

Association D UNE FAMILLE A L AUTRE

25 BIS RUE DU PETIT ROCHER
85470 BRETIGNOLLES SUR MER

Orphelinat

COMPTES ANNUELS

31/12/2021



EXPERTISE COMPTABLE

**4 impasse des jumeaux
85340 OLONNE SUR MER**

0251958926

olonne@tgs-france.fr

www.tgs-france.fr



Sommaire

PRESENTATION	1
<i>Attestation de présentation des comptes</i>	2
COMPTES ANNUELS	3
<i>Bilan Actif</i>	4
<i>Bilan Passif</i>	5
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	6
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	7
DETAIL DES COMPTES ANNUELS	8
<i>Détail de l' Actif</i>	9
<i>Détail du Passif</i>	10
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	11

PRESENTATION

Attestation de présentation 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'entreprise **Association D UNE FAMILLE A L AUTRE** relatifs à l'exercice du **01/01/2021** au **31/12/2021**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	456 295	euros
Chiffre d'affaires :	188 984	euros
Résultat net comptable :	46 868	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 21/07/2022

Signature

Bertrand MARTINEAU

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif

		31/12/2021		31/12/2020	
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
ACTIF IMMOBILISE	Terrains	2 756	2 658	98	649
	Constructions	189 233	159 947	29 286	37 095
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	82 791	65 307	17 484	7 097
	Immobilisations corporelles en cours	38 495		38 495	34 720
	Avances et acomptes				
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts	39 570		39 570	59 584
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (I)	352 845	227 912	124 933	139 145
STOCKS ET EN-COURS					
ACTIF CIRCULANT	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
CREANCES (3)					
	Créances clients, usagers et comptes rattachés				
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances				
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
COMPTES DE REGULARISATION	DISPONIBILITES	331 362		331 362	269 028
	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (II)	331 362		331 362	269 028
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	684 207	227 912	456 295	408 174
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont à moins d'un an				
	(3) dont à plus d'un an				

Bilan Passif

	31/12/2021	31/12/2020
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	406 614	368 916
Excédent ou déficit de l'exercice	46 868	37 698
Total des fonds propres (situation nette)	453 482	406 614
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total des autres fonds propres		
Total des fonds propres	453 482	406 614
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total des provisions		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 560	1 560
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	1 253	
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
Total des dettes	2 813	1 560
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF	456 295	408 174
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	46 868,37	37 697,59
(1) Dont à moins d'un an	2 813	1 560
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Présentation

Compte de Résultat

1/2

PRODUITS D'EXPLOITATION

	31/12/2021	31/12/2020
	12 mois	12 mois
Cotisations		
Vente de biens et services		
Ventes de biens		1 217
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	188 984	177 439
dont parrainages	73 960	84 844
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	950	903
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	4 833	
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits		
Total des produits d'exploitation	194 767	179 559

CHARGES D'EXPLOITATION

Achats de marchandises		
Variation de stock		
Achats de matières et autres approvisionnements		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	149 795	119 645
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires et traitements	10 068	
Charges sociales	372	
Dotation aux amortissements et dépréciations	13 850	12 991
Dotation aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges		
Total des charges d'exploitation	174 085	132 636
RESULTAT D'EXPLOITATION	20 682	46 922

Compte de Résultat

2/2

		31/12/2021	31/12/2020
RESULTAT D'EXPLOITATION		20 682	46 922
PRODUITS FINANCIERS	De participation	1 207	1 181
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	24 980	
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		26 187	1 181
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		10 406
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières			10 406
RESULTAT FINANCIER		26 187	(9 225)
RESULTAT COURANT avant impôts		46 868	37 698
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels			
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles			
RESULTAT EXCEPTIONNEL			
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		220 954	180 740
TOTAL DES CHARGES		174 085	143 042
EXCEDENT ou DEFICIT		46 868	37 698
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
TOTAL			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			

Présentation

DETAIL DES COMPTES ANNUELS

Détail de l' Actif

	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Actif immobilisé NET	124 932,97	27,38	139 145,42	34,09	(14 212,45)	-10,21
Terrains	97,99	0,02	649,19	0,16	(551,20)	-84,91
21200000 Agencement des terrains	2 756,00	0,60	2 756,00	0,68		
28120000 Amort. agencements des terr.	(2 658,01)	-0,58	(2 106,81)	-0,52	(551,20)	-26,16
Constructions	29 285,71	6,42	37 095,23	9,09	(7 809,52)	-21,05
21300000 Constructions	189 232,65	41,47	189 232,65	46,36		
28130000 Amort. des constructions	(159 946,94)	-35,05	(152 137,42)	-37,27	(7 809,52)	-5,13
Autres immobilisations corporelles	17 484,17	3,83	7 097,00	1,74	10 387,17	146,36
21810000 Inst. générales agencements	45 503,12	9,97	44 627,01	10,93	876,11	1,96
21820000 Matériel de transport	37 288,07	8,17	22 288,07	5,46	15 000,00	67,30
28181000 Amort. agencements install.	(43 878,66)	-9,62	(41 513,51)	-10,17	(2 365,15)	-5,70
28182000 Amort. matériel de transport	(21 428,36)	-4,70	(18 304,57)	-4,48	(3 123,79)	-17,07
Immobilisations corporelles en cours	38 495,10	8,44	34 720,00	8,51	3 775,10	10,87
23100000 Immobilisations en cours	38 495,10	8,44	34 720,00	8,51	3 775,10	10,87
Prêts	39 570,00	8,67	59 584,00	14,60	(20 014,00)	-33,59
27430000 Prêts personnel et autres	39 570,00	8,67	59 584,00	14,60	(20 014,00)	-33,59
TOTAL II - Actif circulant NET	331 362,15	72,62	269 028,32	65,91	62 333,83	23,17
Disponibilités	331 362,15	72,62	269 028,32	65,91	62 333,83	23,17
51130000 Valeurs à l'encaissement			14 936,00	3,66	(14 936,00)	-100,00
51210000 Crédit Agricole 41746731	15 789,19	3,46	22 205,99	5,44	(6 416,80)	-28,90
51220000 Canadia bank	22 323,57	4,89	78 230,87	19,17	(55 907,30)	-71,46
51230000 CA Livret A 62314729	26 418,56	5,79	618,56	0,15	25 800,00	N/S
51260000 BRED Compte Epargne	263 806,27	57,81	148 609,16	36,41	115 197,11	77,52
51270000 BRED Compte Courant	1 509,53	0,33	162,74	0,04	1 346,79	827,57
53000000 Caisse orphelinat	1 515,03	0,33	4 265,00	1,04	(2 749,97)	-64,48
TOTAL DU BILAN ACTIF	456 295,12	100,00	408 173,74	100,00	48 121,38	11,79

Détail du Passif

	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds propres	453 481,87	99,38	406 613,50	99,62	46 868,37	11,53
Total des fonds propres (situation nette)	453 481,87	99,38	406 613,50	99,62	46 868,37	11,53
Report à nouveau	406 613,50	89,11	368 915,91	90,38	37 697,59	10,22
11000000 Report à nouveau créditeur	406 613,50	89,11	368 915,91	90,38	37 697,59	10,22
Excédent ou déficit de l'exercice	46 868,37	10,27	37 697,59	9,24	9 170,78	24,33
Total des autres fonds propres						
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL IV - Total des dettes	2 813,25	0,62	1 560,24	0,38	1 253,01	80,31
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 560,24	0,34	1 560,24	0,38		
40800000 Fourn. factures non parvenues			1 560,24	0,38	(1 560,24)	-100,00
40810000 Fournisseurs	1 560,24	0,34			1 560,24	
Dettes fiscales et sociales	1 253,01	0,27			1 253,01	
42100000 Personnel rémunérations dues		37,81			37,81	
43100000 Sécurité sociale	1 215,20	0,27			1 215,20	
Total du passif	456 295,12	100,00	408 173,74	100,00	48 121,38	11,79

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	194 767,01	100,00	179 558,60	100,00	15 208,41	8,47
Ventes de biens et services	188 984,13	97,03	178 655,60	99,50	10 328,53	5,78
Ventes de biens			1 217,00	0,68	(1 217,00)	-100,00
70700000 Recettes manifestations diverses			1 217,00	0,68	(1 217,00)	-100,00
Ventes de prestations de service	188 984,13	97,03	177 438,60	98,82	11 545,53	6,51
70619000 Dons divers entreprises	25 950,00	13,32	25 514,00	14,21	436,00	1,71
70620000 Dons, adhésions divers particul	67 471,13	34,64	52 690,30	29,34	14 780,83	28,05
70622000 Dons divers associations	21 603,00	11,09	14 390,30	8,01	7 212,70	50,12
70630000 Parrainages enfants	73 960,00	37,97	84 844,00	47,25	(10 884,00)	-12,83
Produits de tiers financeurs	950,00	0,49	903,00	0,50	47,00	5,20
Concours publics et subventions d'exploitation	950,00	0,49	903,00	0,50	47,00	5,20
74000000 Subvention d'exploitation	950,00	0,49	903,00	0,50	47,00	5,20
Autres produits d'exploitation	4 832,88	2,48			4 832,88	
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	4 832,88	2,48			4 832,88	
79164000 Transfert charges de personnel	4 832,88	2,48			4 832,88	
Total des charges d'exploitation	174 085,44	89,38	132 636,21	73,87	41 449,23	31,25
Autres achats et charges externes	149 795,36	76,91	119 645,25	66,63	30 150,11	25,20
61880000 Frais de fonctionnement divers	10 306,43	5,29	6 056,54	3,37	4 249,89	70,17
61880100 Frais de fonctionnement Cambodge	109 721,37	56,33	85 679,96	47,72	24 041,41	28,06
61881000 Frais parrainage scol communaut	27 274,71	14,00	24 901,36	13,87	2 373,35	9,53
62260000 Honoraires	1 560,24	0,80	1 560,24	0,87		
62700000 Services bancaires	932,61	0,48	1 447,15	0,81	(514,54)	-35,56
Salaires et traitements	10 068,33	5,17			10 068,33	
64100000 Rémunération du personnel	10 068,33	5,17			10 068,33	
Charges sociales	372,09	0,19			372,09	
64510000 Charges de Sécurité sociale	247,29	0,13			247,29	
64700000 Autres charges sociales	124,80	0,06			124,80	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	13 849,66	7,11	12 990,96	7,23	858,70	6,61
68110000 Dot. amort. des immobilisat.	13 849,66	7,11	12 990,96	7,23	858,70	6,61
Résultat d'exploitation	20 681,57	10,62	46 922,39	26,13	(26 240,82)	-55,92
Total des produits financiers	26 186,80	13,45	1 181,28	0,66	25 005,52	N/S
Produits financiers de participations	1 207,29	0,62	1 181,28	0,66	26,01	2,20
76100000 Produits financiers	1 207,29	0,62	1 181,28	0,66	26,01	2,20
Autres intérêts et produits assimilés	24 979,51	12,83			24 979,51	
76880000 Ecart de Conversion EURO	24 979,51	12,83			24 979,51	
Total des charges financières			10 406,08	5,80	(10 406,08)	-100,00
Intérêts et charges assimilés			10 406,08	5,80	(10 406,08)	-100,00

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	Variations	%
66880000 Ecart de Conversion EURO			10 406,08	5,80	(10 406,08)	-100,00
Résultat financier	26 186,80	13,45	(9 224,80)	-5,14	35 411,60	383,87
Résultat courant avant impôts	46 868,37	24,06	37 697,59	20,99	9 170,78	24,33
Total des produits exceptionnels						
Total des charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel						
Excédent ou déficit de l'exercice	46 868,37	24,06	37 697,59	20,99	9 170,78	24,33
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						