

ASSOCIATION MAX HAVELAAR FRANCE

Association Loi de 1901

SIREN : 388.118.549 - NAF : 7320Z



Siège Social

Immeuble le Méliès - 261, rue de Paris
93100 MONTREUIL



RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2009



Société d'Expertise Comptable
et de Commissaires aux Comptes

138, bd Haussmann - 75008 PARIS

Tél. 01.42.99.66.44 - Fax 01.42.89.31.63

A Mesdames et Messieurs les Adhérents
de l'Association **MAX HAVELAAR FRANCE**

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 2009 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association **MAX HAVELAAR FRANCE**, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification des appréciations,
- les vérifications spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Bureau. 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 vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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 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 le rapport de gestion du Bureau et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Paris, le 9 juin 2010

Pour SOFIDEEC Baker Tilly

Commissaire aux comptes
Membre de la CRCC de Paris



Pierre FAUCON

Directeur Général Délégué
Expert-Comptable
Commissaire aux Comptes, Associé

BILAN ACTIF

	31/12/2009			31/12/2008
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaire	50 854	40 911	9 943	7 245
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	283 155	218 215	64 940	98 912
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	31 799		31 799	31 799
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts	71 500	20 000	51 500	21 500
Autres immobilisations financières	38 446		38 446	36 154
TOTAL (I)	475 754	279 126	196 628	195 610
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et approvisionnements	72 153	38 087	34 066	14 349
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés	1 316 961	187 000	1 129 961	1 094 699
Autres créances	164 997	13 500	151 497	228 816
Valeurs mobilières de placement				452 944
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	342 928		342 928	168 506
Charges constatées d'avance (3)	32 223		32 223	53 019
TOTAL (II)	1 929 262	238 587	1 690 675	2 012 332
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	2 405 016	517 714	1 887 302	2 207 943
(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				
- autorisé par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
DBF				

BILAN PASSIF

		31/12/2009	31/12/2008
		Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds propres			
Fonds associatifs sans droit de reprise			
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>			
Ecarts de réévaluation			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau		19 274	- 212 489
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		48 403	231 762
Autres fonds associatifs			
Fonds associatifs avec droit de reprise		111 658	121 658
Résultats sous contrôle des tiers financeurs			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (Commodat)			
TOTAL	(I)	179 335	140 932
Comptes de liaison	(II)		
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges		80 000	80 000
TOTAL	(III)	80 000	80 000
FONDS DEDIES			
Sur subventions de fonctionnement			
Sur autres ressources			
TOTAL	(IV)		
DETTES (1)			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		261 162	480 278
Emprunts et dettes financières divers (3)		12 609	22 851
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		629 851	696 080
Dettes fiscales et sociales		607 753	604 140
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		25 783	21 771
Produits constatés d'avance (1)		90 810	161 891
TOTAL	(V)	1 627 968	1 987 011
Ecarts de conversion passif	(VI)		
TOTAL GENERAL	(I à VI)	1 887 302	2 207 943
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		1 499 906	1 711 339
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		128 062	275 672
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque			
(3) dont emprunts participatifs			
ENGAGEMENTS DONNES			

COMPTES DE RESULTAT

		31/12/2009	31/12/2008
		Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Ventes de marchandises			
Production vendue			
Prestations de services		93 531	150 671
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION		93 531	150 671
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		378 298	331 682
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		19 173	54 056
Collectes			
Cotisations		497	620
Autres produits		4 323 929	3 932 165
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	(I)	4 815 427	4 469 193
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises			
Variation de stocks (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements		24 810	10 531
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)		- 16 921	18 604
Autres achats et charges externes (2)		2 660 126	2 154 194
Impôts, taxes et versements assimilés		105 103	75 234
Salaires et traitements		1 258 109	980 034
Charges sociales		523 928	444 369
Autres charges de personnel		78 590	75 181
Dotations aux amortissements sur immobilisations		60 903	65 007
Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations sur actif circulant		31 576	163 438
Dotations aux provisions pour risques et charges		13 500	80 000
Autres charges		42 429	93 419
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	(II)	4 782 153	4 160 009
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	(I-II)	33 274	309 184
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
Excédent attribué ou déficit transféré	(III)		
Déficit supporté ou excédent transféré	(IV)		
PRODUITS FINANCIERS			
De participations (4)			
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)		2 063	904
Autres intérêts et produits assimilés (4)		6 020	5 339
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
Différences positives de change		18	9
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	(V)	8 101	6 251
CHARGES FINANCIERES			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		20 000	
Intérêts et charges assimilées (5)		15 245	29 473
Différences négatives de change		1	24
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	(VI)	35 246	29 497
2 - RESULTAT FINANCIER	(V-VI)	- 27 145	- 23 246
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	(I-II+III-IV+V-VI)	6 129	285 938

COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2009	31/12/2008
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion		43 716	14 892
Sur opérations en capital			
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		7 500	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	(VII)	51 216	14 892
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion		4 090	24 652
Sur opérations en capital		4 487	14 834
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	(VIII)	8 577	39 486
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(VII-VIII)	42 639	- 24 594
Impôts sur les bénéfices	(IX)	365	29 582
TOTAL DES PRODUITS	(I+III+V+VII)	4 874 744	4 490 337
TOTAL DES CHARGES	(II+IV+VI+VIII+IX)	4 826 341	4 258 574
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE		48 403	231 762
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs			
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		48 403	231 762
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier			
dont redevances sur crédit-bail immobilier			
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(4) dont produits concernant des entreprises liées			
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées			
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Produits			
Bénévolat			
Prestations en nature			
Dons en nature			
TOTAL			
Charges			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			

