

D UNE FAMILLE A L AUTRE

25 B RUE DU PETIT ROCHER
85470 BRETIGNOLLES SUR MER

Orphelinat

COMPTES ANNUELS
au 31 décembre 2017



Bertrand MARTINEAU
Expert-Comptable Diplômé
Commissaire aux Comptes
Directeur Associé

Parc d'Activités Tertiaires «Pierre Levée» - 4, impasse des Jumeaux - 85340 OLONNE SUR MER

Tél. 02 51 95 89 26

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



SOMMAIRE

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

IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS

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 2017 au 31 décembre 2017.

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

•	Total du bilan :	351 247,30 Euros
•	Produits de fonctionnement :	185 400,18 Euros
•	Résultat net comptable :	21 749,72 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 26 juin 2018

Bertrand MARTINEAU
Expert Comptable

BILAN ACTIF

	Brut	Amort./Provis.	Net au 31/12/2017	Net au 31/12/2016
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations corporelles				
Terrains	2 756,00	453,21	2 302,79	
Constructions	189 232,65	114 137,54	75 095,11	94 018,37
Autres immobilisations corporelles	51 962,60	36 502,57	15 460,03	9 676,30
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	243 951,25	151 093,32	92 857,93	103 694,67
ACTIF CIRCULANT				
Disponibilités	258 389,37		258 389,37	235 590,91
TOTAL ACTIF CIRCULANT	258 389,37		258 389,37	235 590,91
TOTAL ACTIF	502 340,62	151 093,32	351 247,30	339 285,58

BILAN PASSIF

	Net au 31/12/2017	Net au 31/12/2016
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES		
Fonds propres		
Report à nouveau	327 997,58	302 043,34
Résultat net comptable de l'exercice	21 749,72	25 954,24
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES	349 747,30	327 997,58
DETTES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 500,00	1 488,00
Autres dettes		9 800,00
TOTAL DETTES (1)	1 500,00	11 288,00
TOTAL PASSIF	351 247,30	339 285,58
(1) Dont à moins d'un an	1 500,00	11 288,00

COMPTE DE RÉSULTAT

	Du 01/01/2017 au 31/12/2017 (12 mois)	Du 01/01/2016 au 31/12/2016 (12 mois)	Variation	
			Montant	%
Produits de fonctionnement				
Ventes de marchandises	7 751,50	9 366,84	-1 615,34	-17,25
Services financés par les usagers	177 648,68	152 205,78	25 442,90	16,72
Total des produits de fonctionnement	185 400,18	161 572,62	23 827,56	14,75
Charges de fonctionnement				
Autres achats et charges externes	138 598,55	125 334,61	13 263,94	10,58
Dotations aux amortissements sur immobilisatio	26 102,76	21 422,92	4 679,84	21,85
Total des charges de fonctionnement	164 701,31	146 757,53	17 943,78	12,23
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	20 698,87	14 815,09	5 883,78	39,71
Produits financiers				
Produits financiers, participations	1 050,85	1 409,78	-358,93	-25,46
Autres intérêts et produits assimilés		9 729,37	-9 729,37	-100,00
Total des produits financiers	1 050,85	11 139,15	-10 088,30	-90,57
RÉSULTAT FINANCIER	1 050,85	11 139,15	-10 088,30	-90,57
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	21 749,72	25 954,24	-4 204,52	-16,20
TOTAL DES PRODUITS	186 451,03	172 711,77	13 739,26	7,96
TOTAL DES CHARGES	164 701,31	146 757,53	17 943,78	12,23
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	21 749,72	25 954,24	-4 204,52	-16,20

DÉTAIL DU BILAN ACTIF

		Net au 31/12/2017	Net au 31/12/2016	Variation	
				Montant	%
21200000	Agencement des terrains	2 756,00		2 756,00	
28120000	Amort. agencements des terr.	-453,21		-453,21	
TERRAINS		2 302,79		2 302,79	
<hr/>					
21300000	Constructions	189 232,65	189 232,65		
28130000	Amort. des constructions	-114 137,54	-95 214,28	-18 923,26	
CONSTRUCTIONS		75 095,11	94 018,37	-18 923,26	-20,13
<hr/>					
21810000	Inst. générales agencements	35 267,01	24 294,99	10 972,02	
21820000	Matériel de transport	16 695,59	15 157,59	1 538,00	
28181000	Amort. agencements install.	-24 570,71	-19 786,67	-4 784,04	
28182000	Amort. matériel de transport	-11 931,86	-9 989,61	-1 942,25	
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES		15 460,03	9 676,30	5 783,73	59,77
<hr/>					
51210000	Crédit agricole 41746731	1 095,57	8 314,29	-7 218,72	
51220000	Canadia bank	106 015,70	176 073,74	-70 058,04	
51230000	Ca livret a 62314729	51 491,05	50 991,05	500,00	
51260000	Bred compte epargne	98 393,28		98 393,28	
53000000	Caisse orphelinat	1 393,77	211,83	1 181,94	
DISPONIBILITÉS		258 389,37	235 590,91	22 798,46	9,68

DÉTAIL DU BILAN PASSIF

	Net au 31/12/2017	Net au 31/12/2016	Variation	
			Montant	%
11000000 Report à nouveau créateur	327 997,58	302 043,34	25 954,24	
REPORT À NOUVEAU	327 997,58	302 043,34	25 954,24	8,59
40800000 Fourn. factures non parvenues	1 500,00	1 488,00	12,00	
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHÉS	1 500,00	1 488,00	12,00	0,81
46720000 Créateurs divers		9 800,00	-9 800,00	
AUTRES DETTES		9 800,00	-9 800,00	

DÉTAIL DU COMPTE DE RÉSULTAT

	Du 01/01/2017 au 31/12/2017 (12 mois)	Du 01/01/2016 au 31/12/2016 (12 mois)	Variation	
			Montant	%
70700000 Recettes manifestations diverses	7 751,50	9 366,84	-1 615,34	
VENTES DE MARCHANDISES	7 751,50	9 366,84	-1 615,34	-17,25
70610000 Dons collectivités	950,00	950,00		
70611100 Bidet rené		2 000,00	-2 000,00	
70615000 Super u brétignolles sur mer		3 300,00	-3 300,00	
70616000 Petitgas charcuterie vendéenne		5 000,00	-5 000,00	
70619000 Dons divers entreprises		1 195,00	-1 195,00	
70620000 Dons, adhésions divers particuli	103 102,68	49 304,78	53 797,90	
70622000 Dons divers associations		19 203,00	-19 203,00	
70630000 Parrainages enfants	73 596,00	71 253,00	2 343,00	
SERVICES FINANCÉS PAR LES USAGERS	177 648,68	152 205,78	25 442,90	16,72
61880000 Frais de fonctionnement divers	105 676,31	87 242,33	18 433,98	
61881000 Frais parrainage scol communaut	30 575,69	29 599,08	976,61	
62260000 Honoraires	1 500,00	1 489,20	10,80	
62510000 Voyages et déplacements		6 188,88	-6 188,88	
62700000 Services bancaires	846,55	815,12	31,43	
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	138 598,55	125 334,61	13 263,94	10,58
68110000 Dot. amort. des immobilisat.	26 102,76	21 422,92	4 679,84	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	26 102,76	21 422,92	4 679,84	21,85
76100000 Produits financiers	1 050,85	1 409,78	-358,93	
PRODUITS FINANCIERS, PARTICIPATIONS	1 050,85	1 409,78	-358,93	-25,46
76880000 Ecart de conversion euro		9 729,37	-9 729,37	
AUTRES INTÉRÊTS ET PRODUITS ASSIMILÉS		9 729,37	-9 729,37	