



COMPTES ANNUELS COMBINES 2012

« 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			5 427	18 923	11 685	36 035	30 547
Fonds commercial, droit au bail							
Autres immobilisations incorporelles							
Avances et acomptes							
IMMOBILISATIONS CORPORELLES :							
Terrains							
Constructions			120 189			120 189	102 760
Matériels et outillages industriels			198 787	799 645	370 500	1 368 932	1 200 719
Autres immobilisations corporelles		20 103	445 298	1 062 043	1 230 936	2 859 620	2 589 831
Immobilisations grevées de droit	101 240						
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
IMMOBILISATIONS FINANCIERES :							
Participations et créances rattachées							
Autres titres immobilisés				8 708		8 708	8 708
Prêts			250			250	2 870
Autres immobilisations financières			100	1 367	481	1 948	1 947
Sous-total	101 240	20 103	770 051	1 890 686	1 613 602	4 395 682	3 937 382
AMORTISSEMENTS	94 008	15 341	571 835	976 142	804 067	2 461 393	2 050 446
TOTAL I	7 232	4 762	198 216	914 544	809 535	1 934 289	1 886 936
ACTIF CIRCULANT							
STOCKS ET EN COURS :							
Matières premières							
Approvisionnements			892	1 547	2 415	4 854	3 511
En cours de production (biens et services)							
Produits intermédiaires et finis							
Marchandises							
Provis. dépréc. stock et en cours							
AVANCES & ACOMPTES VERSES S/COMMANDES							
CREANCES :							
Créances usagers et comptes rattachés			26 914	529 758	315 877	872 549	368 717
Autres créances	1 349	483	49 260	97 009	72 566	220 667	188 066
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	145 000			1 471 206		1 616 206	1 608 067
DISPONIBILITES	293 172	117 517	79 729	117 498	145 192	753 108	1 114 656
TOTAL II	439 521	118 000	156 795	2 217 018	536 050	3 467 384	3 285 127
COMPTES DE REGULARISATION							
Charges constatées d'avance		239	1 123	7 630	4 777	13 769	12 308
Charges à répartir sur plusieurs exercices							
TOTAL III	/	239	1 123	7 630	4 777	13 769	12 308
TOTAL DE L'ACTIF (I + II + III)						5 415 442	5 184 371

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	1 904 694	201 867	136 066	2 244 907	2 153 035
. Autres fonds associatifs non renouvelables	313 266		35 142	29 893		378 301	433 594
Fonds associatif avec droit de reprise s'exerçant à dissolution association							
Ecart de réévaluation							
Réserves :							
. Réserves statutaires ou contractuelles				113 498	4 716	108 782	41 445
. Réserves réglementées							
. Réserves autres							
. Projet associatif / Fonds dédiés							
. Report à nouveau gestion propre	130 451	77 467	3 307 088	31 063	638 580	4 029 715	4 067 857
. Report à nouveau gestion contrôlée				547 970	427 427	975 397	639 008
. Résultat comptable de l'exercice gestion propre	1 129	11 933	87 261	193 140	108 817	76 457	38 143
. Résultat comptable de l'exercice gestion contrôlée						84 323	264 099
Fonds associatif pouvant être repris avant dissolution de l'association				3 852	400 890	404 742	2 152 954
Subventions d'investissement sur biens renouvelables		9 280	1 753 164	1 762 311	9 286	3 534 041	1 780 877
Subventions invest. renouvelables inscrites au résultat		7 817		306 645	3 750	318 212	246 526
Provisions réglementées	1 628		30 705	167 564	315 325	515 222	440 586
TOTAL I	183 314	93 143	329 356	1 200 167	104 089	1 701 892	1 823 144
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES							
Provisions pour risques							
Provisions pour charges				26 227	2 164	28 391	20 238
TOTAL II	/	/	/	26 227	2 164	28 391	20 238
FONDS DEDIES							
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				176 060		176 060	121 530
Fonds dédiés sur dons manuels affectés					5 000	5 000	5 000
TOTAL III	/	/	/	176 060	5 000	181 060	126 530
DETTES							
Emprunts obligataires							
Emprunts dettes auprès établissements de crédit	1 758		128 670	1 022 918	376 892	1 530 238	1 384 222
Emprunts et dettes financières divers							1 722
Redevables créditeurs	3 746		73 736	9 951	9 128	92 815	65 043
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		2 980	41 280	179 573	147 193	374 772	367 218
Dettes fiscales et sociales		21 243	82 568	432 611	342 259	878 681	861 709
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				31 195	15 619	46 814	-
Autres dettes			19 917	306 734	250 054	576 705	531 053
TOTAL IV	5 504	24 223	346 171	1 982 982	1 141 145	3 500 025	3 210 967
COMPTES DE REGULARISATION							
Produits constatés d'avance	482		3 593			4 075	3 492
TOTAL V	/	/	3 593	/	-	4 075	3 492
TOTAL DU PASSIF (I + II + III + IV + V)						5 415 442	5 184 371

COMPTES DE RESULTAT COMBINE - CHARGES

EXERCICE 2012

CHARGES	SIEGE	DELEGATION GENERALE	FOYER DE LA JEUNESSE	MARQUISANNE I	MARQUISANNE II	TOTAL N	TOTAL N-1
CHARGES D'EXPLOITATION							
Achats de marchandises							
. Variation de stock		1 136	52 962	38 002	29 869	121 969	99 569
Achats matières premières et autres approvisionnements			331	151	1 163	1 343	339
. Variation de stock							
Autres achats et charges externes	5 593	12 635	143 661	1 426 013	1 004 255	2 592 157	2 349 820
Impôts, taxes et versements assimilés	342	1 747	27 196	251 886	182 037	463 208	414 799
Salaires et traitements		67 165	255 074	1 855 948	1 349 785	3 527 972	3 496 317
Charges sociales		30 915	94 898	732 884	559 130	1 417 827	1 441 236
Autres charges de personnel		-	95	1 199	290	1 584	7 040
Dotations aux amortissements et aux provisions							
Sur Immobilisations :							
. Dotation aux amortissements	4 895	2 006	47 973	222 036	139 242	416 152	394 921
. Dotation aux provisions							
Sur Actif Circulant :							
. Dotation aux provisions				14 145	2 164	16 309	23 915
Pour Risques et Charges :							
. Dotation aux provisions							
Engagements à réaliser sur fonds dédiés	1 977			54 814	46 597	103 388	7 477
Autres charges d'exploitation							
TOTAL I	12 807	115 604	621 529	4 597 078	3 312 206	8 659 224	8 234 755
QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS							
FAITES EN COMMUN							
TOTAL II	/	/	31 072	-	-	31 072	124 572
CHARGES FINANCIERES							
Dotations amortissements et provisions							
Intérêts et charges assimilées			3 943	29 336	12 633	45 912	30 435
Différences négatives de change							
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement							
TOTAL III	/	/	3 943	29 336	12 633	45 912	30 435
CHARGES EXCEPTIONNELLES							
Sur opérations de gestion	50	509	5 999	51 071	6 682	64 311	47 443
Sur opérations en capital							13 331
Dotations amortissements et provisions	1 628			69 845	60 000	131 473	36 985
Engagements à réaliser sur subventions attribuées				54 530		54 530	54 530
Engagements à réaliser sur dons manuels affectés							-
Impôts sur les sociétés				3 938		3 938	2 664
TOTAL IV	1 678	509	5 999	179 384	66 682	254 252	154 953
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV)	14 485	116 113	662 543	4 805 798	3 391 521	8 990 460	8 544 715
EXCEDENT DE L'EXERCICE	-	11 933	-		108 817	120 750	38 143
TOTAL GENERAL	14 485	128 046	662 543	4 805 798	3 500 338	9 111 210	8 582 858

COMPTE DE RESULTAT COMBINE - PRODUITS EXERCICE 2012

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)			445 980	24 384	18 716	489 080	497 737
Prestations de services							
Produits d'activités annexes							
SOUS-TOTAL A	/	/	445 980	24 384	18 716	489 080	497 737
Production stockée, destockage							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation		1 164	73 563			73 563	121 134
Reprise s/amortis, provis. et transferts de charges			7 734	102 296	150 416	261 610	282 597
Reprise sur fonds dédiés							
Cotisations	920					920	1 300
Autres produits d'exploitation	10 723		42 290	4 359 146	3 310 351	7 722 510	7 130 172
SOUS-TOTAL B	11 643	1 164	123 587	4 461 442	3 460 767	8 058 603	7 535 203
TOTAL I	11 643	1 164	569 567	4 485 826	3 479 483	8 547 683	8 032 940
QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS							
FAITES EN COMMUN	/	126 549	/	/	/	126 549	126 549
PRODUITS FINANCIERS							
De participations	1 628			33 845		35 473	40 451
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	1 628	/	/	33 845	/	35 473	40 451
PRODUITS EXCEPTIONNELS							
Sur opérations de gestion	84	68	331	2 005	7 204	9 692	12 807
Sur opérations en capital		266		70 492	929	71 687	71 944
Reprise s/provisions et transferts de charges			5 384	20 492	12 722	38 598	34 068
TOTAL IV	84	334	5 715	92 989	20 855	119 977	118 819
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)	13 355	128 047	575 282	4 612 660	3 500 338	8 829 682	8 318 759
DEFICIT DE L'EXERCICE	1 129		87 261	193 140	-	281 530	264 099
TOTAL GENERAL	14 484	128 047	662 542	4 805 800	3 500 338	9 111 211	8 582 858

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.....	30 547	5 488		36 035
TOTAL I	30 547	5 488	/	36 035
<u>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</u>				
- Terrains.....				
- Constructions sur sol propre.....				
- A.A.I. sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui.....	102 760	17 429		120 189
- A.A.I. sur sol d'autrui	105 697			105 697
- Matériels services généraux.....	888 330	94 231		982 561
- Matériel médical	277 851	72 122		349 973
- Matériel anim. éduc. loisirs	34 539	1 860		36 399
- Matériel product. com.				
- Agenc. Aménagt. Instal. locaux loués	1 406 312	183 439		1 589 751
- Agenc. Aménagt. Instal. locaux loués (autres)	56 632			56 632
- Matériels de transport.....	23 127	460		23 587
- Matériel bureau, informatique.....	75 088	14 777	5 207	84 659
- Mobilier non médical	851 864	73 228		925 092
- Mobilier médical	63 493	1 696		65 189
- Literie, matelas	7 619	1 393		9 012
- Immo. financées s/subv. fds scolaires.....				
- Immo. en cours, avances et acomptes.....				
TOTAL II	3 893 312	460 636	5 207	4 348 741
<u>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</u>				
- Participations, titres, créances rattachées.....	8 708			8 708
- Prêts consentis.....	2 970	1 300	3 920	350
- Autres (dépôts, cautionnements).....	1 847			1 847
TOTAL III	13 525	1 300	3 920	10 905
TOTAL GENERAL	3 937 383	467 424	9 127	4 395 681

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.....	26 641	4 604		31 245
TOTAL I	26 641	4 604	/	31 245
<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	180 556	11 104		191 660
- Matériels services généraux.....	568 290	95 876		664 166
- Matériel médical	199 504	39 509		239 013
- Matériel anim. éduc. loisirs	20 324	4 502		24 826
- Matériel produc. com.				
- Agenc. Aménagt. instal. locaux loués.....	484 586	140 058		624 644
- Agenc. Aménagt. instal. locaux loués (autres).....				-
- Matériels de transport.....	22 170	196		22 366
- Matériel bureau, informatique	52 980	12 531	5 207	60 304
- Mobilier non médical	462 715	100 659		563 374
- Mobilier médical	25 062	7 057		32 119
- Literie, matelas	7 619	56		7 675
- Immo. financées s/subv. fds scolaires.....				
TOTAL II	2 023 806	411 548	5 207	2 430 147
TOTAL GENERAL	2 050 447	416 152	5 207	2 461 392

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.	30 492	20 000		50 492
. Réserve de compensation	29 864	47 338		17 474
. Excédent affecté couverture BFR	40 817			40 817
Autres réserves				
TOTAL I	41 445	67 338	/	108 783
<u>PROVISIONS REGLEMENTEES</u>				
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	44 670	35 473		80 143
Provision pour renouvellement des immobilisations	270 710	80 000	40 838	309 872
TOTAL II	440 586	115 473	40 838	515 221
<u>PROVISIONS P/RISQUES & CHARGES</u>				
Provisions pour litiges	10 394	11 977	4 144	18 227
Provisions pour indemnités de départ en retraite				
Provisions pour indemnités de licenciement	9 844		6 915	-
Provisions pour actions de formaion		8 000		8 000
Provisions pour revalor.valeur du point				
Autres provisions pour risques et charges (grosses réparations).....		2 164		2 164
TOTAL III	20 238	22 141	11 059	28 391
<u>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</u>				
Sur immobilisations :				
- Incorporelles				
- Corporelles				
- Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes des usagers				
Sur comptes des résidents	14 071	10 168		24 239
Autres provisions s/dépréciations	-			
TOTAL IV	14 071	10 168	-	24 239
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)	516 340	215 120	51 897	676 634

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	121 530	.....	54 530	176 060
Fonds dédiés sur dons manuels affectés	5 000	.....	.....	5 000
Fonds dédiés sur legs et donations affectés .....	.....	.....	.....	.....
TOTAL	126 530	-	54 530	181 060

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	250	250	
Autres immobilisations financières	1 948		1 948
<u>DE L'ACTIF CIRCULANT</u>			
Fournisseurs avances sur commandes		-	
Créances organismes payeurs et usagers	872 549	872 549	
Autres créances	220 667	220 667	
Charges constatées d'avance	13 769	13 769	
TOTAL	1 117 891	1 107 235	10 656

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	1 528 480	256 629	986 353	285 497
Emprunts et dettes financières divers	1 758	1 758		
Redevables créditeurs	92 915	92 915		
Dettes fournisseurs & comptes rattachés ...	374 771	374 771		
Dettes fiscales et sociales	878 681	878 681		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	46 814	46 814		
Autres dettes	576 705	365 368	211 337	
Produits constatés d'avance	4 075	4 075		
TOTAL	3 504 199	2 021 011	1 197 690	285 497

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

REPORT A NOUVEAU GESTION CONTRÔLÉE : - 547 971 € (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 €
. Excédent DPAPH héberg.2011 en attente d'imput.....	+	15 383 €
. Solde déficit DPAPH dépend.2009 en att. d'imput.....	-	51 255 €
. Déficit DPAPH dépend. 2010 en attente d'imput.	-	1 005 €
. Déficit DPAPH dépend. 2011 en attente d'imput.	-	4 337 €
. Déficit ARS soins 2010 en attente d'imput.	-	72 097 €
. Déficit ARS soins 2010 en attente d'imput.....	-	6 110 €
. Déficit ARS soins 2011 en attente d'imput.	-	54 983 €
. Dettes provisionnées pour congés à payés et autres droits acquis par les salariés section hébergement	-	40 908 €
. Dettes provisionnées pour congés à payés et autres droits acquis par les salariés section dépendance	-	31 128 €
. Dettes provisionnées pour congés à payés et autres droits acquis par les salariés section soins	-	69 492 €

		- 547 971 €
		=====

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

DÉTERMINATION RÉSULTAT GESTION CONTRÔLÉE 2012

. Déficit comptable de l'exercice	-	193 140 €
. Reprise de résultat antérieur	-	44 755 €
. Dépenses non opposables aux tiers financeurs	+	13 221 €

. <u>Déficit gestion contrôlée de l'exercice en</u> <u>attente de contrôle</u>	-	224 674 €
		=====

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 €		
	- 638 580 €		

<u>REPORT A NOUVEAU GESTION CONTROLEE :</u>		- 427 426 €
		=====
. Excédent DPAPH 2011 section hébergement	- 49 846 €	
. Déficit DPAPH 2010 section dépendance	- 52 519 €	
. Déficit DPAPH 2011 section dépendance	- 70 212 €	
. Déficit ARS 2008 recyclé en 2012 section soins.....	- 24 889 €	
. Déficit ARS 2010 section soins	- 81 786 €	
. Déficit ARS 2011 section soins	- 101 724 €	
. Dettes provisionnées pour congés à payés et autres droits acquis par les salariés section hébergement	- 18 012 €	
. Dettes provisionnées pour congés à payés et autres droits acquis par les salariés section dépendance	- 10 968 €	
. Dettes provisionnées pour congés à payés et autres droits acquis par les salariés section soins	- 17 471 €	
	- 427 426 €	
	- 427 426 €	

DÉTERMINATION RÉSULTAT GESTION CONTRÔLÉE 2012

. Bénéfice comptable de l'exercice.....	+ 108 819 €
. Reprise de résultat antérieur	- 159 193 €
. Dépenses non opposables aux tiers financeurs	- 5 473 €
	- 44 901 €
<u>. Déficit gestion contrôlée de l'exercice en attente de contrôle</u>	- 44 901 €

RELEVÉ DES DETTES ET CRÉANCES INTER-ÉTABLISSEMENTS
SOLDE DES COMPTES DE LIAISON (SÉRIE 18) AU 31/12/2012

Dans la comptabilité du SIEGE :

• Compte 181130 MARQUISANNE 2 :	207 995	DÉBITEUR (CRÉANCE)
• Compte 181150 F.J.T. :	323 600	CRÉDITEUR (DETTE)
• Compte 181160 MARQUISANNE 1 :	6 147	DÉBITEUR (CRÉANCE)
• Compte 181161 MARQUISA. 1 (investis) :	152 462	CRÉDITEUR (DETTE)
• Compte 181170 DÉLÉGATION GÉNÉRALE :	4 467	DÉBITEUR (CRÉANCE)

Dans la comptabilité de la délégation générale :

• Compte 181110 FOYER JEUNESSE :	46	CRÉDITEUR (DETTE)
• Compte 181120 SIEGE :	4 467	CRÉDITEUR (DETTE)
• Compte 181130 MARQUISANNE 2 :	10	CRÉDITEUR (DETTE)
• Compte 181150 MARQUISANNE 1 :	1 110	CRÉDITEUR (DETTE)

Dans la comptabilité du FOYER DE LA JEUNESSE :

• Compte 181130 MARQUISANNE 2 :	661	CRÉDITEUR (DETTE)
• Compte 181130 SIEGE :	323 600	DÉBITEUR (CRÉANCE)
• Compte 181150 DELEGATION GENERALE :	46	DÉBITEUR (CRÉANCE)
•		

Dans la comptabilité de la MARQUISANNE 1 :

• Compte 181120 SIEGE :	6 147	CRÉDITEUR (DETTE)
• Compte 181121 SIEGE (investissement) :	152 462	DÉBITEUR (CRÉANCE)
• Compte 181130 MARQUISANNE 2 :	99 958	DÉBITEUR (CRÉANCE)
• Compte 181131 MARQUIS.2 RÉSIDENT :	1 140	CRÉDITEUR (DETTE)
• Compte 181150 DÉLÉG. GÉNÉRALE :	1 110	DÉBITEUR (CRÉANCE)

Dans la comptabilité de la MARQUISANNE 2 :

• Compte 181110 MARQUISANNE 1 :	99 958	CRÉDITEUR (DETTE)
• Compte 181111 MARQUIS.1 RESIDENT :	1 140	DÉBITEUR (CRÉANCE)
• Compte 181130 SIEGE :	207 995	CRÉDITEUR (DETTE)
• Compte 181140 FOYER JEUNESSE :	661	DÉBITEUR (CRÉANCE)
• Compte 181500 DÉLÉG. GÉNÉRALE :	10	DÉBITEUR (CRÉANCE)

ETAT DES VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENTS AU 31/12/2012

Nombre	Intitulé des valeurs	Valeur d'achat	Valeur boursière au 31/12/2011	Plus value latente au 31/12/2011
/	BMTN à 6 ans Crédit Coopératif (date d'acquisition : le 11/05/2009)	210 000,00	210 000,00	/
5 602	Part B Crédit Coopératif	85 430,50	85 430,50	/
/	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	/
/	CAT à 3 ans Société Générale (date d'acquisition : le 15/05/2012)	215 775,00	215 775,00	/
	TOTAUX	1 471 205,50	1 471 205,50	-

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 2012 un montant total de 195.826 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 10.027 heures.
- Le total des rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles ou salariés ainsi que leurs avantages en nature pour l'exercice 2012 s'élève à 216.004 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 : 12 781.82 euros

Redevances dues à plus d'1 an et à moins de 5 ans : 23 243.53 euros

Valeurs résiduelles : 3 389,29 euros

- Le montant des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 17 665 euros, décomposés de la manière suivante :
Les honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 17 665 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
31 décembre 2012	21 781,00
Total des provisions pour travaux non utilisées à la clôture du présent exercice	70 306,50

-