



SECOFINORD

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux comptes

MAISON FAMILIALE RURALE
DES ETANGS DE HAUTE SOMME
1 Rond Point Bois Fauvel

80340 ECLUSIER VAUX

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 15 DECEMBRE 2006

Exercice clos le 31 Août 2006

Mesdames,

Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 Août 2006, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la Maison Familiale Rurale des Etangs de Haute Somme, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le 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 professionnelles 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 examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble.

Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

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 APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, introduites par la loi de sécurité financière du 1^{er} Août 2003, nous portons à votre connaissance que nous n'avons pas d'informations complémentaires aux informations données dans les comptes annuels.

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 sans réserve, exprimée dans la première partie de ce rapport.



SECOFINORD

- 3 -

III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons procédé, conformément aux normes professionnelles 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 le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.

Les résultats soumis à votre approbation traduisent :

- un excédent net de	36 833,92 €
- un total du bilan s'élevant à	741 374,78 €.

Fait à Arras, le 30 Novembre 2006.
Pour la Société SECOFINORD,

Michel LEUNIS
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale
de Douai

BILAN

En Euros

ACTIF	Valeurs au 31/08/06			Valeur au 31/08/05
	Val. Brutes	Amort. & Prov.	Val. Nettes	
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche				
Concessions, brevets, licences				
Fonds commercial				
Autres				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	14 440.73		14 440.73	14 440.73
Constructions	705 041.35	142 106.08	562 935.27	431 076.66
Installations techniques, matériel	12 611.22	8 364.30	4 246.92	6 289.91
Autres	148 299.49	93 161.59	55 137.90	141 862.81
Avances et acomptes				
Immobilisations financières	15.00		15.00	15.00
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ (I)	880 407.79	243 631.97	636 775.82	593 685.11
Stocks				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients	9 261.63	1 082.00	8 179.63	5 762.39
Créances fiscales et sociales	4 179.12		4 179.12	94 079.00
Groupes et associés				
Autres créances	15 978.00		15 978.00	5 504.00
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	69 380.11		69 380.11	58 458.47
Charges constatées d'avance	6 882.10		6 882.10	5 934.42
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT (II)	105 680.96	1 082.00	104 598.96	169 738.28
Charges à répartir (III)				
Primes de remboursement (IV)				
Écarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF	986 088.75	244 713.97	741 374.78	763 423.39



BILAN

En Euros

PASSIF	au 31/08/06	au 31/08/05
Capital		
dont versé :	330 518.59	323 788.51
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Réserves		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Écarts de réévaluation		
Report à nouveau	86 790.63	109 449.03
Résultat net de l'exercice	36 833.92	-22 658.40
Situation nette	454 143.14	410 579.14
Subventions d'investissement		1 684.04
Provisions réglementées		
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES (I)	454 143.14	412 263.18
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (II)		
Produit des émissions de titres participatifs	45 126.54	78 665.32
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES (III)	45 126.54	78 665.32
Dettes financières		
Emprunts et dettes assimilées	143 950.22	153 718.56
Concours bancaires courants et découverts		50 000.00
Avances et acomptes reçus sur commandes	605.00	4 175.00
Autres dettes		
Fournisseurs et comptes rattachés	10 199.54	4 434.13
Dettes fiscales et sociales	51 983.98	23 549.80
Autres dettes	11 367.36	15 231.40
Produits constatés d'avance	23 999.00	21 386.00
TOTAL DES DETTES (IV)	242 105.10	272 494.89
Écarts de conversion passif (V)		
TOTAL PASSIF	741 374.78	763 423.89



COMPTES DE RÉSULTAT

En Euros

CHARGES (hors taxes)	Exercice du 01/09/05 au 31/08/06			Exercice N-1
	Achats	Var. Stocks	Total	01/09/04 au 31/08/05
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Matières premières, autres approvisionnements	42 373.67		42 373.67	27 949.34
Autres achats	14 800.12		14 800.12	10 305.06
Services extérieurs			84 348.95	64 240.45
Impôts, taxes et versements assimilés			2 760.06	2 067.33
Salaires et traitements			157 513.05	123 400.46
Charges sociales			58 765.87	48 139.45
Dotations aux amortissements et aux provisions				
sur immobilisations : dotations aux amortissements			55 726.78	44 246.02
sur immobilisations : dotations aux provisions				
sur actif circulant : dotations aux provisions			1 082.00	622.00
pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			1 561.76	3 425.77
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (I)			418 932.26	324 395.88
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (II)				
Charges financières				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées			8 729.35	8 756.94
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (III)			8 729.35	8 756.94
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			2 454.61	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			97.34	
Dotations aux amortissements et aux provisions				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (IV)			2 551.95	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (V)				
Impôt sur les bénéfices (VI)				
TOTAL DES CHARGES (I+II+IV+V+VI)			430 213.56	333 152.82
BÉNÉFICE			36 833.92	
TOTAL GÉNÉRAL			467 047.48	333 152.82



COMPTES DE RÉSULTAT

En Euros

PRODUITS (hors taxes)	Exercice 01/09/05 au 31/08/06	Exercice N-1 01/09/04 au 31/08/05
Produits d'exploitation		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens et services)	138 858.13	84 615.76
A - Montant net du CHIFFRE d'AFFAIRES	138 858.13	84 615.76
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	281 563.18	189 711.90
Reprises sur provisions et amortissements, transferts de charges	1 191.44	54.12
Autres produits	23 365.11	34 064.14
B - Autres produits d'exploitation	306 119.73	223 830.16
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	444 977.86	308 445.92
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (II)		
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits financiers d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	569.62	389.50
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	569.62	389.50
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	21 500.00	1 659.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (IV)	21 500.00	1 659.00
TOTAL DES PRODUITS (I+II+III+IV)	467 047.48	310 494.42
PERTE		
TOTAL GÉNÉRAL	467 047.48	310 494.42

