

## D UNE FAMILLE A L AUTRE

25 B RUE DU PETIT ROCHER  
85470 BRETIGNOLLES SUR MER

Orphelinat

**COMPTES ANNUELS**  
**au 31 décembre 2016**



Expertise comptable

Bertrand MARTINEAU  
Expert-Comptable Diplômé  
Commissaire aux Comptes  
Directeur Associé

103 rue de la Belle Olonnaise - 85340 OLONNE SUR MER

Tél. 02 51 95 89 26 - Fax 02 51 32 14 51

E-mail : [olonne@soregor.fr](mailto:olonne@soregor.fr) - [www.soregor.fr](http://www.soregor.fr)



## **SOMMAIRE**

---

### **PRESENTATION**

Présentation de l'association	I
Chiffres clés	II

### **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

### **DOCUMENTS DE GESTION**

Soldes Intermédiaires de Gestion	7
Production totale	8
Détail des soldes intermédiaires de gestion	9
Capacité d'autofinancement	10
Tableau de financement	11

### **IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS**

## PRÉSENTATION DE L'ENTREPRISE

---

<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

## CHIFFRES CLÉS

	2012 (12 mois)	2013 (12 mois)	2014 (12 mois)	2015 (12 mois)	2016 (12 mois)	Représentation graphique
<b>Total des produits de fonctionnement</b>	60 005	113 160	164 356	180 227	161 573	
<b>Ventes de marchandises</b>	1 483	15 986	10 438	10 622	9 367	
% / PF	2,47	14,13	6,35	5,89	5,80	
<b>Services financés par les usagers</b>	58 521	96 910	153 919	169 159	152 206	
% / PF	97,53	85,64	93,65	93,86	94,20	
<b>Reprises sur amortissements et Provisions, transferts de charges</b>	0	264	0	0	0	
% / PF		0,23				
<b>Autres produits</b>	0	0	0	446	0	
% / PF				0,25		
<b>Résultat d'exploitation</b>	-6 509	28 273	71 333	58 702	14 815	
% / PF	-10,85	24,99	43,40	32,57	9,17	
<b>Résultat financier</b>	4 629	553	8 650	18 149	11 139	
% / PF	7,71	0,49	5,26	10,07	6,89	

## CHIFFRES CLÉS

	2012 (12 mois)	2013 (12 mois)	2014 (12 mois)	2015 (12 mois)	2016 (12 mois)	Représentation graphique
<b>Résultat exceptionnel</b>						
% / PF	9 764 16,27	0	-184 -0,11	0	0	
<b>Résultat comptable</b>						
% / PF	7 884 13,14	28 826 25,47	79 799 48,55	76 851 42,64	25 954 16,06	

## ATTESTATION

---

d'expert comptable

### ATTESTATION DE PRESENTATION DES COMPTES

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association D UNE FAMILLE A L AUTRE relatifs à l'exercice du 1er janvier 2016 au 31 décembre 2016.

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

- Total du bilan :	339 285,58 Euros
- Produits de fonctionnement :	161 572,62 Euros
- Résultat net comptable :	25 954,24 Euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à Olonne sur Mer  
Le 3 juillet 2017

Bertrand MARTINEAU  
Expert Comptable

## BILAN ACTIF

	Brut	Amort./Provis.	Net au 31/12/2016	Net au 31/12/2015
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Constructions	189 232,65	95 214,28	94 018,37	112 941,59
Autres immobilisations corporelles	39 452,58	29 776,28	9 676,30	6 202,57
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>228 685,23</b>	<b>124 990,56</b>	<b>103 694,67</b>	<b>119 144,16</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Disponibilités</b>	235 590,91		235 590,91	194 185,98
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>235 590,91</b>		<b>235 590,91</b>	<b>194 185,98</b>
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>464 276,14</b>	<b>124 990,56</b>	<b>339 285,58</b>	<b>313 330,14</b>

## BILAN PASSIF

	Net au 31/12/2016	Net au 31/12/2015
<b>FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES</b>		
<b>Fonds propres</b>		
Report à nouveau	302 043,34	225 192,59
<b>Résultat net comptable de l'exercice</b>	<b>25 954,24</b>	<b>76 850,75</b>
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES</b>	<b>327 997,58</b>	<b>302 043,34</b>
<b>DETTES</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 488,00	1 486,80
Autres dettes	9 800,00	9 800,00
<b>TOTAL DETTES (1)</b>	<b>11 288,00</b>	<b>11 286,80</b>
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>339 285,58</b>	<b>313 330,14</b>
(1) Dont à moins d'un an	11 288,00	11 286,80



## COMPTE DE RÉSULTAT

	Du 01/01/2016 au 31/12/2016 (12 mois)	Du 01/01/2015 au 31/12/2015 (12 mois)	Variation	
			Montant	%
<b>Produits de fonctionnement</b>				
Ventes de marchandises	9 366,84	10 621,73	-1 254,89	-11,81
Services financés par les usagers	152 205,78	169 159,49	-16 953,71	-10,02
<b>Autres produits de fonctionnement</b>				
Autres produits		445,59	-445,59	-100,00
<b>Total des produits de fonctionnement</b>	<b>161 572,62</b>	<b>180 226,81</b>	<b>-18 654,19</b>	<b>-10,35</b>
<b>Charges de fonctionnement</b>				
Autres achats et charges externes	125 334,61	106 262,00	19 072,61	17,95
Dotations aux amortissements sur immobilisatio	21 422,92	15 262,82	6 160,10	40,36
<b>Total des charges de fonctionnement</b>	<b>146 757,53</b>	<b>121 524,82</b>	<b>25 232,71</b>	<b>20,76</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>14 815,09</b>	<b>58 701,99</b>	<b>-43 886,90</b>	<b>-74,76</b>
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers, participations	1 409,78	1 078,86	330,92	30,67
Autres intérêts et produits assimilés	9 729,37	17 069,90	-7 340,53	-43,00
<b>Total des produits financiers</b>	<b>11 139,15</b>	<b>18 148,76</b>	<b>-7 009,61</b>	<b>-38,62</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>	<b>11 139,15</b>	<b>18 148,76</b>	<b>-7 009,61</b>	<b>-38,62</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS</b>	<b>25 954,24</b>	<b>76 850,75</b>	<b>-50 896,51</b>	<b>-66,23</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>172 711,77</b>	<b>198 375,57</b>	<b>-25 663,80</b>	<b>-12,94</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>146 757,53</b>	<b>121 524,82</b>	<b>25 232,71</b>	<b>20,76</b>
<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>25 954,24</b>	<b>76 850,75</b>	<b>-50 896,51</b>	<b>-66,23</b>

## DÉTAIL DU BILAN ACTIF

		Net au 31/12/2016	Net au 31/12/2015	Variation	
				Montant	%
21300000	Constructions	189 232,65	189 232,65		
28130000	Amort. des constructions	-95 214,28	-76 291,06	-18 923,22	
<b>CONSTRUCTIONS</b>		<b>94 018,37</b>	<b>112 941,59</b>	<b>-18 923,22</b>	<b>-16,75</b>
<hr/>					
21810000	Inst. générales agencements	24 294,99	24 294,99		
21820000	Matériel de transport	15 157,59	9 184,16	5 973,43	
28181000	Amort. agencements install.	-19 786,67	-18 283,90	-1 502,77	
28182000	Amort. matériel de transport	-9 989,61	-8 992,68	-996,93	
<b>AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>		<b>9 676,30</b>	<b>6 202,57</b>	<b>3 473,73</b>	<b>56,00</b>
<hr/>					
51210000	Crédit agricole 41746731	8 314,29	6 080,19	2 234,10	
51220000	Canadia bank	176 073,74	116 016,43	60 057,31	
51230000	Ca livret a 62314729	50 991,05	68 839,22	-17 848,17	
51250000	Acléda		32,48	-32,48	
53000000	Caisse orphelinat	211,83	3 217,66	-3 005,83	
<b>DISPONIBILITÉS</b>		<b>235 590,91</b>	<b>194 185,98</b>	<b>41 404,93</b>	<b>21,32</b>

## DÉTAIL DU BILAN PASSIF

	Net au 31/12/2016	Net au 31/12/2015	Variation	
			Montant	%
11000000 Report à nouveau créateur	302 043,34	225 192,59	76 850,75	
<b>REPORT À NOUVEAU</b>	<b>302 043,34</b>	<b>225 192,59</b>	<b>76 850,75</b>	<b>34,13</b>
40800000 Fourn. factures non parvenues	1 488,00	1 486,80	1,20	
<b>DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHÉS</b>	<b>1 488,00</b>	<b>1 486,80</b>	<b>1,20</b>	<b>0,08</b>
46720000 Créateurs divers	9 800,00	9 800,00		
<b>AUTRES DETTES</b>	<b>9 800,00</b>	<b>9 800,00</b>		

## DÉTAIL DU COMPTE DE RÉSULTAT

	Du 01/01/2016 au 31/12/2016 (12 mois)	Du 01/01/2015 au 31/12/2015 (12 mois)	Variation	
			Montant	%
70700000 Recettes manifestations diverses	9 366,84	10 621,73	-1 254,89	
<b>VENTES DE MARCHANDISES</b>	<b>9 366,84</b>	<b>10 621,73</b>	<b>-1 254,89</b>	<b>-11,81</b>
70610000 Dons collectivités	950,00	950,00		
70611100 Bidet René	2 000,00	2 000,00		
70611200 Fondation David Hadida		15 000,00	-15 000,00	
70611300 Karva Consultants		1 000,00	-1 000,00	
70611400 Meuble Gautier France		2 500,00	-2 500,00	
70611500 Villa Parc Engineering		1 500,00	-1 500,00	
70615000 Super U Brétignolles sur Mer	3 300,00	2 500,00	800,00	
70616000 Petitgas Charcuterie Vendéenne	5 000,00	5 500,00	-500,00	
70618000 EURL Lienhardt Marcel		1 593,36	-1 593,36	
70619000 Dons divers entreprises	1 195,00		1 195,00	
70620000 Dons, adhésions divers particuli	49 304,78	55 265,19	-5 960,41	
70622000 Dons divers associations	19 203,00	14 502,84	4 700,16	
70630000 Parrainages enfants	71 253,00	66 848,10	4 404,90	
<b>SERVICES FINANCÉS PAR LES USAGERS</b>	<b>152 205,78</b>	<b>169 159,49</b>	<b>-16 953,71</b>	<b>-10,02</b>
75800000 Produits de gestion courante		445,59	-445,59	
<b>AUTRES PRODUITS</b>		<b>445,59</b>	<b>-445,59</b>	
61880000 Frais de fonctionnement divers	87 242,33	77 792,27	9 450,06	
61881000 Frais parrainage scol communaut	29 599,08	23 139,66	6 459,42	
62260000 Honoraires	1 489,20	1 486,80	2,40	
62510000 Voyages et déplacements	6 188,88	3 309,04	2 879,84	
62700000 Services bancaires	815,12	534,23	280,89	
<b>AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES</b>	<b>125 334,61</b>	<b>106 262,00</b>	<b>19 072,61</b>	<b>17,95</b>
68110000 Dot. amort. des immobilisat.	21 422,92	15 262,82	6 160,10	
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS</b>	<b>21 422,92</b>	<b>15 262,82</b>	<b>6 160,10</b>	<b>40,36</b>
76100000 Produits financiers	1 409,78	1 078,86	330,92	
<b>PRODUITS FINANCIERS, PARTICIPATIONS</b>	<b>1 409,78</b>	<b>1 078,86</b>	<b>330,92</b>	<b>30,67</b>
76880000 Ecart de conversion euro	9 729,37	17 069,90	-7 340,53	
<b>AUTRES INTÉRÊTS ET PRODUITS ASSIMILÉS</b>	<b>9 729,37</b>	<b>17 069,90</b>	<b>-7 340,53</b>	<b>-43,00</b>

## SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION

	Du 01/01/2016 au 31/12/2016 (12 mois)	%	Du 01/01/2015 au 31/12/2015 (12 mois)	%	Du 01/01/2014 au 31/12/2014 (12 mois)	%
<b>PRODUITS DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>161 573</b>	<i>100,00</i>	<b>179 781</b>	<i>100,00</i>	<b>164 356</b>	<i>100,00</i>
<b>MARGE TOTALE</b>	<b>161 573</b>	<i>100,00</i>	<b>179 781</b>	<i>100,00</i>	<b>164 356</b>	<i>100,00</i>
Autres charges externes	125 335	<i>77,57</i>	106 262	<i>59,11</i>	78 690	<i>47,88</i>
<b>Consommation externe</b>	<b>125 335</b>	<i>77,57</i>	<b>106 262</b>	<i>59,11</i>	<b>78 690</b>	<i>47,88</i>
<b>VALEUR AJOUTÉE</b>	<b>36 238</b>	<i>22,43</i>	<b>73 519</b>	<i>40,89</i>	<b>85 666</b>	<i>52,12</i>
<b>EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>36 238</b>	<i>22,43</i>	<b>73 519</b>	<i>40,89</i>	<b>85 666</b>	<i>52,12</i>
Dotations aux amortissements	21 423	<i>13,26</i>	15 263	<i>8,49</i>	14 333	<i>8,72</i>
Autres produits			-446	<i>-0,25</i>		
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>14 815</b>	<i>9,17</i>	<b>58 702</b>	<i>32,65</i>	<b>71 333</b>	<i>43,40</i>
Produits financiers	11 139	<i>6,89</i>	18 149	<i>10,09</i>	8 650	<i>5,26</i>
<b>Résultat financier</b>	<b>11 139</b>	<i>6,89</i>	<b>18 149</b>	<i>10,09</i>	<b>8 650</b>	<i>5,26</i>
<b>RÉSULTAT COURANT</b>	<b>25 954</b>	<i>16,06</i>	<b>76 851</b>	<i>42,75</i>	<b>79 983</b>	<i>48,66</i>
Produits exceptionnels					475	<i>0,29</i>
Charges exceptionnelles					-659	<i>-0,40</i>
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>0</b>		<b>0</b>		<b>-184</b>	<i>-0,11</i>
<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE INTERMÉDIAIRE</b>	<b>25 954</b>	<i>16,06</i>	<b>76 851</b>	<i>42,75</i>	<b>79 799</b>	<i>48,55</i>
<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>25 954</b>	<i>16,06</i>	<b>76 851</b>	<i>42,75</i>	<b>79 799</b>	<i>48,55</i>

## PRODUCTION TOTALE

	Du 01/01/2016 au 31/12/2016 (12 mois)	Du 01/01/2015 au 31/12/2015 (12 mois)	Du 01/01/2014 au 31/12/2014 (12 mois)
70700000 Recettes manifestations diverses	9 366,84	10 621,73	10 437,67
<b>VENTES DE MARCHANDISES</b>	<b>9 366,84</b>	<b>10 621,73</b>	<b>10 437,67</b>
<b>VENTES DE MARCHANDISES</b>	<b>9 366,84</b>	<b>10 621,73</b>	<b>10 437,67</b>
70610000 Dons collectivités	950,00	950,00	2 000,00
70611100 Bidet René	2 000,00	2 000,00	
70611200 Fondation David Hadida		15 000,00	
70611300 Karva Consultants		1 000,00	
70611400 Meuble Gautier France		2 500,00	
70611500 Villa Parc Engineering		1 500,00	
70615000 Super U Brétignolles sur Mer	3 300,00	2 500,00	
70616000 Petitgas Charcuterie Vendéenne	5 000,00	5 500,00	
70618000 Eurl Lienhardt Marcel		1 593,36	
70619000 Dons divers entreprises	1 195,00		25 243,00
70620000 Dons, adhésions divers particuliers	49 304,78	55 265,19	41 632,00
70620100 Dons divers solde 2013			12 878,50
70622000 Dons divers associations	19 203,00	14 502,84	19 147,00
70630000 Parrainages enfants	71 253,00	66 848,10	53 018,00
<b>PRODUCTION VENDUE</b>	<b>152 205,78</b>	<b>169 159,49</b>	<b>153 918,50</b>
<b>PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>	<b>152 205,78</b>	<b>169 159,49</b>	<b>153 918,50</b>
<b>TOTAL PRODUCTION</b>	<b>161 572,62</b>	<b>179 781,22</b>	<b>164 356,17</b>

## DÉTAIL DES SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION

	Du 01/01/2016 au 31/12/2016 (12 mois)	Du 01/01/2015 au 31/12/2015 (12 mois)	Du 01/01/2014 au 31/12/2014 (12 mois)
61880000 Frais de fonctionnement divers	87 242,33	77 792,27	52 480,32
61881000 Frais parrainage scol communaut	29 599,08	23 139,66	19 492,61
62260000 Honoraires	1 489,20	1 486,80	1 486,80
62510000 Voyages et déplacements	6 188,88	3 309,04	4 566,00
62700000 Services bancaires	815,12	534,23	664,04
<b>AUTRES CHARGES EXTERNES</b>	<b>125 334,61</b>	<b>106 262,00</b>	<b>78 689,77</b>
<hr/>			
68110000 Dot. amort. des immobilisat.	21 422,92	15 262,82	14 333,42
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS</b>	<b>21 422,92</b>	<b>15 262,82</b>	<b>14 333,42</b>
<hr/>			
75800000 Produits de gestion courante		445,59	
<b>AUTRES PRODUITS</b>		<b>445,59</b>	
<hr/>			
76100000 Produits financiers	1 409,78	1 078,86	975,43
76880000 Ecart de conversion euro	9 729,37	17 069,90	7 675,00
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>11 139,15</b>	<b>18 148,76</b>	<b>8 650,43</b>
<hr/>			
77520000 Produits cess immob corp			475,00
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			<b>475,00</b>
<hr/>			
67520000 Val compt immob corp cédées			658,98
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			<b>658,98</b>

## CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT

---

### ■ A PARTIR DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE

	Net au 31/12/2016	Net au 31/12/2015	Variation
<b>RÉSULTAT NET DE L'EXERCICE</b>	<b>25 954,24</b>	<b>76 850,75</b>	<b>-50 896,51</b>
+ Dotations aux amortissements charges d'exploitation	21 422,92	15 262,82	6 160,10
<b>CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE</b>	<b>47 377,16</b>	<b>92 113,57</b>	<b>-44 736,41</b>



## TABLEAU DE FINANCEMENT I

	Net au 31/12/2016	Net au 31/12/2015
<b>Variation du fonds de roulement net global</b>		
Capacité d'autofinancement de l'exercice	47 377,16	92 113,57
<b>RESSOURCES DURABLES</b>	<b>47 377,16</b>	<b>92 113,57</b>
Acquisitions d'immobilisations corporelles	5 973,43	78 095,19
<b>EMPLOIS STABLES</b>	<b>5 973,43</b>	<b>78 095,19</b>
<b>RESSOURCE NETTE</b>	<b>41 403,73</b>	<b>14 018,38</b>

(a) Sauf concours bancaires et soldes créditeurs de banques

(b) Hors primes de remboursements des obligations

## TABLEAU DE FINANCEMENT II

	2016	2015	Besoins(-) Dégagements (+)	
			2016	2015
<b>Variation des dettes d'exploitation</b>				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés, autres	1 488,00	1 486,80	1,20	
<b>BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION</b>	<b>-1 488,00</b>	<b>-1 486,80</b>	<b>1,20</b>	
Autres créiteurs (b)	9 800,00	9 800,00		
<b>BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT HORS EXPLOITATION</b>	<b>-9 800,00</b>	<b>-9 800,00</b>		
<b>BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT</b>	<b>-11 288,00</b>	<b>-11 286,80</b>	<b>1,20</b>	
Disponibilités	235 590,91	194 185,98	-41 404,93	
<b>TRESORERIE</b>	<b>235 590,91</b>	<b>194 185,98</b>	<b>-41 404,93</b>	
<b>TRESORERIE</b>	<b>235 590,91</b>	<b>194 185,98</b>	<b>-41 404,93</b>	<b>-14 018,38</b>
<b>FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL</b>	<b>224 302,91</b>	<b>182 899,18</b>		
<b>VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL (Emploi Net)</b>			<b>-41 403,73</b>	<b>-14 018,38</b>

(a) y compris charges constatées d'avance selon leur affectation à l'exploitation ou non

(b) y compris produits constatés d'avance selon leur affectation à l'exploitation ou non

(c) y compris valeurs mobilières de placement