

# 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](http://www.tgs-france.fr)



## Sommaire

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

## 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 :

<b>Total du bilan :</b>	<b>456 295</b>	euros
<b>Chiffre d'affaires :</b>	<b>188 984</b>	euros
<b>Résultat net comptable :</b>	<b>46 868</b>	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
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>					
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					
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>					
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				
<b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES</b>					
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
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					
<b>TOTAL ( I )</b>		<b>352 845</b>	<b>227 912</b>	<b>124 933</b>	<b>139 145</b>
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>					
<b>CREANCES (3)</b>					
Créances clients, usagers et comptes rattachés					
Créances reçues par legs ou donations					
Autres créances					
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>					
<b>DISPONIBILITES</b>		331 362		331 362	269 028
Charges constatées d'avance					
<b>TOTAL ( II )</b>		<b>331 362</b>		<b>331 362</b>	<b>269 028</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )					
Primes de remboursement des obligations ( IV )					
Ecart de conversion actif ( V )					
<b>TOTAL ACTIF ( I à V )</b>		<b>684 207</b>	<b>227 912</b>	<b>456 295</b>	<b>408 174</b>
(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
<b>FONDS PROPRES</b>		
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
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
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	46 868	37 698
<b>Total des fonds propres (situation nette)</b>	453 482	406 614
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>Total des autres fonds propres</b>		
<b>Total des fonds propres</b>	453 482	406 614
<b>Fonds reportés et dédiés</b>		
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		
<b>Total des fonds reportés et dédiés</b>		
<b>Provisions</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>Total des provisions</b>		
<b>DETTES FINANCIERES</b>		
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		
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 560	1 560
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	1 253	
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
<b>Total des dettes</b>	2 813	1 560
Ecart de conversion passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>	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		
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>194 767</b>	<b>179 559</b>

**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		
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>174 085</b>	<b>132 636</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>20 682</b>	<b>46 922</b>

## Compte de Résultat

2/2

		31/12/2021	31/12/2020
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		20 682	46 922
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	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		
	<b>Total des produits financiers</b>	26 187	1 181
<b>CHARGES FINANCIERES</b>	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		
	<b>Total des charges financières</b>		10 406
	<b>RESULTAT FINANCIER</b>	26 187	(9 225)
	<b>RESULTAT COURANT avant impôts</b>	46 868	37 698
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	<b>Total des produits exceptionnels</b>		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	<b>Total des charges exceptionnelles</b>		
	<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		
	Participation des salariés aux résultats		
	Impôts sur les bénéfices		
	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	220 954	180 740
	<b>TOTAL DES CHARGES</b>	174 085	143 042
	<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>	46 868	37 698
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
	Dons en nature		
	Prestations en nature		
	Bénévolat		
	<b>TOTAL</b>		
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens		
	Prestations		
	Personnel bénévole		
	<b>TOTAL</b>		

## 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	%
<b>TOTAL I - Actif immobilisé NET</b>	<b>124 932,97</b>	27,38	<b>139 145,42</b>	34,09	<b>(14 212,45)</b>	-10,21
<b>Terrains</b>	<b>97,99</b>	0,02	<b>649,19</b>	0,16	<b>(551,20)</b>	-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
<b>Constructions</b>	<b>29 285,71</b>	6,42	<b>37 095,23</b>	9,09	<b>(7 809,52)</b>	-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
<b>Autres immobilisations corporelles</b>	<b>17 484,17</b>	3,83	<b>7 097,00</b>	1,74	<b>10 387,17</b>	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
<b>Immobilisations corporelles en cours</b>	<b>38 495,10</b>	8,44	<b>34 720,00</b>	8,51	<b>3 775,10</b>	10,87
23100000 Immobilisations en cours	38 495,10	8,44	34 720,00	8,51	3 775,10	10,87
<b>Prêts</b>	<b>39 570,00</b>	8,67	<b>59 584,00</b>	14,60	<b>(20 014,00)</b>	-33,59
27430000 Prêts personnel et autres	39 570,00	8,67	59 584,00	14,60	(20 014,00)	-33,59
<b>TOTAL II - Actif circulant NET</b>	<b>331 362,15</b>	72,62	<b>269 028,32</b>	65,91	<b>62 333,83</b>	23,17
<b>Disponibilités</b>	<b>331 362,15</b>	72,62	<b>269 028,32</b>	65,91	<b>62 333,83</b>	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
<b>TOTAL DU BILAN ACTIF</b>	<b>456 295,12</b>	100,00	<b>408 173,74</b>	100,00	<b>48 121,38</b>	11,79

## Détail du Passif

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

## Détail du Compte de Résultat

	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	Variations	%
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>194 767,01</b>	<b>100,00</b>	<b>179 558,60</b>	<b>100,00</b>	<b>15 208,41</b>	<b>8,47</b>
<b>Ventes de biens et services</b>	<b>188 984,13</b>	<b>97,03</b>	<b>178 655,60</b>	<b>99,50</b>	<b>10 328,53</b>	<b>5,78</b>
<b>Ventes de biens</b>			<b>1 217,00</b>	<b>0,68</b>	<b>(1 217,00)</b>	<b>-100,00</b>
70700000 Recettes manifestations diverses			1 217,00	0,68	(1 217,00)	-100,00
<b>Ventes de prestations de service</b>	<b>188 984,13</b>	<b>97,03</b>	<b>177 438,60</b>	<b>98,82</b>	<b>11 545,53</b>	<b>6,51</b>
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
<b>Produits de tiers financeurs</b>	<b>950,00</b>	<b>0,49</b>	<b>903,00</b>	<b>0,50</b>	<b>47,00</b>	<b>5,20</b>
<b>Concours publics et subventions d'exploitation</b>	<b>950,00</b>	<b>0,49</b>	<b>903,00</b>	<b>0,50</b>	<b>47,00</b>	<b>5,20</b>
74000000 Subvention d'exploitation	950,00	0,49	903,00	0,50	47,00	5,20
<b>Autres produits d'exploitation</b>	<b>4 832,88</b>	<b>2,48</b>			<b>4 832,88</b>	
<b>Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges</b>	<b>4 832,88</b>	<b>2,48</b>			<b>4 832,88</b>	
79164000 Transfert charges de personnel	4 832,88	2,48			4 832,88	
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>174 085,44</b>	<b>89,38</b>	<b>132 636,21</b>	<b>73,87</b>	<b>41 449,23</b>	<b>31,25</b>
<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>149 795,36</b>	<b>76,91</b>	<b>119 645,25</b>	<b>66,63</b>	<b>30 150,11</b>	<b>25,20</b>
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
<b>Salaires et traitements</b>	<b>10 068,33</b>	<b>5,17</b>			<b>10 068,33</b>	
64100000 Rémunération du personnel	10 068,33	5,17			10 068,33	
<b>Charges sociales</b>	<b>372,09</b>	<b>0,19</b>			<b>372,09</b>	
64510000 Charges de Sécurité sociale	247,29	0,13			247,29	
64700000 Autres charges sociales	124,80	0,06			124,80	
<b>Dotations aux amortissements et aux dépréciations</b>	<b>13 849,66</b>	<b>7,11</b>	<b>12 990,96</b>	<b>7,23</b>	<b>858,70</b>	<b>6,61</b>
68110000 Dot. amort. des immobilisat.	13 849,66	7,11	12 990,96	7,23	858,70	6,61
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>20 681,57</b>	<b>10,62</b>	<b>46 922,39</b>	<b>26,13</b>	<b>(26 240,82)</b>	<b>-55,92</b>
<b>Total des produits financiers</b>	<b>26 186,80</b>	<b>13,45</b>	<b>1 181,28</b>	<b>0,66</b>	<b>25 005,52</b>	<b>N/S</b>
<b>Produits financiers de participations</b>	<b>1 207,29</b>	<b>0,62</b>	<b>1 181,28</b>	<b>0,66</b>	<b>26,01</b>	<b>2,20</b>
76100000 Produits financiers	1 207,29	0,62	1 181,28	0,66	26,01	2,20
<b>Autres intérêts et produits assimilés</b>	<b>24 979,51</b>	<b>12,83</b>			<b>24 979,51</b>	
76880000 Ecart de Conversion EURO	24 979,51	12,83			24 979,51	
<b>Total des charges financières</b>			<b>10 406,08</b>	<b>5,80</b>	<b>(10 406,08)</b>	<b>-100,00</b>
<b>Intérêts et charges assimilés</b>			<b>10 406,08</b>	<b>5,80</b>	<b>(10 406,08)</b>	<b>-100,00</b>

## 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
<b>Résultat financier</b>	<b>26 186,80</b>	<b>13,45</b>	<b>(9 224,80)</b>	<b>-5,14</b>	<b>35 411,60</b>	<b>383,87</b>
<b>Résultat courant avant impôts</b>	<b>46 868,37</b>	<b>24,06</b>	<b>37 697,59</b>	<b>20,99</b>	<b>9 170,78</b>	<b>24,33</b>
<b>Total des produits exceptionnels</b>						
<b>Total des charges exceptionnelles</b>						
<b>Résultat exceptionnel</b>						
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>46 868,37</b>	<b>24,06</b>	<b>37 697,59</b>	<b>20,99</b>	<b>9 170,78</b>	<b>24,33</b>
<b>Contributions volontaires en nature</b>						
<b>Charges des contributions volontaires en nature</b>						