

COMPTES ANNUELS COMBINES 2011

« 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
ACTIF IMMOBILISE							
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES :							
Frais d'établissement							
Frais de recherche et développement							
Concession, brevets et droits similaires			3 957	14 905	11 685	30 547	28 571
Fonds commercial, droit au bail							
Autres immobilisations incorporelles							
Avances et acomptes							
IMMOBILISATIONS CORPORELLES :							
Terrains							
Constructions			102 760			102 760	95 995
Matériels et outillages industriels			192 053	726 440	282 226	1 200 719	1 158 588
Autres immobilisations corporelles	101 240	20 103	402 944	964 786	1 100 758	2 589 831	2 062 899
Immobilisations grevées de droit							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							21 120
IMMOBILISATIONS FINANCIERES :							
Participations et créances rattachées							
Autres titres immobilisés			400	8 708	1 050	8 708	5 985
Autres immobilisations financières			100	1 367	480	1 947	1 947
Sous-total	101 240	20 103	702 214	1 717 626	1 396 199	3 937 382	3 375 105
AMORTISSEMENTS	- 89 112	- 13 335	- 523 862	- 758 369	- 665 768	- 2 050 446	- 1 666 626
TOTAL I	12 128	6 768	178 352	959 257	730 431	1 886 936	1 708 479
ACTIF CIRCULANT							
STOCKS ET EN COURS :							
Matières premières							
Approvisionnements			561	1 698	1 252	3 511	3 172
En cours de production (biens et services)							
Produits intermédiaires et finis							
Marchandises							
Provis. dépréc. stock et en cours							
AVANCES & ACOMPTES VERSES S/COMMANDES			435		1 675	2 110	1 358
CREANCES :							
Créances usagers et comptes rattachés			21 725	171 132	175 860	368 717	772 454
Autres créances	1 973	537	30 386	110 083	45 087	188 066	177 325
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	145 000			1 463 067		1 608 067	639 620
DISPONIBILITES	497 612	97 260	128 878	384 540	6 366	1 114 656	1 164 444
TOTAL II	644 585	97 797	181 985	2 130 520	230 240	3 285 127	2 758 373
COMPTES DE REGULARISATION							
Charges constatées d'avance		69	1 391	7 740	3 108	12 308	11 806
Charges à répartir sur plusieurs exercices							
TOTAL III	/	69	1 391	7 740	3 108	12 308	11 806
TOTAL DE L'ACTIF (I + II + III)						5 184 371	4 478 658

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 :							
. Subv investissement affect bien renouvelable		2 280	1 869 615	201 867	79 273	2 153 035	2 152 708
. Autres fonds associatifs non renouvelables	313 266		35 142	29 893	55 293	433 594	422 945
Fonds associatif avec droit de reprise s'exerçant à dissolution association							
Ecart de réévaluation							
Réserves :							
. Réserves statutaires ou contractuelles							
. Réserves réglementées				107 389	65 944	41 445	26 533
. Réserves autres							
Projet associatif / Fonds dédiés							
Report à nouveau gestion propre	142 674	51 646	3 307 186	31 063	638 580	4 067 857	4 099 677
Report à nouveau gestion contrôlée				410 922	228 086	639 008	494 854
Résultat comptable de l'exercice gestion propre	12 223	25 822	98			38 143	31 820
Résultat comptable de l'exercice gestion contrôlée							
Fonds associatif pouvant être repris avant dissolution de l'association			1 753 164	2 204	397 586	2 152 954	2 152 954
Subventions d'investissement sur biens renouvelables		9 280		1 762 311	9 286	1 780 877	1 780 877
Subventions invest. renouvelables inscrites au résultat		7 551		236 153	2 822	246 526	174 583
Provisions réglementées			36 089	130 066	274 431	440 586	440 063
TOTAL I	182 815	81 477	386 922	1 426 300	254 370	1 823 144	2 109 544
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES							
Provisions pour risques							
Provisions pour charges				13 323	6 915	20 238	8 000
TOTAL II	/	/	/	13 323	6 915	20 238	8 000
FONDS DEDIES							
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				121 530		121 530	67 000
Fonds dédiés sur dons manuels affectés					5 000	5 000	5 000
TOTAL III	/	/	/	121 530	5 000	126 530	72 000
DETTES							
Emprunts obligataires							
Emprunts dettes auprès établissements de crédit	8 299		96 135	980 189	299 599	1 384 222	260 578
Emprunts et dettes financières divers	1 722				1 722	1 722	1 500
Redevables créditeurs			51 920	4 821	8 302	65 043	64 582
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 675	3 363	31 350	154 109	174 721	367 218	486 996
Dettes fiscales et sociales		17 168	82 731	426 943	334 867	861 709	800 598
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés							
Autres dettes			27 706	246 338	257 009	531 053	657 397
TOTAL IV	13 696	20 531	289 842	1 812 400	1 074 498	3 210 967	2 286 114
COMPTES DE REGULARISATION							
Produits constatés d'avance			3 492			3 492	3 000
TOTAL V	/	/	3 492	/	-	3 492	3 000
TOTAL DU PASSIF (I + II + III + IV + V)						5 184 371	4 478 658

COMPTE DE RESULTAT COMBINE - CHARGES

EXERCICE 2011

CHARGES	SEIE	DELEGATION GENERALE	FOYER DE LA JEUNESSE	MARQUISANNE I	MARQUISANNE II	TOTAL N	TOTAL N-1
CHARGES D'EXPLOITATION							
Achats de marchandises							
. Variation de stock			35 458	38 032	26 079	99 569	82 334
Achats matières premières et autres approvisionnements			212	149	402	339	3 175
. Variation de stock							
Autres achats et charges externes	4 355	13 900	137 024	1 203 705	990 836	2 349 820	2 341 134
Impôts, taxes et versements assimilés	336	727	28 431	220 640	164 865	414 799	398 331
Salaires et traitements		60 421	243 532	1 824 044	1 368 320	3 496 317	3 467 236
Charges sociales		24 178	94 437	748 963	573 658	1 441 236	1 362 801
Autres charges de personnel		569		4 409	2 062	7 040	6 005
Dotations aux amortissements et aux provisions							
Sur Immobilisations :							
. Dotation aux amortissements	4 995	2 614	41 561	227 885	117 866	394 921	373 157
. Dotation aux provisions							
Sur Actif Circulant :							
. Dotation aux provisions				17 000	6 915	23 915	3 939
Pour Risques et Charges :							
. Dotation aux provisions							
Engagements à réaliser sur fonds dédiés							
Autres charges d'exploitation	1 977			3 600	1 900	7 477	6 905
TOTAL I	11 663	102 409	580 655	4 288 129	3 251 899	8 234 755	8 045 017
QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS							
FAITES EN COMMUN	/	/	31 072	49 900	43 600	124 572	124 572
CHARGES FINANCIERES							
Dotations amortissements et provisions							
Intérêts et charges assimilées			3 518	15 894	11 023	30 435	9 689
Différences négatives de change							
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement							
TOTAL III	/	/	3 518	15 894	11 023	30 435	9 689
CHARGES EXCEPTIONNELLES							
Sur opérations de gestion		5	1 025	20 306	26 107	47 443	137 794
Sur opérations en capital				13 331		13 331	
Dotations amortissements et provisions				36 985		36 985	23 822
Engagements à réaliser sur subventions attribuées				54 530		54 530	67 000
Engagements à réaliser sur dons manuels affectés						-	5 000
Impôts sur les sociétés				2 664		2 664	
TOTAL IV	/	5	1 025	127 816	26 107	154 953	233 616
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV)	11 663	102 414	616 270	4 481 739	3 332 629	8 544 715	8 412 894
EXCEDENT DE L'EXERCICE	12 223	25 822	98			38 143	43 970
TOTAL GENERAL	23 886	128 236	616 368	4 481 739	3 332 629	8 582 858	8 456 864

COMPTÉ DE RESULTAT COMBINE - PRODUITS EXERCICE 2011

PRODUITS	SIEGE	DELEGATION GENERALE	FOYER DE LA JEUNESSE	MARQUISANNE I	MARQUISANNE II	TOTAL N	TOTAL N-1
PRODUITS D'EXPLOITATION							
Ventes de marchandises							
Production vendue (biens et services)			452 086	27 514	18 137	497 737	481 915
Prestations de services							
Produits d'activités annexes							
SOUS-TOTAL A	/	/	452 086	27 514	18 137	497 737	481 915
Production stockée, déstockage							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			121 134			121 134	126 594
Reprise s/amortis, provis. et transferts de charges		1 089	10 329	167 997	103 182	282 597	401 164
Reprise sur fonds dédiés							
Cotisations	1 300					1 300	1 070
Autres produits d'exploitation	11 047		23 740	4 026 001	3 069 384	7 130 172	6 978 236
SOUS-TOTAL B	12 347	1 089	155 203	4 193 998	3 172 566	7 535 203	7 507 064
TOTAL I	12 347	1 089	607 289	4 221 512	3 190 703	8 032 940	7 988 979
QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS							
FAITES EN COMMUN	/	126 549	/	/	/	126 549	126 549
PRODUITS FINANCIERS							
De participations	11 466			28 985		40 451	25 767
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							
TOTAL III	11 466	/	/	28 985	/	40 451	25 767
PRODUITS EXCEPTIONNELS							
Sur opérations de gestion	73	76	3 695	2 773	6 190	12 807	75 256
Sur opérations en capital		522		70 493	929	71 944	72 137
Reprise s/provisions et transferts de charges			5 384	28 684		34 068	79 850
TOTAL IV	73	598	9 079	101 950	7 119	118 819	227 243
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)	23 886	128 236	616 368	4 352 447	3 197 822	8 318 759	8 368 538
DEFICIT DE L'EXERCICE				129 292	134 807	264 099	88 326
TOTAL GENERAL	23 886	128 236	616 368	4 481 739	3 332 629	8 582 858	8 456 864

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
<u>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</u>				
- Frais d'établissement.....				
- Autres immobilisations incorporelles.....	28 571	1 976		30 547
TOTAL I	28 571	1 976	/	30 547
<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.....	201 692	6 765		208 457
- Matériels services généraux.....	841 119	59 989	12 778	888 330
- Matériel médical.....	282 930		5 079	277 851
- Matériel anim. éduc. loisirs.....	34 539			34 539
- Matériel product. com.....				
- Agenc. Aménagt. Instal. locaux loués.....	983 668	430 093	7 451	1 406 310
- Agenc. Aménagt. Instal. locaux loués (autres).....		56 632		56 632
- Matériels de transport.....	23 127			23 127
- Matériel bureau, informatique.....	61 759	9 866		71 625
- Mobilier non médical.....	827 452	24 396		851 848
- Mobilier médical.....	53 577	13 395		66 972
- Literie, matelas.....	7 619			7 619
- Immo. financées s/subv. fds scolaires.....				
- Immo. en cours, avances et acomptes.....	21 120		21 120	
TOTAL II	3 338 602	601 136	46 428	3 893 310
<u>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</u>				
- Participations, titres, créances rattachées.....		8 708		8 708
- Prêts consentis.....	5 985	7 487	10 602	2 870
- Autres (dépôts, cautionnements).....	1 947			1 947
TOTAL III	7 932	16 195	10 602	13 525
TOTAL GENERAL	3 375 105	619 307	57 030	3 937 382

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.....	22 962	3 679		26 641
TOTAL I	22 962	3 679	/	26 641
<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	169 393	11 163		180 556
- Matériels services généraux.....	472 489	95 858	2 866	565 481
- Matériel médical	152 608	51 064	4 168	199 504
- Matériel anim. éduc. loisirs	18 447	4 686		23 133
- Matériel produc. com.				
- Agenc. Aménag. instal. locaux loués.....	373 936	112 783	4 032	482 687
- Agenc. Aménag. instal. locaux loués (autres)...		1 898		1 898
- Matériels de transport.....	21 990	180		22 170
- Matériel bureau, informatique	42 880	10 100		52 980
- Mobilier non médical	366 268	96 447		462 715
- Mobilier médical	17 999	7 063		25 062
- Literie, matelas	7 619			7 619
- Immo. financées s/subv. fds scolaires.....				
TOTAL II	1 643 629	391 242	11 066	2 023 805
TOTAL GENERAL	1 666 591	394 921	11 066	2 050 446

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
RESERVES				
Statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées :				
. Excédent affecté à l'investis.	30 492			30 492
. Réserve de compensation	97 842	67 978		29 864
. Excédent affecté couverture BFR	40 817			40 817
Autres réserves				
TOTAL I	- 26 533	67 978	/	41 445
PROVISIONS REGLEMENTEES				
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	28 985		44 670
Provision pour renouvellement des immobilisations	299 172		28 462	270 710
TOTAL II	440 063	28 985	28 462	440 586
PROVISIONS P/RISQUES & CHARGES				
Provisions pour litiges	8 000	8 000	5 606	10 394
Provisions pour indemnités de départ en retraite				
Provisions pour indemnités de licenciement		9 844		9 844
Provisions pour actions de formaion				
Provisions pour revalor.valeur du point				
Autres provisions pour risques et charges (grosses réparations).....				
TOTAL III	8 000	17 844	5 606	20 238
PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
Sur immobilisations :				
- Incorporelles				
- Corporelles				
- Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes des usagers				
Sur comptes des résidents		14 071		14 071
Autres provisions s/dépréciations	3 939		3 939	
TOTAL IV	3 939	14 071	3 939	14 071
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)	425 469	128 878	38 007	516 340

MOUVEMENTS AYANT AFFECTES LES FONDS DÉDIÉS INSCRITS AU BILAN

NATURE DES FONDS DÉDIÉS	FONDS A ENGAGER EN DÉBUT D'EXERCICE	UTILISATION EN COURS D'EXERCICE	ENGAGEMENT A RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES	FONDS RESTANTS A ENGAGER EN FIN D'EXERCICE
	Compte N° 19 A	Compte N° 789 B	Compte N° 689 C	Compte N° 19 D = A - B + C
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	67 000	.....	54 530	121 530
Fonds dédiés sur dons manuels affectés	5 000	.....	.....	5 000
Fonds dédiés sur legs et donations affectés .....	.....	.....	.....	.....
TOTAL	72 000	-	54 530	126 530

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	8 708		8 708
Prêts	2 870	2 870	
Autres immobilisations financières	1 947		1 947
<u>DE L'ACTIF CIRCULANT</u>			
Fournisseurs avances sur commandes	2 110	2 110	
Créances organismes payeurs et usagers	368 717	368 717	
Autres créances	188 066	188 066	
Charges constatées d'avance	12 308	12 308	
TOTAL	584 726	574 071	10 655

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	1 384 222	193 108	769 352	421 762
Emprunts et dettes financières divers	1 722	1 722		
Redevables créditeurs	65 043	65 043		
Dettes fournisseurs & comptes rattachés ..	367 218	367 218		
Dettes fiscales et sociales	861 709	861 709		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	531 053	319 716	211 337	
Produits constatés d'avance				
TOTAL	3 210 967	1 808 516	980 689	421 762

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

REPORT A NOUVEAU GESTION CONTRÔLÉE : - 410 922€ (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 €
. Excédent DPAPH héberg.2010 en attente d'imput.....	+ 34 456 €
. Solde déficit DPAPH dépend.2009 en att. d'imput.....	- 51 255 €
. Déficit DPAPH dépend. en attente d'imput.	- 1 005 €
. Déficit ARS soins 2010 en attente d'imput.	- 72 097 €
. Déficit 2009 hébergement recyclé en 2011	- 43 263 €
. ½ déficit 2009 dépend. recyclé en 2011	- 51 255 €
. 70% excédent 2009 soins recyclé en 2011	+ 158 614 €
. Dettes provisionnées pour congés à payés et autres droits acquis par les salariés section hébergement	- 26 721 €
. Dettes provisionnées pour congés à payés et autres droits acquis par les salariés section dépendance	- 26 359 €
. Dettes provisionnées pour congés à payés et autres droits acquis par les salariés section soins	- 58 542 €
	- 410 922 €

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

DÉTERMINATION RESULTAT GESTION CONTRÔLÉE 2011

. Déficit comptable de l'exercice	- 129 292 €
. Reprise de résultat antérieur	+ 64 096 €
. Dépenses non opposables aux tiers financeurs	+ 21 259 €
. <u>Déficit 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>	- 228 086 €
	=====
. Excédent DPAPH 2009 hébergement recyclé en 2011.	+ 106 €
. Déficit DPAPH 2009 dépendance recyclé en 2011	- 50 612 €
. Déficit ARS 2009 soins recyclé en 2011	- 32 783 €
. Excédent DPAPH 2010 section hébergement	+ 36 340 €
. Déficit DPAPH 2010 section dépendance	- 52 519 €
. Déficit ARS 2010 section soins	- 81 786 €
. Dettes provisionnées pour congés à payés et autres droits acquis par les salariés section hébergement	- 18 827 €
. Dettes provisionnées pour congés à payés et autres droits acquis par les salariés section dépendance	- 10 685 €
. Dettes provisionnées pour congés à payés et autres droits acquis par les salariés section soins	- 17 320 €

	- 228 086 €
	=====

DÉTERMINATION RÉSULTAT GESTION CONTRÔLÉE 2011

. Déficit comptable de l'exercice	- 134 807 €
. Reprise de résultat antérieur	- 83 289 €
. Dépenses non opposables aux tiers financeurs	- 3 686 €

. <u>Déficit gestion contrôlée de l'exercice en attente de contrôle</u>	- 221 782 €
	=====

RELEVÉ DES DETTES ET CRÉANCES INTER-ÉTABLISSEMENTS
SOLDE DES COMPTES DE LIAISON (SÉRIE 18) AU 31/12/2011

Dans la comptabilité du SIEGE :

• Compte 181130 MARQUISANNE 2 :	1 336,41	DÉBITEUR (CRÉANCE)
• Compte 181136 MARQUISA.2 (emprunt) :	5 666,88	DÉBITEUR (CRÉANCE)
• Compte 181150 F.J.T. :	321 224,00	CRÉDITEUR (DETTE)
• Compte 181157 F.J.T. (emprunt) :	1 866,72	DÉBITEUR (CRÉANCE)
• Compte 181160 MARQUISANNE 1 :	1 459,41	DÉBITEUR (CRÉANCE)
• Compte 181161 MARQUISA. 1 (investiss) :	152 462,20	CRÉDITEUR (DETTE)
• Compte 181170 DÉLÉGATION GÉNÉRALE :	3 155,21	DÉBITEUR (CRÉANCE)

Dans la comptabilité de la délégation générale :

• Compte 181110 FOYER JEUNESSE :	50,68	CRÉDITEUR (DETTE)
• Compte 181120 SIEGE :	3 155,21	CRÉDITEUR (DETTE)
• Compte 181130 MARQUISANNE 2 :	1 431,97	DÉBITEUR (CRÉANCE)
• Compte 181150 MARQUISANNE 1 :	851,18	CRÉDITEUR (DETTE)

Dans la comptabilité du FOYER DE LA JEUNESSE :

• Compte 181120 SIEGE :	321 224,00	DÉBITEUR (CRÉANCE)
• Compte 181127 SIEGE (emprunt) :	1 866,72	CRÉDITEUR (DETTE)
• Compte 181130 MARQUISANNE 2 :	881,40	CRÉDITEUR (DETTE)
• Compte 181150 DÉLÉG. GÉNÉRALE :	50,68	DÉBITEUR (CRÉANCE)

Dans la comptabilité de la MARQUISANNE 1 :

• Compte 181120 SIEGE :	1 459,41	CRÉDITEUR (DETTE)
• Compte 181121 SIEGE (investissement) :	152 462,20	DÉBITEUR (CRÉANCE)
• Compte 181130 MARQUISANNE 2 :	124 391,70	DÉBITEUR (CRÉANCE)
• Compte 181131 MARQUIS.2 RÉSIDENT :	209,27	CRÉDITEUR (DETTE)
• Compte 181150 DÉLÉG. GÉNÉRALE :	851,18	DÉBITEUR (CRÉANCE)

Dans la comptabilité de la MARQUISANNE 2 :

• Compte 181110 MARQUISANNE 1 :	124 391,70	CRÉDITEUR (DETTE)
• Compte 181111 MARQUIS.1 RESIDENT :	209,27	DÉBITEUR (CRÉANCE)
• Compte 181130 SIEGE :	1 336,41	CRÉDITEUR (DETTE)
• Compte 181136 SIEGE (emprunt) :	5 666,88	CRÉDITEUR (DETTE)
• Compte 181140 FOYER JEUNESSE :	881,40	DÉBITEUR (CRÉANCE)
• Compte 181500 DÉLÉG. GÉNÉRALE :	1 431,97	CRÉDITEUR (DETTE)

ETAT DES VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENTS AU 31/12/2011

Nombre	Intitulé des valeurs	Valeur d'achat	Valeur boursière au 31/12/2011	Plus value latente au 31/12/2011
75.00	Certitude 109	75 000.00	77 287.50	+ 2 287.50
/	CAT à 3 ans Société Générale (date d'acquisition : le 07/02/2011)	70 000.00	70 000.00	/
/	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	Part A Crédit Coopératif	15.25	15.25	/
5 446	Part B Crédit Coopératif	83 051.50	83 051.50	/
/	CAT à 3 ans Société Générale (date d'acquisition : le 25/05/2011)	100 000.00	100 000.00	/
/	CAT à 3 ans Société Générale (date d'acquisition : le 25/05/2011)	100 000.00	100 000.00	/
/	CAT à 3 ans Société Générale (date d'acquisition : le 25/05/2011)	100 000.00	100 000.00	/
/	CAT à 3 ans Société Générale (date d'acquisition : le 25/05/2011)	120 000.00	120 000.00	/
/	CAT à 3 ans Société Générale (date d'acquisition : le 25/05/2011)	50 000.00	50 000.00	/
/	CAT à 3 ans Société Générale (date d'acquisition : le 25/05/2011)	200 000.00	200 000.00	/
/	CAT à 3 ans Société Générale (date d'acquisition : le 25/05/2011)	190 000.00	190 000.00	/
/	CAT à 3 ans Société Générale (date d'acquisition : le 06/10/2011)	100 000.00	100 000.00	/
	TOTAUX	1 608 066.75	1 610 354.25	+ 2 287.50

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 2011 un montant total de 272.728 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 9.483 heures.
- Le total des rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles ou salariés ainsi que leurs avantages en nature pour l'exercice 2011 s'élève à 214.436 euros.
- L'association est titulaire de trois contrats de crédit bail mobiliers.

Redevances payées en cours d'année : 13 312,84 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 : 29 003,79 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 utilisés fera l'objet d'un remboursement intégral au locataire.

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

Dates de clôture des exercices	Montants inscrits en charges
31 décembre 2009	7 302,50
31 décembre 2010	20 482,00
31 décembre 2011	20 741,00
Total des provisions pour travaux non utilisées à la clôture du présent exercice	48 525,50

- L'E.H.P.A.D. La Marquisanne 1 a contracté un emprunt auprès du Crédit Coopératif en date du 18 mai 2011 pour un montant de 870 000 euros, au taux de 3,15 % et pour une durée de 10 ans. Cet emprunt est garanti à hauteur de 50% par le Conseil Général du var et à hauteur de 50% par la mairie de Toulon.