

D UNE FAMILLE A L AUTRE

25 S RUE DU PETIT ROCHER
85470 BRETIGNOLLES SUR MER

Orphelinat

COMPTES ANNUELS
au 31 décembre 2015



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 - 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

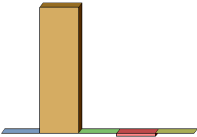
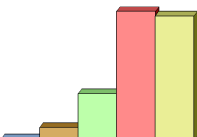
PRÉSENTATION DE L'ENTREPRISE

Raison sociale	D UNE FAMILLE A L AUTRE
Forme juridique	Association Loi 1901
Activité	Orphelinat
Catégorie fiscale	Association
Régime fiscal	Aucun régime
Date de création	5 septembre 2007
Téléphone	02.51.90.05.09

CHIFFRES CLÉS

	2011 (12 mois)	2012 (12 mois)	2013 (12 mois)	2014 (12 mois)	2015 (12 mois)	Représentation graphique
Total des produits de fonctionnement	69 144	60 005	113 160	164 356	180 227	
Ventes de marchandises	5 178	1 483	15 986	10 438	10 622	
% / PF	7,49	2,47	14,13	6,35	5,89	
Services financés par les usagers	63 966	58 521	96 910	153 919	169 159	
% / PF	92,51	97,53	85,64	93,65	93,86	
Reprises sur amortissements et Provisions, transferts de charges	0	0	264	0	0	
% / PF			0,23			
Autres produits	0	0	0	0	446	
% / PF					0,25	
Résultat d'exploitation	-1 290	-6 509	28 273	71 333	58 702	
% / PF	-1,87	-10,85	24,99	43,40	32,57	
Résultat financier	2 223	4 629	553	8 650	18 149	
% / PF	3,21	7,71	0,49	5,26	10,07	

CHIFFRES CLÉS

	2011 (12 mois)	2012 (12 mois)	2013 (12 mois)	2014 (12 mois)	2015 (12 mois)	Représentation graphique
Résultat exceptionnel						
% / PF	0	9 764 16,27	0	-184 -0,11	0	
Résultat comptable						
% / PF	933 1,35	7 884 13,14	28 826 25,47	79 799 48,55	76 851 42,64	

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 2015 au 31 décembre 2015 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 :	313 330,14 Euros
- Produits de fonctionnement :	180 226,81 Euros
- Résultat net comptable :	76 850,75 Euros

Fait à Olonne sur Mer
Le 3 juin 2016

Christophe RONDEAU
Expert Comptable

BILAN ACTIF

	Brut	Amort./Provis.	Net au 31/12/2015	Net au 31/12/2014
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations corporelles				
Constructions	189 232,65	76 291,06	112 941,59	47 912,52
Autres immobilisations corporelles	33 479,15	27 276,58	6 202,57	8 399,27
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	222 711,80	103 567,64	119 144,16	56 311,79
ACTIF CIRCULANT				
Disponibilités	194 185,98		194 185,98	180 167,60
TOTAL ACTIF CIRCULANT	194 185,98		194 185,98	180 167,60
TOTAL ACTIF	416 897,78	103 567,64	313 330,14	236 479,39

BILAN PASSIF

	Net au 31/12/2015	Net au 31/12/2014
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES		
Fonds propres		
Report à nouveau	225 192,59	145 393,16
Résultat net comptable de l'exercice	76 850,75	79 799,43
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES	302 043,34	225 192,59
DETTES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 486,80	1 486,80
Autres dettes	9 800,00	9 800,00
TOTAL DETTES (1)	11 286,80	11 286,80
TOTAL PASSIF	313 330,14	236 479,39
(1) Dont à moins d'un an	11 286,80	11 286,80

COMPTE DE RÉSULTAT

	Du 01/01/2015 au 31/12/2015 (12 mois)	Du 01/01/2014 au 31/12/2014 (12 mois)	Variation	
			Montant	%
Produits de fonctionnement				
Ventes de marchandises	10 621,73	10 437,67	184,06	1,76
Services financés par les usagers	169 159,49	153 918,50	15 240,99	9,90
Autres produits de fonctionnement				
Autres produits	445,59		445,59	
Total des produits de fonctionnement	180 226,81	164 356,17	15 870,64	9,66
Charges de fonctionnement				
Autres achats et charges externes	106 262,00	78 689,77	27 572,23	35,04
Dotations aux amortissements sur immobilisatio	15 262,82	14 333,42	929,40	6,48
Total des charges de fonctionnement	121 524,82	93 023,19	28 501,63	30,64
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	58 701,99	71 332,98	-12 630,99	-17,71
Produits financiers				
Produits financiers, participations	1 078,86	975,43	103,43	10,60
Autres intérêts et produits assimilés	17 069,90	7 675,00	9 394,90	122,41
Total des produits financiers	18 148,76	8 650,43	9 498,33	109,80
RÉSULTAT FINANCIER	18 148,76	8 650,43	9 498,33	109,80
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	76 850,75	79 983,41	-3 132,66	-3,92
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations en capital		475,00	-475,00	-100,00
Total des produits exceptionnels		475,00	-475,00	-100,00
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérat. en capital		658,98	-658,98	-100,00
Total des charges exceptionnelles		658,98	-658,98	-100,00
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		-183,98	183,98	100,00
TOTAL DES PRODUITS	198 375,57	173 481,60	24 893,97	14,35
TOTAL DES CHARGES	121 524,82	93 682,17	27 842,65	29,72
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	76 850,75	79 799,43	-2 948,68	-3,70

DÉTAIL DU BILAN ACTIF

	Net au 31/12/2015	Net au 31/12/2014	Variation	
			Montant	%
21300000 Constructions	189 232,65	111 137,46	78 095,19	
28130000 Amort. des constructions	-76 291,06	-63 224,94	-13 066,12	
CONSTRUCTIONS	112 941,59	47 912,52	65 029,07	135,72
21810000 Inst. générales agencements	24 294,99	24 294,99		
21820000 Matériel de transport	9 184,16	9 184,16		
28181000 Amort. agencements install.	-18 283,90	-16 781,13	-1 502,77	
28182000 Amort. matériel de transport	-8 992,68	-8 298,75	-693,93	
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	6 202,57	8 399,27	-2 196,70	-26,15
51210000 Crédit agricole 41746731	6 080,19	11 014,37	-4 934,18	
51220000 Canadia bank	116 016,43	133 487,60	-17 471,17	
51230000 Ca livret a 62314729	68 839,22	34 301,03	34 538,19	
51250000 Acléda	32,48	688,69	-656,21	
53000000 Caisse orphelinat	3 217,66	675,91	2 541,75	
DISPONIBILITÉS	194 185,98	180 167,60	14 018,38	7,78

DÉTAIL DU BILAN PASSIF

	Net au 31/12/2015	Net au 31/12/2014	Variation	
			Montant	%
11000000 Report à nouveau créateur	225 192,59	145 393,16	79 799,43	
REPORT À NOUVEAU	225 192,59	145 393,16	79 799,43	54,89
40800000 Fourn. factures non parvenues	1 486,80	1 486,80		
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHÉS	1 486,80	1 486,80		
46720000 Créateurs divers	9 800,00	9 800,00		
AUTRES DETTES	9 800,00	9 800,00		

DÉTAIL DU COMPTE DE RÉSULTAT

	Du 01/01/2015 au 31/12/2015 (12 mois)	Du 01/01/2014 au 31/12/2014 (12 mois)	Variation	
			Montant	%
70700000 Recettes manifestations diverses	10 621,73	10 437,67	184,06	
VENTES DE MARCHANDISES	10 621,73	10 437,67	184,06	1,76
70610000 Dons collectivités	950,00	2 000,00	-1 050,00	
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	2 500,00		2 500,00	
70616000 Petitgas Charcuterie Vendéenne	5 500,00		5 500,00	
70618000 EURL Lienhardt Marcel	1 593,36		1 593,36	
70619000 Dons divers entreprises		25 243,00	-25 243,00	
70620000 Dons, adhésions divers particuli	55 265,19	41 632,00	13 633,19	
70620100 Dons divers solde 2013		12 878,50	-12 878,50	
70622000 Dons divers associations	14 502,84	19 147,00	-4 644,16	
70630000 Parrainages enfants	66 848,10	53 018,00	13 830,10	
SERVICES FINANCÉS PAR LES USAGERS	169 159,49	153 918,50	15 240,99	9,90
75800000 Produits de gestion courante	445,59		445,59	
AUTRES PRODUITS	445,59		445,59	
61880000 Frais de fonctionnement divers	81 101,31	52 480,32	28 620,99	
61881000 Frais parrainage scol communaut	23 139,66	19 492,61	3 647,05	
62260000 Honoraires	1 486,80	1 486,80		
62510000 Voyages et déplacements		4 566,00	-4 566,00	
62700000 Services bancaires	534,23	664,04	-129,81	
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	106 262,00	78 689,77	27 572,23	35,04
68110000 Dot. amort. des immobilisat.	15 262,82	14 333,42	929,40	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	15 262,82	14 333,42	929,40	6,48
76100000 Produits financiers	1 078,86	975,43	103,43	
PRODUITS FINANCIERS, PARTICIPATIONS	1 078,86	975,43	103,43	10,60
76880000 Ecart de conversion euro	17 069,90	7 675,00	9 394,90	
AUTRES INTÉRÊTS ET PRODUITS ASSIMILÉS	17 069,90	7 675,00	9 394,90	122,41

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION

	Du 01/01/2015 au 31/12/2015 (12 mois)	%	Du 01/01/2014 au 31/12/2014 (12 mois)	%	Du 01/01/2013 au 31/12/2013 (12 mois)	%
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	179 781	<i>100,00</i>	164 356	<i>100,00</i>	112 896	<i>100,00</i>
MARGE TOTALE	179 781	<i>100,00</i>	164 356	<i>100,00</i>	112 896	<i>100,00</i>
Autres charges externes	106 262	<i>59,11</i>	78 690	<i>47,88</i>	69 226	<i>61,32</i>
Consommation externe	106 262	<i>59,11</i>	78 690	<i>47,88</i>	69 226	<i>61,32</i>
VALEUR AJOUTÉE	73 519	<i>40,89</i>	85 666	<i>52,12</i>	43 670	<i>38,68</i>
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	73 519	<i>40,89</i>	85 666	<i>52,12</i>	43 670	<i>38,68</i>
Transferts de charges					-264	<i>-0,23</i>
Dotations aux amortissements	15 263	<i>8,49</i>	14 333	<i>8,72</i>	15 660	<i>13,87</i>
Autres produits	-446	<i>-0,25</i>				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	58 702	<i>32,65</i>	71 333	<i>43,40</i>	28 273	<i>25,04</i>
Produits financiers	18 149	<i>10,09</i>	8 650	<i>5,26</i>	639	<i>0,57</i>
Charges financières					-86	<i>-0,08</i>
Résultat financier	18 149	<i>10,09</i>	8 650	<i>5,26</i>	553	<i>0,49</i>
RÉSULTAT COURANT	76 851	<i>42,75</i>	79 983	<i>48,66</i>	28 826	<i>25,53</i>
Produits exceptionnels			475	<i>0,29</i>		
Charges exceptionnelles			-659	<i>-0,40</i>		
Résultat exceptionnel	0		-184	<i>-0,11</i>		
RÉSULTAT DE L'EXERCICE INTERMÉDIAIRE	76 851	<i>42,75</i>	79 799	<i>48,55</i>	28 826	<i>25,53</i>
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	76 851	<i>42,75</i>	79 799	<i>48,55</i>	28 826	<i>25,53</i>

PRODUCTION TOTALE

	Du 01/01/2015 au 31/12/2015 (12 mois)	Du 01/01/2014 au 31/12/2014 (12 mois)	Du 01/01/2013 au 31/12/2013 (12 mois)
70700000 Recettes manifestations diverses	10 621,73	10 437,67	15 985,89
VENTES DE MARCHANDISES	10 621,73	10 437,67	15 985,89
VENTES DE MARCHANDISES	10 621,73	10 437,67	15 985,89
70610000 Dons collectivités	950,00	2 000,00	2 000,00
70611100 Bidet René	2 000,00		1 500,00
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	2 500,00		
70616000 Petitgas Charcuterie Vendéenne	5 500,00		2 500,00
70618000 Eurl Lienhardt Marcel	1 593,36		2 500,00
70619000 Dons divers entreprises		25 243,00	2 127,00
70620000 Dons, adhésions divers particuliers	55 265,19	41 632,00	38 425,19
70620100 Dons divers solde 2013		12 878,50	
70622000 Dons divers associations	14 502,84	19 147,00	8 614,08
70630000 Parrainages enfants	66 848,10	53 018,00	39 244,00
PRODUCTION VENDUE	169 159,49	153 918,50	96 910,27
PRODUCTION DE L'EXERCICE	169 159,49	153 918,50	96 910,27
TOTAL PRODUCTION	179 781,22	164 356,17	112 896,16

DÉTAIL DES SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION

	Du 01/01/2015 au 31/12/2015 (12 mois)	Du 01/01/2014 au 31/12/2014 (12 mois)	Du 01/01/2013 au 31/12/2013 (12 mois)
61880000 Frais de fonctionnement divers	81 101,31	52 480,32	49 348,28
61881000 Frais parrainage scol communaut	23 139,66	19 492,61	13 406,20
62260000 Honoraires	1 486,80	1 486,80	1 440,00
62510000 Voyages et déplacements		4 566,00	4 482,88
62700000 Services bancaires	534,23	664,04	549,00
AUTRES CHARGES EXTERNES	106 262,00	78 689,77	69 226,36
68110000 Dot. amort. des immobilisat.	15 262,82	14 333,42	15 660,33
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	15 262,82	14 333,42	15 660,33
75800000 Produits de gestion courante	445,59		
AUTRES PRODUITS	445,59		
76100000 Produits financiers	1 078,86	975,43	639,21
76880000 Ecart de conversion euro	17 069,90	7 675,00	
PRODUITS FINANCIERS	18 148,76	8 650,43	639,21

CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT

■ A PARTIR DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE

	Net au 31/12/2015	Net au 31/12/2014	Variation
RÉSULTAT NET DE L'EXERCICE	76 850,75	79 799,43	-2 948,68
+ Dotations aux amortissements charges d'exploitation	15 262,82	14 333,42	929,40
- Prix de vente des immobilisations cédées		-475,00	475,00
+ Valeur comptable des immobilisations cédées		658,98	-658,98
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE	92 113,57	94 316,83	-2 203,26

TABEAU DE FINANCEMENT I

	Net au 31/12/2015	Net au 31/12/2014
Variation du fonds de roulement net global		
Capacité d'autofinancement de l'exercice	92 113,57	94 316,83
Cession d'immobilisations corporelles		475,00
RESSOURCES DURABLES	92 113,57	94 791,83
Acquisitions d'immobilisations corporelles	78 095,19	
EMPLOIS STABLES	78 095,19	
RESSOURCE NETTE	14 018,38	94 791,83

(a) Sauf concours bancaires et soldes créditeurs de banques

(b) Hors primes de remboursements des obligations

TABLEAU DE FINANCEMENT II

	2015	2014	Besoins(-) Dégagements (+)	
			2015	2014
Variation des dettes d'exploitation				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés, autres dett	1 486,80	1 486,80		
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION	-1 486,80	-1 486,80		1,20
Autres créiteurs (b)	9 800,00	9 800,00		
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT HORS EXPLOITATION	-9 800,00	-9 800,00		
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-11 286,80	-11 286,80		1,20
Disponibilités	194 185,98	180 167,60	-14 018,38	
TRESORERIE	194 185,98	180 167,60	-14 018,38	
TRESORERIE	194 185,98	180 167,60	-14 018,38	-94 793,03
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	182 899,18	168 880,80		
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL (Emploi Net)			-14 018,38	-94 791,83

(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