

D UNE FAMILLE A L AUTRE

25 BIS RUE DU PETIT ROCHER
85470 BRETIGNOLLES SUR MER

Orphelinat

COMPTES ANNUELS
au 31 décembre 2011



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 - Fax 02.51.32.14.51 - E-mail : olonne@soregor.fr

SOMMAIRE

COMPTES ANNUELS

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

BILAN ACTIF

	Brut	Amort./Provis.	Net au 31/12/2011	Net au 31/12/2010
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations corporelles				
Constructions	111 137,46	29 883,69	81 253,77	92 367,52
Autres immobilisations corporelles	19 372,50	13 415,14	5 957,36	10 968,81
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	130 509,96	43 298,83	87 211,13	103 336,33
ACTIF CIRCULANT				
Créances				
Autres créances	1 000,00		1 000,00	
Disponibilités	64 168,45		64 168,45	63 107,94
TOTAL ACTIF CIRCULANT	65 168,45		65 168,45	63 107,94
TOTAL ACTIF	195 678,41	43 298,83	152 379,58	166 444,27

BILAN PASSIF

	Net au 31/12/2011	Net au 31/12/2010
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES		
Fonds propres		
Report à nouveau	107 749,90	85 560,23
Résultat net comptable de l'exercice	932,92	22 189,67
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES	108 682,82	107 749,90
DETTES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	27 500,00	42 500,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 479,45	1 477,06
Autres dettes	14 717,31	14 717,31
TOTAL DETTES (1)	43 696,76	58 694,37
TOTAL PASSIF	152 379,58	166 444,27
(1) Dont à moins d'un an	43 696,76	16 194,37
(1) Dont à plus d'un an		42 500,00

COMPTE DE RÉSULTAT

	Du 01/01/2011 au 31/12/2011 (12 mois)	Du 01/01/2010 au 31/12/2010 (12 mois)	Variation	
			Montant	%
Produits de fonctionnement				
Ventes de marchandises	2 658,99	8 721,95	-6 062,96	-69,51
Services financés par les usagers	63 966,28	72 454,32	-8 488,04	-11,72
Total des produits de fonctionnement	66 625,27	81 176,27	-14 551,00	-17,93
Charges de fonctionnement				
Achats de marchandises		5 037,11	-5 037,11	-100,00
Autres achats et charges externes	51 789,86	37 325,70	14 464,16	38,75
Dotations aux amortissements sur immobilisation	16 125,20	15 984,09	141,11	0,88
Total des charges de fonctionnement	67 915,06	58 346,90	9 568,16	16,40
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-1 289,79	22 829,37	-24 119,16	-105,65
Produits financiers				
Produits financiers, participations	453,67	182,12	271,55	149,10
Autres intérêts et produits assimilés	2 441,54		2 441,54	
Total des produits financiers	2 895,21	182,12	2 713,09	
Charges financières				
Intérêts et charges assimilées	672,50	821,82	-149,32	-18,17
Total des charges financières	672,50	821,82	-149,32	-18,17
RÉSULTAT FINANCIER	2 222,71	-639,70	2 862,41	447,46
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	932,92	22 189,67	-21 256,75	-95,80
TOTAL DES PRODUITS	69 520,48	81 358,39	-11 837,91	-14,55
TOTAL DES CHARGES	68 587,56	59 168,72	9 418,84	15,92
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	932,92	22 189,67	-21 256,75	-95,80

DÉTAIL DU BILAN ACTIF

	Net au 31/12/2011	Net au 31/12/2010	Variation	
			Montant	%
21300000 Constructions	111 137,46	111 137,46		
28130000 Amort. des constructions	-29 883,69	-18 769,94	-11 113,75	
CONSTRUCTIONS	81 253,77	92 367,52	-11 113,75	-12,03
21810000 Inst. générales agencements	12 272,82	12 272,82		
21820000 Matériel de transport	7 099,68	7 099,68		
28181000 Amort. agencements install.	-6 600,05	-4 145,49	-2 454,56	
28182000 Amort. matériel de transport	-6 815,09	-4 258,20	-2 556,89	
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 957,36	10 968,81	-5 011,45	-45,69
46870000 Divers produits à recevoir	1 000,00		1 000,00	
AUTRES CRÉANCES	1 000,00		1 000,00	
51210000 Crédit agricole 41746731	5 453,65	34 448,99	-28 995,34	
51220000 Canadia bank	41 355,69	11 050,17	30 305,52	
51230000 Ca livret a 62314729	15 602,84	12 038,02	3 564,82	
51240000 Cmsc-cmk cambodge		3 832,09	-3 832,09	
51250000 Acleda	96,35		96,35	
53000000 Caisse orphelinat	1 659,92	1 738,67	-78,75	
DISPONIBILITÉS	64 168,45	63 107,94	1 060,51	1,68

DÉTAIL DU BILAN PASSIF

	Net au 31/12/2011	Net au 31/12/2010	Variation	
			Montant	%
11000000 Report à nouveau créditeur	107 749,90	85 560,23	22 189,67	
REPORT À NOUVEAU	107 749,90	85 560,23	22 189,67	25,93
16400000 Emprunt ca 41190503	27 500,00	42 500,00	-15 000,00	
EMPRUNTS ET DETTES AUPRÈS DES ÉTABLISSEMENTS DE CRÉDIT	27 500,00	42 500,00	-15 000,00	-35,29
40800000 Fourn. factures non parvenues	1 479,45	1 477,06	2,39	
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHÉS	1 479,45	1 477,06	2,39	0,16
46720000 Crédoeurs divers	14 717,31	14 717,31		
AUTRES DETTES	14 717,31	14 717,31		

DÉTAIL DU COMPTE DE RÉSULTAT

	Du 01/01/2011 au 31/12/2011 (12 mois)	Du 01/01/2010 au 31/12/2010 (12 mois)	Variation	
			Montant	%
70700000 Recettes manifestations diverses	2 658,99	8 721,95	-6 062,96	
VENTES DE MARCHANDISES	2 658,99	8 721,95	-6 062,96	-69,51
70610000 Dons collectivités	1 000,00	1 000,00		
70611000 Akena		30 000,00	-30 000,00	
70613000 Hyper u challans	3 000,00		3 000,00	
70614000 Astra zeneca	2 500,00	3 000,00	-500,00	
70615000 Super u brétignolles sur mer	3 500,00	2 500,00	1 000,00	
70616000 Petitgas charcuterie vendéenne	2 500,00	2 500,00		
70620000 Dons divers particuliers	24 745,41	33 454,32	-8 708,91	
70621000 Dons divers av nat	260,00		260,00	
70622000 Dons divers associations	15 560,87		15 560,87	
70630000 Parrainages enfants	10 900,00		10 900,00	
SERVICES FINANCÉS PAR LES USAGERS	63 966,28	72 454,32	-8 488,04	-11,72
60700000 Achats loto		5 037,11	-5 037,11	
ACHATS DE MARCHANDISES		5 037,11	-5 037,11	
60630000 Petit outillage		19,00	-19,00	
60640000 Fournitures de bureau	44,25	50,76	-6,51	
61880000 Frais de fonctionnement divers	43 971,25	26 924,04	17 047,21	
62260000 Honoraires	1 435,20	2 870,40	-1 435,20	
62310000 Annonces insertions		500,00	-500,00	
62510000 Voyages et déplacements	5 860,41	6 609,32	-748,91	
62560000 Missions réceptions		96,37	-96,37	
62610000 Affranchissements		56,37	-56,37	
62700000 Services bancaires	478,75	199,44	279,31	
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	51 789,86	37 325,70	14 464,16	38,75
68110000 Dot. amort. des immobilisat.	16 125,20	15 984,09	141,11	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	16 125,20	15 984,09	141,11	0,88
76100000 Produits financiers	453,67	182,12	271,55	
PRODUITS FINANCIERS, PARTICIPATIONS	453,67	182,12	271,55	149,10
76880000 Ecart de conversion euro	2 441,54		2 441,54	
AUTRES INTÉRÊTS ET PRODUITS ASSIMILÉS	2 441,54		2 441,54	
66110000 Intérêts des emprunts	672,50	821,82	-149,32	
INTÉRÊTS ET CHARGES ASSIMILÉES	672,50	821,82	-149,32	-18,17