

INSTITUTION JOSEPHINE GUILLON

Association déclarée

Siège social : 80 rue Joséphine GUILLON

01705 MIRIBEL

R.C.S : 779 346 782 00039

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2019



A l'assemblée générale de l'Institution JOSEPHINE GUILLON

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale du 7 juin 2018, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Institution Joséphine Guillon relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le conseil d'administration le 28 avril 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

■ *Référentiel d'audit*

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

■ **Indépendance**

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président et dans les autres documents adressés aux associés, sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

INSTITUTION JOSEPHINE GUILLON - RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2019

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Villeurbanne,
le 7 octobre 2020

Le Commissaire aux Comptes
C.M.A. MANCUSO ET ASSOCIES
Joël MANCUSO



ANNEXE

<i>ExA Pôle</i>	INSTITUTION JOSEPHINE GUILLON Etats Financiers au 31/12/2019
-----------------	------------------------------------------------------------------------

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

BILAN MÉDICO-SOCIAL

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
<i>Immobilisations incorporelles</i>					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	133 912	89 022	44 891	45 785	- 894
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles	426 880	305 224	121 656	128 444	- 6 788
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
<i>Immobilisations corporelles</i>					
Terrains	1 469 545	489	1 469 056	1 412 069	56 987
Constructions	18 252 869	6 774 765	11 478 104	12 205 352	- 727 248
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 156 444	945 260	211 184	222 181	- 10 997
Autres immobilisations corporelles	1 860 972	1 268 063	592 909	629 774	- 36 865
Immobilisations grevées de droit					
Immobilisations en cours	472 230		472 230	34 932	437 298
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles					
<i>Immobilisations reçues en affectation</i>					
Terrains					
Constructions					
Installation tech., matériel & outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles					
<i>Immobilisations affectées. concédées</i>					
<i>Immobilisations financières</i>					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés	59 717		59 717	58 853	864
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (I)	23 832 569	9 382 823	14 449 746	14 737 390	- 287 644
Comptes de liaison (1)					
TOTAL (II)					

<i>ExA Pôle</i>	INSTITUTION JOSEPHINE GUILLON Etats Financiers au 31/12/2019
-----------------	------------------------------------------------------------------------

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

BILAN MÉDICO-SOCIAL

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort. prov.	Net	Net	
<i>Stocks en cours</i>					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens et services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Budgets annexes					
<i>Créance (2)</i>					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances usagers et comptes rattachés (3)	473 778	41	473 737	451 325	22 412
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	3 213		3 213	948	2 265
. Personnel	226		226		226
. Organismes sociaux	38 731		38 731	50 061	- 11 330
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires					
. Autres	409 711		409 711	64 408	345 303
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	1 913 599		1 913 599	2 136 538	- 222 939
Charges constatées d'avance	29 210		29 210	4 767	24 443
TOTAL (III)	2 868 467	41	2 868 426	2 708 047	160 379
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)					
Primes de remboursement des emprunts (V)					
Ecarts de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)	26 701 037	9 382 864	17 318 173	17 445 436	- 127 263

(1) UN TABLEAU ANNEXÉ À CE BILAN DOIT DÉTAILLER LES DIFFÉRENTS COMPTES DE LIAISON RELATIFS À L'INVESTISSEMENT, À L'EXPLOITATION ET À LA TRÉSORERIE POUR CET ÉTABLISSEMENT OU SERVICE ENTRE CE DERNIER ET LES AUTRES ÉTABLISSEMENTS ET SERVICES CONCERNÉS.

(2) Dont à moins d'un an :

Dont à plus d'un an :

(3) Dont créances mentionnées à l'article R. 314-96 du code de l'action sociale et des familles.

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

(2) BILAN MÉDICO-SOCIAL(SUITE)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)		Variation
Fonds propres			
. Fonds associatifs sans droit de reprise	4 302 525	4 302 525	
. Fonds associatifs avec droit de reprise			
. Legs et donations			
. Subventions d'investissement sur biens renouvelables			
Réserves			
. Excédents affectés à l'investissement	72 194	72 194	
. Réserves de compensation	219 923	220 806	- 883
. Excédents affectés à la nouvelle couverture du besoin en fonds de roulement	94 019	94 019	
. Autres réserves	916 716	874 913	41 803
Report à nouveau			
. Report à nouveau (gestion non contrôlée)	-1 171 328	-1 171 328	
. Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs			
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs	-161 070	-1 935	- 159 135
. Dépenses non opposables aux tiers financeurs			
. Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-202 735	-118 215	- 84 520
. Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	3 300 696	2 967 319	333 377
Provisions réglementées			
. Couverture du besoin en fonds de roulement			
. Amortissements dérogatoires et provisions pour renouvellement des immobilisations			
. Immobilisations grevées de droits			
TOTAL (I)	7 385 877	7 243 812	142 065
Compte de liaison			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques	308 910	281 830	27 080
Provisions pour charges			
TOTAL (III)	308 910	281 830	27 080
Fonds dédiés			
. Sur subventions de fonctionnement	6 897		6 897
. Sur autres ressources			
Dettes			
Emprunts et dettes assimilées	8 296 067	8 799 471	- 503 404
. Droits des propriétaires (commodat)			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		1 250	- 1 250
Fournisseurs et comptes rattachés	475 330	396 893	78 437
Dettes fiscales et sociales	609 850	600 864	8 986
Autres	231 809	111 168	120 641
Produits constatés d'avance	3 433	10 149	- 6 716
TOTAL (IV)	9 623 385	9 919 794	- 296 409

<i>ExA Pôle</i>	INSTITUTION JOSEPHINE GUILLON Etats Financiers au 31/12/2019
-----------------	------------------------------------------------------------------------

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)		Variation
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	17 318 173	17 445 436	- 127 263
<i>Engagements reçus</i> Legs nets à réaliser . acceptés par les organes statutairement compétents . autorisés par l'organisme de tutelle Dont en nature restant à vendre			
<i>Engagements donnés</i>			

(1) DONT COMPTE 1201 : ET COMPTE 1291 : 193 467 : RÉSULTATS SOUS CONTRÔLE DE TIERS FINANCEURS.

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques.

(3) En particulier : cautions versées par le résident à leur entrée dans l'établissement.

(4) Dont à plus d'un an : Dont à moins d'un an :

(5) Dont fonds des majeurs protégés :

<i>EXA PÔLE</i>	INSTITUTION JOSEPHINE GULLON Etats Financiers au 31/12/2019
-----------------	-----------------------------------------------------------------------

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

COMPTE DE RÉSULTAT MÉDICO-SOCIAL

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
<i>Produits d'exploitation</i>						
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	1 122 337		1 122 337	1 160 368	- 38 031	-3,28
Montants nets produits d'expl.	1 122 337		1 122 337	1 160 368	- 38 031	-3,28
<i>Autres produits d'exploitation</i>						
Production stockée						
Production immobilisée						
Dotations et produits de tarification			6 136 722	6 062 000	74 722	1,23
Subventions d'exploitation			38 951	31 847	7 104	22,31
Remboursement divers			84 365	90 148	- 5 783	-6,42
Cotisations						
Legs et donations						
Produits liés à des financements réglementaires						
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
Autres produits			3 105	2 436	669	27,46
Reprise de provisions			40	345	- 305	-88,41
Transfert de charges			131 283	96 905	34 378	35,48
Sous-total des autres produits d'exploitation			6 394 465	6 283 682	110 783	1,76
Total des produits d'exploitation (I)			7 516 803	7 444 050	72 753	0,98
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat (II)						
<i>Produits financiers</i>						
De participations			876	808	68	8,42
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif						
Autres intérêts et produits assimilés			3 483	5 132	- 1 649	-32,13
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (III)			4 358	5 940	- 1 582	-26,63
<i>Produits exceptionnels</i>						
Sur opérations de gestion			3 191	3 800	- 609	-16,03
Sur opérations en capital			175 932	188 390	- 12 458	-6,61
Reprises sur provisions et transferts de charges			1 684		1 684	
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
Total des produits exceptionnels (IV)			180 807	192 190	- 11 383	-5,92
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			7 701 968	7 642 180	59 788	0,78
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT			-202 735	-118 215	- 84 520	71,50
TOTAL GENERAL			7 904 703	7 760 395	144 308	1,86

<i>ExA Pôle</i>	INSTITUTION JOSEPHINE GUILLON Etats Financiers au 31/12/2019
-----------------	------------------------------------------------------------------------

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation	%	
	France	Exportations	Total			
Charges d'exploitation						
Achats de marchandises et de matières premières						
Variation de stock marchandises et matières premières						
Autres achats non stockés						
			591 951	546 981	44 970	8,22
Services extérieurs						
			352 722	361 036	- 8 314	-2,30
Autres services extérieurs						
			1 200 726	1 171 080	29 646	2,53
Impôts, taxes et versements assimilés						
			403 086	311 229	91 857	29,51
Salaires et traitements						
			2 973 905	2 884 826	89 079	3,09
Charges sociales						
			1 083 180	1 203 027	- 119 847	-9,96
Autres charges de personnels						
			50 768	45 200	5 568	12,32
Subventions accordées par l'association						

<i>ExA Pôle</i>	INSTITUTION JOSEPHINE GUILLON Etats Financiers au 31/12/2019
-----------------	------------------------------------------------------------------------

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

COMPTE DE RÉSULTAT MÉDICO-SOCIAL (SUITE)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation	%
Dotations aux amortissements	987 878	982 445	5 433	0,55
Dotations aux provisions	27 121	30 460	- 3 339	-10,96
Autres charges	4 563	1 858	2 705	145,59
Total des charges d'exploitation (I)	7 675 900	7 538 141	137 759	1,83
Quotes-parts de résultat sur opérations communes (II)				
<i>Charges financières</i>				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées	204 784	214 416	- 9 632	-4,49
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				
Total des charges financières (III)	204 784	214 416	- 9 632	-4,49
<i>Charges exceptionnelles</i>				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	2 941	4 291	- 1 350	-31,46
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	13 107		13 107	
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	6 897		6 897	
Total des charges exceptionnelles (IV)	22 945	4 291	18 654	434,72
Impôts sur les sociétés (V)	1 074	3 547	- 2 473	-69,72
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V)	7 904 703	7 760 395	144 308	1,86
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT				
TOTAL GENERAL	7 904 703	7 760 395	144 308	1,86
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>				
Produits				
. Bénévolat				
. Prestations en nature				
. Dons en nature				
Total				
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services				
. Personnel bénévole				
Total				

ANNEXES AUX COMPTES ANNUELS

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2019 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2018 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 17 318 172,58 €.

Le résultat net comptable est une perte de 202 734,68 €.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 28/04/2020 par le conseil d'administration.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du Plan Comptable Général, aux règles comptables applicables aux établissements et services privés sociaux et médico-sociaux relevant de l'article R.314-1 du code de l'action sociale et des familles et du règlement 99-01 du CRC applicables aux associations.

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions réglementées (hors dérogatoires) : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.

Provision pour indemnités de fin de carrière

Les critères retenus sont ceux prévus par la convention collective :

- Départ à la retraite à 65 ans
- Augmentation moyenne des salaires de 2%
- Taux d'actualisation de 2%
- Turn over moyen de 1%
- Table de mortalité TF 00-02 et TH 00-02
- Taux de charges fiscales et sociales moyen de 51%

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Au 31/12/2019 le montant de la provision est de 309 910 €. Un complément de dotation de 27 080 € a été comptabilisé sur l'exercice

- *Amortissements de l'actif immobilisé* : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

- *Provisions pour dépréciation d'actif* : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrécouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- *immobilisations décomposables* : l'association n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,

- *immobilisations non décomposables* : bénéficiant des mesures de tolérance, l'association a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

INFORMATIONS SUR LES EVENEMENTS POST-CLOTURE

L'émergence et l'expansion du coronavirus début 2020 n'étant pas liée à une situation existante au 31 décembre 2019, les montants comptabilisés au 31 décembre ne sont pas ajustés.

Aussi, cet événement n'entraîne pas d'incertitudes significatives sur la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 23 832 569 €

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	542 437	18 355		560 792
Immobilisations corporelles	22 645 086	694 162	127 187	23 212 061
Immobilisations financières	58 853	864		59 717
TOTAL	23 246 377	713 380	127 187	23 832 569

Amortissements et provisions d'actif = 9 382 823 €

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	368 209	26 036		394 245
Immobilisations corporelles	8 140 778	961 841	114 041	8 988 578
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	8 508 987	987 878	114 041	9 382 823

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Concessions et brevets	133 912	89 022	44 891	3-5 ans
Autres immo. incorporelles	426 880	305 224	121 656	25-40 ans
Terrains bon séjour	1 094 145	0	1 094 145	Non amortiss.
Terrains mimosas	45 735	0	45 735	Non amortiss.
Terrains residences	129 917	0	129 917	Non amortiss.
Terrains association	142 273	0	142 273	Non amortiss.
Agenc.terrain residence	57 475	489	56 986	10 ans.
Constructions bon séjour	1 308 041	673 352	634 689	50 ans
Constructions mimosas	1 100 910	536 872	564 037	40 ans
Constructions residences	4 123 997	1 964 886	2 159 111	12-15-20-30-50
Construction association rigon	122 000	39 764	82 236	5-10-20 ans
Construction bat c bon séjour	4 877 259	1 566 476	3 310 783	15-20-25-40 ans
Construction bat b bon séjour	1 051 819	311 234	740 585	15-20-25-30-40
Construction bat a bon séjour	4 654 275	853 562	3 800 713	15-20-25-30-40
Agenc.construction bon séjour	73 997	62 148	11 849	5-10 ans
Agenc.construction mimosas	577 388	502 933	74 455	3-10-25 ans
Agenc.construction residences	348 220	248 573	99 646	5-10-15-20-25 an
Agenc.construction site miribe	14 964	14 964	0	7-10 ans
Materiel bon séjour	559 941	440 202	119 739	2-3-5-7-10 ans
Materiel mimosas	354 040	297 989	56 051	3-4-5-10 ans
Materiel residences	108 149	85 139	23 011	1-2-3-4-5-7 ans
Materiel blanchisserie	115 810	103 427	12 382	3-5-10 ans
Materiel site miribel	18 504	18 504	0	2-3-5 ans
Agenc. amenag. inst. divers	280 333	173 785	106 548	3-4-5-8-10 ans
Agenc.amenag.inst.divers mim	191 773	107 192	84 581	5-10 ans
Agenc.amenag.inst.divers resi	190 951	115 827	75 124	3-5-10-15 ans
Materiel de transport	119 054	119 054	0	3-4-5 ans
Mat. bureau & informatique	156 389	70 513	85 876	3-4-5-10 ans
Mobilier	922 472	681 691	240 782	3-5-10 ans
Immo en cours residences	472 230	0	472 230	Non amortiss.
TOTAL	23 772 853	9 382 822	14 390 031	

<i>ExA Pôle</i>	INSTITUTION JOSEPHINE GUILLON Etats Financiers au 31/12/2019
-----------------	------------------------------------------------------------------------

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Etat des créances = 954 869 €

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	954 869	954 869	
TOTAL	954 869	954 869	

Produits à recevoir par postes du bilan = 35 622 €

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	82
Autres créances	35 541
Disponibilités	
TOTAL	35 622

Charges constatées d'avance = 29 210 €

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

<i>EXA Pôle</i>	INSTITUTION JOSEPHINE GUILLON Etats Financiers au 31/12/2019
-----------------	------------------------------------------------------------------------

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Tableau de suivi des fonds associatifs = 7 385 877 €

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
FONDS PROPRES				
- Fonds associatifs sans droit de reprise	4 280 525			4 280 525
- Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement non renouvelables	22 000			22 000
RESERVES				
- Excédent affectés à l'investissements	72 194			72 194
- Réserves de compensation				
▪ Hébergement	72 205	3 860	2 744	73 322
▪ Dépendance	0			0
▪ Soins	148 601		2 000	146 601
- Excédents affectés à la couverture du BFR	94 019			94 019
- Autres réserves propres	874 912	41 804		916 716
REPORT A NOUVEAU				
- Gestion non contrôlée	-1 171 328			-1 171 328
- Gestion contrôlée				
- Dépenses refusées par les financeurs				
- Résultats sous contrôle des tiers financeurs	-1 936	-168 658	-9 523	-161 071
RESULTAT DE L'EXERCICE	-118 215	-202 735	-118 215	-202 735
- Résultat en gestion contrôlée	-160 019	-193 467	-160 019	-193 467
- Résultat autres activités	41 804	-9 267	41 804	-9 268
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS NON RENOUELEBLES	2 967 319	508 000	174 624	3 300 696
PROVISIONS REGLEMENTEES				
- Provision pour renouvellement des immobilisations		13 107	1 684	11 423
- Réserves des plus-values nettes d'actifs	3 514			3 514
Total	7 243 812	195 378	53 313	7 385 877

Provisions = 323 847 €

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions réglementées	3 514			14 937
Provisions pour risques & charges	281 830	27 080		308 910
Provisions pour dépréciation				
TOTAL	285 344	27 080		323 847

Fonds dédiés = 6 897 €

Fonds à engager	A l'ouverture	Ressources affectées	Utilisation en cours d'exercice	A la clôture
BON SEJOUR				
ARS - CNR 2019 Qualité de vie au travail		6 897		6 897
sous-total		6 897		6 897
TOTAL		6 897		6 897

<i>ExA Pôle</i>	INSTITUTION JOSEPHINE GUILLON Etats Financiers au 31/12/2019
-----------------	------------------------------------------------------------------------

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Etat des dettes = 9 616 488 €

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	7 462 743	461 864	1 589 958	5 410 921
Dettes financières diverses	833 324	396 199	205 010	232 115
Fournisseurs	475 330	475 330		
Dettes fiscales & sociales	609 850	609 850		
Dettes sur immobilisations	114 748	114 748		
Autres dettes	117 061	117 061		
Produits constatés d'avance	3 433	3 433		
TOTAL	9 616 488	2 178 485	1 794 968	5 643 036

Charges à payer par postes du bilan = 495 033 €

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	25 659
Emp.& dettes financières div.	
Fournisseurs	55 804
Dettes fiscales & sociales	411 799
Autres dettes	1 771
TOTAL	495 033

Produits constatés d'avance = 3 433 €

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

<i>ExA Pôle</i>	INSTITUTION JOSEPHINE GUILLON Etats Financiers au 31/12/2019
-----------------	------------------------------------------------------------------------

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers. On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

Complément d'informations sur le compte de résultat

Retraitement du résultat

	Hébergement	Dépendance	Soin	Gestion propre	Total
Résultat comptable	-192 858	-35 641	35 032	-9 267	-202 735
Retraitements	0		2 000		2 000
Reprise déficit					0
Reprise excédent					0
Reprise réserves ch amortissement			2 000		2 000
Résultat administratif	-192 858	-35 641	37 032	-9 267	-200 735

INFORMATIONS RELATIVES AU CREDIT-BAIL

Autres informations complémentaires

Dettes financières auprès des établissements de crédit couvertes par une caution fournies par les collectivités locales et organismes publics : 7 307 075 €.

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 35 622 €

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
<i>USAGERS FACT. A ETABLIR</i>	82
TOTAL	82

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
<i>ORG. SOCIAUX PDTS A RECEVOIR</i>	34 718
<i>DIVERS PRODUITS A RECEVOIR</i>	823
TOTAL	35 541

Charges constatées d'avance = 29 210 €

Charges constatées d'avance	Montant
<i>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</i>	29 210
TOTAL	29 210

Charges à payer = 495 033 €

Emprunts & dettes auprès des étab. de crédit	Montant
<i>INTERETS COURUS</i>	25 659
TOTAL	25 659

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
<i>FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUES</i>	55 804
TOTAL	55 804

Dettes fiscales et sociales	Montant
<i>PROVISIONS CONGES PAYES</i>	227 238
<i>PERSONNEL CHARGES A PAYER</i>	112
<i>CHARGES SOCIALES / CONGES PAYES</i>	112 846
<i>CHARGES A PAYER</i>	8 727
<i>FORMATION CONTINUE</i>	49 744
<i>GIC 1% LOGT</i>	13 133
TOTAL	411 799

Autres dettes	Montant
<i>DIVERS CHARGES A PAYER</i>	1 771
TOTAL	1 771

Produits constatés d'avance = 3 433 €

Produits constatés d'avance	Montant
<i>PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</i>	3 433
TOTAL	3 433