

## D UNE FAMILLE A L AUTRE

25 BIS RUE DU PETIT ROCHER  
85470 BRETIGNOLLES SUR MER

Orphelinat

**COMPTES ANNUELS**  
**au 31 décembre 2012**



---

René-Pierre DELANNOY  
Expert-Comptable Diplômé, Commissaire aux Comptes, Directeur Associé

Christophe RONDEAU  
Expert-Comptable Diplômé, Directeur Associé



103 rue Belle Olonnaise - 85340 OLONNE SUR MER  
Tél. 02.51.95.89.26 ou 02.51.22.23.24 - Fax 02.51.32.14.51 - E-mail : olonne@soregor.fr

---

## **SOMMAIRE**

---

### **PRESENTATION**

Présentation de l'association	I
-------------------------------	---

### **COMPTES ANNUELS**

Attestation	
Bilan	1
Compte de résultat	3

### **DETAIL DES COMPTES ANNUELS**

Détail du bilan actif	4
Détail du bilan passif	5
Détail du compte de résultat	6

## PRÉSENTATION DE L'ASSOCIATION

---

<b>Raison sociale</b>	D UNE FAMILLE A L AUTRE
<b>Forme juridique</b>	Association Loi 1901
<b>Activité</b>	Orphelinat
<b>Catégorie fiscale</b>	Association
<b>Régime fiscal</b>	Aucun régime
<b>Code NAF</b>	8790A Hébergement social pour enfants en difficultés
<b>Date de création</b>	5 septembre 2007
<b>Téléphone</b>	02.51.90.05.09

## ATTESTATION

---

d'expert comptable

### MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'association D UNE FAMILLE A L AUTRE pour l'exercice du 1er Janvier 2012 au 31 décembre 2012 et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des Experts Comptables.

A la date de mes travaux qui ne constituent pas un audit et à l'issue de ceux-ci, je n'ai pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 3 pages, se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan :	149 932,73 Euros
- Produits de fonctionnement :	60 004,75 Euros
- Résultat net comptable :	7 547,40 Euros

Fait à Le Chateau d'Olonne  
Le 1er Mars 2013

Signature de l'expert comptable

Christophe RONDEAU

## BILAN ACTIF

	Brut	Amort./Provis.	Net au 31/12/2012	Net au 31/12/2011
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Constructions	111 137,46	40 997,42	70 140,04	81 253,77
Autres immobilisations corporelles	31 394,67	17 657,06	13 737,61	5 957,36
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>142 532,13</b>	<b>58 654,48</b>	<b>83 877,65</b>	<b>87 211,13</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Créances</b>				
Autres créances	2 000,00		2 000,00	1 000,00
<b>Disponibilités</b>	<b>64 055,08</b>		<b>64 055,08</b>	<b>64 168,45</b>
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>66 055,08</b>		<b>66 055,08</b>	<b>65 168,45</b>
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>208 587,21</b>	<b>58 654,48</b>	<b>149 932,73</b>	<b>152 379,58</b>

## BILAN PASSIF

	Net au 31/12/2012	Net au 31/12/2011
<b>FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES</b>		
<b>Fonds propres</b>		
Report à nouveau	108 682,82	107 749,90
<b>Résultat net comptable de l'exercice</b>	<b>7 547,40</b>	<b>932,92</b>
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES</b>	<b>116 230,22</b>	<b>108 682,82</b>
<b>DETTES</b>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	17 500,00	27 500,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 485,20	1 479,45
Autres dettes	14 717,31	14 717,31
<b>TOTAL DETTES (1)</b>	<b>33 702,51</b>	<b>43 696,76</b>
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>149 932,73</b>	<b>152 379,58</b>
(1) Dont à moins d'un an	33 702,51	16 196,76
(1) Dont à plus d'un an		27 500,00

## COMPTE DE RÉSULTAT

	Du 01/01/2012 au 31/12/2012 (12 mois)	Du 01/01/2011 au 31/12/2011 (12 mois)	Variation	
			Montant	%
<b>Produits de fonctionnement</b>				
Ventes de marchandises	1 483,28	5 177,90	-3 694,62	-71,35
Services financés par les usagers	58 521,47	63 966,28	-5 444,81	-8,51
<b>Total des produits de fonctionnement</b>	<b>60 004,75</b>	<b>69 144,18</b>	<b>-9 139,43</b>	<b>-13,22</b>
<b>Charges de fonctionnement</b>				
Achats de marchandises		2 518,91	-2 518,91	-100,00
Autres achats et charges externes	51 157,63	51 789,86	-632,23	-1,22
Dotations aux amortissements sur immobilisation	15 355,65	16 125,20	-769,55	-4,77
<b>Total des charges de fonctionnement</b>	<b>66 513,28</b>	<b>70 433,97</b>	<b>-3 920,69</b>	<b>-5,57</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-6 508,53</b>	<b>-1 289,79</b>	<b>-5 218,74</b>	<b>-404,62</b>
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers, participations	276,56	453,67	-177,11	-39,04
Autres intérêts et produits assimilés	4 429,12	2 441,54	1 987,58	81,41
<b>Total des produits financiers</b>	<b>4 705,68</b>	<b>2 895,21</b>	<b>1 810,47</b>	<b>62,53</b>
<b>Charges financières</b>				
Intérêts et charges assimilées	413,66	672,50	-258,84	-38,49
<b>Total des charges financières</b>	<b>413,66</b>	<b>672,50</b>	<b>-258,84</b>	<b>-38,49</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>	<b>4 292,02</b>	<b>2 222,71</b>	<b>2 069,31</b>	<b>93,10</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS</b>	<b>-2 216,51</b>	<b>932,92</b>	<b>-3 149,43</b>	<b>-337,59</b>
<b>Produits exceptionnels</b>				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	9 763,91		9 763,91	
<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>9 763,91</b>		<b>9 763,91</b>	
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>9 763,91</b>		<b>9 763,91</b>	
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>74 474,34</b>	<b>72 039,39</b>	<b>2 434,95</b>	<b>3,38</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>66 926,94</b>	<b>71 106,47</b>	<b>-4 179,53</b>	<b>-5,88</b>
<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>7 547,40</b>	<b>932,92</b>	<b>6 614,48</b>	

## DÉTAIL DU BILAN ACTIF

	Net au 31/12/2012	Net au 31/12/2011	Variation	
			Montant	%
21300000 Constructions	111 137,46	111 137,46		
28130000 Amort. des constructions	-40 997,42	-29 883,69	-11 113,73	
<b>CONSTRUCTIONS</b>	<b>70 140,04</b>	<b>81 253,77</b>	<b>-11 113,73</b>	<b>-13,68</b>
21810000 Inst. générales agencements	24 294,99	12 272,82	12 022,17	
21820000 Matériel de transport	7 099,68	7 099,68		
28181000 Amort. agencements install.	-10 557,38	-6 600,05	-3 957,33	
28182000 Amort. matériel de transport	-7 099,68	-6 815,09	-284,59	
<b>AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>13 737,61</b>	<b>5 957,36</b>	<b>7 780,25</b>	<b>130,60</b>
46870000 Divers produits à recevoir	2 000,00	1 000,00	1 000,00	
<b>AUTRES CRÉANCES</b>	<b>2 000,00</b>	<b>1 000,00</b>	<b>1 000,00</b>	
51210000 Crédit agricole 41746731	3 155,64	5 453,65	-2 298,01	
51220000 Canadia bank	29 101,82	41 355,69	-12 253,87	
51230000 Ca livret a 62314729	29 702,84	15 602,84	14 100,00	
51250000 Acleda	67,07	96,35	-29,28	
53000000 Caisse orphelinat	2 027,71	1 659,92	367,79	
<b>DISPONIBILITÉS</b>	<b>64 055,08</b>	<b>64 168,45</b>	<b>-113,37</b>	<b>-0,18</b>



## DÉTAIL DU BILAN PASSIF

	Net au 31/12/2012	Net au 31/12/2011	Variation	
			Montant	%
11000000 Report à nouveau créditeur	108 682,82	107 749,90	932,92	
<b>REPORT À NOUVEAU</b>	<b>108 682,82</b>	<b>107 749,90</b>	<b>932,92</b>	<b>0,87</b>
16400000 Emprunt ca 41190503	17 500,00	27 500,00	-10 000,00	
<b>EMPRUNTS ET DETTES AUPRÈS DES ÉTABLISSEMENTS DE CRÉDIT</b>	<b>17 500,00</b>	<b>27 500,00</b>	<b>-10 000,00</b>	<b>-36,36</b>
40800000 Fourn. factures non parvenues	1 485,20	1 479,45	5,75	
<b>DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHÉS</b>	<b>1 485,20</b>	<b>1 479,45</b>	<b>5,75</b>	<b>0,39</b>
46720000 Crédoeurs divers	14 717,31	14 717,31		
<b>AUTRES DETTES</b>	<b>14 717,31</b>	<b>14 717,31</b>		

## DÉTAIL DU COMPTE DE RÉSULTAT

	Du 01/01/2012 au 31/12/2012 (12 mois)	Du 01/01/2011 au 31/12/2011 (12 mois)	Variation	
			Montant	%
70700000 Recettes manifestations diverses	1 483,28	5 177,90	-3 694,62	
<b>VENTES DE MARCHANDISES</b>	<b>1 483,28</b>	<b>5 177,90</b>	<b>-3 694,62</b>	<b>-71,35</b>
70610000 Dons collectivités		1 000,00	-1 000,00	
70611100 Bidet rené	1 500,00		1 500,00	
70613000 Hyper u challans		3 000,00	-3 000,00	
70614000 Astra zeneca		2 500,00	-2 500,00	
70615000 Super u brétignolles sur mer	6 000,00	3 500,00	2 500,00	
70616000 Petitgas charcuterie vendéenne	2 500,00	2 500,00		
70617000 Altead augizeau	2 500,00		2 500,00	
70618000 Eurl lienhardt marcel	1 750,00		1 750,00	
70619000 Dons divers entreprises	2 495,00		2 495,00	
70620000 Dons divers particuliers	15 853,87	24 745,41	-8 891,54	
70621000 Dons divers av nat		260,00	-260,00	
70622000 Dons divers associations	6 074,60	15 560,87	-9 486,27	
70630000 Parrainages enfants	19 848,00	10 900,00	8 948,00	
<b>SERVICES FINANCÉS PAR LES USAGERS</b>	<b>58 521,47</b>	<b>63 966,28</b>	<b>-5 444,81</b>	<b>-8,51</b>
60700000 Achats loto		2 518,91	-2 518,91	
<b>ACHATS DE MARCHANDISES</b>		<b>2 518,91</b>	<b>-2 518,91</b>	
60640000 Fournitures de bureau		44,25	-44,25	
61880000 Frais de fonctionnement divers	42 002,47	43 971,25	-1 968,78	
62260000 Honoraires	1 435,20	1 435,20		
62261000 Honoraires divers	3 946,80		3 946,80	
62510000 Voyages et déplacements	3 318,42	5 860,41	-2 541,99	
62610000 Affranchissements	1,45		1,45	
62700000 Services bancaires	453,29	478,75	-25,46	
<b>AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES</b>	<b>51 157,63</b>	<b>51 789,86</b>	<b>-632,23</b>	<b>-1,22</b>
68110000 Dot. amort. des immobilisat.	15 355,65	16 125,20	-769,55	
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS</b>	<b>15 355,65</b>	<b>16 125,20</b>	<b>-769,55</b>	<b>-4,77</b>
76100000 Produits financiers	276,56	453,67	-177,11	
<b>PRODUITS FINANCIERS, PARTICIPATIONS</b>	<b>276,56</b>	<b>453,67</b>	<b>-177,11</b>	<b>-39,04</b>
76880000 Ecart de conversion euro	4 429,12	2 441,54	1 987,58	
<b>AUTRES INTÉRÊTS ET PRODUITS ASSIMILÉS</b>	<b>4 429,12</b>	<b>2 441,54</b>	<b>1 987,58</b>	<b>81,41</b>
66110000 Intérêts des emprunts	413,66	672,50	-258,84	
<b>INTÉRÊTS ET CHARGES ASSIMILÉES</b>	<b>413,66</b>	<b>672,50</b>	<b>-258,84</b>	<b>-38,49</b>
77200000 Prod. except. exerc. antér.	9 763,91		9 763,91	
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPÉRATIONS DE GESTION</b>	<b>9 763,91</b>		<b>9 763,91</b>	