

**COMPTES ANNUELS COMBINES 2010**

**« ENTRAIDE PROTESTANTE »**

*11 & 12, Place d'Armes*

83000 TOULON

## *PRESENTATION DES DOCUMENTS DE SYNTHESE*

### **BILAN**

Etat synthétique **actif et passif**

### **COMPTE DE RESULTAT**

Etat synthétique **charges et produits**

### **ANNEXE**

I - Principes, règles et méthodes comptables

II - Compléments d'informations relatifs au bilan et au compte de résultat

---

ACTIF	SIEGE	DELEGATION GENERALE	FOYER DE LA JEUNESSE	MARQUISANNE I	MARQUISANNE II	TOTAL N	TOTAL N-1
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>							
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES :</b>							
Frais d'établissement							
Frais de recherche et développement							
Concession, brevets et droits similaires			3 957	13 917	10 697	28 571	22 381
Fonds commercial, droit au bail							
Autres immobilisations incorporelles							
Avances et acomptes							
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES :</b>							
Terrains							
Constructions			95 995			95 995	92 016
Matériels et outillages industriels			188 061	690 348	280 179	1 158 588	1 077 862
Autres immobilisations corporelles	101 240	20 103	366 186	884 154	691 216	2 062 899	1 828 983
Immobilisations grevées de droit							
Immobilisations corporelles en cours					21 120	21 120	
Avances et acomptes							
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES :</b>							
Participations et créances rattachées							
Autres titres immobilisés							
Prêts			3 040	1 345	1 600	5 985	1 890
Autres immobilisations financières			100	1 367	480	1 947	1 947
Sous-total	101 240	20 103	657 339	1 591 131	1 005 292	3 375 105	3 025 079
<b>AMORTISSEMENTS</b>	- 84 117	- 10 721	- 482 300	- 534 740	- 554 748	- 1 666 626	- 1 295 764
<b>TOTAL I</b>	17 123	9 382	175 039	1 066 391	450 544	1 708 479	1 729 315
<b>ACTIF CIRCULANT</b>							
<b>STOCKS ET EN COURS :</b>							
Matières premières							
Approvisionnements			773	1 549	850	3 172	6 347
En cours de production (biens et services)							
Produits intermédiaires et finis							
Marchandises							
Provis. dépréc. stock et en cours							
<b>AVANCES &amp; ACOMPTES VERSES S/COMMANDES</b>		431			927	1 358	8 369
<b>CREANCES :</b>							
Créances usagers et comptes rattachés			15 930	397 497	359 027	772 454	671 333
Autres créances	3 704	120	92 784	38 268	42 449	177 325	532 011
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	138 810			500 810		639 620	742 454
<b>DISPONIBILITES</b>	422 141	39 065	49 418	621 947	31 873	1 164 444	295 991
<b>TOTAL II</b>	564 655	39 616	158 905	1 560 071	435 126	2 758 373	2 256 505
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>							
Charges constatées d'avance		246	1 359	6 182	4 019	11 806	66 732
Charges à répartir sur plusieurs exercices							
<b>TOTAL III</b>	/	246	1 359	6 182	4 019	11 806	66 732
<b>TOTAL DE L'ACTIF (I + II + III)</b>						<b>4 478 658</b>	<b>4 052 552</b>

PASSIF	SIEGE	DELEGATION GENERALE	FOYER DE LA JEUNESSE	MARQUISANNE I	MARQUISANNE II	TOTAL N	TOTAL N-1
<b>FONDS PROPRES</b>							
Fonds associatif sans droit de reprise :							
. Subv.investissement affect.bien renouvelable		2 280	1 869 288	201 867	79 273	2 152 708	2 118 368
. Autres fonds associatifs non renouvelables	313 267		24 492	29 893	55 293	422 945	422 946
Fonds associatif avec droit de reprise s'exerçant à dissolution association							
Ecart de réévaluation							
Réserves :							
. Réserves statutaires ou contractuelles							
. Réserves réglementées				39 411	65 944	26 533	99 597
. Réserves autres							
Projet associatif / Fonds dédiés							
Report à nouveau gestion propre	140 342	22 805	3 312 497	31 063	638 580	4 099 677	4 084 436
Report à nouveau gestion contrôlée				352 761	142 093	494 854	583 241
Résultat comptable de l'exercice gestion propre	2 333	28 841	5 312	9 817	85 993	31 820	15 241
Résultat comptable de l'exercice gestion contrôlée						76 176	37 743
Fonds associatif pouvant être repris avant dissolution de l'association			1 753 164	2 204	397 586	2 152 954	2 152 622
Subventions d'investissement sur biens renouvelables		9 280		1 762 311	9 286	1 780 877	1 780 876
Subventions invest. renouvelables inscrites au résultat		7 029		165 661	1 893	174 583	102 446
Provisions réglementées			41 472	124 160	274 431	440 063	432 091
<b>TOTAL I</b>	170 592	56 177	381 231	1 620 178	118 634	2 109 544	2 183 393
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>							
Provisions pour risques							83 101
Provisions pour charges				8 000		8 000	17 000
<b>TOTAL II</b>	/	/	/	8 000	-	8 000	100 101
<b>FONDS DEDIES</b>							
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				67 000		67 000	
Fonds dédiés sur dons manuels affectés					5 000	5 000	
<b>TOTAL III</b>	/	/	/	67 000	5 000	72 000	/
<b>DETTES</b>							
Emprunts obligataires							
Emprunts dettes auprès établissements de crédit	32 557		41 529	75 000	111 492	260 578	223 818
Emprunts et dettes financières divers	1 500				1 500	1 500	33 114
Redevables créditeurs			47 659	9 215	7 708	64 582	79 887
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 494	7 645	46 305	239 784	189 768	486 996	257 565
Dettes fiscales et sociales		16 073	76 930	374 741	332 854	800 598	925 776
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				7 885	6 578	14 463	1 217
Autres dettes			28 799	346 001	282 597	657 397	247 681
<b>TOTAL IV</b>	37 551	23 718	241 222	1 052 626	930 997	2 286 114	1 769 058
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>							
Produits constatés d'avance				2 000	1 000	3 000	
<b>TOTAL V</b>	/	/	/	2 000	1 000	3 000	/
<b>TOTAL DU PASSIF (I + II + III + IV + V)</b>						<b>4 478 658</b>	<b>4 052 552</b>

**COMPTE DE RESULTAT COMBINE - CHARGES EXERCICE 2010**

<b>CHARGES</b>	<b>SIEGE</b>	<b>DELEGATION GENERALE</b>	<b>FOYER DE LA JEUNESSE</b>	<b>MARQUISANNE I</b>	<b>MARQUISANNE II</b>	<b>TOTAL N</b>	<b>TOTAL N-1</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>							
Achats de marchandises			33 013	24 616	24 705	82 334	93 541
. Variation de stock			2 264	56	967	3 238	3 238
Achats matières premières et autres approvisionnements							
. Variation de stock							
Autres achats et charges externes	4 796	14 686	120 915	1 232 090	988 647	2 341 134	1 840 745
Impôts, taxes et versements assimilés	321	504	27 915	200 698	168 893	398 331	356 676
Salaires et traitements		58 507	262 895	1 675 987	1 469 847	3 467 236	2 934 345
Charges sociales		23 138	92 278	653 009	584 376	1 362 801	1 121 648
Autres charges de personnel		528		3 027	2 450	6 005	7 392
Dotations aux amortissements et aux provisions							
Sur immobilisations :							
. Dotation aux amortissements	5 243	2 277	38 986	224 748	101 903	373 157	319 441
. Dotation aux provisions							12 168
Sur Actif Circulant :							
. Dotation aux provisions				2 597	1 342	3 939	
Pour Risques et Charges :							
. Dotation aux provisions							15 933
Engagements à réaliser sur fonds dédiés							
Autres charges d'exploitation	1 977			4 173	755	6 905	5 688
<b>TOTAL I</b>	12 337	99 640	578 266	4 020 889	3 333 885	8 045 017	6 710 815
<b>QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN</b>							
<b>TOTAL II</b>	/	/	31 072	49 900	43 600	124 572	129 550
<b>CHARGES FINANCIERES</b>							
Dotations amortissements et provisions							
Intérêts et charges assimilées			2 774	53	6 862	9 689	7 283
Différences négatives de change							
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement							
<b>TOTAL III</b>	/	/	2 774	53	6 862	9 689	7 283
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>							
Sur opérations de gestion	59 799	54	15 187	29 260	33 494	137 794	127 736
Sur opérations en capital							
Dotations amortissements et provisions			15 822	8 000		23 822	255 000
Engagements à réaliser sur subventions attribuées				67 000		67 000	
Engagements à réaliser sur dons manuels affectés					5 000	5 000	
<b>TOTAL IV</b>	59 799	54	31 009	104 260	38 494	233 616	382 736
<b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV)</b>	72 136	99 694	643 121	4 175 102	3 422 841	8 412 894	7 230 384
<b>EXCEDENT DE L'EXERCICE</b>		28 841	5 312	9 817		43 970	83 359
<b>TOTAL GENERAL</b>	72 136	128 535	648 433	4 184 919	3 422 841	8 456 864	7 313 743

COMPTE DE RESULTAT COMBINE - PRODUITS EXERCICE 2010

PRODUITS	SIEGE	DELEGATION GENERALE	FOYER DE LA JEUNESSE	MARQUISANNE I	MARQUISANNE II	TOTAL N	TOTAL N-1
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>							
Ventes de marchandises							
Production vendue (biens et services)			435 523	27 568	18 824	481 915	528 903
Prestations de services							
Produits d'activités annexes						-	3 526
<b>SOUS-TOTAL A</b>	/	/	435 523	27 568	18 824	481 915	532 429
Production stockée, destockage							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			126 594			126 594	149 455
Reprise s/amortis, provis. et transferts de charges		1 150	41 080	154 689	204 245	401 164	293 513
Reprise sur fonds dédiés							
Cotisations	1 070					1 070	1 280
Autres produits d'exploitation	11 684	120	21 986	3 870 586	3 073 860	6 978 236	5 848 621
<b>SOUS-TOTAL B</b>	12 754	1 270	189 660	4 025 275	3 278 105	7 507 064	6 292 869
<b>TOTAL I</b>	12 754	1 270	625 183	4 052 843	3 296 929	7 988 979	6 825 298
<b>QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN</b>	/	126 549	/	/	/	126 549	131 725
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>							
De participations	2 034			14 287	9 446	25 767	10 321
Autres valeurs mobilières & créances de l'actif immobilisé							
Autres intérêts et produits assimilés							
Reprise sur provis. et transferts de charges							
Différences positives de change							
Produits nets s/cessions valeurs mobilières placement							
<b>TOTAL III</b>	2 034	/	/	14 287	9 446	25 767	10 321
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>							
Sur opérations de gestion	53 365		8 278	2 769	10 844	75 256	83 762
Sur opérations en capital		716		70 492	929	72 137	72 751
Reprise s/provisions et transferts de charges	1 650		14 972	44 528	18 700	79 850	53 543
<b>TOTAL IV</b>	55 015	716	23 250	117 789	30 473	227 243	210 056
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>	69 803	128 535	648 433	4 184 919	3 336 848	8 368 538	7 177 400
<b>DEFICIT DE L'EXERCICE</b>	2 333					88 326	136 343
<b>TOTAL GENERAL</b>	72 136	128 535	648 433	4 184 919	3 422 841	8 456 864	7 313 743

# 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
- Mouvements ayant affectés les fonds dédiés inscrits au bilan	Tableau 4
- Etat des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice	Tableau 5
- Tableau explicatif du report à nouveau et des résultats MARQUISANNE I et II	Tableau 6
- Etat des dettes et créances inter établissements	Tableau 7
- Etat des valeurs mobilières de placement	Tableau 8
- Autres éléments d'informations relatifs au bilan et au compte de résultat	Tableau 9

**VALEURS BRUTES DES IMMOBILISATIONS**

NATURE	VALEUR EN DEBUT D'EXERCICE	ACQUISITION CREATION VIREMENT	CESSION REBUT VIREMENT	VALEUR EN FIN D'EXERCICE
<b><u>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</u></b>				
- Frais d'établissement.....				
- Autres immobilisations incorporelles.....	22 381	6 190		28 571
<b>TOTAL I</b>	22 381	6 190	/	28 571
<b><u>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</u></b>				
- Terrains.....				
- Constructions sur sol propre.....				
- A.A.I. sur sol propre.....				
- Constructions sur sol d'autrui.....				
- A.A.I. sur sol d'autrui.....	197 713	3 979		201 692
- Matériels services généraux.....	765 693	75 426		841 119
- Matériel médical.....	281 770	3 455	2 295	282 930
- Matériel anim. éduc. loisirs.....	30 399	4 140		34 539
- Matériel product. com.....				
- Agenc. Aménagt. Instal. locaux loués.....	801 340	182 328		983 668
- Agenc. Aménagt. Instal. locaux loués (autres)				
- Matériels de transport.....	23 127			23 127
- Matériel bureau, informatique.....	55 606	6 153		61 759
- Mobilier non médical.....	782 017	45 435		827 452
- Mobilier médical.....	53 577			53 577
- Literie, matelas.....	7 619			7 619
- Immo. financées s/subv. fds scolaires.....				
- Immo. en cours, avances et acomptes.....		21 120		21 120
<b>TOTAL II</b>	2 998 861	342 036	2 295	3 338 602
<b><u>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</u></b>				
- Participations, titres, créances rattachées.....				
- Prêts consentis.....	1 890	11 300	7 205	5 985
- Autres (dépôts, cautionnements).....	1 947			1 947
<b>TOTAL III</b>	3 837	11 300	7 205	7 932
<b>TOTAL GENERAL</b>	3 025 079	359 526	9 500	3 375 105



**AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS**

NATURE	AMORT. EN DEBUT D'EXERCICE	DOTATION EXERCICE VIREMENT	DIMINUTION SORTIES VIREMENT	AMORT. EN FIN D'EXERCICE
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
- Frais d'établissement.....				
- Autres immobilisations incorporelles.....	20 150	2 812		22 962
<b>TOTAL I</b>	20 150	2 812	/	22 962
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
- Constructions sur sol propre .....				
- A.A.I. sur sol propre .....				
- Constructions sur sol d'autrui .....				
- A.A.I. sur sol d'autrui .....	158 101	11 292		169 393
- Matériels services généraux.....	377 454	95 065		472 519
- Matériel médical .....	97 116	57 787	2 295	152 608
- Matériel anim. éduc. loisirs .....	13 770	4 677		18 447
- Matériel produc. com. ....				
- Agenct. Aménagt. instal. locaux loués.....	284 801	89 141		373 942
- Agenct. Aménagt. instal. locaux loués (autres).....				
- Matériels de transport.....	21 810	179		21 989
- Matériel bureau, informatique .....	29 928	12 952		42 880
- Mobilier non médical .....	275 282	90 986		366 268
- Mobilier médical .....	10 613	7 386		17 999
- Literie, matelas .....	6 739	880		7 619
- Immo. financées s/subv. fds scolaires.....				
<b>TOTAL II</b>	1 275 614	370 345	2 295	1 643 664
<b>TOTAL GENERAL</b>	1 295 764	373 157	2 295	1 666 626

**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
<b><u>RESERVES</u></b>				
Statutaires ou contractuelles .....				
Réserves règlementées :				
. Excédent affecté à l'investis. ....	30 492			30 492
. Réserve de compensation .....	28 288		126 131	97 843
. Excédent affecté couverture BFR .....	40 817			40 817
Autres réserves .....				
<b>TOTAL I</b>	99 597	/	126 131	- 26 534
<b><u>PROVISIONS REGLEMENTEES</u></b>				
Prov.renforcement du BFR .....	123 016			123 016
Amortissements dérogatoires .....				
Différence sur réalisations d'éléments d'actif immobilisé .....	2 190			2 190
Différence sur réalisations d'éléments d'actif circulant .....	15 685			15 685
Provision pour renouvellement des immobilisations .....	291 200	32 822	24 849	299 173
<b>TOTAL II</b>	432 091	32 822	24 849	440 064
<b><u>PROVISIONS P/RISQUES &amp; CHARGES</u></b>				
Provisions pour litiges .....	55 000	8 000	55 000	8 000
Provisions pour indemnités de départ en retraite .....	12 168		12 168	
Provisions pour indemnités de licenciement .....				
Provisions pour actions de formaion .....				
Provisions pour revalor.valeur du point .....				
Autres provisions pour risques et charges (grosses réparations).....	17 000		17 000	
<b>TOTAL III</b>	84 168	8 000	84 168	8 000
<b><u>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</u></b>				
Sur immobilisations :				
- Incorporelles .....				
- Corporelles .....				
- Financières .....				
Sur stocks et en cours .....				
Sur comptes des usagers .....	3 138		3 138	
Sur comptes des résidents .....				
Autres provisions s/dépréciations .....		3 939		3 939
<b>TOTAL IV</b>	3 138	3 939	3 138	3 939
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)</b>	618 994	44 761	238 286	425 469

MOUVEMENTS AYANT AFFECTES LES FONDS DÉDIÉS INSCRITS AU BILAN

NATURE DES FONDS DÉDIÉS	FONDS A ENGAGER EN DÉBUT D'EXERCICE Compte N° 19	UTILISATION EN COURS D'EXERCICE Compte N° 789	ENGAGEMENT A RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES Compte N° 689	FONDS RESTANTS A ENGAGER EN FIN D'EXERCICE Compte N° 19
	A	B	C	D = A - B + C
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement .....			67 000.00	67 000.00
Fonds dédiés sur dons manuels affectés .....			5 000.00	5 000.00
Fonds dédiés sur legs et donations affectés .....				
<b>TOTAL</b>	/	/	72 000.00	72 000.00

**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
<b><u>DE L'ACTIF IMMOBILISE</u></b>			
Créances rattachées à des participations .....			
Prêts .....	5 985	5 985	
Autres immobilisations financières .....	1 947		1 947
<b><u>DE L'ACTIF CIRCULANT</u></b>			
Fournisseurs avances sur commandes .....	1 358	1 358	
Créances organismes payeurs et usagers .....	772 454	772 454	
Autres créances .....	177 325	177 325	
Charges constatées d'avance .....	11 806	11 806	
<b>TOTAL</b>	<b>970 875</b>	<b>968 928</b>	<b>1 947</b>

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	260 578	63 224	147 354	50 000
Emprunts et dettes financières divers .....	1 500	1 500		
Redevables créditeurs .....	64 582	64 582		
Dettes fournisseurs & comptes rattachés ..	486 996	486 996		
Dettes fiscales et sociales .....	800 598	800 598		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés .....	14 463	14 463		
Autres dettes .....	657 397	427 019	230 378	
Produits constatés d'avance .....				
<b>TOTAL</b>	<b>2 286 114</b>	<b>1 858 382</b>	<b>377 732</b>	<b>50 000</b>

EXPLICATIF DES RESULTATS GESTION CONTROLEELA MARQUISANNE I

REPORT A NOUVEAU GESTION CONTRÔLÉE : - 352 761 € (Solde s/résultats cumulés)

. Déficit 1997 .....	- 99 601 €
. Déficit 1998 .....	- 49 866 €
. Déficit 1999 .....	- 43 134 €
. Déficit 2000 .....	- 34 873 €
. Déficit 2001 .....	- 37 739 €
. Déficit 2002 .....	- 27 106 €
. Excédent 2004 avant convent. tripartite .....	+ 1 723 €
. Excédent 2006 avant convent. tripartite .....	+ 17 101 €
. Déficit DPAPH héberg.2009 en attente d'imput. ....	- 43 263 €
. Déficit DPAPH dépend.2009 en attente d'imput. ....	- 102 510 €
. Excédent ARS soins 2009 en attente d'imput. ....	+ 226 592 €
. Solde déficit 2007 héberg. recyclé en 2010 .....	- 9 886 €
. Déficit 2008 héberg. recyclé en 2010 .....	- 29 676 €
. Solde déficit 2007 dépend. recyclé en 2010 .....	- 21 416 €
. Déficit 2008 dépend. recyclé en 2010 .....	- 38 668 €
. Dettes provisionnées pour congés à payés et autres droits acquis par les salariés section hébergement .....	- 17 490 €
. Dettes provisionnées pour congés à payés et autres droits acquis par les salariés section dépendance .....	- 14 235 €
. Dettes provisionnées pour congés à payés et autres droits acquis par les salariés section soins .....	- 28 714 €
	- 352 761 €

REPORT A NOUVEAU GESTION PROPRE : - 31 063 € (Déficits rejetés par la D.I.S.S.)

DÉTERMINATION RÉSULTAT GESTION CONTRÔLÉE 2010

. Excédent comptable de l'exercice.....	+ 9 817 €
. Reprise de résultat antérieur .....	- 99 646 €
. Dépenses non opposables aux tiers financeurs .....	+ 51 183 €
. <u>Excédent gestion contrôlée de l'exercice en attente de contrôle</u> .....	- 38 646 €

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>		- 142 093 €
		=====
. Excédent DPAPH 2009 section hébergement .....	+	106 €
. Déficit DPAPH 2009 section dépendance .....	-	50 612 €
. Déficit ARS 2009 section soins .....	-	32 783 €
. Excédent DPAPH 2008 section hébergement .....	+	843 €
. Déficit DPAPH 2008 section dépendance .....	-	34 074 €
. Dettes provisionnées pour congés à payés et autres droits acquis par les salariés section hébergement ....	-	12 479 €
. Dettes provisionnées pour congés à payés et autres droits acquis par les salariés section dépendance .....	-	6 030 €
. Dettes provisionnées pour congés à payés et autres droits acquis par les salariés section soins .....	-	7 064 €
		-----
		- 142 093 €
		=====

DÉTERMINATION RÉSULTAT GESTION CONTRÔLÉE 2010

. Déficit comptable de l'exercice .....	-	85 993 €
. Reprise de résultat antérieur .....	-	33 231 €
. Dépenses non opposables aux tiers financeurs .....	+	21 259 €
		-----
. <u>Déficit gestion contrôlée de l'exercice en attente de contrôle</u> .....	-	97 965 €
		=====

**RELEVÉ DES DETTES ET CRÉANCES INTER-ÉTABLISSEMENTS**  
**SOLDE DES COMPTES DE LIAISON (SÉRIE 18) AU 31/12/2010**

**Dans la comptabilité du SIEGE :**

• Compte 181130 MARQUISANNE 2 :	26 090,98	DÉBITEUR (CRÉANCE)
• Compte 181135 MARQUISA. 2 (emprunt) :	4 150,96	DÉBITEUR (CRÉANCE)
• Compte 181136 MARQUISA.2 (emprunt) :	17 000,16	DÉBITEUR (CRÉANCE)
• Compte 181150 F.J.T. :	303 834,56	CRÉDITEUR (DETTE)
• Compte 181155 F.J.T. (emprunt) :	621,68	DÉBITEUR (CRÉANCE)
• Compte 181156 F.J.T. (emprunt) :	2 496,92	DÉBITEUR (CRÉANCE)
• Compte 181157 F.J.T. (emprunt) :	5 600,04	DÉBITEUR (CRÉANCE)
• Compte 181160 MARQUISANNE 1 :	26 951,35	DÉBITEUR (CRÉANCE)
• Compte 181161 MARQUISA. 1 (investiss) :	152 462,20	CRÉDITEUR (DETTE)
• Compte 181165 MARQUISA. 1 (emprunt) :	226,98	DÉBITEUR (CRÉANCE)
• Compte 181170 DÉLÉGATION GÉNÉRALE :	477,91	CRÉDITEUR (DETTE)

**Dans la comptabilité de la délégation générale :**

• Compte 181110 FOYER JEUNESSE :	7 453,63	DÉBITEUR (CRÉANCE)
• Compte 181120 SIEGE :	477,91	DÉBITEUR (CRÉANCE)
• Compte 181130 MARQUISANNE 2 :	10 864,36	DÉBITEUR (CRÉANCE)
• Compte 181150 MARQUISANNE 1 :	11 855,92	DÉBITEUR (CRÉANCE)

**Dans la comptabilité du FOYER DE LA JEUNESSE :**

• Compte 181110 MARQUISANNE 1 :	237,45	DÉBITEUR (CRÉANCE)
• Compte 181120 SIEGE :	303 834,56	DÉBITEUR (CRÉANCE)
• Compte 181125 SIEGE (emprunt) :	621,68	CRÉDITEUR (DETTE)
• Compte 181126 SIEGE (emprunt) :	2 496,92	CRÉDITEUR (DETTE)
• Compte 181127 SIEGE (emprunt) :	5 600,04	CRÉDITEUR (DETTE)
• Compte 181130 MARQUISANNE 2 :	749,65	CRÉDITEUR (DETTE)
• Compte 181150 DÉLÉG. GÉNÉRALE :	7 453,63	CRÉDITEUR (DETTE)

**Dans la comptabilité de la MARQUISANNE 1 :**

• Compte 181110 FOYER JEUNESSE :	237,45	CRÉDITEUR (DETTE)
• Compte 181120 SIEGE :	26 951,35	CRÉDITEUR (DETTE)
• Compte 181121 SIEGE (investissement) :	152 462,20	DÉBITEUR (CRÉANCE)
• Compte 181125 SIEGE (emprunt) :	226,98	CRÉDITEUR (DETTE)
• Compte 181130 MARQUISANNE 2 :	16 444,69	DÉBITEUR (CRÉANCE)
• Compte 181131 MARQUIS.2 RÉSIDENT :	2 474,50	CRÉDITEUR (DETTE)
• Compte 181150 DÉLÉG. GÉNÉRALE :	11 855,92	CRÉDITEUR (DETTE)

**Dans la comptabilité de la MARQUISANNE 2 :**

• Compte 181110 MARQUISANNE 1 :	16 444,69	CRÉDITEUR (DETTE)
• Compte 181111 MARQUIS.1 RESIDENT :	2 474,50	DÉBITEUR (CRÉANCE)
• Compte 181130 SIEGE :	26 090,98	CRÉDITEUR (DETTE)
• Compte 181135 SIEGE (emprunt) :	4 150,96	CRÉDITEUR (DETTE)
• Compte 181136 SIEGE (emprunt) :	17 000,16	CRÉDITEUR (DETTE)
• Compte 181140 FOYER JEUNESSE :	749,65	DÉBITEUR (CRÉANCE)
• Compte 181500 DÉLÉG. GÉNÉRALE :	10 864,36	CRÉDITEUR (DETTE)

## ETAT DES VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENTS AU 31/12/2010

Nombre	Intitulé des valeurs	Valeur d'achat	Valeur boursière au 31/12/2010	Plus value latente au 31/12/2010
75.00	Certitude 109	75 000.00	76 868.00	+ 1 868.00
3 500.00	SGAM asso.garanti 6 mois	63 810.27	69 975.00	+ 6 164.73
/	BMTN à 3 ans Crédit Coopératif (date d'acquisition : le 11/05/2009)	210 000.00	210 000.00	-
/	BMTN à 6 ans Crédit Coopératif (date d'acquisition : le 11/05/2009)	210 000.00	210 000.00	-
1.00	Part A Crédit Coopératif	15.25	15.25	-
5 298.00	Part B Crédit Coopératif	80 794.50	80 794.50	-
	<b>TOTAUX</b>	<b>639 620.02</b>	<b>647 652.75</b>	<b>+ 8 032.73</b>



### AUTRES ÉLÉMENTS 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).
- La provision pour indemnités de départ en retraite non constituée, représente au 31 décembre 2010 un montant total de 236.225 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 8.515 heures.
- Le total des rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles ou salariés ainsi que leurs avantages en nature pour l'exercice 2010 s'élève à 208.591 euros.
- L'association est titulaire de trois contrats de crédit bail mobiliers.

Redevances payées en cours d'année : 9 217,03 euros

Redevances dues à 1 an au plus : 13 312,84 euros

Redevances dues à plus d'1 an et à moins de 5 ans : 42 316,63 euros

Valeurs résiduelles : 3 389,29 euros

- La convention de location de l'E.H.P.A.D. LA MARQUISANNE 1 entre l'association et Var Habitat, prévoit que la redevance annuelle comprend le versement d'une provision pour travaux dont le mode de calcul est précisé à l'article 5 de ladite convention.

À l'issue de la convention de location, le montant des provisions pour travaux non utilisé fera l'objet d'un remboursement intégral au locataire.

Détail des montants inscrits en charges à la clôture des exercices :

<b>Dates de clôture des exercices</b>	<b>Montants inscrits en charges</b>
31 décembre 2009	7 302,50
31 décembre 2010	20 482,00
<b>Total des provisions pour travaux non utilisées à la clôture du présent exercice</b>	<b>27 784,50</b>