



## SECOFINORD

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux comptes

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

80340 ECLUSIER VAUX

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**SUR LES COMPTES ANNUELS**

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 25 JUIN 2010**

**Exercice clos le 31 Décembre 2009**

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 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.



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 ..... 104 769,13 €
- un total du bilan s'élevant à ..... 1 198 133,01 €.

Fait à Arras, le 10 Juin 2010.  
**Pour la Société SECOFINORD,**

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

## COMPTÉ DE RÉSULTAT - CHARGES

Du 01/01/2009 au 31/12/2009

CHARGES (HORS TAXES)	Exercice du 01/01/09 au 31/12/09			Exercice N-1 01/09/07 31/12/08
	ACHATS	VAR. STOCKS	TOTAL	
Achats de marchandises				
Approvisionnements	30 848,28		30 848,28	40 081,28
Achats d'animaux			799,40	32 515,39
Autres achats et charges externes				
- Autres achats			41 413,64	31 508,72
- Services extérieurs			91 360,34	134 204,40
Impôt, taxes et versements assimilés			4 752,64	5 344,00
Charges de personnel			334 880,60	434 988,16
Autres charges de gestion courante			6 115,78	3 382,54
Dotations aux amortissements et dépréciations			97 239,40	128 996,18
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (I)</b>			<b>607 410,08</b>	<b>811 020,67</b>
Intérêts et charges assimilées			11 645,31	16 169,61
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions - Charges financières				
Autres charges financières				
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (II)</b>			<b>11 645,31</b>	<b>16 169,61</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			6 077,65	6 216,57
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions - Charges exceptionnelles				
Autres charges exceptionnelles				
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (III)</b>			<b>6 077,65</b>	<b>6 216,57</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise				
Impôts sur les sociétés				
<b>BENEFICES (IV)</b>				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)</b>			<b>625 133,04</b>	<b>803 406,85</b>



## COMPTES DE RÉSULTAT - PRODUITS

Du 01/01/2009 au 31/12/2009

PRODUITS (HORS TAXES)	Exercice du 01/01/09 au 31/12/09			Exercice N-1 01/09/07 31/12/08
	VENTES	VAR. STOCKS	TOTAL	
Vente de marchandises				
Vente et variations d'inventaires	217 501,64		217 501,64	264 626,96
Production immobilisée				
Production autoconsommée				
Indemnités et subventions d'exploitation			236 722,96	377 313,92
Repris sur dépréciations, provisions (et amortissements)			2 685,33	1 394,00
Transferts de charges d'exploitation			4 963,21	11 737,80
Autres produits d'exploitation			39 501,90	40 954,01
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>			<b>501 375,04</b>	<b>696 026,69</b>
Intérêts et produits assimilés			497,09	1 035,66
Autres produits financiers			482,76	2 860,44
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (II)</b>			<b>979,85</b>	<b>3 896,10</b>
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			11 509,02	2 843,29
Produits exceptionnels sur cessions d'éléments d'actif			6 500,00	
Autres produits exceptionnels				
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (III)</b>			<b>18 009,02</b>	<b>2 843,29</b>
<b>PERTES (IV)</b>			<b>104 769,13</b>	<b>130 640,77</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)</b>			<b>625 133,04</b>	<b>833 406,85</b>



## BILAN - ACTIF

Du 01/01/2009 au 31/12/2009

ACTIF	Valeurs au 31/12/09			Exercice N-1 au 31/12/08
	Valeurs Brutes	Amort. - Dépréc.	Valeurs Nettes	
<b>Capital souscrit non appelé</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Avances et acomptes				
Autres	2 294,08	2 294,08		
<b>Immobilisations corporelles (H.B.V)</b>				
Terrains	41 890,17		41 890,17	41 890,17
Constructions	1 284 872,94	321 152,85	963 720,09	1 023 198,98
Installations techniques, matériels	16 891,82	14 366,37	2 525,45	2 772,78
Autres	180 045,66	139 869,98	40 175,68	57 660,49
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles (B.V)</b>				
Animaux				
Végétaux				
En cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières</b>	15,00		15,00	15,00
<b>TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISE (I)</b>	<b>1 526 009,67</b>	<b>477 683,28</b>	<b>1 048 326,39</b>	<b>1 125 537,42</b>
<b>Biens vivants et en-cours</b>				
Animaux				
Végétaux				
Autres et en cours				
<b>Stocks</b>				
Approvisionnements				
Produits finis et autres produits				
<b>Avances et acomptes versés</b>				
<b>Créances</b>				
Clients	132 683,42	27 503,58	105 179,84	98 441,50
Personnel et organismes sociaux	1 716,89		1 716,89	1 327,77
Etat - TVA	16 599,62		16 599,62	25 993,38
Comptes d'associés				
Autres créances	13 215,10		13 215,10	
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
Disponibilités	12 526,56		12 526,56	53 918,88
<b>Charges constatées d'avance</b>	568,61		568,61	207,30
<b>TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT (II)</b>	<b>177 310,20</b>	<b>27 503,58</b>	<b>149 806,62</b>	<b>179 888,83</b>
<b>Charges à répartir (III)</b>				
<b>Ecart de conversion actif (IV)</b>				
<b>TOTAL ACTIF (I+II+III+IV)</b>	<b>1 703 319,87</b>	<b>505 186,86</b>	<b>1 198 133,01</b>	<b>1 305 426,25</b>



**BILAN - PASSIF**

Du 01/01/2009 au 31/12/2009

<b>PASSIF</b>	Valeurs au 31/12/09	Exercice N-1 au 31/12/08
Capital individuel dont compte exploitant :		
Capital social	790 182,08	789 104,05
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau	-7 973,38	122 667,39
<b>RESULTAT</b>	-104 769,13	-130 640,77
<b>SITUATION NETTE</b>	<b>677 439,57</b>	<b>781 130,67</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL DES CAPITAUX PROPRES (I)</b>	<b>677 439,57</b>	<b>781 130,67</b>
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>Total des provisions (II)</b>		
Dettes financières		
Emprunts et dettes assimilées	301 737,12	310 940,87
Concours bancaires courants et découverts		
Avances et acomptes reçus sur commandes	55 000,00	
Autres dettes		
Fournisseurs et comptes rattachés	51 106,10	74 635,10
Autres dettes fiscales et sociales	40 529,16	51 501,39
Etat - TVA		
Comptes d'associés		
Autres dettes	2 164,26	3 453,43
Produits constatés d'avance	70 156,80	83 764,79
<b>TOTAL DES DETTES (III)</b>	<b>520 693,44</b>	<b>524 295,58</b>
Ecart de conversion passif (IV)		
<b>TOTAL PASSIF (I+II+III+IV)</b>	<b>1 198 133,01</b>	<b>1 305 426,25</b>

