds propres (positif)	802 752,42				
Subventions équipement					
Provisions					
Dettes à + 1 an	807 966,62				
TOTAL I		1 610 719,04		TOTAL III	42 406,01
VALEURS IMMOBILISEES					
Fonds propres (négatif)					
Actif immobilisé	1 627 382,99			Dettes à - 1 an	59 069,96
Total					
Déduire : prêts et créances à - 1 an					
TOTAL II		1 627 382,99		TOTAL IV	59 069,96
Fonds de roulement I - II				Fonds de roulement III - IV	-16 663,95

Montant du dernier compte de résultat

867 036,58

Equivalents jours (FR x 360) / CR =

0,00

-7



TABLEAU FINANCEMENT

EXERCICE 2008/2009

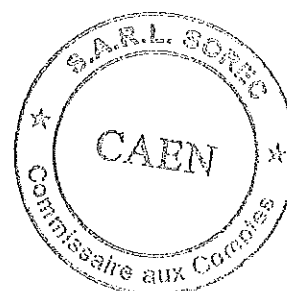
A) Fonds de roulement Début exercice :	-134 549,50	équivalent jours	42
B) Fonds de roulement Fin exercice :	-16 663,95	équivalent jours	-7
C) Différence (B - A)	-117 885,55		

EMPLOIS DE L'EXERCICE

RESSOURCES DE L'EXERCICE

Déficit	110 975,97	Excédent	
Amortissement subvention Eq.	7 020,22	Amortissements exercice	94 103,67
Investissement construction et matériel	1 578,23	Vente immobilisations	55 256,42
		Subventions équipement	
Remboursement emprunts	141 900,12	Nouveaux emprunts	230 000,00
TOTAL EMPLOIS	261 474,54	TOTAL RESSOURCES	379 360,09
Différence (C)		Différence (C)	-117 885,55
TOTAUX	261 474,54	TOTAUX	261 474,54

0,00



MFR URVILLE

Siège social : 6 allée Saint Martin 50460 URVILLE NACQUEVILLE

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 31/08/2009

Cabinet SOREC

Siège social : 7 Rue Karl Probst, 14054 CAEN cedex 4

Société de commissariat aux comptes

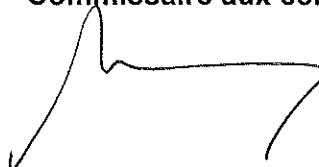
Membre de la Compagnie Régionale de CAEN

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous devons vous présenter un rapport sur les conventions réglementées dont nous avons été avisés. Il n'entre pas dans notre mission de rechercher l'existence éventuelle de telles conventions.

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention visée à l'article L. 612-5 du Code de commerce.

Fait à CAEN, le 03/12/2009
Pour la société SOREC
Commissaire aux comptes

Catherine LAVALLEY
Commissaire aux comptes

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Catherine Lavalley', written over the printed name.