

D UNE FAMILLE A L AUTRE

25 BIS RUE DU PETIT ROCHER
85470 BRETIGNOLLES SUR MER

Orphelinat

COMPTES ANNUELS
au 31 décembre 2010



René-Pierre DELANNOY

Expert-Comptable Diplômé, Commissaire aux Comptes, Directeur Associé

Christophe RONDEAU

Expert-Comptable Diplômé, Directeur Associé



64 rue de la Croix Blanche - 85180 LE CHÂTEAU-D'OLONNE

Tél. 02.51.95.89.26 - Fax 02.51.32.87.51

E-mail : olonne@soregor.fr - www.soregor.fr

SOMMAIRE

PRESENTATION

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

COMPTES ANNUELS

Attestation	
Bilan	1
Compte de résultat	3
Annexe	4

DETAIL DES COMPTES ANNUELS

Détail du bilan actif	9
Détail du bilan passif	10
Détail du compte de résultat	11

IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS

PRÉSENTATION DE L'ASSOCIATION

Raison sociale	D UNE FAMILLE A L AUTRE
Forme juridique	Association Loi 1901
Activité	Orphelinat
Catégorie fiscale	Association
Régime fiscal	Aucun régime
Code NAF	8790A Hébergement social pour enfants en difficultés
Date de création	5 septembre 2007
Téléphone	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 2010 au 31 décembre 2010 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 8 pages, se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan :	166 444,27 Euros
- Produits de fonctionnement :	80 114,27 Euros
- Résultat net comptable :	22 189,67 Euros

Fait à Le Chateau d'Olonne
Le 20 avril 2011

Signature de l'expert comptable

Christophe RONDEAU

BILAN ACTIF

	Brut	Amort./Provis.	Net au 31/12/2010	Net au 31/12/2009
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations corporelles				
Constructions	111 137,46	18 769,94	92 367,52	103 481,31
Autres immobilisations corporelles	19 372,50	8 403,69	10 968,81	14 697,13
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	130 509,96	27 173,63	103 336,33	118 178,44
ACTIF CIRCULANT				
Disponibilités	63 107,94		63 107,94	29 599,10
TOTAL ACTIF CIRCULANT	63 107,94		63 107,94	29 599,10
TOTAL ACTIF	193 617,90	27 173,63	166 444,27	147 777,54

BILAN PASSIF

	Net au 31/12/2010	Net au 31/12/2009
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES		
Fonds propres		
Report à nouveau	85 560,23	39 914,48
Résultat net comptable de l'exercice	22 189,67	45 645,75
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES	107 749,90	85 560,23
DETTES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	42 500,00	47 500,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 477,06	
Autres dettes	14 717,31	14 717,31
TOTAL DETTES (1)	58 694,37	62 217,31
TOTAL PASSIF	166 444,27	147 777,54
(1) Dont à moins d'un an	16 194,37	14 717,31
(1) Dont à plus d'un an	42 500,00	47 500,00

COMPTE DE RÉSULTAT

	Du 01/01/2010 au 31/12/2010 (12 mois)	Du 01/01/2009 au 31/12/2009 (12 mois)	Variation	
			Montant	%
Produits de fonctionnement				
Ventes de marchandises	8 721,95		8 721,95	
Services financés par les usagers	71 392,32	87 460,62	-16 068,30	-18,37
Total des produits de fonctionnement	80 114,27	87 460,62	-7 346,35	-8,40
Charges de fonctionnement				
Achats de marchandises	5 037,11		5 037,11	
Autres achats et charges externes	36 263,70	28 774,60	7 489,10	26,03
Dotations aux amortissements sur immobilisation	15 984,09	11 189,54	4 794,55	42,85
Total des charges de fonctionnement	57 284,90	39 964,14	17 320,76	43,34
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	22 829,37	47 496,48	-24 667,11	-51,93
Produits financiers				
Produits financiers, participations	182,12	371,75	-189,63	-51,01
Total des produits financiers	182,12	371,75	-189,63	-51,01
Charges financières				
Intérêts et charges assimilées	821,82	2 222,48	-1 400,66	-63,02
Total des charges financières	821,82	2 222,48	-1 400,66	-63,02
RÉSULTAT FINANCIER	-639,70	-1 850,73	1 211,03	65,44
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	22 189,67	45 645,75	-23 456,08	-51,39
TOTAL DES PRODUITS	80 296,39	87 832,37	-7 535,98	-8,58
TOTAL DES CHARGES	58 106,72	42 186,62	15 920,10	37,74
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	22 189,67	45 645,75	-23 456,08	-51,39

ANNEXE

■ INTRODUCTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2010, dont le total est de 166.444,27 Euros et au compte de résultat de l'exercice, dont le total des produits est de 80.296,39 Euros et dégageant un bénéfice de 22.189,67 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er Janvier 2010 au 31 décembre 2010.

Les notes ou les tableaux ci-après font partie des comptes annuels.

■ RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les comptes ont été élaborés et présentés conformément au règlement n° 99-01 du Comité de la Réglementation Comptable (CRC) et au règlement n° 99-03 du CRC relatif à la réécriture du plan comptable général tout en respectant le principe de prudence.

Les conventions suivantes ont été respectées :

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices.

Les comptes effets à recevoir et effets à payer sont englobés respectivement dans les comptes clients et fournisseurs.

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques. Plus particulièrement les modes et les méthodes d'évaluation ci-après décrits ont été retenus pour les divers postes des comptes annuels.

Valeurs immobilisées

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens. Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.

L'amortissement économique a été calculé sur la durée normale d'utilisation des biens selon le mode linéaire.

En cas d'utilisation de mode ou durée différent sur le plan fiscal, le complément de dotations est porté en amortissement dérogatoire.

Les éléments de l'actif immobilisé ont été, le cas échéant, dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Stock et en-cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition.

Les produits et en-cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Ces éléments ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances et les dettes en monnaies étrangères ont été converties et comptabilisées sur la base du dernier cours du change précédant la date de clôture de l'exercice. Les pertes latentes résultant de cette conversion ont entraîné la constitution d'une provision pour perte de change.

Valeurs mobilières de placement

Les titres cotés ou non cotés sont comptabilisés au prix d'achat.

Les dépréciations apparaissent éventuellement sur certains titres ont été constatées sous forme de provision.

ANNEXE

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achats payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les charges d'achat mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charges correspondant à leur nature.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte, non seulement des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise, mais également de ceux qui présentent un caractère exceptionnel eu égard à leur montant.

Les comptes annuels ont été établis conformément à la loi du 30 avril 1983 et au décret du 29 novembre 1983.

ANNEXE

■ ÉTAT DE L'ACTIF IMMOBILISÉ

	Valeur au début de l'exercice	Augmentations Acquisitions	Cessions ou mises au rebut	Virement poste à poste	Valeur brute en fin d'exercice
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Constructions sur sol propre	111 137,46				111 137,46
Installations générales	12 272,82				12 272,82
Matériel de transport	5 957,70	1 141,98			7 099,68
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	129 367,98	1 141,98			130 509,96
TOTAL DES IMMOBILISATIONS	129 367,98	1 141,98			130 509,96

■ ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

	Valeur au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur en fin d'exercice
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Construction sur sol propre	7 656,15	11 113,79		18 769,94
Installations générales	1 690,92	2 454,57		4 145,49
Matériel de transport	1 842,47	2 415,73		4 258,20
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	11 189,54	15 984,09		27 173,63
TOTAL DES AMORTISSEMENTS	11 189,54	15 984,09		27 173,63

Méthodes et durées d'amortissements pratiqués sur les biens neufs :

Poste	Mode d'amortissement	Durée
Construction sur sol propre :	Consommation temps	sur 10 ans
Installations générales :	Consommation temps	sur 5 ans
Matériel de transport :	Consommation temps	sur 3 ans

ANNEXE

■ ÉTAT DES ÉCHEANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ÉTAT DES DETTES			
Empr. et det. aupr. des étab. de créd. à plus d'1 an	42 500,00		42 500,00
Fournisseurs et comptes rattachés	1 477,06	1 477,06	
Autres dettes	14 717,31	14 717,31	
TOTAL DES DETTES	58 694,37	16 194,37	42 500,00
<i>(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice</i>	<i>5 000,00</i>		

■ CHARGES À PAYER

	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 477,06
TOTAL DES CHARGES À PAYER	1 477,06

■ VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
FONDS PROPRES				
Report à nouveau	39 914,48	45 645,75		85 560,23
Résultat de l'exercice	45 645,75	22 189,67	45 645,75	22 189,67
FONDS PROPRES	85 560,23	67 835,42	45 645,75	107 749,90
VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS	85 560,23	67 835,42	45 645,75	107 749,90

ANNEXE

■ AFFECTATIONS DE L'EXCEDENT DISPONIBLE DEFINITIVEMENT ACQUIS

Origines

Excédent comptable définitivement acquis	45 645,75
Report à nouveau antérieur	39 914,48
Prélèvement sur les réserv. dont repris. de fonds antérieurement affect. à un proj. asso	

Affectations

Report à nouveau	45 645,75
Réserves	
Fonds associatif sans droit de reprise	

DÉTAIL DU BILAN ACTIF

	Net au 31/12/2010	Net au 31/12/2009	Variation	
			Montant	%
21300000 Constructions	111 137,46	111 137,46		
28130000 Amort. des constructions	-18 769,94	-7 656,15	-11 113,79	
CONSTRUCTIONS	92 367,52	103 481,31	-11 113,79	-10,74
21810000 Inst. générales agencements	12 272,82	12 272,82		
21820000 Matériel de transport	7 099,68	5 957,70	1 141,98	
28181000 Amort. agencements install.	-4 145,49	-1 690,92	-2 454,57	
28182000 Amort. matériel de transport	-4 258,20	-1 842,47	-2 415,73	
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	10 968,81	14 697,13	-3 728,32	-25,37
51210000 Crédit agricole 41746731	34 448,99	8 631,90	25 817,09	
51220000 Canadia bank	11 050,17	20 834,01	-9 783,84	
51230000 Ca livret a 62314729	12 038,02		12 038,02	
51240000 Cmsc-cmk cambodge	3 832,09		3 832,09	
53000000 Caisse orphelinat	1 738,67	133,19	1 605,48	
DISPONIBILITÉS	63 107,94	29 599,10	33 508,84	113,21

DÉTAIL DU BILAN PASSIF

	Net au 31/12/2010	Net au 31/12/2009	Variation	
			Montant	%
11000000 Report à nouveau créditeur	85 560,23	39 914,48	45 645,75	
REPORT À NOUVEAU	85 560,23	39 914,48	45 645,75	114,36
16400000 Emprunt ca 41190503	42 500,00	47 500,00	-5 000,00	
EMPRUNTS ET DETTES AUPRÈS DES ÉTABLISSEMENTS DE CRÉDIT	42 500,00	47 500,00	-5 000,00	-10,53
40800000 Fourn. factures non parvenues	1 477,06		1 477,06	
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHÉS	1 477,06		1 477,06	
46720000 Crédoeurs divers	14 717,31	14 717,31		
AUTRES DETTES	14 717,31	14 717,31		

DÉTAIL DU COMPTE DE RÉSULTAT

	Du 01/01/2010 au 31/12/2010 (12 mois)	Du 01/01/2009 au 31/12/2009 (12 mois)	Variation	
			Montant	%
70700000 Ventes loto	8 721,95		8 721,95	
VENTES DE MARCHANDISES	8 721,95		8 721,95	
70610000 Dons collectivités	1 000,00	3 000,00	-2 000,00	
70611000 Akena	30 000,00	30 000,00		
70612000 Leclerc saint gilles		10 000,00	-10 000,00	
70613000 Hyper u challans		3 000,00	-3 000,00	
70614000 Astra zeneca	3 000,00		3 000,00	
70615000 Super u brétignolles sur mer	2 500,00		2 500,00	
70616000 Petitgas charcuterie vendéenne	2 500,00		2 500,00	
70620000 Dons divers particuliers	32 392,32	37 727,60	-5 335,28	
70621000 Dons divers av nat		1 423,02	-1 423,02	
70622000 Dons divers associations		2 310,00	-2 310,00	
SERVICES FINANCÉS PAR LES USAGERS	71 392,32	87 460,62	-16 068,30	-18,37
60700000 Achats loto	5 037,11		5 037,11	
ACHATS DE MARCHANDISES	5 037,11		5 037,11	
60630000 Petit outillage	19,00	119,43	-100,43	
60640000 Fournitures de bureau	50,76	546,82	-496,06	
61880000 Frais de fonctionnement divers	26 572,04	18 063,93	8 508,11	
62260000 Honoraires	2 870,40		2 870,40	
62310000 Annonces insertions	500,00		500,00	
62510000 Voyages et déplacements	5 899,32	9 912,20	-4 012,88	
62560000 Missions réceptions	96,37		96,37	
62610000 Affranchissements	56,37		56,37	
62700000 Services bancaires	199,44	132,22	67,22	
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	36 263,70	28 774,60	7 489,10	26,03
68110000 Dot. amort. des immobilisat.	15 984,09	11 189,54	4 794,55	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	15 984,09	11 189,54	4 794,55	42,85
76100000 Produits financiers	182,12	371,75	-189,63	
PRODUITS FINANCIERS, PARTICIPATIONS	182,12	371,75	-189,63	-51,01
66110000 Intérêts des emprunts	821,82	2 222,48	-1 400,66	
INTÉRÊTS ET CHARGES ASSIMILÉES	821,82	2 222,48	-1 400,66	-63,02