



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 DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 4 DECEMBRE 2009

Exercice clos le 31 Décembre 2008

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 Décembre 2008, 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 et informations spécifiques 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.

L'exercice a une durée exceptionnelle de 16 mois.



SECOFINORD

- 2 -

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 APPRECIATIONS

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 que les éléments caractéristiques de l'exercice ont été correctement traduits 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 exprimée dans la première partie de ce rapport.

↳



SECOFINORD

- 3 -

III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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 de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Les résultats soumis à votre approbation traduisent :

- une insuffisance nette de	130 640,77 €
- un total du bilan s'élevant à	1 305 426,25 €.

Fait à Arras, le 19 Novembre 2009.

Pour la Société SECOFINORD,

Michel LEUNIS

Commissaire aux Comptes

**Membre de la Compagnie Régionale
de Douai**

COMPTES DE RÉSULTAT - CHARGES

Du 01/09/2007 au 31/12/2008

CHARGES (HORS TAXES)	Exercice du 01/09/07 au 31/12/08			Exercice N-1 01/09/06 31/08/07
	ACHATS	VAR. STOCKS	TOTAL	
Achats de marchandises				
Approvisionnements	40 081,28		40 081,28	45 209,81
Achats animaux			32 515,39	
Autres achats et charges externes				
-Autres achats			31 508,72	15 034,77
-Services extérieurs			134 204,40	108 538,24
Impôts, taxes et versements assimilés			5 344,00	1 478,00
Charges de personnel			434 988,16	269 827,43
Autres charges de gestion courante			3 382,54	6 124,72
Dotations aux amortissements et dépréciations			128 996,18	56 633,75
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (I)			811 020,67	502 846,72
Intérêts et charges assimilées			16 169,61	14 154,86
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions - Charges financières				
Autres charges financières				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (II)			16 169,61	14 154,86
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			6 216,57	858,06
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions - Charges exceptionnelles				
Autres charges exceptionnelles				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (III)			6 216,57	858,06
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise				
Impôts sur les sociétés				
BENEFICES (IV)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)			833 406,85	517 859,64



COMPTE DE RÉSULTAT - PRODUITS

Du 01/09/2007 au 31/12/2008

PRODUITS (HORS TAXES)	Exercice du 01/09/07 au 31/12/08			Exercice N-1 01/09/06 31/08/07
	VENTES	VAR. STOCKS	TOTAL	
Ventes de marchandises				
Ventes et variations d'inventaires	264 626,96		264 626,96	141 835,52
Production immobilisée				
Production autoconsommée				
Indemnités et subventions d'exploitation			377 313,92	331 333,70
Reprise sur dépréciations, provisions (et amortissements)			1 394,00	400,00
Transferts de charges d'exploitation			11 737,80	570,89
Autres produits d'exploitation			40 954,01	40 056,86
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			696 026,69	514 196,97
Intérêts et produits assimilés			1 035,66	1 205,51
Autres produits financiers			2 860,44	
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (II)			3 896,10	1 205,51
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			2 843,29	1 500,00
Produits exceptionnels sur cessions d'éléments d'actif				
Autres produits exceptionnels				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (III)			2 843,29	1 500,00
PERTES (IV)			130 640,77	957,16
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)			833 406,85	517 859,64



BILAN - ACTIF

Du 01/09/2007 au 31/12/2008

ACTIF	Valeurs au 31/12/08			Exercice N-1 au 31/08/07
	Valeurs Brutes	Amort. - Dépréc.	Valeurs Nettes	
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Avances et acomptes				
Autres	1 506,96		1 506,96	
Immobilisations corporelles (H.B.V)				
Terrains	41 890,17		41 890,17	41 890,17
Constructions	1 281 635,89	258 436,91	1 023 198,98	535 033,57
Installations techniques, matériels	15 755,62	12 982,84	2 772,78	3 393,34
Autres	196 886,32	140 732,79	56 153,53	366 341,42
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles (B.V)				
Animaux				
Végétaux				
En cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières	15,00		15,00	15,00
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISE (I)	1 537 689,96	412 152,54	1 125 537,42	946 673,50
Biens vivants et en-cours				
Animaux				
Végétaux				
Autres et en cours				
Stocks				
Approvisionnements				
Produits finis et autres produits				
Avances et acomptes versés				
Créances				
Clients	114 838,86	16 397,36	98 441,50	10 343,54
Personnel et organismes sociaux	1 327,77		1 327,77	
Etat - TVA	25 993,38		25 993,38	324 908,29
Comptes d'associés				
Autres créances				15 118,50
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	53 918,88		53 918,88	17 848,36
Charges constatées d'avance	207,30		207,30	7 528,00
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT (II)	196 286,19	16 397,36	179 888,83	375 746,69
Charges à répartir (III)				
Ecart de conversion actif (IV)				
TOTAL ACTIF (I+II+III+IV)	1 733 976,15	428 549,90	1 305 426,25	1 322 420,19



BILAN - PASSIF

Du 01/09/2007 au 31/12/2008

PASSIF	Valeurs au 31/12/08	Exercice N-1 au 31/08/07
Capital individuel dont compte exploitant :		
Capital social	789 104,05	785 668,19
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau	122 667,39	123 624,55
RESULTAT	-130 640,77	-957,16
SITUATION NETTE	781 130,67	908 335,58
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES (I)	781 130,67	908 335,58
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total des provisions (II)		
Dettes financières		
Emprunts et dettes assimilées	310 940,87	322 526,49
Concours bancaires courants et découverts		
Avances et acomptes reçus sur commandes		3 525,00
Autres dettes		
Fournisseurs et comptes rattachés	74 635,10	14 747,18
Autres dettes fiscales et sociales	51 501,39	34 129,39
Etat - TVA		884,00
Comptes d'associés		
Autres dettes	3 453,43	20 285,55
Produits constatés d'avance	83 764,79	17 987,00
TOTAL DES DETTES (III)	524 295,58	414 084,61
Ecart de conversion passif (IV)		
TOTAL PASSIF (I+II+III+IV)	1 305 426,25	1 322 420,19

