

MODEF

SYNDICAT PROFESSIONNEL

Siege social : 14 BOULEVARD D'AQUITAINE, 16000 ANGOULÈME

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/12/2015

Cabinet EIRL Christian HERLIN

39 Avenue Jean LEBAS 59100 Roubaix

Membre de la Compagnie Régionale de DOUAI

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Aux membres du Comité Directeur,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Comité Directeur, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31/12/2015, sur :

- le contrôle des comptes annuels du MODEF, 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 Bureau National. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - Opinion sur les comptes annuels

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

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

- Les règles spécifiques du CRC n° 2009-10 ont été appliquées et notamment en ce qui concerne le traitement comptable des cotisations.
- Le traitement des immobilisations et de leurs amortissements est conforme aux règles comptables et notamment le règlement ANC n° 2015-03
- Les opérations bancaires et les rapprochements de banques ne relèvent pas d'anomalies.

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

III - Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, 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 les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Roubaix, le 30 mars 2016

Le Commissaire aux comptes



Comptes Annuels

MODEF
14 BLD D'AQUITAINE

16008 ANGOULEME CEDEX

Bilan du 01/01/2015 au 31/12/2015
Durée 12 mois

No SIRET 40349063400025
Code NAF 9411Z

Document établi par :

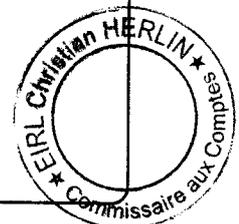
A DOISNEAU Expert Comptable
301 rue du petit cossole

45520 CHEVILLY

Tel. 09 79 23 16 30

Email : alain.doisneau@orange.fr

Siret 50282302400018



Sommaire

MODEF

Du 01/01/2015 Au 31/12/2015

<i>Bilan Actif</i>	1
<i>Bilan Passif</i>	2
<i>Compte de résultat</i>	3
----- <i>ANNEXE</i> -----	4
<i>Règles et méthodes comptables</i>	5
<i>Annexe libre</i>	7
<i>Immobilisations</i>	8
<i>Amortissements</i>	9
<i>Provisions</i>	10
<i>Créances et dettes</i>	11
<i>Tableau de suivi des fonds associatifs</i>	12
<i>Fonds dédiés</i>	13
<i>Charges à payer (avec détail)</i>	14
<i>Produits à recevoir (avec détail)</i>	15
<i>Charges constatées d'avance</i>	16
<i>Produits constatés d'avance</i>	17



Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2015			31/12/2014
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	3 827	3 827		744
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
Autres immobilisations corporelles	49 222	24 417	24 804	26 125	
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	3 600	3 600			
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts	110 500		110 500	111 000	
Autres immobilisations financières	1 243		1 243	1 222	
TOTAL (I)	168 392	31 845	136 548	139 091	
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	25 642		25 642	1 830
	Autres créances	2 762		2 762	2 762
	Valeurs mobilières de placement	125 652		125 652	120 819
Disponibilités	147 204		147 204	171 499	
Charges constatées d'avance	1 614		1 614	7 028	
TOTAL (II)	302 875		302 875	303 938	
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF	471 267	31 845	439 422	443 029	
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					
(3) dont à plus d'un an					
ENGAGEMENTS RECUS					
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents			- autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à vendre					

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2015	31/12/2014
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>	380 282	365 352
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	(12 973)	14 930
	Total des fonds propres	367 309	380 282
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs Droits des propriétaires Ecarts de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées		
Total des autres fonds syndicaux			
Total des fonds associatifs	367 309	380 282	
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total des provisions		
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	4 577	11 302
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	24 837	15 474
	Dettes fiscales et sociales	42 699	35 970
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes			
Produits constatés d'avance			
Total des dettes	72 114	62 747	
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF	439 422	443 029	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(12 973,32)	14 929,78	
(1) Dont à moins d'un an	72 114	58 173	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES			

Compte de Résultat

		Etat exprimé en euros		
		31/12/2015	31/12/2014	
		12 mois	12 mois	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués	2 110	17	
	Prestations de services	718	912	
	Productions stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation	339 348	338 455	
	Dons	13 573	170	
	Cotisations	8 225	14 387	
	Legs et donations			
	Autres produits de gestion courante			
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	4 792	4 587	
	Autres produits	36 176	2 553	
	Total des produits d'exploitation	404 942	361 082	
	CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	1 863	1 009
Variation de stock				
Autres achats et charges externes		164 311	130 761	
Impôts, taxes et versements assimilés		3 722	2 599	
Rémunération du personnel		127 899	111 385	
Charges sociales		50 988	46 567	
Subventions accordées par l'association		2 000		
Dotation aux amortissements et dépréciations		8 165	7 912	
Dotation aux provisions				
Autres charges		64 160	47 525	
Total des charges d'exploitation		423 107	347 758	
1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER		(18 165)	13 324	
Produits financiers		Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	5 391	3 619	
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations			
Charges financières	Intérêts et charges financières	199	364	
	2 - RESULTAT FINANCIER	5 192	3 255	
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)		(12 973)	16 580	
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels			
	Charges exceptionnelles		1 650	
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL			(1 650)	
Impôts sur les sociétés				
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées				
TOTAL DES PRODUITS		410 334	364 702	
TOTAL DES CHARGES		423 307	349 772	
EXCEDENT ou DEFICIT		(12 973)	14 930	
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS			
	Bénévolat			
	Prestations en nature			
	Dons en nature			
	CHARGES			
	Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens et services				
Personnel bénévole				

Etats financiers au 31/12/2015

ANNEXE

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **439 422 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **410 334 euros** et un total **charges** de **423 307 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **-12 973 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2015** et finit le **31/12/2015**.
Il a une durée de **12 mois**.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Le syndicat applique les règlements suivants :

- ANC n°2014-03 relatif au plan comptable général,
- CRC n°99-01 relatif au plan comptable des associations,
- CRC n°2009-10 afférents aux règles comptables des organisations syndicales.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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 ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances et dettes

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

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.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Faits significatifs

Au cours de l'exercice s'est déroulé le congrès qui a généré des produits directs à hauteur de 36 075 € et des charges pour 24 666 €.

Participations

Le Modef détient majoritaire dans la SCI Maisons des Exploitants. Les comptes certifiés de la SCI Maisons des Exploitants sont joints conformément à la méthode dite de "l'agrafrage".

ANNEXE - Elément supplémentaire

Annexe libre

Etat exprimé en euros

RESSOURCES

31/12/2015

Ventes de marchandises	2 110 €
Services et travaux	718 €
Subventions reçues	339 348 €
Dons	13 573 €
Cotisations nettes reçues	8 225 €
Autres produits	36 176 €
Produits financiers perçus	5 391 €
TOTAL RESSOURCES	405 541 €

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2015
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virement p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	9 807				5 980	3 827
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	9 807				5 980	3 827
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport	32 338		6 100			38 438
Matériel de bureau, informatique et mobilier	10 784					10 784
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	43 122		6 100			49 222
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	3 600					3 600
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	112 222		21		500	111 743
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	115 822		21		500	115 343
TOTAL	168 751		6 121		6 480	168 392

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2015
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	9 063	744	5 980	3 827
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	9 063	744	5 980	3 827
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	8 525	6 568		15 094
Matériel de bureau, mobilier	8 472	852		9 324	
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations grevées de droits					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	16 997	7 420		24 417	
TOTAL		26 060	8 165	5 980	28 245

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2015
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Couverture du besoin en fonds de roulement Provisions pour renouvellement des immobilisations Provisions pour hausse des prix Provisions pour amortissements dérogatoires Réserves des plus-values nette d'actif Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges Pour garanties données aux clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations similaires Pour impôts Provisions pour gros entretien et grandes révisions Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} \text{incorporelles} \\ \text{corporelles} \\ \text{des titres mis en équivalence} \\ \text{titres de participation} \\ \text{autres immo. financières} \end{array} \right.$ Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres	3 600			3 600
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	3 600			3 600
TOTAL GENERAL		3 600			3 600
Dont dotations et reprises $\left\{ \begin{array}{l} \text{- d'exploitation} \\ \text{- financières} \\ \text{- exceptionnelles} \end{array} \right.$					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2015	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts	110 500	110 500	
	Autres immobilisations financières	1 243	1 243	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	25 642	25 642	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	2 762	2 762	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfiques			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avance	1 614	1 614	
TOTAL DES CREANCES		141 762	141 762	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		500		

		31/12/2015	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	4 577	4 577		
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	24 837	24 837		
	Personnel et comptes rattachés	16 310	16 310		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	26 389	26 389		
	Impôts sur les bénéfiques				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes				
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		72 114	72 114		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		6 728			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires	334 862	14 930		349 792
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	14 930	(12 973)	14 930	(12 973)
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
TOTAL	349 792	1 956	14 930	336 819

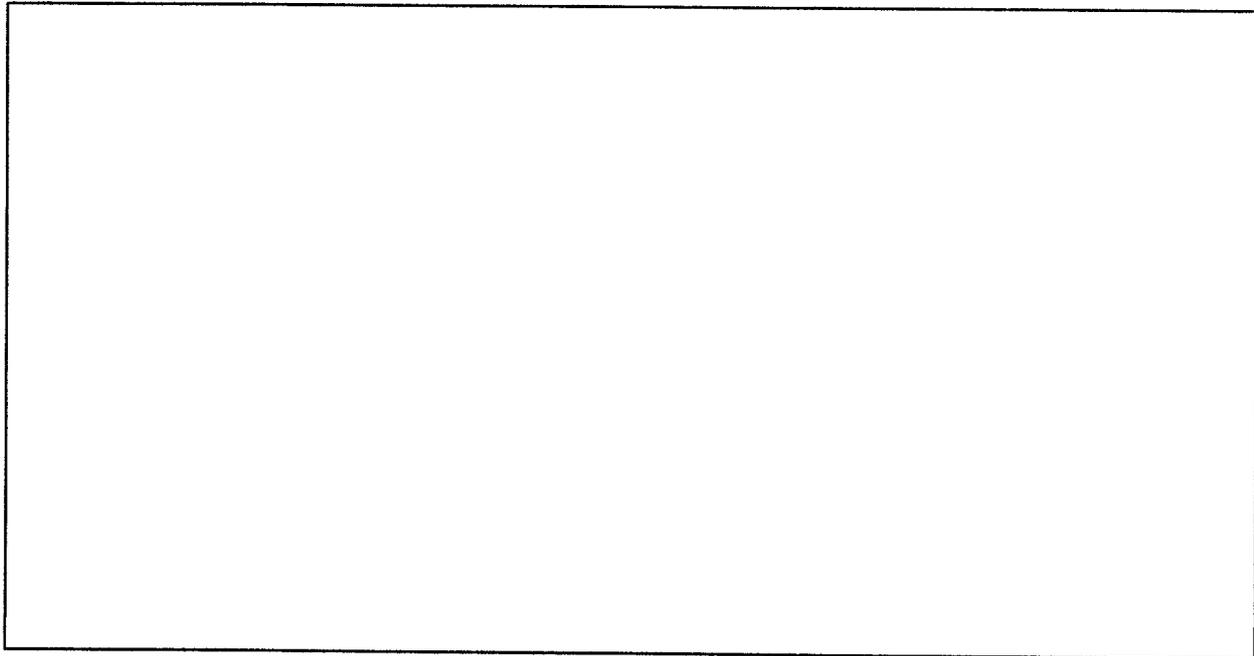
Fonds dédiés

Subventions de fonctionnement affectées - Fonds dédiés	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
Totalisation				

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer (avec détail)

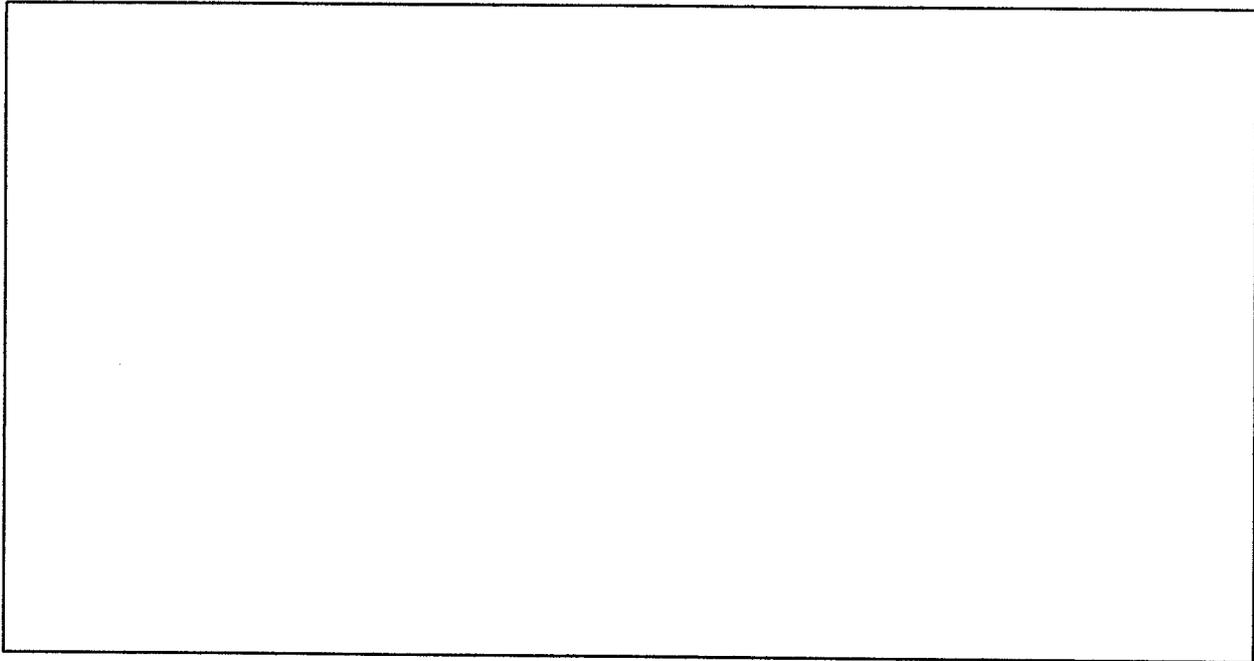
Etat exprimé en euros	31/12/2015	31/12/2014	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	24 837	15 474	9 363	60,50
Dettes fiscales et sociales	24 493	14 481	10 012	69,14
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	49 330	29 955	19 375	64,68



ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2015	31/12/2014	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	25 642	1 830	23 812	N/S
Autres créances				
TOTAL	25 642	1 830	23 812	N/S



ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2015
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		1 614	1 614
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			1 614

ANNEXE - Elément 6.12

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2015
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

SCI MAISON DES EXPLOITANTS FAMILIAUX

Société Civile Immobilière au capital de 4600 €
Siège social : 14 Boulevard d'Aquitaine, 16008 ANGOULEME
R.C.S : Angoulême : 439 955 865

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/12/2015

Cabinet EIRL Christian HERLIN
39 avenue Jean LEBAS 59100 ROUBAIX
Membre de la Compagnie Régionale de DOUAI

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Aux associés,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31/12/2015, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la SCI MAISON DES EXPLOITANTS FAMILIAUX, 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 le gérant. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - Opinion sur les comptes annuels

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

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

Aucun élément significatif dans les comptes n'est constitué à partir d'estimations fondées sur des données subjectives.

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

III - Vérifications et informations spécifiques

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

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

Fait à Roubaix, le 31 mars 2016

Le Commissaire aux comptes :

Christian HERLIN

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'C' followed by a series of loops and a long horizontal stroke extending to the right.

Comptes Annuels

**SCI MAISON EXPLOITANTS FAMILIAUX
14 BLD D'AQUITAINE**

16008 ANGOULEME CEDEX

Bilan du 01/01/2015 au 31/12/2015

Durée 12 mois

No SIRET 43995586500019

Code NAF 6820B

Document établi par :

A DOISNEAU Expert Comptable

301 rue du petit cossole

45520 CHEVILLY

Tel. 09 79 23 16 30

Email : alain.doisneau@orange.fr

Siret 50282302400018



Sommaire

SCI MAISON EXPLOITANTS FAMILIAUX
Du 01/01/2015 Au 31/12/2015

<i>Bilan Actif</i>	1
<i>Bilan Passif</i>	2
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	3
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	4
----- ANNEXE -----	5
<i>Règles et méthodes comptables</i>	6
<i>Immobilisations</i>	8
<i>Amortissements</i>	9
<i>Provisions</i>	10
<i>Créances et dettes</i>	11
<i>Variations des capitaux propres</i>	12
<i>Charges à payer (avec détail)</i>	13
<i>Produits à recevoir (avec détail)</i>	14
<i>Charges constatées d'avance</i>	15
<i>Produits constatés d'avance</i>	16



Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2015			31/12/2014
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	11 434		11 434	11 434
	Constructions	124 587	68 192	56 395	60 305
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	2 775	2 775		
	Autres immobilisations corporelles	41 200	41 013	187	647
	Immobilisations en cours				
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	78		78	78	
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (II)	180 073	111 980	68 093	72 463	
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 clients et comptes rattachés	6 556		6 556	11 229
	Autres créances	490		490	474
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	12 298		12 298	9 145	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (III)	19 344		19 344	20 848
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		199 418	111 980	87 437	93 311

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2015

31/12/2014

		31/12/2015	31/12/2014
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	4 600	4 600
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	(54 656)	(54 226)
	Résultat de l'exercice	1 509	(430)
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	Total des capitaux propres	(48 548)	(50 056)
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	132 826	140 500
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 940	2 844
	Dettes fiscales et sociales	219	23
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	135 985	143 367
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	87 437	93 311
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	1 508,62	(430,36)
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	135 985	2 867
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat 1/2

		Etat exprimé en euros		31/12/2015	31/12/2014	
		France	Exportation	12 mois	12 mois	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises					
	Production vendue (Biens)					
	Production vendue (Services et Travaux)	12 218		12 218	12 261	
	Montant net du chiffre d'affaires	12 218		12 218	12 261	
	Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges Autres produits			2 681	3 715	
Total des produits d'exploitation (1)				14 899	15 976	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises Variation de stock				97	
	Achats de matières et autres approvisionnements Variation de stock					
	Autres achats et charges externes			6 665	8 989	
	Impôts, taxes et versements assimilés Salaires et traitements Charges sociales du personnel Cotisations personnelles de l'exploitant			2 357	2 366	
	Dotations aux amortissements : - sur immobilisations - charges d'exploitation à répartir			4 370	4 958	
	Dotations aux dépréciations : - sur immobilisations - sur actif circulant					
	Dotations aux provisions					
	Autres charges					
	Total des charges d'exploitation (2)				13 392	16 410
	RESULTAT D'EXPLOITATION				1 507	(433)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2015

31/12/2014

RESULTAT D'EXPLOITATION		1 507	(433)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	1	2
	Total des produits financiers	1	2
CHARGES FINANCIERS	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières		
RESULTAT FINANCIER		1	2
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		1 508	(432)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		1
	Total des produits exceptionnels		1
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles		
RESULTAT EXCEPTIONNEL			1
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES			
TOTAL DES PRODUITS		14 901	15 980
TOTAL DES CHARGES		13 392	16 410
RESULTAT DE L'EXERCICE		1 509	(430)

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
 (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
 (3) dont produits concernant les entreprises liées
 (4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Etats financiers au 31/12/2015

ANNEXE

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **87 437** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **14 901** euros et un total **charges** de **13 392** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **1 509** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2015** et finit le **31/12/2015**.
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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 ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Créances et dettes

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

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.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Divers

Compte-tenu de la détention de plus de 50 % du capital par le Syndicat MODEF, les comptes annuels de la sci Maison des Exploitants Familiaux sont " agrafés " aux comptes du syndicat MODEF et font l'objet d'une publication au Journal Officiel.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2015
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	

INCORPORELLES		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2015
			Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains	11 434					11 434
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement	102 903					102 903
	Instal technique, matériel outillage industriels	21 684					21 684
	Instal., agencement, aménagement divers	2 775					2 775
	Matériel de transport	27 187					27 187
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	14 013					14 013
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	179 996					179 996
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	78					78
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	78					78
TOTAL		180 073					180 073

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2015
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre	44 591	3 430		48 021
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement	19 692	479		20 171
Instal technique, matériel outillage industriels	2 775			2 775
Autres instal., agencement, aménagement divers	27 187			27 187
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	13 366	460		13 826
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations grevées de droits				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	107 610	4 370		111 980
TOTAL	107 610	4 370		111 980

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2015
PROVISIONS REGLEMENTEES	Couverture du besoin en fonds de roulement Provisions pour renouvellement des immobilisations Provisions pour hausse des prix Provisions pour amortissements dérogatoires Réserves des plus-values nette d'actif Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges Pour garanties données aux clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations similaires Pour impôts Provisions pour gros entretien et grandes révisions Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION					
TOTAL GENERAL					
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2015	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	6 556	6 556	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	490	490	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avance				
	TOTAL DES CREANCES	7 046	7 046	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2015	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	132 826	132 826		
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	2 940	2 940		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	219	219		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
Autres dettes					
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
	TOTAL DES DETTES	135 985	135 985		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		7 674			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros

	Capitaux propres clôture 31/12/2014	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2015
Capital social	4 600				4 600
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau	(54 226)	(430)			(54 656)
Résultat de l'exercice	(430)	430		1 509	1 509
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	(50 056)			1 509	(48 548)

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 (50 056)

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif (50 056)

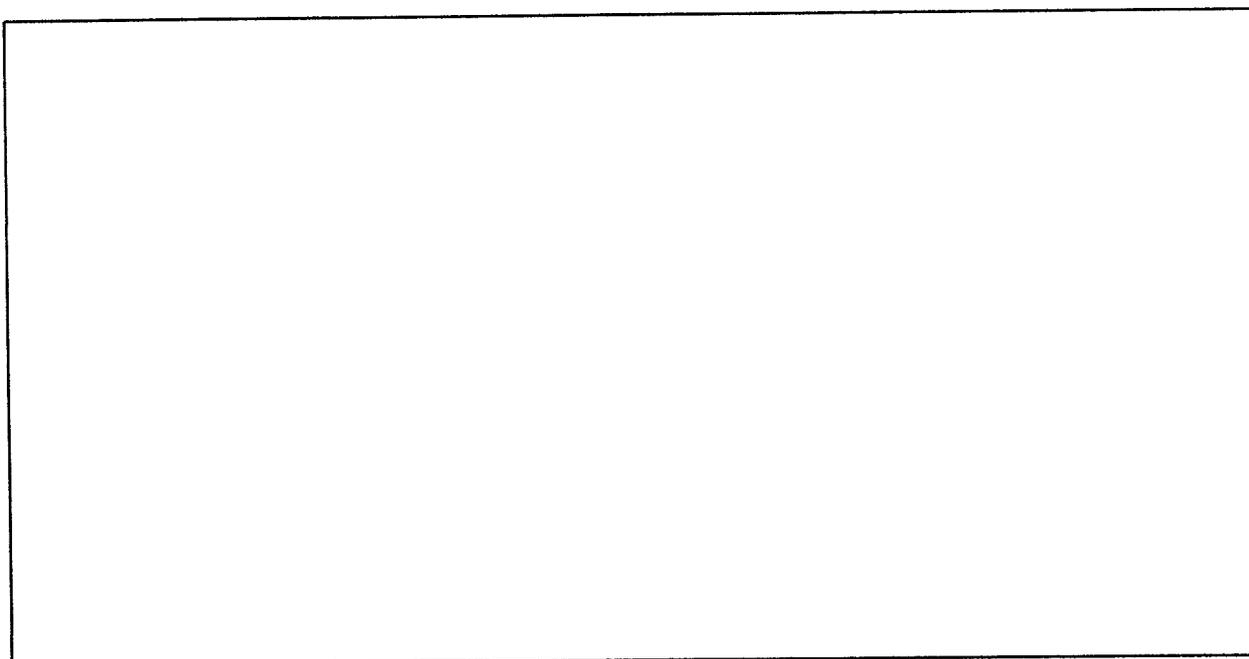
² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 1 509

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2015	31/12/2014	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 940	2 844	96	3,38
Dettes fiscales et sociales				
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	2 940	2 844	96	3,38



ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2015		31/12/2014		Variations	
						%
Créances rattachées à des participations						
Autres immobilisations financières						
Autres créances clients						
Autres créances						
TOTAL						

--

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2015
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			

ANNEXE - Elément 6.12

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2015
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			