

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

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 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
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations corporelles				
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
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	142 532,13	58 654,48	83 877,65	87 211,13
ACTIF CIRCULANT				
Créances				
Autres créances	2 000,00		2 000,00	1 000,00
Disponibilités	64 055,08		64 055,08	64 168,45
TOTAL ACTIF CIRCULANT	66 055,08		66 055,08	65 168,45
TOTAL ACTIF	208 587,21	58 654,48	149 932,73	152 379,58

BILAN PASSIF

	Net au 31/12/2012	Net au 31/12/2011
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES		
Fonds propres		
Report à nouveau	108 682,82	107 749,90
Résultat net comptable de l'exercice	7 547,40	932,92
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES	116 230,22	108 682,82
DETTES		
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
TOTAL DETTES (1)	33 702,51	43 696,76
TOTAL PASSIF	149 932,73	152 379,58
(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	%
Produits de fonctionnement				
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
Total des produits de fonctionnement	60 004,75	69 144,18	-9 139,43	-13,22
Charges de fonctionnement				
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
Total des charges de fonctionnement	66 513,28	70 433,97	-3 920,69	-5,57
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-6 508,53	-1 289,79	-5 218,74	-404,62
Produits financiers				
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
Total des produits financiers	4 705,68	2 895,21	1 810,47	62,53
Charges financières				
Intérêts et charges assimilées	413,66	672,50	-258,84	-38,49
Total des charges financières	413,66	672,50	-258,84	-38,49
RÉSULTAT FINANCIER	4 292,02	2 222,71	2 069,31	93,10
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-2 216,51	932,92	-3 149,43	-337,59
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	9 763,91		9 763,91	
Total des produits exceptionnels	9 763,91		9 763,91	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	9 763,91		9 763,91	
TOTAL DES PRODUITS	74 474,34	72 039,39	2 434,95	3,38
TOTAL DES CHARGES	66 926,94	71 106,47	-4 179,53	-5,88
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	7 547,40	932,92	6 614,48	

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	
CONSTRUCTIONS	70 140,04	81 253,77	-11 113,73	-13,68
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	
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	13 737,61	5 957,36	7 780,25	130,60
46870000 Divers produits à recevoir	2 000,00	1 000,00	1 000,00	
AUTRES CRÉANCES	2 000,00	1 000,00	1 000,00	
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	
DISPONIBILITÉS	64 055,08	64 168,45	-113,37	-0,18

DÉTAIL DU BILAN PASSIF

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

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	
VENTES DE MARCHANDISES	1 483,28	5 177,90	-3 694,62	-71,35
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	
SERVICES FINANCÉS PAR LES USAGERS	58 521,47	63 966,28	-5 444,81	-8,51
60700000 Achats loto		2 518,91	-2 518,91	
ACHATS DE MARCHANDISES		2 518,91	-2 518,91	
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	
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	51 157,63	51 789,86	-632,23	-1,22
68110000 Dot. amort. des immobilisat.	15 355,65	16 125,20	-769,55	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	15 355,65	16 125,20	-769,55	-4,77
76100000 Produits financiers	276,56	453,67	-177,11	
PRODUITS FINANCIERS, PARTICIPATIONS	276,56	453,67	-177,11	-39,04
76880000 Ecart de conversion euro	4 429,12	2 441,54	1 987,58	
AUTRES INTÉRÊTS ET PRODUITS ASSIMILÉS	4 429,12	2 441,54	1 987,58	81,41
66110000 Intérêts des emprunts	413,66	672,50	-258,84	
INTÉRÊTS ET CHARGES ASSIMILÉES	413,66	672,50	-258,84	-38,49
77200000 Prod. except. exerc. antér.	9 763,91		9 763,91	
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPÉRATIONS DE GESTION	9 763,91		9 763,91	