



BERTRAND MARY

Expert Comptable

Membre de l'Ordre des Experts Comptables

Conseil Régional de Marseille

Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie des Commissaires

aux Comptes d'Aix en Provence

**ENTRAIDE PROTESTANTE
DE TOULON
11 & 12 Place d'Armes
83000 TOULON**

**RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2007**

SARL BMH

900 Chemin de Hyères - 83210 LA FARLEDE

SARL au capital de 151.000 € - N° SIRET : 42142585100027

Société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes

Membre de l'ordre des Experts Comptables Conseil Régional de Marseille

Membre de la Compagnie des Commissaires aux Comptes d'Aix en Provence

COMPTES ANNUELS COMBINES 2007

« ENTRAIDE PROTESTANTE »

11 & 12, Place d'Armes

83000 TOULON

ACTIF	SIEGE	DELEGATION GENERALE	FOYER DE LA JEUNESSE	MARQUISANNE I	MARQUISANNE II	TOTAL N	TOTAL N-1
ACTIF IMMOBILISE							
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES :							
Frais d'établissement							
Frais de recherche et développement							
Concession, brevets et droits similaires			3 957	8 765	43 325	56 047	63 636
Fonds commercial, droit au bail							
Autres immobilisations incorporelles							
Avances et acomptes							
IMMOBILISATIONS CORPORELLES :							
Terrains							
Constructions			89 809			89 809	81 615
Matériels et outillages industriels			156 911	99 930	633 495	890 336	895 188
Autres immobilisations corporelles	101 240	27 374	227 800	510 635	912 662	1 779 711	1 789 432
Immobilisations grevées de droit							
Immobilisations corporelles en cours				32 500		32 500	
Avances et acomptes							
IMMOBILISATIONS FINANCIERES :							
Participations et créances rattachées							
Autres titres immobilisés			100	1 367	733	733	1 825
Prêts					405	1 872	1 872
Autres immobilisations financières							
Sous-total	101 240	27 374	478 577	653 197	1 590 620	2 851 008	2 833 568
AMORTISSEMENTS	67 697	22 020	390 430	557 379	1 273 588	2 311 114	2 339 864
TOTAL I	33 543	5 354	88 147	95 818	317 032	539 894	493 704
ACTIF CIRCULANT							
STOCKS ET EN COURS :							
Matières premières							
Approvisionnements			4 609			4 609	2 000
En cours de production (biens et services)							
Produits intermédiaires et finis							
Marchandises							
Provis, dépréc. stock et en cours							
AVANCES & ACOMPTES VERSES S/COMMANDES					349	349	
CREANCES :							
Créances usagers et comptes rattachés			24 542	55 488	213 394	293 424	326 135
Autres créances	3 098	13	46 482	1 247 226	20 515	1 317 334	30 566
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	138 810		185 250	428 110	103 344	855 514	514 136
DISPONIBILITES	131 004	40 687	35 056	113 020	152 383	472 150	318 043
TOTAL II	272 912	40 700	295 939	1 843 844	489 985	2 943 380	1 190 890
COMPTES DE REGULARISATION							
Charges constatées d'avance		610	1 708	3 850	1 691	7 859	12 487
Charges à répartir sur plusieurs exercices							
TOTAL III	/	610	1 708	3 850	1 691	7 859	12 487
TOTAL DE L'ACTIF (I + II + III)						3 491 133	1 697 071

PASSIF	SIEGE	DELEGATION GENERALE	FOYER DE LA JEUNESSE	MARQUISANNE I	MARQUISANNE II	TOTAL N	TOTAL N-1
FONDS PROPRES							
Fonds associatif sans droit de reprise :							
. Subvention investissement non renouvelable			1 771 152	101 866	79 273	1 952 291	1 952 291
. Autres fonds associatifs non renouvelables	313 267		35 142	29 894	55 294	433 597	433 597
Fonds associatif avec droit de reprise s'exerçant à dissolution association							
Ecart de réévaluation							
Réserves :							
. Réserves statutaires ou contractuelles				77 396	16 862	94 258	94 258
. Réserves réglementées							
. Réserves autres							
Projet associatif / Fonds dédiés							
Report à nouveau gestion propre	141 373		3 276 514	31 063	636 580	4 087 530	4 083 101
Report à nouveau gestion contrôlée	1 520		526	303 878	81 316	385 194	425 109
Résultat comptable de l'exercice gestion propre				60 413	5 930	66 343	39 914
Résultat comptable de l'exercice gestion contrôlée							
Fonds associatif pouvant être repris avant dissolution de l'association		27 374	1 753 164	2 204	396 725	2 152 093	2 149 103
Subventions d'investissement renouvelables		22 020		1 762 311		1 789 685	25 574
Subventions invest. renouvelables inscrites au résultat				66 459	74 431	140 890	140 890
Provisions réglementées							
TOTAL I	173 414	5 354	283 470	1 644 776	103 241	2 903 773	303 298
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES							
Provisions pour risques							
Provisions pour charges		10 480	17 000	17 437	14 754	59 671	25 982
TOTAL II	/	10 480	17 000	17 437	14 754	59 671	41 356
FONDS DEDIES							
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement							
Fonds dédiés sur autres ressources							
TOTAL III	/	/	/	/	/	/	48 050
DETTES							
Emprunts obligataires							
Emprunts dettes auprès établissements de crédit	122 002				54 031	176 033	157 666
Emprunts et dettes financiers divers	1 500					1 500	1 500
Redevables créditeurs			31 928	10 119	21 874	63 921	53 898
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 978	1 717	21 016	63 762	156 728	247 201	270 180
Dettes fiscales et sociales		28 474	90 038	148 058	313 764	580 334	502 169
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés							
Autres dettes	464		43 460	83 440	231 336	358 700	316 267
TOTAL IV	127 944	30 191	186 442	305 379	777 733	1 427 689	1 301 700
COMPTES DE REGULARISATION							
Produits constatés d'avance							
TOTAL V	/	/	/	/	/	/	2 667
TOTAL DU PASSIF (I + II + III + IV + V)						3 491 133	1 697 071

COMPTE DE RESULTAT COMBINE - CHARGES EXERCICE 2007

	CHARGES	SIEGE	DELEGATION GENERALE	FOYER DE LA JEUNESSE	MAROUSSANNE I	MAROUSSANNE II	TOTAL N	TOTAL N-1
CHARGES D'EXPLOITATION								
Achats de marchandises								
Variation de stock				61 513			61 513	70 378
Achats matières premières et autres approvisionnements			2 609	2 609			2 609	268
Variation de stock				117 493	393 182	819 699	1 349 494	1 291 219
Autres achats et charges externes	7 638		11 482	29 131	102 462	144 089	278 395	254 169
Impôts, taxes et versements assimilés	398		2 324	343 446	625 491	1 221 537	2 258 442	1 910 629
Salaires et traitements			67 988	103 068	246 092	486 417	866 571	742 535
Charges sociales			30 994	306	789	3 479	4 574	10 532
Autres charges de personnel								
Dotations aux amortissements et aux provisions								
Sur Immobilisations :								
Dotations aux amortissements	6 007		2 332	25 805	21 241	67 522	122 907	119 763
Dotation aux provisions				565			565	8 204
Sur Actif Circulant :								
Dotation aux provisions				17 000	7 441		27 550	57 422
Pour Risques et Charges :								
Dotation aux provisions			3 109					
Engagements à réaliser sur fonds dédiés	3 230			10	1 441	1 486	6 167	486
Autres charges d'exploitation								
TOTAL I	17 273	118 209	895 728	1 398 139	2 744 220	4 973 569	4 465 605	
QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN TOTAL II								
	/	/	29 600	29 670	55 080	114 350	111 886	
CHARGES FINANCIERES								
Dotations amortissements et provisions								
Intérêts et charges assimilées			781	53	5 106	5 940	6 021	
Différences négatives de change								
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement								
TOTAL III	/	/	781	53	5 106	5 940	6 021	
CHARGES EXCEPTIONNELLES								
Sur opérations de gestion	179		1 934	1 734	946	4 793	6 836	
Sur opérations en capital			68	9 995	14 734	24 749	2 590	4 480
Dotations amortissements et provisions								
TOTAL IV	179	/	2 002	11 729	15 700	29 610	13 906	
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV)								
	17 452	118 209	728 111	1 439 591	2 820 106	5 123 469	4 597 418	
EXCEDENT DE L'EXERCICE								
	1 520		526			2 046	66 115	
TOTAL GENERAL	18 972	118 209	728 637	1 439 591	2 820 106	5 125 515	4 663 533	

COMPTE DE RESULTAT COMBINE - PRODUITS EXERCICE 2007

	SIÈGE	DELEGATION GÉNÉRALE	FOYER DE LA JEUNESSE	MAQUISANNE I	MARQUISANNE II	TOTAL N	TOTAL N-1
PRODUITS							
PRODUITS D'EXPLOITATION							
Ventes de marchandises			460 249	22 252	16 075	498 576	453 719
Production vendue (biens et services)			4 847			4 847	3 445
Préstations de services							
Produits d'activités annexes							
SOUS-TOTAL A	/	/	465 096	22 252	16 075	503 423	457 164
Production stockée, déstockage							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			130 902			130 902	130 902
Reprise s'émoultis, provs. et transferts de charges			93 994	46 939	110 604	251 537	168 488
Reprise sur fonds dédiés				23 250	24 800	48 050	
Calculations	990					990	960
Autres produits d'exploitation	11 328		23 036	1 250 755	2 632 623	3 917 742	3 713 193
SOUS-TOTAL B	12 318	/	247 932	1 320 944	2 768 027	4 349 221	4 013 543
TOTAL I	12 318	/	713 028	1 343 196	2 784 102	4 852 644	4 470 707
QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN							
TOTAL II	/	115 783	/	/	/	115 783	111 887
PRODUITS FINANCIERS							
De participations	6 536		2 673	3 817	18 756	31 782	10 541
Autres valeurs mobilières & créances de l'actif immobilisé							
Autres intérêts et produits assimilés							
Reprise sur provs. et transferts de charges							11 813
Différences positives de change							
Produits nets s'cessions valeurs mobilières placement							
TOTAL III	6 536	/	2 673	3 817	18 756	31 782	22 354
PRODUITS EXCEPTIONNELS							
Sur opérations de gestion	9	94	12 936	6 183	6 318	25 540	17 547
Sur opérations en capital	109	2 332		25 982	5 000	7 441	5 389
Reprise s'provisions et transferts de charges						25 982	5 018
TOTAL IV	118	2 426	12 936	32 165	11 318	58 963	27 954
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)	18 972	118 209	728 637	1 379 178	2 814 176	5 059 172	4 632 902
DEFICIT DE L'EXERCICE							
TOTAL GENERAL	18 972	118 209	728 637	1 439 591	2 820 106	5 125 515	4 663 533

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

I - PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont établis suivant les normes, principes et méthodes comptables résultant de la réglementation et notamment ceux issus :

- de l'avis du 17 avril 1986 du Conseil National de la Comptabilité relatif au plan comptable des établissements sanitaires et sociaux publics et privés à but non lucratif.
- de l'avis du 17 décembre 1998 du Conseil National de la Comptabilité relatif au plan comptable des associations, fondations et aux modalités d'établissement des comptes annuels.
- de l'arrêté du 8 avril 1999 portant homologation du règlement du 16 février 1999 du comité de réglementation comptable relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations.
- du décret du 22 octobre 2003 relatif à la gestion budgétaire, comptable et financière des établissements mentionnés à l'article L 312-1 du code de l'action sociale et des familles, et à l'article L 6111-2 du code de la santé publique.
- de l'arrêté du 14 novembre 2003 relatif au plan comptable applicable aux établissements privés sociaux et médico-sociaux relevant de l'article L 312-1 du code de l'action sociale et des familles.
- de l'avis du Conseil National de la Comptabilité n° 2007-05 du 04/05/2007.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence conformément aux hypothèses de bases suivantes :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

La méthode retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est celle des coûts historiques.

II - COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Mouvements ayant affectés les valeurs brutes des immobilisations	Tableau 1
- Mouvements ayant affectés les amortissements des immobilisations	Tableau 2
- Mouvements ayant affectés les réserves et les provisions inscrites au bilan	Tableau 3
- Etat des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice	Tableau 4
- Tableau explicatif des résultats à recycler MARQUISANNE I et II	Tableau 5
- Etat des dettes et créances inter établissements	Tableau 6
- Etat des valeurs mobilières de placement	Tableau 7
- Autres éléments d'informations relatifs au bilan et au compte de résultat	Tableau 8

VALEURS BRUTES DES IMMOBILISATIONS

NATURE	VALEUR EN DEBUT D'EXERCICE	ACQUISITION CREATION VIREMENT	CESSION REBUT VIREMENT	VALEUR EN FIN D'EXERCICE
<u>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</u>				
- Frais d'établissement.....				
- Autres immobilisations incorporelles.....	63 636	1 250	8 840	56 046
TOTAL I	63 636	1 250	8 840	56 046
<u>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</u>				
- Terrains.....				
- Constructions sur sol propre.....				
- A.A.I. sur sol propre.....				
- Constructions sur sol d'autrui.....				
- A.A.I. sur sol d'autrui.....	81 615	21 628	13 434	89 809
- Matériels services généraux.....	796 375	4 026	11 325	789 076
- Matériel médical.....	67 115	6 112		73 227
- Matériel anim. éduc. loisirs.....	31 700		3 667	28 033
- Matériel product. com.....				
- Agenc. Aménagt. Instal. locaux loués.....	750 412	38 751	3 813	785 350
- Agenc. Aménagt. Instal. locaux loués (autres).....	81 950			81 950
- Matériels de transport.....	60 196	1 800	37 459	24 537
- Matériel bureau, informatique.....	182 124	3 465	40 988	144 601
- Mobilier.....	704 891	58 475	25 997	737 369
- Literie, matelas.....	9 857	2 291	6 243	5 905
- Immo. financées s/subv. fds scolaires.....				
- Immo. en cours, avances et acomptes.....		32 500		32 500
TOTAL II	2 766 235	169 048	142 926	2 792 357
<u>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</u>				
- Participations, titres, créances rattachées.....				
- Prêts consentis.....	1 825	8	1 100	733
- Autres (dépôts, cautionnements).....	1 872			1 872
TOTAL III	3 697	8	1 100	2 605
TOTAL GENERAL	2 833 568	170 306	152 866	2 851 008

AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS

NATURE	AMORT. EN DEBUT D'EXERCICE	DOTATION EXERCICE VIREMENT	DIMINUTION SORTIES VIREMENT	AMORT. EN FIN D'EXERCICE
<u>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</u>				
- Frais d'établissement.....				
- Autres immobilisations incorporelles.....	62 393	1 262	8 840	54 815
TOTAL I	62 393	1 262	8 840	54 815
<u>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</u>				
- Constructions sur sol propre				
- A.A.I. sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- A.A.I. sur sol d'autrui	73 369	5 622	13 366	65 625
- Matériels services généraux.....	685 001	25 441	11 324	699 118
- Matériel médical	39 352	10 213		49 565
- Matériel anim. éduc. loisirs	26 173	1 974	3 666	24 481
- Matériel produc. com.				
- Agenc. Aménagt. instal. locaux loués.....	609 139	30 803	3 814	636 128
- Agenc. Aménagt. instal. locaux loués (autres)...	43 943	5 642		49 585
- Matériels de transport.....	60 041	278	37 459	22 860
- Matériel bureau, informatique	166 180	8 455	40 988	133 647
- Mobilier	565 723	32 326	25 997	572 052
- Literie, matelas	8 590	891	6 243	3 238
- Immo. financées s/subv. fds scolaires.....				
TOTAL II	2 277 511	121 645	142 857	2 256 299
TOTAL GENERAL	2 339 904	122 907	151 697	2 311 114

MOUVEMENTS AYANT AFFECTES LES RESERVES, LES PROVISIONS ET FONDS DEDIES INSCRITS AU BILAN

NATURE DES RESERVES PROVISIONS ET FONDS DEDIES	MONTANT EN DEBUT D'EXERCICE	AUGMENTATION DOTATIONS DE L'EXERCICE	DIMINUTION REPRISE DE L'EXERCICE	MONTANT EN FIN D'EXERCICE
<u>RESERVES</u>				
Statutaires ou contractuelles				
Réserves règlementées :				
. Excédent affecté à l'investis.	10 671			10 671
. Réserve de trésorerie	40 817			40 817
. Réserve de compensation	42 770			42 770
Autres réserves				
TOTAL I	94 258	/	/	94 258
<u>PROVISIONS REGLEMENTEES</u>				
Provision pour réserve trésorerie	123 016			123 016
Amortissements dérogatoires				
Différence sur réalisations d'éléments d'actif	2 190			2 190
Plus-value sur cessions de valeurs mobilières de placement	15 685			15 685
TOTAL II	140 891	/	/	140 891
<u>PROVISIONS P/RISQUES & CHARGES</u>				
Provisions pour litiges	25 982		25 982	
Provisions pour indemnités de départ en retraite	15 374	3 109	8 002	10 481
Provisions pour indemnités de licenciement		7 441		7 441
Provisions pour actions de formaion		19 050		19 050
Provisions pour revalor.valeur du point		5 699		5 699
Autres provisions pour risques et charges (grosses réparations).....		17 000		17 000
TOTAL III	41 356	52 299	33 984	59 671
<u>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</u>				
Sur immobilisations :				
- Incorporelles				
- Corporelles				
- Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes des usagers	39 808		8 120	31 688
Sur comptes des résidents	5 799		5 799	
Autres provisions s/dépréciations				
TOTAL IV	45 607	/	13 919	31 688
<u>FONDS DEDIES</u>				
Sur subvention fonctionnement				
Sur autres ressources	48 050		48 050	
TOTAL V	48 050	/	48 050	/
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	370 162	52 299	95 953	326 508

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

CREANCES	MONTANT BRUT	DEGRE DE LIQUIDITE DE L'ACTIF	
		A UN AN AU PLUS	A PLUS D'UN AN
<u>DE L'ACTIF IMMOBILISE</u>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	733	733	
Autres immobilisations financières	1 872		1 872
<u>DE L'ACTIF CIRCULANT</u>			
Fournisseurs avances sur commandes	349	349	
Créances organismes payeurs et usagers	325 113	325 113	
Autres créances	1 317 334	1 317 334	
Charges constatées d'avance	7 859	7 859	
TOTAL	1 653 260	1 651 388	1 872

DETTES	MONTANT BRUT	DEGRE D'EXIGIBILITE		
		1 an au plus	1 à 5 ans	à plus 5 ans
Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes établissements crédits	176 033	59 611	116 422	
Emprunts et dettes financières divers	1 500	1 500		
Redevables créditeurs	63 921	63 921		
Dettes fournisseurs & comptes rattachés ..	247 201	247 201		
Dettes fiscales et sociales	580 334	580 334		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	358 700	155 383	203 317	
Produits constatés d'avance				
TOTAL	1 427 689	1 107 950	319 739	/

EXPLICATIF DES RESULTATS GESTION CONTROLEE**LA MARQUISANNE I**

<u>REPORT A NOUVEAU GESTION CONTROLEE :</u>	- 303 878 €	(Solde s/résultats cumulés)
	=====	
. Déficit 97	- 99 601 €	
. Déficit 98	- 49 865 €	
. Déficit 99	- 43 134 €	
. Déficit 2000	- 34 873 €	
. Déficit 2001	- 37 739 €	
. Déficit 2002	- 27 106 €	
. Excédent 2004 en attente d'imputation .	+ 1 723 €	
. Déficit 2006 en attente d'imputation	- 13 282 €	

	- 303 878 €	
	=====	
 <u>REPORT A NOUVEAU GESTION PROPRE :</u>	- 31 063 €	(Déficits rejetés par la D.I.S.S.)
	=====	
 <u>DETERMINATION RESULTAT D.I.S.S. 2007</u>		
. Déficit de l'exercice	- 60 413 €	
. Reprise de résultat antérieur :	/	

. <u>Déficit D.I.S.S. de l'exercice en</u> <u>attente de contrôle</u>	- 60 413 €	
	=====	

LA MARQUISANNE II

<u>REPORT A NOUVEAU GESTION PROPRE :</u>	- 638 580 €	(solde s/résultats cumulés)
	=====	
. Déficit rejeté par la D.I.S.S.	- 3 947 €	(s/résultat 95)
. Déficit rejeté par la D.I.S.S.	- 23 146 €	(s/résultat 97)
. Déficit rejeté par la D.I.S.S.	- 16 603 €	(s/résultat 98)
. Régularisation sur cpte administratif 99	+ 1 038 €	
. Déficit rejeté par la D.I.S.S.	- 385 318 €	(s/résultat 2002)
. Déficit rejeté par la D.I.S.S.	- 210 604 €	(s/résultat 2003)

	- 638 580 €	
	=====	
 <u>REPORT A NOUVEAU GESTION CONTROLEE :</u>	- 134 513 €	
	=====	
. Excédent DPAPH 2005 section hébergement	+ 68 €	
. Excédent DPAPH 2005 section dépendance	+ 30 €	
. Solde déficit DDASS 2004 section soins	- 95 133 €	
. Excédent DPAPH 2006 section hébergement	+ 52 458 €	
. Déficit DPAPH 2006 section dépendance	- 15 533 €	
. Déficit DDASS 2006 section soins	- 23 206 €	

	- 1 316 €	
	=====	

RELEVÉ DES DETTES ET CRÉANCES INTER-ÉTABLISSEMENTS**SOLDE DES COMPTES DE LIAISON (SÉRIE 18) AU 31/12/2007****Dans la comptabilité du SIEGE :**

• Compte 181130 MARQUISANNE 2 :	7 440,69	DEBITEUR (CRÉANCE)
• Compte 181135 MARQUISA. 2 (emprunt) :	29 057,92	DEBITEUR (CRÉANCE)
• Compte 181136 MARQUISA.2 (emprunt) :	51 000,00	DEBITEUR (CRÉANCE)
• Compte 181150 F.J.T. :	136 505,65	CRÉDITEUR (DETTE)
• Compte 181155 F.J.T. (emprunt) :	4 350,56	DEBITEUR (CRÉANCE)
• Compte 181156 F.J.T. (emprunt) :	17 498,84	DEBITEUR (CRÉANCE)
• Compte 181157 F.J.T. (emprunt) :	16 800,00	DEBITEUR (CRÉANCE)
• Compte 181160 MARQUISANNE 1 :	3 671,47	DEBITEUR (CRÉANCE)
• Compte 181165 MARQUISA. 1 (emprunt) :	1 588,86	DEBITEUR (CRÉANCE)

Dans la comptabilité de la délégation générale :

• Compte 181110 FOYER JEUNESSE :	638,12	CRÉDITEUR (DETTE)
----------------------------------	--------	-------------------

Dans la comptabilité du FOYER DE LA JEUNESSE :

• Compte 181110 MARQUISANNE 1 :	1 921,61	DEBITEUR (CRÉANCE)
• Compte 181120 SIEGE :	136 505,65	DEBITEUR (CRÉANCE)
• Compte 181125 SIEGE (emprunt) :	4 350,56	CRÉDITEUR (DETTE)
• Compte 181126 SIEGE (emprunt) :	17 498,84	CRÉDITEUR (DETTE)
• Compte 181127 SIEGE (emprunt) :	16 800,00	CRÉDITEUR (DETTE)
• Compte 181130 MARQUISANNE 2 :	701,46	DEBITEUR (CRÉANCE)
• Compte 181150 DELEG. GENERALE :	638,12	DEBITEUR (CRÉANCE)

Dans la comptabilité de la MARQUISANNE 1 :

• Compte 181110 FOYER JEUNESSE :	1 921,61	CRÉDITEUR (DETTE)
• Compte 181120 SIEGE :	3 671,47	CRÉDITEUR (DETTE)
• Compte 181125 SIEGE (emprunt) :	1 588,86	CRÉDITEUR (DETTE)
• Compte 181130 MARQUISANNE 2 :	31 362,25	DEBITEUR (CRÉANCE)

Dans la comptabilité de la MARQUISANNE 2 :

• Compte 181110 MARQUISANNE 1 :	31 262,25	CRÉDITEUR (DETTE)
• Compte 181130 SIEGE :	7 440,69	CRÉDITEUR (DETTE)
• Compte 181135 SIEGE (emprunt) :	29 057,92	CRÉDITEUR (DETTE)
• Compte 181136 SIEGE (emprunt) :	51 000,00	CRÉDITEUR (DETTE)
• Compte 181140 FOYER JEUNESSE :	701,46	CRÉDITEUR (DETTE)

ETAT DES VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENTS AU 31/12/2007

Nombre	Intitulé des valeurs	Valeur d'achat	Valeur boursière au 31/12/2007	Plus value latente au 31/12/2007
129.00	SG option eur. TV07	129 000.00	129 000.00	-
4.09	Sogemonéplus	83 957.67	90 079.96	+ 6 122.29
22.881	SGAM asso.garanti 6 mois	434 953.63	440 289.71	+ 5 336.08
9.34	SGAM invest.liquidité	50 305.24	53 055.87	+ 2 750.63
1.014	Sogé associa.garanti.	18 486.75	19 511.99	+ 1 025.24
3.50	SGAM AI euro ass.6 mois	63 810.27	67 349.07	+ 3 538.80
75.00	Soc.Gén.0% 07 EMTN INDX	75 000.00	75 000.00	-
	TOTAUX	855 513.56	874 286.60	+ 18 773.04

AUTRES ELEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS A L'EXERCICE

- Suite à un don « pour le franc symbolique » de 1998, l'Entraide Protestante est propriétaire des murs de la crèche (solde de 0,15 Euros au compte 208 000 dans la comptabilité du siège social de l'association).
 - Un litige avec un cadre salarié est né en 2003. Une demande de dommage et intérêt a été requise, sans fondements. Aucune provision n'a été constatée.
 - La provision pour indemnités de départ en retraite non constituée, représente au 31 décembre 2007 un montant total de 62.668 Euros.
 - Concernant le Droit Individuel à la Formation ; l'engagement acquis à ce titre par les salariés de l'association à la clôture du présent exercice, s'élève à 4.054,50 heures.
 - Le total des rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles ou salariés ainsi que leurs avantages en nature pour l'exercice 2007 s'élève à 146.851 euros.
 - Concernant l'E.H.P.A.D. La Marquisanne 1 :
 - 1) La Caisse Nationale de Solidarité pour l'Autonomie a accordé une subvention d'un montant de 1.762.311 euros pour la réalisation de la restructuration de l'établissement. Un premier acompte d'un montant de 528.693,30 euros (soit 30% du total de la subvention) a été perçu au cours de l'exercice 2007 ; les dépenses y afférent interviendront durant l'exercice 2008.
 - 2) Conformément au plan de financement établi pour la restructuration, l'association Entraide Protestante de Toulon a versé la somme de 32.500 euros à Var Habitat. Ce montant représentant l'apport sur fonds propres de l'association pour la réalisation des travaux de transformation du foyer logement en E.H.P.A.D.
-