

D UNE FAMILLE A L AUTRE

25 B RUE DU PETIT ROCHER
85470 BRETIGNOLLES SUR MER

Orphelinat

COMPTES ANNUELS
au 31 décembre 2018



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 2018 au 31 décembre 2018.

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

• Total du bilan :	365 875,03 Euros
• Produits de fonctionnement :	194 803,26 Euros
• Résultat net comptable :	14 627,73 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 13 juin 2019

Bertrand MARTINEAU
Expert Comptable

BILAN ACTIF

	Brut	Amort./Provis.	Net au 31/12/2018	Net au 31/12/2017
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations corporelles				
Terrains	2 756,00	1 004,41	1 751,59	2 302,79
Constructions	189 232,65	133 060,78	56 171,87	75 095,11
Autres immobilisations corporelles	63 170,08	45 411,04	17 759,04	15 460,03
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	255 158,73	179 476,23	75 682,50	92 857,93
ACTIF CIRCULANT				
Disponibilités	290 192,53		290 192,53	258 389,37
TOTAL ACTIF CIRCULANT	290 192,53		290 192,53	258 389,37
TOTAL ACTIF	545 351,26	179 476,23	365 875,03	351 247,30

BILAN PASSIF

	Net au 31/12/2018	Net au 31/12/2017
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES		
Fonds propres		
Report à nouveau	349 747,30	327 997,58
<i>Résultat net comptable de l'exercice</i>	14 627,73	21 749,72
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES	364 375,03	349 747,30
DETTES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 500,00	1 500,00
TOTAL DETTES (1)	1 500,00	1 500,00
TOTAL PASSIF	365 875,03	351 247,30
(1) Dont à moins d'un an	1 500,00	1 500,00

COMPTE DE RÉSULTAT

	Du 01/01/2018 au 31/12/2018 (12 mois)	Du 01/01/2017 au 31/12/2017 (12 mois)	Variation	
			Montant	%
Produits de fonctionnement				
Ventes de marchandises	13 891,56	7 751,50	6 140,06	79,21
Services financés par les usagers	180 911,70	177 648,68	3 263,02	1,84
Total des produits de fonctionnement	194 803,26	185 400,18	9 403,08	5,07
Charges de fonctionnement				
Achats de marchandises	1 792,71		1 792,71	
Autres achats et charges externes	151 524,00	138 598,55	12 925,45	9,33
Dotations aux amortissements sur immobilisatio	28 382,91	26 102,76	2 280,15	8,74
Total des charges de fonctionnement	181 699,62	164 701,31	16 998,31	10,32
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	13 103,64	20 698,87	-7 595,23	-36,69
Produits financiers				
Produits financiers, participations	1 526,31	1 050,85	475,46	45,25
Total des produits financiers	1 526,31	1 050,85	475,46	45,25
Charges financières				
Intérêts et charges assimilées	2,22		2,22	
Total des charges financières	2,22		2,22	
RÉSULTAT FINANCIER	1 524,09	1 050,85	473,24	45,03
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	14 627,73	21 749,72	-7 121,99	-32,75
TOTAL DES PRODUITS	196 329,57	186 451,03	9 878,54	5,30
TOTAL DES CHARGES	181 701,84	164 701,31	17 000,53	10,32
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	14 627,73	21 749,72	-7 121,99	-32,75

DÉTAIL DU BILAN ACTIF

		Net au 31/12/2018	Net au 31/12/2017	Variation	
				Montant	%
21200000	Agencement des terrains	2 756,00	2 756,00		
28120000	Amort. agencements des terr.	-1 004,41	-453,21	-551,20	
TERRAINS		1 751,59	2 302,79	-551,20	-23,94
<hr/>					
21300000	Constructions	189 232,65	189 232,65		
28130000	Amort. des constructions	-133 060,78	-114 137,54	-18 923,24	
CONSTRUCTIONS		56 171,87	75 095,11	-18 923,24	-25,20
<hr/>					
21810000	Inst. générales agencements	44 627,01	35 267,01	9 360,00	
21820000	Matériel de transport	18 543,07	16 695,59	1 847,48	
28181000	Amort. agencements install.	-31 297,33	-24 570,71	-6 726,62	
28182000	Amort. matériel de transport	-14 113,71	-11 931,86	-2 181,85	
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES		17 759,04	15 460,03	2 299,01	14,87
<hr/>					
51210000	Crédit agricole 41746731	9 001,27	1 095,57	7 905,70	
51220000	Canadia bank	57 016,52	106 015,70	-48 999,18	
51230000	Ca livret a 62314729	38 258,25	51 491,05	-13 232,80	
51260000	Bred compte epargne	181 763,58	98 393,28	83 370,30	
51270000	Bred compte courant	1 220,16		1 220,16	
53000000	Caisse orphelinat	2 932,75	1 393,77	1 538,98	
DISPONIBILITÉS		290 192,53	258 389,37	31 803,16	12,31

DÉTAIL DU BILAN PASSIF

	Net au 31/12/2018	Net au 31/12/2017	Variation	
			Montant	%
11000000 Report à nouveau créditeur	349 747,30	327 997,58	21 749,72	
REPORT À NOUVEAU	349 747,30	327 997,58	21 749,72	6,63
RESULTAT DE L'EXERCICE	14 627,73	21 749,72	-7 121,99	148,69
40800000 Fourn. factures non parvenues	1 500,00	1 500,00		
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHÉS	1 500,00	1 500,00		

DÉTAIL DU COMPTE DE RÉSULTAT

	Du 01/01/2018 au 31/12/2018 (12 mois)	Du 01/01/2017 au 31/12/2017 (12 mois)	Variation	
			Montant	%
70700000 Recettes manifestations diverses	13 891,56	7 751,50	6 140,06	
VENTES DE MARCHANDISES	13 891,56	7 751,50	6 140,06	79,21
70610000 Dons collectivités	902,50	950,00	-47,50	
70619000 Dons divers entreprises	38 444,60		38 444,60	
70620000 Dons, adhésions divers particul	44 259,60	103 102,68	-58 843,08	
70622000 Dons divers associations	20 200,00		20 200,00	
70630000 Parrainages enfants	77 105,00	73 596,00	3 509,00	
SERVICES FINANCÉS PAR LES USAGERS	180 911,70	177 648,68	3 263,02	1,84
60700000 Achats divers manifestations	1 792,71		1 792,71	
ACHATS DE MARCHANDISES	1 792,71	0,00	1 792,71	
60400000 Achats études prest. de serv.	2 000,00		2 000,00	
61521000 Ent rép constructions	2 539,74		2 539,74	
61880000 Frais de fonctionnement divers	113 222,05	105 676,31	7 545,74	
61881000 Frais parrainage scol communaut	30 197,52	30 575,69	-378,17	
62260000 Honoraires	1 500,00	1 500,00		
62560000 Miss récept soirée partenaires	1 518,73		1 518,73	
62700000 Services bancaires	545,96	846,55	-300,59	
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	151 524,00	138 598,55	12 925,45	9,33
68110000 Dot. amort. des immobilisat.	28 382,91	26 102,76	2 280,15	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	28 382,91	26 102,76	2 280,15	8,74
76100000 Produits financiers	1 526,31	1 050,85	475,46	
PRODUITS FINANCIERS, PARTICIPATIONS	1 526,31	1 050,85	475,46	45,25
66160000 Agios bancaires	2,22		2,22	
INTÉRÊTS ET CHARGES ASSIMILÉES	2,22	0,00	2,22	