

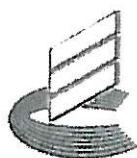
EXA PÔLE

SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE INSCRITE AU TABLEAU DE L'ORDRE DE LYON.

INSTITUTION JOSEPHINE GUILLON

80 avenue Joséphine Guillon
01700 Miribel

COMPTES ANNUELS
du 01/01/2006 au 31/12/2006



4 BIS RUE GENERAL DE GAULLE – 69530 BRIGNAIS
TELEPHONE : 04 72 83 09 55 - TELECOPIE : 04 72 74 40 77

Sommaire

ATTESTATION	1
ETATS COMPTABLES	2
<i>BILAN ACTIF</i>	3
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	3
STOCKS EN COURS	3
<i>BILAN PASSIF</i>	4
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES	4
DETTES	4
ENGAGEMENTS REÇUS	4
ENGAGEMENTS DONNES	4
<i>COMPTE DE RESULTAT</i>	5
PRODUITS D'EXPLOITATION	5
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION	5
PRODUITS FINANCIERS	5
PRODUITS EXCEPTIONNELS	5
CHARGES D'EXPLOITATION	5
CHARGES FINANCIERES	6
CHARGES EXCEPTIONNELLES	6
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	6
<i>ANNEXES AUX COMPTES ANNUELS</i>	7
PREAMBULE	7
REGLES ET METHODES COMPTABLES	7
AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE	9
NOTES SUR LE BILAN ACTIF	10
NOTES SUR LE BILAN PASSIF	13
NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT	15
DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE	16
AUTRES INFORMATIONS	17
ETATS DETAILLES	18
<i>BILAN ACTIF</i>	19
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	19
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	19
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	22
STOCKS EN COURS	23
<i>BILAN PASSIF</i>	25
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES	25
DETTES	26
ENGAGEMENTS REÇUS	27
ENGAGEMENTS DONNES	27
<i>COMPTE DE RESULTAT</i>	28
PRODUITS D'EXPLOITATION	28
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION	28
PRODUITS FINANCIERS	30
PRODUITS EXCEPTIONNELS	30
CHARGES D'EXPLOITATION	30
CHARGES FINANCIERES	33
CHARGES EXCEPTIONNELLES	34
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	34

ATTESTATION

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'association INSTITUTION JOSEPHINE GUILLON pour l'exercice du 01/01/2006 au 31/12/2006 et conformément à nos accords, nous avons effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts Comptables.

A l'issue de nos travaux qui ne constituent pas un audit, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 35 pages, se caractérisent par les données suivantes :

➤ TOTAL DU BILAN :	7 247 489.77 €
➤ PRODUITS DE TARIFICATION :	3 988 877.98 €
➤ RESULTAT NET COMPTABLE :	632 460.55 €

Fait à Brignais, le 12 avril 2007


Isabelle BONNAFOUS
Expert-Comptable

ETATS COMPTABLES

BILAN ACTIF

Présenté en Euros

RUBRIQUES	Exercice clos le 31/12/2006 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2005 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort. prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement	13 909	13 909			
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	34 139	26 781	7 358	1 177	6 181
Fonds commercial	17 593		17 593	17 593	
Autres immobilisations incorporelles	457 536	148 729	308 806	321 315	- 12 509
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Terrains	1 031 449		1 031 449	989 176	42 273
Constructions	6 237 481	2 402 339	3 835 142	4 151 239	- 316 097
Installations techniques, matériel et outillage industriels	435 984	259 474	176 510	158 810	17 700
Autres immobilisations corporelles	539 632	334 883	204 749	233 714	- 28 965
Immobilisations grevées de droit					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles					
Immobilisations financières					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés	2 306		2 306	2 291	15
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (I)	8 770 030	3 186 115	5 583 915	5 875 315	- 291 400
Stocks en cours					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens et services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances usagers et comptes rattachés	378 472	2 000	376 473	333 501	42 972
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel				58	- 58
. Organismes sociaux	29 446		29 446	62 356	- 32 910
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires					
. Autres	15 523	6 688	8 835	11 019	- 2 184
Valeurs mobilières de placement	705 261		705 261	239 869	465 392
Disponibilités	533 793		533 793	123 177	410 616
Charges constatées d'avance	9 768		9 768	8 788	980
TOTAL (II)	1 672 263	8 688	1 663 575	778 767	884 808
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF	10 442 293	3 194 803	7 247 490	6 654 082	593 408

BILAN PASSIF

Présenté en Euro:

RUBRIQUES	Exercice clos le 31/12/2006 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2005 (12 mois)	Variation
Fonds associatifs et réserves			
Fonds propres			
. Fonds associatifs sans droit de reprise	2 354 439	2 354 439	
. Ecarts de réévaluation			
. Réserves	697 006	754 771	- 57 765
. Report à nouveau	-539 629	-180 498	- 359 131
. Résultat de l'exercice	632 461	-269 871	902 332
Autres fonds associatifs			
. Fonds associatifs avec droit de reprise			
. Apports			
. Legs et donations			
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs	-244 107	-391 131	147 024
. Ecarts de réévaluation			
. Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	19 452	8 941	10 511
. Provisions réglementées			
. Droits des propriétaires (commodat)			
TOTAL (I)	2 919 621	2 276 649	642 972
Provisions pour risques et charges	268 744	100 640	168 104
TOTAL (II)	268 744	100 640	168 104
Fonds dédiés			
. Sur subventions de fonctionnement		5 836	- 5 836
. Sur autres ressources			
TOTAL (III)		5 836	- 5 836
Dettes			
Emprunts et dettes assimilées	3 272 493	3 589 284	- 316 791
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Fournisseurs et comptes rattachés	277 262	246 488	30 774
Autres	509 217	435 041	74 176
Produits constatés d'avance	153	143	10
TOTAL (IV)	4 059 125	4 270 956	- 211 831
Ecarts de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	7 247 490	6 654 082	593 408
Engagements reçus			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			
Engagements donnés			

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

COMPTE DE RESULTAT

(Première Partie)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2006 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2005 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Produits d'exploitation						
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	967 441		967 441	925 700	41 741	4.51
Montants nets produits d'expl.	967 441		967 441	925 700	41 741	4.51
Autres produits d'exploitation						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Donations et produits de tarification			3 988 878	3 346 476	642 402	19.20
Cotisations			1 100	1 188	- 88	-7.41
Legs et donations						
Produits liés à des financements réglementaires			5 836		5 836	
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
Autres produits			102 700	138 638	- 35 938	-25.92
Sous-total des autres produits d'exploitation			4 098 514	3 486 302	612 212	17.56
Total des produits d'exploitation (I)			5 065 954	4 412 002	653 952	14.82
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat (II)						
Produits financiers						
De participations				47	- 47	-100.00
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif						
Autres intérêts et produits assimilés			7 607	5 492	2 115	38.51
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (III)			7 607	5 538	2 069	37.36
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion			444 415	2 758	441 657	n/s
Sur opérations en capital			405 915	3 032	402 883	n/s
Reprises sur provisions et transferts de charges			10 591	112 500	- 101 909	-90.59
Total des produits exceptionnels (IV)			860 921	118 291	742 630	627.80
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			5 934 483	4 535 831	1 398 652	30.84
SOLDE DEBITEUR - DEFICIT				-269 871	269 871	-100.00
TOTAL GENERAL			5 934 483	4 805 702	1 128 781	23.49
Charges d'exploitation						
Achats de marchandises et de matières premières						
Variation de stock marchandises et matières premières						
Autres achats non stockés			376 067	404 329	- 28 262	-6.99
Services extérieurs			419 520	413 130	6 390	1.55
Autres services extérieurs			632 843	560 753	72 090	12.86
Impôts, taxes et versements assimilés			249 201	235 025	14 176	6.03
Salaires et traitements			1 908 632	1 793 473	115 159	6.42
Charges sociales			795 522	745 826	49 696	6.66
Autres charges de personnels			32 361	27 466	4 895	17.82
Subventions accordées par l'association						

COMPTE DE RESULTAT

(Deuxième Partie)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2006 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2005 (12 mois)	Variation	%
Dotations aux amortissements	315 548	319 640	- 4 092	-1.28
Dotations aux provisions	184 791	34 197	150 594	440.37
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		5 836	- 5 836	-100.00
Autres charges	48 379	1 758	46 621	n/s
Total des charges d'exploitation (I)	4 962 864	4 541 434	421 430	9.28
Quotes-parts de résultat sur opérations communes (II)				
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées	174 378	124 748	49 630	39.78
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				
Total des charges financières (III)	174 378	124 748	49 630	39.78
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	8 871	139 156	- 130 285	-93.63
Sur opérations en capital	155 909	364	155 545	n/s
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (IV)	164 780	139 520	25 260	18.10
Impôts sur les sociétés (V)				
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V)	5 382 022	4 805 702	496 320	10.33
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	632 461		632 461	
TOTAL GENERAL	5 934 483	4 805 702	1 128 781	23.49
Evaluation des contributions volontaires en nature				
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 31/12/2006 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2005 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 7 247 489.77 €.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 632 460,55 €.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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 :

Il est fait application du plan comptable des établissements sociaux et médico-sociaux , pour ce qui concerne les comptes de charges, les comptes de produits et les comptes d'affectation de résultat.

- 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. Les critères retenus par l'association sont identiques à ceux de l'exercice précédents:

- départ volontaire à la retraite des salariés à 60 ans
- augmentation moyenne des salaires de 2%
- taux d'actualisation de 3%
- turn over moyen
- table de mortalité TF 00-02 et TH 00-02
- taux de charges sociales et fiscales moyens de 51%

Une dotation complémentaire de 28 695 € a été comptabilisée sur l'exercice.

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Provision pour gros entretien

En vue de faire face à des travaux d'entretien sur les résidences, une dotation de 60 000 € a été constituée sur l'exercice.

Provision pour licenciement

A fin de couvrir le risque lié à la rupture d'un contrat de travail, une provision de 90 000 € a été comptabilisée en charges d'exploitation sur l'exercice.

- Subventions d'investissements : celles affectées à des biens considérés comme non renouvelables en raison de leur durabilité sont reportées au résultat pour un montant correspondant à celui de la dotation aux comptes d'amortissements des immobilisations acquises au moyen de ces subventions ; celles affectées à des biens renouvelables sont portées en fonds associatifs sans transiter par le compte de résultat.

- 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'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

Dans le cadre de la première application des nouvelles règles concernant les actifs, la méthode retenue pour cette première application est la méthode prospective dite simplifiée. Cette méthode s'applique à compter de l'exercice en cours. Le passé n'est pas remis en cause.

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'entreprise 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'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Depuis le 1er Août 2006, l'établissement Maison de retraite LES MIMOSAS a obtenu l'habilitation à l'aide sociale et à signer signer avec le Conseil Général de l'Ain une convention.

L'Institution a engagé en 2006 une renégociation de sa dette financière. Cette opération motivée par la nécessité de mettre en adéquation les capacités de remboursement de l'Institution et les remboursements des emprunts a engendré sur l'exercice des charges financières supplémentaires (frais de remboursement anticipé de certains prêts) de 53 365.71 €.

Au cours de l'exercice, l'Association a procédé à la vente de legs pour une valeur de 441 000 € comptabilisé en produits exceptionnels sur opération de gestion et à la vente d'actifs immobilisés pour une valeur de 400 000 € enregistrée en produits exceptionnels sur opération en capital, la valeur d'achat de ces actifs d'un montant de 155 909 € étant comptabilisé en charges exceptionnels.

Correction d'erreur :

- Le calcul de la provision pour indemnités de fin de carrière provisionnée au 31 décembre 2005 a été surestimé pour un montant global de 10 591 €. Cette erreur a été rectifiée et comptabilisée en produits exceptionnels.
- Le déficit 2004 de la Maison de Retraite Les Mimosas s'élevant à 115 100.81 € a été comptabilisé par erreur au 31 décembre 2005 dans les "Autres fonds associatifs" sous la rubrique "Résultats sous contrôle de tiers financeurs". Au 31 décembre 2006, ce déficit a été comptabilisé en "Report à nouveau débiteur".
- Au terme d'un acte notarié du 28 avril 2000, l'Institution a reçu par legs un terrain situé à Chaponost. Ledit terrain a fait l'objet de ventes successives et partielles en 2004 et 2006. A ce jour l'Institution reste encore propriétaire d'une parcelle estimée à 42 273 €. Cette parcelle a été comptabilisée à l'actif du bilan dans la rubrique « terrain » pour une valeur de 42 273 et au passif du bilan dans les « autres dettes ». Au 31 décembre 2005, ce terrain avait été enregistré au bilan dans les engagements reçus.

NOTES SUR LE BILAN ACTIF**Frais d'établissement = 13 909 €**

Frais d'établissement	Valeur brute	Amortissement	Valeur nette	Taux
Frais de constitution				%
Frais de premier établissement	13 909	13 909		%
Frais d'augmentation de capital				%
TOTAL	13 909	13 909		

Actif immobilisé

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

Immobilisations brutes = 8 770 030 €

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	514 801	8 376		523 177
Immobilisations corporelles	8 264 373	171 666	191 492	8 244 547
Immobilisations financières	2 291	15		2 306
TOTAL	8 781 464	180 057	191 492	8 770 030

Amortissements et provisions d'actif = 3 186 115 €

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	174 717	14 702		189 419
Immobilisations corporelles	2 731 433	300 846	35 582	2 996 696
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	2 906 150	315 548	35 582	3 186 115

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Frais de pret/achat (qap)	13 909	13 909	0	1 an
Concessions et brevets	34 139	26 781	7 358	3-5 ans
Fonds de commerce (qap)	17 593	0	17 593	Non amortiss.
Honoraires mdr	258 847	106 904	151 942	5-25-50 ans
Assurance chantier humani	17 627	7 138	10 489	25-50 ans
Honoraires residences	13 723	3 060	10 662	50 ans
Honoraires le coteau	19 309	7 571	11 737	10-20 50 ans
Honoraires mimosas (qap)	148 031	24 055	123 976	40 ans
Terrain	62 275	0	62 275	Non amortiss.
Terrain le petit barry neyron	60	0	60	Non amortiss.
Terrain les ranches	300	0	300	Non amortiss.
Terrain le toux	500	0	500	Non amortiss.
Terrain champ du michon	1 500	0	1 500	Non amortiss.
Terrain bois michon	300	0	300	Non amortiss.
Terrain mdr les mimosas	45 735	0	45 735	Non amortiss.
Terrain apport bresse et bugey	747 615	0	747 615	Non amortiss.
Terrain annette magnin	974	0	974	Non amortiss.
Terrain andre et gerard vallet	129 917	0	129 917	Non amortiss.
Terrain Montaly	42 273	0	42 273	Non amortiss.
Immeubles mdr	1 636 377	564 623	1 071 754	3-25-46-50 ans
Immeubles residences	95 218	68 622	26 596	4-50 ans
Immeuble mimosas (qap)	1 100 910	178 898	922 012	40 ans
Immeuble villa fonction	253 722	56 487	197 235	25-50 ans
Immeuble mdr mimosas 1997	253 784	44 412	209 372	40 ans
Amenagements mdr	398 238	280 901	117 337	3-5-7-10-15-25 as
Humanisation ancien bat	1 481 766	763 622	718 144	7-10-25 ans

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Amenagements site miribel	8 302	2 420	5 882	10 ans
Amenagements mimosas	555 626	90 197	465 429	40 ans
Agencements residence	264 143	213 350	50 793	4-5-6-7-10-15-20-
Agencements soins	17 596	2 203	15 393	10 ans
Agencements. Coteau	51 869	41 236	10 633	5-7-10-15-25 ans
Agencements cuisine bon sejour	11 634	7 448	4 186	5-7 ans
Instal. electrique mdr	9 535	9 535	0	5-10 ans
Instal. electrique mimosas	5 560	904	4 656	40 ans
Securite incendie bos	19 680	7 645	12 035	5-10 ans
Mat. chauffage mdr	29 009	27 534	1 475	10-15 ans
Mat. chauffage residences	3 802	2 802	1 000	10-15 ans
Mat. chauffage coteau	3 802	2 802	1 000	10-15 ans
Mat. sanitaire mdr	36 908	36 698	210	5-7-10 ans
Mat. animation mdr	562	450	112	5 ans
Mat. buanderie	6 771	6 458	313	3-5-10 ans
Mat. blanchisserie mimosas	83	55	28	10 ans
Mat. hospitaliers mdr soins	46 742	33 813	12 929	3-7-10 ans
Mat. hospi soins mimosas	13 448	8 685	4 763	3-10 ans
Mat cuisine mdr	158 841	112 343	46 498	3-5-7-10-15-25
Mat. cuisine residences	11 886	7 692	4 194	3-5-7 ans
Mat. cuisine mimosas	7 857	5 726	2 131	10 ans
Ma.t electromenager mimosa	46 044	30 504	15 540	10 ans
Mat. divers mdr	61 063	18 184	42 880	5-10-25 ans
Mat. divers mimosas	77 726	32 311	45 415	3-5-10 ans
Mat. espaces verts mdr	2 873	2 555	319	3-5 ans
Mat. espaces vert mimosas	610	550	61	5 ans
Outillage industriel	1 477	149	1 328	5 ans
Agenc,amenag,inst,divers	1 089	91	998	5 ans
Mat. roulant	20 870	5 297	15 573	3 ans
Mat. roulant portage repas	19 106	10 154	8 952	3-4 ans
Mat. roulant mimosas	9 331	6 244	3 087	1-10 ans
Mob. bureau bos	33 574	25 369	8 205	2-3-5-10 ans
Mob. bureau residences	1 724	1 611	113	5-10 ans
Mob. bureau soins	6 037	5 822	214	3-5-10 ans
Mob. bureau mimosas	10 997	5 999	4 998	3-10 ans
Mob. bureau	268	268	0	1 ans
Mob. serv. general bos	5 460	3 098	2 362	3 ans
Mob. hotelier bos	274 581	163 545	111 036	3-5-10-15-25 ans
Mob. hotelier res. le cedre	3 314	2 057	1 256	3-5-10 ans
Mob. hotelier coteau	12 544	12 544	0	10 ans
Mob. hotelier mimosas	140 738	92 784	47 954	3-5-10 ans
TOTAL	8 767 724	3 186 116	5 581 608	

Etat des créances = 433 209 €

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	433 209	433 209	
TOTAL	433 209	433 209	

Produits à recevoir par postes du bilan = 42 083 €

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	1 308
Autres créances	36 781
Disponibilités	3 994
TOTAL	42 083

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Charges constatées d'avance = 9 768 €

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

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Suivi des fonds associatifs = 2 919 621 €

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statulaires	613 738.15			613 738.15
- Subventions d'investissement non renouvelables	790 931.93			790 931.93
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés	881 166.36			881 166.36
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables	68 602.06			68 602.06
- Parts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
- Réserves statulaires ou contractuelles				
- Réserves réglementées				
- Autres réserves	754 770.52		57 564.16	697 006.36
- Report à nouveau	- 180 497.98	- 359 131.05		- 539 629.03
- Résultat de l'exercice	- 269 871.22	632 460.55	- 269 871.22	632 460.55
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- apports				
- legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs	- 391 131.28	- 212 107.07	- 359 131.05	- 244 107.30
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	8 940.53	15 926.40	5 415.16	19 451.77
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Total	2 276 649.07	77 148.83	- 566 022.95	2 919 620.85

Provisions = 268 744 €

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions réglementées				
Provisions pour risques & charges	100 640	178 695	10 591	268 744
Provisions pour dépréciation				
TOTAL	100 640	178 695	10 591	268 744

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Etat des dettes = 4 059 125 €

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	2 981 493	443 036	1 173 386	1 365 071
Dettes financières diverses	291 000	291 000		
Fournisseurs	277 262	277 262		
Dettes fiscales & sociales	457 348	457 348		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	51 870	51 870		
Produits constatés d'avance	153	153		
TOTAL	4 059 125	1 520 669	1 173 386	1 365 071

Charges à payer par postes du bilan = 439 965 €

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	146 679
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	48 613
Dettes fiscales & sociales	244 673
Autres dettes	
TOTAL	439 965

Produits constatés d'avance = 153 €

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

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.

Détail des charges exceptionnelles

Libellé	31/12/2006
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	
Dommages et intérêts	2 500
Charges exceptionnelles sur opération en capital	
Valeur nette comptable des éléments d'actif cédés	155 909
Total	158 409

Détail des produits exceptionnels

Libellé	31/12/2006
Produits exceptionnels sur opération de gestion	
Libéralités perçues	90
Legs et dons non affectés	441 000
Autres produits sur opérations de gestion	3 325
Produits exceptionnels sur opération en capital	
Produits de cession des éléments d'actif	400 000
Quote part de subvention d'investissement	5 415
Autres produits divers	500
Produits sur provisions et transfert de charges	
Reprise provisions exceptionnelles	10 591
Total	860 921

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 = 42 083 €

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
<i>Usagers produits non factures</i>	1 308
TOTAL	1 308

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
<i>Avoir fournis. a recevoir</i>	3 014
<i>Org.soc.produits a recevoir</i>	29 446
<i>Produits a recevoir</i>	2 793
<i>Divers produits a recevoir</i>	1 529
TOTAL	36 781

Produits à recevoir sur disponibilités	Montant
<i>Interets courus a recevoir)</i>	3 994
TOTAL	3 994

Charges constatées d'avance = 9 768 €

Charges constatées d'avance	Montant
<i>Charges constatee d'avance)</i>	9 768
TOTAL	9 768

Charges à payer = 439 965 €

Emprunts & dettes auprès des étab. de crédit	Montant
<i>Interet courus</i>	146 679
TOTAL	146 679

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
<i>Fournisseurs fact.non parv.</i>	48 613
TOTAL	48 613

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dettes fiscales et sociales	Montant
<i>Provisions congés payés</i>	148 726
<i>Personnel autres remun. à payer</i>	7 174
<i>Charges sociales/congés payés</i>	75 850
<i>Charges sur autre remun. à payer</i>	3 684
<i>Contribution comité d'entreprise</i>	1 033
<i>Charges à payer</i>	8 206
TOTAL	244 673

Produits constatés d'avance = 153 €

Produits constatés d'avance	Montant
<i>Produits constatés d'avance</i>	153
TOTAL	153

AUTRES INFORMATIONS

Dettes garanties par des sûretés réelles

Dettes financières auprès des établissements de crédit : 1 687 839 €

Autres informations complémentaires

Engagements reçus:

Dettes financières auprès des établissements de crédit couvertes par une caution fournie par des collectivités et organismes publics : 1 271 843 €

ETATS DETAILLES

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

BILAN ACTIF

Présenté en Euros

RUBRIQUES	Exercice clos le 31/12/2006 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2005 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort. prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement	13 909	13 909			
FRAIS DE PRET/ACHAT (QAP)	13 909		13 909	13 909	
AMORT FRAIS PRET/ACHAT (QAP)		13 909	-13 909	-13 909	
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	34 139	26 781	7 358	1 177	6 181
CONCESSIONS ET BREVETS	34 139		34 139	25 764	8 375
DOT.AMORT CONCESSION&BREVETS		26 781	-26 781	-24 587	- 2 194
Fonds commercial	17 593		17 593	17 593	
FONDS DE COMMERCE (QAP)	17 593		17 593	17 593	
Autres immobilisations incorporelles	457 536	148 729	308 806	321 315	- 12 509
HONORAIRES MDR	258 847		258 847	258 847	
ASSURANCE CHANTIER HUMAIN	17 627		17 627	17 627	
HONORAIRES RESIDENCES	13 723		13 723	13 723	
HONORAIRES LE COTEAU	19 309		19 309	19 309	
HONORAIRES MIMOSAS (QAP)	148 031		148 031	148 031	
AMORT. HONO MIMOSAS		24 055	-24 055	-20 354	- 3 701
AMORT. HONORAIRES MDR		106 904	-106 904	-99 265	- 7 639
AMORT. HUMAN, ASSUR, CHANT		7 138	-7 138	-6 609	- 529
AMORT. HONORAIRES RESIDENCE		3 060	-3 060	-2 786	- 274
AMORT. HONORAIRES COTEAU		7 571	-7 571	-7 206	- 365
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes sur immob. incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Terrains	1 031 449		1 031 449	989 176	42 273
TERRAIN	62 275		62 275	62 275	
TERRAIN LE PETIT BARRY NEYRON	60		60	60	
TERRAIN LES RANCHES	300		300	300	
TERRAIN LE TOUX	500		500	500	
TERRAIN CHAMP DU MICHON	1 500		1 500	1 500	
TERRAIN BOIS MICHON	300		300	300	
TERRAIN MDR LES MIMOSAS	45 735		45 735	45 735	
TERRAIN APPORT BRESSE ET BUGEY → BOS	747 615		747 615	747 615	
TERRAIN ANNETTE MAGNIN	974		974	974	
TERRAIN ANDRE ET GERARD VALLET	129 917		129 917	129 917	
TERRAIN MONTALY	42 273		42 273		42 273

Restes
Lst
BOS
BOS
BOS
BOS

Seul point
n/2 par point
d/4 donat

581,266

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

RUBRIQUES	Exercice clos le 31/12/2006 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2005 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort. prov.	Net	Net	
Constructions	6 237 481	2 402 339	3 835 142	4 151 239	- 316 097
IMMEUBLES MDR	1 636 377		1 636 377	1 636 377	
IMMEUBLES RESIDENCES	95 218		95 218	95 218	
IMMEUBLE MIMOSAS (QAP)	1 100 910		1 100 910	1 100 910	
IMMEUBLE VILLA FONCTION	253 722		253 722	253 722	
IMMEUBLE MDR MIMOSAS 1997	253 784		253 784	253 784	
MAISON BONNIER (MIM)				164 780	- 164 780
AMENAGEMENTS MDR	398 238		398 238	391 452	6 786
HUMANISATION ANCIEN BAT	1 481 766		1 481 766	1 481 766	
AMENAGEMENTS SITE MIRIBEL	8 302		8 302	8 302	
AMENAGEMENTS MIMOSAS	555 626		555 626	540 339	15 287
AGENCEMENTS RESIDENCE	264 143		264 143	258 958	5 185
AGENCEMENTS SOINS	17 596		17 596	17 596	
AGENCEMENTS. COTEAU	51 869		51 869	51 869	
AGENCEMENTS CUISINE BON SEJOUR	11 634		11 634	11 634	
INSTAL. ELECTRIQUE MDR	9 535		9 535	9 535	
INSTAL. ELECTRIQUE MIMOSAS	5 560		5 560	5 560	
SECURITE INCENDIE BOS	19 680		19 680	14 472	5 208
MAT. CHAUFFAGE MDR	29 009		29 009	29 009	
MAT. CHAUFFAGE RESIDENCES	3 802		3 802	3 802	
MAT. CHAUFFAGE COTEAU	3 802		3 802	3 802	
MAT. SANITAIRE MDR	36 908		36 908	36 908	
AMORT. IMMEUBLE COTEAU		178 898	-178 898	-151 375	- 27 523
AMORT. VILLA DE FONCTION		56 487	-56 487	-51 372	- 5 115
AMORT. MDR MIMOSAS 1997		44 412	-44 412	-38 068	- 6 344
AMORT. MAISON BONNIER				-20 598	20 598
AMORT. IMMEUBLES MDR		564 623	-564 623	-531 961	- 32 662
AMORT. IMMEUBLES RES BON SEJOUR		68 622	-68 622	-66 885	- 1 737
AMORT. AGENC. AMEN. MDR		280 901	-280 901	-253 040	- 27 861
AMORT. HUMANIS. ANCIEN BAT		763 622	-763 622	-703 014	- 60 608
AMORT. AMENAG. SITE MIRIBEL		2 420	-2 420	-1 590	- 830
AMORT. AMENAGT MIMOSAS		90 197	-90 197	-74 297	- 15 900
AMORT. AGENC AMEN RES. B SEJOUR		213 350	-213 350	-199 118	- 14 232
AMORT. AGENC. AMEN. SOINS		2 203	-2 203	-444	- 1 759
AMORT. AGENC. AMEN. COTEAU		41 236	-41 236	-39 155	- 2 081
AMORT. AGENC AMEN CUISINE		7 448	-7 448	-5 505	- 1 943
AMORT. INSTAL. ELEC. MDR		9 535	-9 535	-9 535	
AMORT. INSTAL ELEC MIMOSAS		903	-903	-764	- 139
AMORT. SECUR. INCENDIE BOS		7 645	-7 645	-4 056	- 3 589
AMORT. MAT CHAUFFAGE MDR		27 534	-27 534	-26 605	- 929
AMORT. MAT CHAUFFAGE RESID		2 802	-2 802	-2 478	- 324
AMORT. MAT CHAUFF COTEAU		2 802	-2 802	-2 478	- 324
AMORT. MAT SANIT. MDR		36 698	-36 698	-36 219	- 479

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

RUBRIQUES	Exercice clos le 31/12/2006 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2005 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort. prov.	Net	Net	
Installations tech., matériel et outillage industriels	435 984	259 474	176 510	158 810	17 700
MAT. ANIMATION MDR	562		562	562	
MAT. BUANDERIE	6 771		6 771	6 771	
MAT. BLANCHISSERIE MIMOSAS	83		83	83	
MAT. HOSPITALIERS MDR SOINS	46 742		46 742	43 964	2 778
MAT. HOSPI SOINS MIMOSAS	13 448		13 448	13 106	342
MAT CUISINE MDR	158 841		158 841	158 841	
MAT. CUISINE RESIDENCES	11 886		11 886	11 886	
MAT. CUISINE MIMOSAS	7 857		7 857	7 857	
MAT ELECTROMENAGER MIMOSA	46 044		46 044	46 044	
MAT. DIVERS MDR	61 063		61 063	45 195	15 868
MAT. DIVERS MIMOSAS	77 726		77 726	49 852	27 874
MAT. ESPACES VERTS MDR	2 873		2 873	2 873	
MAT. ESPACES VERT MIMOSAS	610		610	610	
OUTILLAGE INDUSTRIEL	1 477		1 477		1 477
AMORT. MAT ANIMATION MDR		450	-450	-337	- 113
AMORT. MAT BUANDERIE MDR		6 458	-6 458	-5 997	- 461
AMORT. BLANCHISS MIMOSAS		55	-55	-45	- 10
AMORT. AUTRES MAT HOSP. MDR		33 813	-33 813	-29 920	- 3 893
AMORT. MAT HOSPI SOINS MIM		8 685	-8 685	-7 208	- 1 477
AMORT. MAT CUISINE MDR		112 343	-112 343	-92 568	- 19 775
AMORT. MAT CUISINE RESID		7 692	-7 692	-5 639	- 2 053
AMORT. MAT CUISINE MIMOSAS		5 726	-5 726	-4 321	- 1 405
AMORT. ELECTROMENAGER MIM		30 504	-30 504	-25 324	- 5 180
AMORT. MAT DIVERS MDR		18 184	-18 184	-28 557	10 373
AMORT. MAT DIVERS MIMOSAS		32 311	-32 311	-26 723	- 5 588
AMORT. MAT ESPACES VERTS MDR		2 555	-2 555	-1 768	- 787
AMORT. ESPACES VERTS MIMOSAS		550	-549	-428	- 121
AMORT. OUTILLAGE INDUSTRIEL		149	-149		- 149

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

RUBRIQUES	Exercice clos le 31/12/2006 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2005 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort. prov	Net	Net	
Autres immobilisations corporelles	539 632	334 883	204 749	233 714	- 28 965
AGENC, AMENAG, INST, DIVERS	1 089		1 089		1 089
MAT. ROULANT	20 870		20 870	7 554	13 316
MAT. ROULANT PORTAGE REPAS	19 106		19 106	19 106	
MAT. ROULANT MIMOSAS	9 331		9 331	9 147	184
MOB. BUREAU BOS	33 574		33 574	28 166	5 408
MOB. BUREAU RESIDENCES	1 724		1 724	1 724	
MOB. BUREAU SOINS	6 037		6 037	6 037	
MOB. BUREAU MIMOSAS	10 997		10 997	10 997	
MOB. BUREAU	268		268		268
MOB. SERV. GENERAL BOS	5 460		5 460	3 850	1 610
MOB. HOTELIER BOS	274 581		274 581	274 581	
MOB. HOTELIER RES. LE CEDRE	3 314		3 314	3 314	
MOB. HOTELIER COTEAU	12 544		12 544	12 544	
MOB. HOTELIER MIMOSAS	140 738		140 738	140 738	
AMORT. AGENCEMENTS DIVERS		91	-91		- 91
AMORT. MAT ROULANT		5 297	-5 297	-386	- 4 911
AMORT. MAT ROULANT PORTAGE REPAS		10 154	-10 154	-5 232	- 4 922
AMORT. MAT ROULANT MIMOSAS		6 244	-6 244	-5 031	- 1 213
AMORT. MOB BUREAU MDR		25 369	-25 369	-19 108	- 6 261
AMORT. MOB BUREAU RESIDENCE		1 611	-1 611	-1 560	- 51
AMORT. MOB BUREAU SOINS		5 822	-5 822	-5 736	- 86
AMORT. MOB BUREAU MIMOSAS		5 999	-5 999	-4 474	- 1 525
AMORT. MOB BUREAU		268	-268		- 268
AMORT. MOB SERV. GENERAL		3 098	-3 098	-1 725	- 1 373
AMORT. MOB HOTELIER MDR		163 545	-163 545	-150 187	- 13 358
AMORT. MOB HOTELIER RES BS		2 057	-2 057	-1 410	- 647
AMORT. MOB HOTELIER COTEAU		12 544	-12 543	-12 543	
AMORT. MOB HOTELIER MIMOSA		92 784	-92 784	-76 651	- 16 133
Immobilisations grevées de droit					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes sur immob. corporelles					
Immobilisations financières					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés	2 306		2 306	2 291	15
PARTS CRCA MIRIBEL	1 555		1 555	1 555	
PARTS CAISSE EPARGNE MIM	736		736	736	
PARTS SOCIALES CREDIT MUTUEL	15		15		15
Prêts					

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

RUBRIQUES	Exercice clos le 31/12/2006 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2005 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort. prov.	Net	Net	
Autres immobilisations financières					
TOTAL (I)	8 770 030	3 186 115	5 583 915	5 875 315	- 291 400
Stocks en cours					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens et services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances usagers et comptes rattachés	378 472	2 000	376 473	333 501	42 972
<i>PENSIONNAIRES BON SEJOUR</i>	86 393		86 393	93 565	- 7 172
<i>RESIDENTS COTEAU/BON SEJOUR</i>	68 173		68 173	68 405	- 232
<i>PENSIONNAIRES MIMOSAS</i>	96 091		96 091	80 576	15 515
<i>CLIENTS EXTERIEURS</i>	10 229		10 229	4 378	5 851
<i>ORGANISMES ADPA-APL AIDE SOCIALE</i>	112 865		112 865	98 464	14 401
<i>CONSEIL GENERAL AIN FDS COMPENSATION</i>				1 305	- 1 305
<i>CLIENTS DIVERS</i>	101		101	463	- 362
<i>ARGENT DE POCHE PENS. BOS</i>	3 314		3 314	2 088	1 226
<i>USAGERS PRODUITS NON FACTURES</i>	1 308		1 308	973	335
<i>PROVISION PR DEPRECIATION DES CPT RESIDENTS</i>		2 000	-2 000	-16 715	14 715
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel				58	- 58
<i>PERSONNEL REMUNERATIONS DUES</i>				58	- 58
. Organismes sociaux	29 446		29 446	62 356	- 32 910
<i>ORG.SOC.PRODUITS A RECEVOIR</i>	29 446		29 446	62 356	- 32 910
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires					
. Autres	15 523	6 688	8 835	11 019	- 2 184
<i>AVOIR FOURNIS. A RECEVOIR</i>	3 014		3 014	5 925	- 2 911
<i>PRODUITS A RECEVOIR</i>	2 793		2 793	3 003	- 210
<i>DEBITEURS CREDITEURS DIVERS</i>				10	- 10
<i>DOCTEUR AMRY AFIDA</i>				30	- 30
<i>INDEMNITES DE LOGEMENT A RECEVOIR</i>	6 991		6 991		6 991
<i>DOCTEUR LESPINE THIERRY</i>	97		97		97
<i>DEBITEURS DIVERS</i>	1 100		1 100		1 100
<i>DIVERS PRODUITS A RECEVOIR</i>	1 529		1 529	4 642	- 3 113
<i>PROV.DEP.DEBITEURS DIVERS</i>		6 688	-6 688	-2 592	- 4 096

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

RUBRIQUES	Exercice clos le 31/12/2006 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2005 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort. prov.	Net	Net	
Valeurs mobilières de placement	705 261		705 261	239 869	465 392
<i>BONS DE CAISSE</i>	632 089		632 089	189 872	442 217
<i>CREDIT MUTUEL COMPTE A TERME</i>	23 175		23 175		23 175
<i>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</i>	49 997		49 997	49 997	
Disponibilités	533 793		533 793	123 177	410 616
<i>CREDIT MUTUEL</i>	416 805		416 805	104 864	311 941
<i>BANQUE RHONE ALPES</i>	10 037		10 037	6 123	3 914
<i>CREDIT MUTUEL AIDE SOCIALE</i>	17 377		17 377	4 502	12 875
<i>CREDIT MUTUEL OPERATION IMMOB</i>	4 857		4 857	3 098	1 759
<i>CREDIT MUTUEL LIVRET BLEU</i>	78 107		78 107	1 161	76 946
<i>CREDIT AGRICOLE</i>	531		531	485	46
<i>BANQUE RHONE ALPES AIDE SOCIALE</i>	620		620	501	119
<i>CAISSE EPARGNE</i>				50	- 50
<i>SOCIETE GENERALE</i>	1		1	1	
<i>BNP</i>	73		73	73	
<i>CHEQUES POSTAUX</i>	816		816	1 169	- 353
<i>CAISSE EPARGNE LIVRET A</i>	343		343	335	8
<i>INTERETS COURUS A RECEVOIR</i>	3 994		3 994	310	3 684
<i>CAISSE</i>	230		230	504	- 274
Charges constatées d'avance	9 768		9 768	8 788	980
<i>CHARGES CONSTATEE D'AVANCE</i>	9 768		9 768	8 788	980
TOTAL (II)	1 672 263	8 688	1 663 575	778 767	884 808
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF	10 442 293	3 194 803	7 247 490	6 654 082	593 408

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

BILAN PASSIF

Présenté en Euros

RUBRIQUES	Exercice clos le 31/12/2006 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2005 (12 mois)	Variation
Fonds associatifs et réserves			
Fonds propres			
. Fonds associatifs sans droit de reprise	2 354 439	2 354 439	
<i>SUBV. HUMAN. DEPART 01</i>	523 815	523 815	
<i>SUBV. MOBILIER DEPART</i>	89 923	89 923	
<i>SUBV. INVEST. NON RENOUV.</i>	284 801	284 801	
<i>SUBV. HUMANISAT. REGION</i>	506 131	506 131	
<i>LEGS ET DONATION</i>	881 166	881 166	
<i>SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT</i>	60 980	60 980	
<i>SUBV. ORGANIC 2002</i>	7 622	7 622	
. Ecart de réévaluation			
. Réserves	697 006	754 771	- 57 765
<i>AUTRES RESERVES</i>	71 736	71 736	
<i>RESERVES ACTIVITE PROPRE</i>	532 923	525 227	7 696
<i>RESERVES FOYER LOGT</i>	150 819	97 700	53 119
<i>RESERVES ACT SERVICES</i>	-8 097	76	- 8 173
<i>RESERVES MIMOSAS</i>	-110 406		- 110 406
<i>EXCEDENT AFFECTE INVESTISSEMENT</i>	27 291	27 291	
<i>RESERVE TRESORERIE MDR</i>	32 741	32 741	
. Report à nouveau	-539 629	-180 498	- 359 131
<i>REPORT A NOUVEAU DEBITEUR</i>	-130 996	-130 996	
<i>REPORT A NOUVEAU MIMOSAS</i>	-164 603	-49 502	- 115 101
<i>REPORT DEBITEUR BON SEJOUR</i>	-244 030		- 244 030
. Résultat de l'exercice	632 461	-269 871	902 332
Autres fonds associatifs			
. Fonds associatifs avec droit de reprise			
. Apports			
. Legs et donations			
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs	-244 107	-391 131	147 024
. Ecart de réévaluation			
. Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	19 452	8 941	10 511
<i>SUBV. ORGANIC FENETRES</i>	3 000	3 000	
<i>SUBV. CRAM LYON VEHICULE</i>	8 832	8 832	
<i>SUBV. DDASS CLIM</i>	6 826		6 826
<i>SUBV. JUMPER</i>	9 100		9 100
<i>REPRISE QUOTE PART SUBV. FENETRES</i>	-624	-324	- 300
<i>REPRISE QUOTE PART SUBV. VEHICULE</i>	-4 775	-2 567	- 2 208
<i>REPRISE QUOTE PART SUBV. CLIM</i>	-1 138		- 1 138
<i>REPRISE QUOTE PART SUBV. JUMPER</i>	-1 769		- 1 769

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

RUBRIQUES	Exercice clos le 31/12/2006 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2005 (12 mois)	Variation
. Provisions réglementées			
. Droits des propriétaires (commodat)			
TOTAL (I)	2 919 621	2 276 649	642 972
Provisions pour risques et charges	268 744	100 640	168 104
<i>PROV. INDEMNITES DE FIN DE CARRIERE</i>	118 744	100 640	18 104
<i>PROVISIONS GROSSES REPARATIONS</i>	60 000		60 000
<i>AUTRES PROVISIONS POUR CHARGES</i>	90 000		90 000
TOTAL (II)	268 744	100 640	168 104
Fonds dédiés			
. Sur subventions de fonctionnement		5 836	- 5 836
<i>FONDS DEDIES SUR CREDIT CANICULE</i>		3 249	- 3 249
<i>FONDS DEDIES SOINS MASSE SALARIALE</i>		2 587	- 2 587
. Sur autres ressources			
TOTAL (III)		5 836	- 5 836
Dettes			
Emprunts et dettes assimilées	3 272 493	3 589 284	- 316 791
<i>EMPRUNT CDC</i>	87 443	127 346	- 39 903
<i>EMPRUNT HUMANISATION CRAM R-A</i>	141 751	162 001	- 20 250
<i>EMPRUNT CREDIT AGRICOLE</i>	85 433	110 127	- 24 694
<i>EMPRUNT CREDIT FONCIER</i>	510 520	527 560	- 17 040
<i>EMPRUNT APICIL</i>		3 470	- 3 470
<i>EMPRUNT EQUIPEMT CRAM R-A</i>	11 653	14 566	- 2 913
<i>EMPRUNT CANCAVA</i>	25 408	31 760	- 6 352
<i>EMPRUNT ORGANIC</i>	95 128	103 056	- 7 928
<i>EMPRUNT IRCOMMEC</i>	2 287	4 573	- 2 286
<i>EMPRUNT IRPSIMMEC</i>	2 287	4 573	- 2 286
<i>EMPRUNT LIBERTIMO/BRA</i>	26 991	32 464	- 5 473
<i>EMPRUNT CREDIT MUTUEL VEHICULE</i>	9 797	12 993	- 3 196
<i>EMPRUNT CREDIT MUTUEL CUISINE</i>	23 975	30 923	- 6 948
<i>EMPRUNT CREDIT FONCIER MIMOSAS</i>	1 522 649	1 626 207	- 103 558
<i>EMPRUNT BNP MIMOSAS</i>	165 191	181 272	- 16 081
<i>EMPRUNT CAISSE EPARGNE MIMOSAS</i>	124 070	139 696	- 15 626
<i>EMPRUNT CAISSE EPARGNE MIMOSAS</i>		108 814	- 108 814
<i>DEPOT DE GARANTIE B SEJOUR</i>	118 700	111 725	6 975
<i>DEPOT GARANTIE MIMOSAS</i>	66 900	63 055	3 845
<i>DEPOT GARANTIE LE CEDRE</i>	61 250	57 950	3 300
<i>DEPOT GARANTIE COTEAU</i>	44 150	41 500	2 650
<i>INTERET COURUS</i>	146 679	93 535	53 144
<i>CAISSE EPARGNE</i>	230		230
<i>INTERETS COURUS A PAYER</i>		116	- 116
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

RUBRIQUES	Exercice clos le 31/12/2006 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2005 (12 mois)	Variation
Fournisseurs et comptes rattachés	277 262	246 488	30 774
FOURNISSEURS	228 649	204 605	24 044
FOURNISSEURS FACT.NON PARV.	48 613	41 883	6 730
Autres	509 217	435 041	74 176
FACT IMMO NON PARVENUES		13 660	- 13 660
PERSONNEL REMUNERATIONS DUES	2 450		2 450
PERSONNEL OPPOSITIONS	147		147
PROVISIONS CONGES PAYES	148 726	126 668	22 058
PERSONNEL AUTRES REMUN.A PAYER	7 174		7 174
SECURITE SOCIALE	85 292	87 602	- 2 310
INDEMNITES JOURNALIERES	276	3 868	- 3 592
MUTUELLES	316	5 828	- 5 512
CAISSE DE RETRAITE AGRR	40 030	42 140	- 2 110
CAISSE DE RETRAITE CIRSE	15 877	12 126	3 751
CAISSE DE PREVOYANCE PRECA	6 219	5 411	808
AGRR PREVOYANCE	11 220	11 042	178
ASSEDIC	12 511	14 189	- 1 678
FORMATION CONTINUE	23 243	29 747	- 6 504
EFFORT CONSTRUCTION	2 369	2 199	170
CHARGES SOCIALES/CONGES PAYES	75 850	50 667	25 183
CHGES SUR AUTRE REMUN A PAYER	3 684		3 684
AUTRES CHARGES A PAYER ORGANISMES SOCIAUX		699	- 699
CONTRIBUTION COMITE D'ENTREPRISE	1 033	1 051	- 18
TAXE SUR LES SALAIRES	12 724	18 615	- 5 891
CHARGES A PAYER	8 206	2 428	5 778
CG 69 FDS COMPENSATION		6 958	- 6 958
CREDITEURS DIVERS	2 500		2 500
AMICALE DU PERSONNEL		6	- 6
CIGARETTES PENSIONNAIRES	139	139	
CG 69 FONDS COMPENSATION	6 958		6 958
LEGS ET DONATIONS EN COURS DE REALISATIO	42 273		42 273
Produits constatés d'avance	153	143	10
PRODUITS CONSTATEE D'AVANCE	153	143	10
TOTAL (IV)	4 059 125	4 270 956	- 211 831
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	7 247 490	6 654 082	593 408
Engagements reçus			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			
Engagements donnés			

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

COMPTE DE RESULTAT

Présenté en Euros

RUBRIQUES	Exercice clos le 31/12/2006 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2005 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Produits d'exploitation						
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	967 441		967 441	925 700	41 741	4.51
FORFAIT DEMENAGEMENT	225		225	225	225	
DODELIN PDTS DE GESTION TEMPOR	2 704		2 704	2 662	42	1.58
SEJOUR RES LE CEDRE	450 321		450 321	439 534	10 787	2.45
SEJOUR RESID LE COTEAU	343 849		343 849	313 566	30 283	9.66
SEJOUR TEMPORAIRE RESIDENT	5 198		5 198	5 171	27	0.52
FORFAIT MENAGE RESIDENCE	105		105	180	- 75	-41.67
LOCATION GARAGE	5 124		5 124	4 320	804	18.61
DROITS RESILIATION RESIDENCE	1 488		1 488	189	1 299	687.30
RESTAURATION PERSONNEL	1 639		1 639	1 703	- 64	-3.76
REFACTURATIONS DIVERSES	9 676		9 676	8 220	1 456	17.71
RESTAURATION RESIDENCE	85 526		85 526	90 820	- 5 294	-5.83
RESTAURATION EXTERIEUR	6 835		6 835	6 579	256	3.89
RESTAUR. DOMICILE USAGERS	33 729		33 729	32 997	732	2.22
RESTAUR. DOMICILE COLL. LOC	7 430		7 430	7 748	- 318	-4.10
BLANCHISSERIE ROSERAIE	564		564	549	15	2.73
BLANCHISSERIE RESIDENCES	602		602	286	316	110.49
BLANCHISSERIE PERSONNEL	68		68	113	- 45	-39.82
FRAIS D'INSCRIPTION	1 070		1 070	931	139	14.93
PREST, INSERTION ANPE	280		280		280	
ANIMATIONS, BROCANTE	11 006		11 006	12 167	- 1 161	-9.54
REMISE SUR FACTURATION				-350	350	-100.00
REMISE SUR REPAS				-1 686	1 686	-100.00
Montants nets produits d'expl.	967 441		967 441	925 700	41 741	4.51

Présenté en Euros

RUBRIQUES	Exercice clos le 31/12/2006 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2005 (12 mois)	Variation	%
Autres produits d'exploitation					
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation					

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

RUBRIQUES	Exercice clos le 31/12/2006 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2005 (12 mois)	Variation	%
Donations et produits de tarification	3 988 878	3 346 476	642 402	19.20
TARIF HEB. A. S. AIN BOS	167 917	253 511	- 85 594	-33.76
TARIF HEB A. S. AUTRES DEPT	234 626	135 768	98 858	72.81
TARIF HEBERGMT USAGERS BOS	1 267 093	1 098 652	168 441	15.33
DEDUCTION HOSPITALIER BOS	-11 413	-12 096	683	-5.65
DEDUCTION ABS COURTES BOS		-521	521	-100.00
DEDUCTION ABS LONGUES BOS	-1 260	-1 330	70	-5.26
DROITS DE RESERVATION BOS	3 036	2 774	262	9.44
DROITS RESILIATION BOS	6 656	6 087	569	9.35
TARIF HEB USAGERS MIMOSAS	841 498	812 230	29 268	3.60
DEDUCTION HOSPITALIER MIM	-6 555	-6 300	- 255	4.05
HEBERGEMENT MIMOSAS A/S AIN	14 095		14 095	
DEDUCTION ABS LONGUES MIM	-210	-42	- 168	400.00
DROITS RESEVATION MIMOSAS	4 144	504	3 640	722.22
DROITS RESILIATION MIMOSA	2 746	2 358	388	16.45
DEPENDANCE APA BOS	206 127	224 588	- 18 461	-8.22
DEPEND. APA A.S. AIN BOS	28 619	1 598	27 021	n/s
DEPEND. APA A.S AUTRES DEP BOS	40 690	3 208	37 482	n/s
DEPENDANCE APA MIMOSAS	122 626	96 326	26 300	27.30
DEPEND.APA A/S AIN MIMOSAS	953		953	
DEPENDANCE USAGER BOS	107 538	97 102	10 436	10.75
DEPEND. USAGER A.S AIN BOS	14 303	2 584	11 719	453.52
DEPEND USAGERS A.S AUTRES DEPTS BOS	18 002	30 303	- 12 301	-40.59
DEPENDANCE USAGERS MIMOSA	65 006	56 298	8 708	15.47
DEPEND.USAGER A/S AIN MOMOSAS	351		351	
HOSPI A/S DEPEND USAGER BOS	-442		- 442	
HOSPI DEPEND USAGER MIMOSAS	-207		- 207	
DOTATION SOINS EHPAD BON SEJOUR	722 332	542 873	179 459	33.06
DOTATION SOINS EHPAD MIMOSAS	140 608		140 608	
Cotisations	1 100	1 188	- 88	-7.41
COTISATIONS	1 100	1 188	- 88	-7.41
Legs et donations				
Produits liés à des financements réglementaires	5 836		5 836	
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
REPORT RESSOURCES NON UTILISES	5 836		5 836	
Autres produits	102 700	138 638	- 35 938	-25.92
PRODUITS GESTION COURANTE	107		107	
DIFF REGLEMENT		57	- 57	-100.00
PRODUITS DIVERS MDR		170	- 170	-100.00
DONS MANUELS NON AFFECTES	4 969		4 969	
DONS MANUELS AFECTES	35		35	
IND. JOURNALIERES AG2R	22 190	35 256	- 13 066	-37.06
RBT CNASEA CES		85	- 85	-100.00
REMBOURSEMENT CNASEA CAE	6 122		6 122	
RBT CNASEA CEC		16 781	- 16 781	-100.00
RBT PLAN DE FORMATION	24 358	34 323	- 9 965	-29.03
RBT CIF CDI	9 301	23 854	- 14 553	-61.01
LOGEMENT DIVERS	8 321	17 837	- 9 516	-53.35
REP.PROV.DEP.CREANCES	16 716		16 716	
TRANSFERTS CHARGES EXPLOITA.	10 581	10 275	306	2.98
Sous-total des autres produits d'exploitation	4 098 514	3 486 302	612 212	17.56

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

RUBRIQUES	Exercice clos le 31/12/2006 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2005 (12 mois)	Variation	%
Total des produits d'exploitation (I)	5 065 954	4 412 002	653 952	14,82
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat (II)				
Produits financiers				
De participations		47	- 47	-100.00
<i>PRODUITS DES PARTICIPATIONS</i>		47	- 47	-100.00
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif				
Autres intérêts et produits assimilés	7 607	5 492	2 115	38.51
<i>REVENUS DES VALEURS MOB.</i>		310	- 310	-100.00
<i>INTERETS DES COMPTES FI.</i>		7	- 7	-100.00
<i>INT C/PTE FIN/OPE IMMOBILI</i>	7 607	5 146	2 461	47.82
<i>INT C/PTE FIN MIMOSAS</i>		28	- 28	-100.00
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
Total des produits financiers (III)	7 607	5 538	2 069	37,36
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	444 415	2 758	441 657	n/s
<i>LIBERALITES PERCUES</i>	90		90	
<i>DONS ET LEGS</i>		500	- 500	-100.00
<i>LEGS&DONATIONS NON AFFECT</i>	441 000		441 000	
<i>PRODUITS EXERCICES ANTERIEURS</i>	3 325	2 258	1 067	47.25
Sur opérations en capital	405 915	3 032	402 883	n/s
<i>P/DTS S/CESSIONS IMMO CORP.</i>	400 000	100	399 900	n/s
<i>QUOTE PART SUBVENTIONS INVEST.</i>	5 415	2 891	2 524	87.31
<i>AUTRES P/DTS EXCEPT. DIVERS</i>	500	41	459	n/s
Reprises sur provisions et transferts de charges	10 591	112 500	- 101 909	-90.59
<i>REPRISE PROVISION EXCEPTIONNELLE</i>	10 591	112 500	- 101 909	-90.59
Total des produits exceptionnels (IV)	860 921	118 291	742 630	627,80
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)	5 934 483	4 535 831	1 398 652	30,84
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT		-269 871	269 871	-100,00
TOTAL GENERAL	5 934 483	4 805 702	1 128 781	23,49
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises et de matières premières				
Variation de stock marchandises et matières premières				

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

RUBRIQUES	Exercice clos le 31/12/2006 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2005 (12 mois)	Variation	%
Autres achats non stockés	376 067	404 329	- 28 262	-6.99
EAU	38 539	37 739	800	2.12
ELECTRICITE	66 358	65 641	717	1.09
GAZ CHAUFFAGE	92 410	78 667	13 743	17.47
PHARMACIE SECTION DE CURE		56 366	- 56 366	-100.00
PDTS HYGIENE	1 504	1 183	321	27.13
PDTS DENTRETIEN	37 599	35 865	1 734	4.83
ALIMENTATION	7 533	8 347	- 814	-9.75
VETEMENTS DE TRAVAIL	3 120	4 751	- 1 631	-34.33
LINGE	3 761	344	3 417	993.31
FOURNITURES HOTELIERES	9 028	6 160	2 868	46.56
PROTECTIONS HYGIENIQUES	61 456	66 556	- 5 100	-7.66
CARBURANT	3 619	3 183	436	13.70
PETITS OUTILLAGES ET PETITS MATERIELS	28 468	19 927	8 541	42.86
IMPRIMERIE	10 626	9 763	863	8.84
FOURN. MEDICALES, PHARMACIE	7 975	8 248	- 273	-3.31
AUTRES MATIERES ET FOURNITURES	4 071	5 592	- 1 521	-27.20
REMISE 5% PHARMACIE		-4 002	4 002	-100.00
Services extérieurs	419 520	413 130	6 390	1.55
ANALYSES SECTION CURE		1 118	- 1 118	-100.00
CREDIT BAIL MOBILIER	7 886	13 485	- 5 599	-41.52
LOCATION IMMOBILIERES	213 023	212 100	923	0.44
LOCATION MOBILIERES	4 395	3 837	558	14.54
ENTRETIEN ESPACES VERTS	4 480	6 061	- 1 581	-26.08
ENTRETIEN BATIMENTS	31 988	24 793	7 195	29.02
ENTRETIEN VEHICULES	2 538	1 866	672	36.01
ENT. MATERIEL BUREAU	1 629	1 523	106	6.96
ENTRETIEN MAT. CUISINE	7 910	16 099	- 8 189	-50.87
ENTRETIEN MAT. BUANDERIE	3 708	4 451	- 743	-16.69
ENTRETIEN MAT. INFIRMIER	3 436	610	2 826	463.28
ENTRETIEN AUTRE MATERIEL	12 679	5 564	7 115	127.88
MAINTENANCE	47 966	42 433	5 533	13.04
MAINTENANCE BUREAUTIQUE INFORMATIQUE	9 784	9 994	- 210	-2.10
MAINTENANCE HYGIENE-DECHETS SOINS	17 032	16 685	347	2.08
MAINTENANCE SECURITE & INCENDIE	15 279	14 079	1 200	8.52
ASSURANCES MULTIRISQUES	10 544	10 385	159	1.53
ASSURANCES TRANSPORT	1 883	1 658	225	13.57
ASSURANCES RESP. HOSPITALIERE	4 352	4 929	- 577	-11.71
ASSURANCES MIMOSAS		1 698	- 1 698	-100.00
DOCUMENTATION	1 450	1 751	- 301	-17.19
FRAIS D'ANIMATION	15 028	14 173	855	6.03
CADEAUX PENSIONNAIRES	2 531	3 132	- 601	-19.19
DEPENSES ANIMALIERES		705	- 705	-100.00

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

RUBRIQUES	Exercice clos le 31/12/2006 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2005 (12 mois)	Variation	%
Autres services extérieurs	632 843	560 753	72 090	12.86
PERSONNEL INTERIMAIRE	19 843	17 400	2 443	14.04
HONORAIRES	52 035	26 660	25 375	95.18
MEDECINS SECTION CURE		90	- 90	-100.00
HONORAIRES EXPERTS-COMPTA	11 505	11 458	47	0.41
COMMISSAIRE AUX COMPTES	3 888	3 568	320	8.97
FRAIS ACTES&CONTENTIEUX	1 100		1 100	
PUBLICITES DIVERSES		22	- 22	-100.00
DONS ET POURBOIRES	2 250	58	2 192	n/s
DECORATION AMENAGEMENT	262	142	120	84.51
VOYAGES ET DEPLACEMENTS	1 887	2 072	- 185	-8.93
RECEPTIONS	3 546	2 320	1 226	52.84
AFFRANCHISSEMENTS	5 775	5 093	682	13.39
TELEPHONE	14 753	15 464	- 711	-4.60
TELEPHONES PORTABLES	980	896	84	9.38
ACCES INTERNET	1 067	1 204	- 137	-11.38
SERVICES BANCAIRES	1 888	2 179	- 291	-13.35
COTISATIONS	5 615	4 038	1 577	39.05
ALIMENTATION A L'EXTERIEUR	493 404	452 111	41 293	9.13
ALIMENTATION ANIMATION	6 448	8 681	- 2 233	-25.72
REPAS INVITE PENSIONNAIRE	3 429	3 027	402	13.28
REPAS PLATEAU PERSONNEL	3 048	3 541	- 493	-13.92
REPAS INTERV. EXTERIEUR A REFACTURER		729	- 729	-100.00
FRAIS RECRUTEMENT PERSONNEL	120		120	
Impôts, taxes et versements assimilés	249 201	235 025	14 176	6.03
TAXE SUR LES SALAIRES	144 468	135 828	8 640	6.36
EFFORT A LA CONSTRUCTION	8 331	8 178	153	1.87
FORMATION PROF CONTINUE	41 343	41 982	- 639	-1.52
AGEFIPH	5 524	699	4 825	690.27
TAXES FONCIERES	26 445	25 410	1 035	4.07
TAXE HABITATION	17 154	17 165	- 11	-0.06
AUTRES DROITS	5 935	5 764	171	2.97
Salaires et traitements	1 908 632	1 793 473	115 159	6.42
SALAIRES ET APPOINTEMENTS	1 559 901	1 366 710	193 191	14.14
VAR PROV IJ SS	11 141	-2 567	13 708	-534.01
VAR PROV IJ AG2RR	9 643	-10 045	19 688	-196.00
IND. DE PREAVIS ET LICENC	3 963		3 963	
VAR PROV CONGES PAYES	22 058	-3 512	25 570	-728.08
VAR PROV REMUNERATION A PAYER	7 174		7 174	
REM. BRUTES C.D.D.	294 751	433 331	- 138 580	-31.98
REM. BRUT CDD CADRE		9 556	- 9 556	-100.00

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

RUBRIQUES	Exercice clos le 31/12/2006 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2005 (12 mois)	Variation	%
Charges sociales	795 522	745 826	49 696	6.66
VAR PROV CHGES SUR IJ SS	4 568	-1 407	5 975	-424.66
VAR PROV CHGES/IJ AG2R	4 248	-4 419	8 667	-196.13
COTIS. AGRR RETRAITE BON SEJOUR	122 651	92 171	30 480	33.07
COTIS. RETRAITE CIRRESE MIMOSAS		27 123	- 27 123	-100.00
COTIS. PREVOY. AGRR	34 661	33 964	697	2.05
COTIS. RETRAITE PRECA CADRES	9 408	8 778	630	7.18
COTISATIONS URSSAF	475 453	476 193	- 740	-0.16
COTISATIONS ASSEDIC	78 354	79 095	- 741	-0.94
VAR PROV CH. SOCIALES / CP	25 183	-1 405	26 588	-1892.38
VERSEMENTS CE	27 119	26 533	586	2.21
OEUVRES SOCIALES PERSONNE	66	152	- 86	-56.58
MEDECINE DU TRAVAIL	10 128	9 048	1 080	11.94
VAR CHGES/REMUN. A PAYER	3 684		3 684	
Autres charges de personnels	32 361	27 466	4 895	17.82
AUTRES CHARGES PERSONNEL	116	38	78	205.26
FORMATION/STAGE PERSONNEL	24 358	25 406	- 1 048	-4.13
FORMATION HORS PLAN	7 886	2 022	5 864	290.01
Subventions accordées par l'association				
Dotations aux amortissements	315 548	319 640	- 4 092	-1.28
DOT.AMORT.S/IMMO.INCORPO.	14 703	15 433	- 730	-4.73
DOT.AMORT.S/IMMO.CORPORELLES	300 845	304 207	- 3 362	-1.11
Dotations aux provisions	184 791	34 197	150 594	440.37
DOT.PROV.RISQUES ET CHARGES	178 695	27 642	151 053	546.46
DOT.PROV.DEP.CREANCES USAGERS	2 000	3 964	- 1 964	-49.55
DOT. PROV.DEP. AUTRES CREANCES	4 097	2 592	1 505	58.06
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		5 836	- 5 836	-100.00
ENGAGTS A REALISER SUR SUBVENTION ATTRIBUES		3 249	- 3 249	-100.00
ENGAGTS A REALISER SUR SUBVENTION ATTRIB		2 587	- 2 587	-100.00
Autres charges	48 379	1 758	46 621	n/s
PERTE / CREANCES IRRECOURVABLES	24 233	1 041	23 192	n/s
CH. DIVERSES GESTION COURANTE	23 165		23 165	
AUTRE CHARGES DE GESTION	465	201	264	131.34
DIFF DE REGLEMENT	15	18	- 3	-16.67
FRAIS CULTE ET INHUMATION	502	497	5	1.01
Total des charges d'exploitation (I)	4 962 864	4 541 434	421 430	9.28
Quotes-parts de résultat sur opérations communes (II)				
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées	174 378	124 748	49 630	39.78
INTERETS EMPRUNTS ET DETTES	174 316	124 169	50 147	40.39
AGIOS BANCAIRES	62	576	- 514	-89.24
CHARGES FIN S/OPE IMMOB		3	- 3	-100.00
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

RUBRIQUES	Exercice clos le 31/12/2006 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2005 (12 mois)	Variation	%
Total des charges financières (III)	174 378	124 748	49 630	39,78
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	8 871	139 156	- 130 285	-93.63
<i>AMENDES PENALES ET FISCALES</i>		329	- 329	-100.00
<i>INDEMNITES PREAVIS LICENC</i>		23 511	- 23 511	-100.00
<i>DOMMAGES ET INT. PRUD'HOMM</i>	2 500	4 457	- 1 957	-43.91
<i>INDEMNITES LITIGES PRUD'HOMMES</i>		57 231	- 57 231	-100.00
<i>CGES PAT SUR INDEM. LITIGE SUITE PH</i>		25 170	- 25 170	-100.00
<i>IMPOTS&TAXES/IND. LITIGES SUITE PH</i>		5 698	- 5 698	-100.00
<i>AUTRES CH EXCEPTION./OP GESTION</i>		7 762	- 7 762	-100.00
<i>CH.EXCEPT.S/EXERCICES ANTE.</i>	6 371	14 997	- 8 626	-57.52
Sur opérations en capital	155 909	364	155 545	n/s
<i>VNC IMMO.INCORPORELLES CEDEES</i>	155 909	364	155 545	n/s
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (IV)	164 780	139 520	25 260	18.10
Impôts sur les sociétés (V)				
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V)	5 302 022	4 805 702	496 320	10.33
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	632 461		632 461	
TOTAL GENERAL	5 934 483	4 805 702	1 128 781	23.49
Evaluation des contributions volontaires en nature				
Produits				
. Bénévolat				
. Prestations en nature				
. Dons en nature				
Total				
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services				
. Personnel bénévole				
Total				

« INSTITUTION
JOSEPHINE GUILLON »

RAPPORTS
COMMISSAIRE AUX COMPTES
2006



11, cours Aristide Briand 69300 Caluire
Tél. 04 78 23 26 81 - Fax. 04 78 08 87 80
e-mail : cabinet@cofireco.net



RAPPORT GENERAL

« INSTITUTION JOSEPHINE GUILLON »
80, avenue Joséphine Guillon - 01700 MIRIBEL

RAPPORT GENERAL

du Commissaire aux Comptes
relatif à l'exercice clos le

31 Décembre 2006

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2006, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l' « INSTITUTION JOSEPHINE GUILLON » tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles applicables en France : ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

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 l'association à la fin de cet exercice.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les conséquences des corrections d'erreurs décrites dans les autres éléments significatifs de l'annexe.

II - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

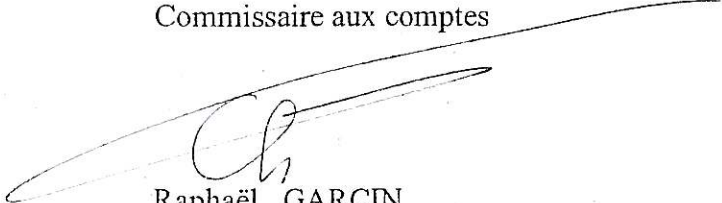
Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du trésorier et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à CALUIRE
Le 11 juin 2007

COFIRECO SA
Commissaire aux comptes



Raphaël GARCIN

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

BILAN ACTIF

Présenté en Euros

RUBRIQUES	Exercice clos le 31/12/2006 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2005 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort. prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement	13 909	13 909			
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	34 139	26 781	7 358	1 177	6 181
Fonds commercial	17 593		17 593	17 593	
Autres immobilisations incorporelles	457 536	148 729	308 806	321 315	- 12 509
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Terrains	1 031 449		1 031 449	989 176	42 273
Constructions	6 237 481	2 402 339	3 835 142	4 151 239	- 316 097
Installations techniques, matériel et outillage industriels	435 984	259 474	176 510	158 810	17 700
Autres immobilisations corporelles	539 632	334 883	204 749	233 714	- 28 965
Immobilisations grevées de droit					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles					
Immobilisations financières					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés	2 306		2 306	2 291	15
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (I)	8 770 030	3 186 115	5 583 915	5 875 315	-291 400
Stocks en cours					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens et services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances usagers et comptes rattachés	378 472	2 000	376 473	333 501	42 972
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel				58	- 58
. Organismes sociaux	29 446		29 446	62 356	- 32 910
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires					
. Autres	15 523	6 688	8 835	11 019	- 2 184
Valeurs mobilières de placement	705 261		705 261	239 869	465 392
Disponibilités	533 793		533 793	123 177	410 616
Charges constatées d'avance	9 768		9 768	8 788	980
TOTAL (II)	1 672 263	8 688	1 663 575	778 767	884 808
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF	10 442 293	3 194 803	7 247 490	6 654 082	593 408

EXA Pôle

INSTITUTION JOSEPHINE GUILLOIN

Etats Financiers au 31/12/2006

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

BILAN PASSIF

Présenté en Euros

RUBRIQUES	Exercice clos le 31/12/2006 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2005 (12 mois)	Variation
Fonds associatifs et réserves			
Fonds propres			
. Fonds associatifs sans droit de reprise	2 354 439	2 354 439	
. Ecart de réévaluation			
. Réserves	697 006	754 771	- 57 765
. Report à nouveau	-539 629	-180 498	- 359 131
. Résultat de l'exercice	632 461	-269 871	902 332
Autres fonds associatifs			
. Fonds associatifs avec droit de reprise			
. Apports			
. Legs et donations			
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs	-244 107	-391 131	147 024
. Ecart de réévaluation			
. Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	19 452	8 941	10 511
. Provisions réglementées			
. Droits des propriétaires (commodat)			
TOTAL (I)	2 919 621	2 276 649	642 972
Provisions pour risques et charges	268 744	100 640	168 104
TOTAL (II)	268 744	100 640	168 104
Fonds dédiés			
. Sur subventions de fonctionnement		5 836	- 5 836
. Sur autres ressources			
TOTAL (III)		5 836	- 5 836
Dettes			
Emprunts et dettes assimilées	3 272 493	3 589 284	- 316 791
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Fournisseurs et comptes rattachés	277 262	246 488	30 774
Autres	509 217	435 041	74 176
Produits constatés d'avance	153	143	10
TOTAL (IV)	4 059 125	4 270 956	- 211 831
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	7 247 490	6 654 082	593 408
Engagements reçus			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			
Engagements donnés			

COMPTES DE RESULTAT

(Première Partie)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2006 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2005 (12 mois)		Variation	%
	France	Exportations	Total	Total			
Produits d'exploitation							
Ventes de marchandises							
Production vendue biens							
Production vendue services	967 441		967 441	925 700		41 741	4.51
Montants nets produits d'expl.	967 441		967 441	925 700		41 741	4.51
Autres produits d'exploitation							
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Donations et produits de tarification			3 988 878	3 346 476		642 402	19.20
Cotisations			1 100	1 188		- 88	-7.41
Legs et donations							
Produits liés à des financements réglementaires			5 836			5 836	
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs							
Autres produits			102 700	138 638		- 35 938	-25.92
Sous-total des autres produits d'exploitation			4 098 514	3 486 302		612 212	17.56
Total des produits d'exploitation (I)			5 065 954	4 412 002		653 952	14.82
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat (II)							
Produits financiers							
De participations				47		- 47	-100.00
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif							
Autres intérêts et produits assimilés			7 607	5 492		2 115	38.51
Reprises sur provisions et transferts de charges							
Différences positives de change							
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement							
Total des produits financiers (III)			7 607	5 538		2 069	37.36
Produits exceptionnels							
Sur opérations de gestion			444 415	2 758		441 657	n/s
Sur opérations en capital			405 915	3 032		402 883	n/s
Reprises sur provisions et transferts de charges			10 591	112 500		- 101 909	-90.59
Total des produits exceptionnels (IV)			860 921	118 291		742 630	627.80
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			5 934 483	4 535 831		1 398 652	30.84
SOLDE DEBITEUR - DEFICIT				-269 871		-269 871	-100.00
TOTAL GENERAL			5 934 483	4 805 702		1 128 781	23.49
Charges d'exploitation							
Achats de marchandises et de matières premières							
Variation de stock marchandises et matières premières							
Autres achats non stockés			376 067	404 329		- 28 262	-6.99
Services extérieurs			419 520	413 130		6 390	1.55
Autres services extérieurs			632 843	560 753		72 090	12.86
Impôts, taxes et versements assimilés			249 201	235 025		14 176	6.03
Salaires et traitements			1 908 632	1 793 473		115 159	6.42
Charges sociales			795 522	745 826		49 696	6.66
Autres charges de personnels			32 361	27 466		4 895	17.82
Subventions accordées par l'association							

COMPTE DE RESULTAT

(Deuxième Partie)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2006 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2005 (12 mois)	Variation	%
Dotations aux amortissements	315 548	319 640	- 4 092	-1.28
Dotations aux provisions	184 791	34 197	150 594	440.37
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		5 836	- 5 836	-100.00
Autres charges	48 379	1 758	46 621	n/s
Total des charges d'exploitation (I)	4 962 864	4 541 434	421 430	9.28
Quotes-parts de résultat sur opérations communes (II)				
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées	174 378	124 748	49 630	39.78
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				
Total des charges financières (III)	174 378	124 748	49 630	39.78
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	8 871	139 156	- 130 285	-93.63
Sur opérations en capital	155 909	364	155 545	n/s
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (IV)	164 780	139 520	25 260	18.10
Impôts sur les sociétés (V)				
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V)	5 302 022	4 805 702	496 320	10.33
SOLDE CREDITEUR - EXCEDENT	632 461		632 461	
TOTAL GENERAL	5 934 483	4 805 702	1 128 781	23.49
Evaluation des contributions volontaires en nature				
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 31/12/2006 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2005 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 7 247 489.77 €.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 632 460,55 €.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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 :

Il est fait application du plan comptable des établissements sociaux et médico-sociaux , pour ce qui concerne les comptes de charges, les comptes de produits et les comptes d'affectation de résultat.

- 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. Les critères retenus par l'association sont identiques à ceux de l'exercice précédents:

- départ volontaire à la retraite des salariés à 60 ans
- augmentation moyenne des salaires de 2%
- taux d'actualisation de 3%
- turn over moyen
- table de mortalité TF 00-02 et TH 00-02
- taux de charges sociales et fiscales moyens de 51%

Une dotation complémentaire de 28 695 € a été comptabilisée sur l'exercice.

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Provision pour gros entretien

En vue de faire face à des travaux d'entretien sur les résidences, une dotation de 60 000 € a été constituée sur l'exercice.

Provision pour licenciement

A fin de couvrir le risque lié à la rupture d'un contrat de travail, une provision de 90 000 € a été comptabilisée en charges d'exploitation sur l'exercice.

- Subventions d'investissements : celles affectées à des biens considérés comme non renouvelables en raison de leur durabilité sont reportées au résultat pour un montant correspondant à celui de la dotation aux comptes d'amortissements des immobilisations acquises au moyen de ces subventions ; celles affectées à des biens renouvelables sont portées en fonds associatifs sans transiter par le compte de résultat.

- 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'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

Dans le cadre de la première application des nouvelles règles concernant les actifs, la méthode retenue pour cette première application est la méthode prospective dite simplifiée. Cette méthode s'applique à compter de l'exercice en cours. Le passé n'est pas remis en cause.

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'entreprise 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'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Depuis le 1er Août 2006, l'établissement Maison de retraite LES MIMOSAS a obtenu l'habilitation à l'aide sociale et à signer avec le Conseil Général de l'Ain une convention.

L'Institution a engagé en 2006 une renégociation de sa dette financière. Cette opération motivée par la nécessité de mettre en adéquation les capacités de remboursement de l'Institution et les remboursements des emprunts a engendré sur l'exercice des charges financières supplémentaires (frais de remboursement anticipé de certains prêts) de 53 365.71 €.

Au cours de l'exercice, l'Association a procédé à la vente de legs pour une valeur de 441 000 € comptabilisé en produits exceptionnels sur opération de gestion et à la vente d'actifs immobilisés pour une valeur de 400 000 € enregistrée en produits exceptionnels sur opération en capital, la valeur d'achat de ces actifs d'un montant de 155 909 € étant comptabilisé en charges exceptionnels.

Correction d'erreur :

- Le calcul de la provision pour indemnités de fin de carrière provisionnée au 31 décembre 2005 a été surestimé pour un montant global de 10 591 €. Cette erreur a été rectifiée et comptabilisée en produits exceptionnels.
- Le déficit 2004 de la Maison de Retraite Les Mimosas s'élevant à 115 100.81 € a été comptabilisé par erreur au 31 décembre 2005 dans les "Autres fonds associatifs" sous la rubrique "Résultats sous contrôle de tiers financeurs". Au 31 décembre 2006, ce déficit a été comptabilisé en "Report à nouveau débiteur".
- Au terme d'un acte notarié du 28 avril 2000, l'Institution a reçu par legs un terrain situé à Chaponost. Ledit terrain a fait l'objet de ventes successives et partielles en 2004 et 2006. A ce jour l'Institution reste encore propriétaire d'une parcelle estimée à 42 273 €. Cette parcelle a été comptabilisée à l'actif du bilan dans la rubrique « terrain » pour une valeur de 42 273 et au passif du bilan dans les « autres dettes ». Au 31 décembre 2005, ce terrain avait été enregistré au bilan dans les engagements reçus.

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Frais d'établissement = 13 909 €

Frais d'établissement	Valeur brute	Amortissement	Valeur nette	Taux
Frais de constitution				
Frais de premier établissement	13 909	13 909		
Frais d'augmentation de capital				
TOTAL	13 909	13 909		

Actif immobilisé

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

Immobilisations brutes = 8 770 030 €

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	514 801	8 376		523 177
Immobilisations corporelles	8 264 373	171 666	191 492	8 244 547
Immobilisations financières	2 291	15		2 306
TOTAL	8 781 464	180 057	191 492	8 770 030

Amortissements et provisions d'actif = 3 186 115 €

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	174 717	14 702		189 419
Immobilisations corporelles	2 731 433	300 846	35 582	2 996 682
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	2 906 150	315 548	35 582	3 186 115

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Frais de pret/achat (qap)	13 909	13 909	0	1 an
Concessions et brevets	34 139	26 781	7 358	3-5 an.
Fonds de commerce (qap)	17 593	0	17 593	Non amortiss.
Honoraires mdr	258 847	106 904	151 942	5-25-50 an.
Assurance chantier humani	17 627	7 138	10 489	25-50 an.
Honoraires residences	13 723	3 060	10 662	50 an.
Honoraires le coteau	19 309	7 571	11 737	10-20 50 an.
Honoraires mimosas (qap)	148 031	24 055	123 976	40 an.
Terrain	62 275	0	62 275	Non amortiss.
Terrain le petit barry neyron	60	0	60	Non amortiss.
Terrain les ranches	300	0	300	Non amortiss.
Terrain le toux	500	0	500	Non amortiss.
Terrain champ du michon	1 500	0	1 500	Non amortiss.
Terrain bois michon	300	0	300	Non amortiss.
Terrain mdr les mimosas	45 735	0	45 735	Non amortiss.
Terrain apport bresse et bugy	747 615	0	747 615	Non amortiss.
Terrain annette magnin	974	0	974	Non amortiss.
Terrain andre et gerard vallet	129 917	0	129 917	Non amortiss.
Terrain Montaly	42 273	0	42 273	Non amortiss.
Immeubles mdr	1 636 377	564 623	1 071 754	3-25-46-50 ans
Immeubles residences	95 218	68 622	26 596	4-50 ans
Immeuble mimosas (qap)	1 100 910	178 898	922 012	40 ans
Immeuble villa fonction	253 722	56 487	197 235	25-50 ans
Immeuble mdr mimosas 1997	253 784	44 412	209 372	40 ans
Amenagements mdr	398 238	280 901	117 337	3-5-7-10-15-25 as
Humanisation ancien bat	1 481 766	763 622	718 144	7-10-25 ans

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Amenagements site miribel	8 302	2 420	5 882	10 ans
Amenagements mimosas	555 626	90 197	465 429	40 ans
Agencements residence	264 143	213 350	50 793	4-5-6-7-10-15-20-
Agencements soins	17 596	2 203	15 393	10 ans
Agencements. Coteau	51 869	41 236	10 633	5-7-10-15-25 ans
Agencements cuisine bon séjour	11 634	7 448	4 186	5-7 ans
Instal. électrique mdr	9 535	9 535	0	5-10 ans
Instal. électrique mimosas	5 560	904	4 656	40 ans
Securite incendie bos	19 680	7 645	12 035	5-10 ans
Mat. chauffage mdr	29 009	27 534	1 475	10-15 ans
Mat. chauffage residences	3 802	2 802	1 000	10-15 ans
Mat. chauffage coteau	3 802	2 802	1 000	10-15 ans
Mat. sanitaire mdr	36 908	36 698	210	5-7-10 ans
Mat. animation mdr	562	450	112	5 ans
Mat. buanderie	6 771	6 458	313	3-5-10 ans
Mat. blanchisserie mimosas	83	55	28	10 ans
Mat. hospitaliers mdr soins	46 742	33 813	12 929	3-7-10 ans
Mat. hospi soins mimosas	13 448	8 685	4 763	3-10 ans
Mat cuisine mdr	158 841	112 343	46 498	3-5-7-10-15-25
Mat. cuisine residences	11 886	7 692	4 194	3-5-7 ans
Mat. cuisine mimosas	7 857	5 726	2 131	10 ans
Mat. electromenager mimosas	46 044	30 504	15 540	10 ans
Mat. divers mdr	61 063	18 184	42 880	5-10-25 ans
Mat. divers mimosas	77 726	32 311	45 415	3-5-10 ans
Mat. espaces verts mdr	2 873	2 555	319	3-5 ans
Mat. espaces vert mimosas	610	550	61	5 ans
Outillage industriel	1 477	149	1 328	5 ans
Agenc.amenag.inst.divers	1 089	91	998	5 ans
Mat. roulant	20 870	5 297	15 573	3 ans
Mat. roulant portage repas	19 106	10 154	8 952	3-4 ans
Mat. roulant mimosas	9 331	6 244	3 087	1-10 ans
Mob. bureau bos	33 574	25 369	8 205	2-3-5-10 ans
Mob. bureau residences	1 724	1 611	113	5-10 ans
Mob. bureau soins	6 037	5 822	214	3-5-10 ans
Mob. bureau mimosas	10 997	5 999	4 998	3-10 ans
Mob. bureau	268	268	0	1 ans
Mob. serv. general bos	5 460	3 098	2 362	3 ans
Mob. hotelier bos	274 581	163 545	111 036	3-5-10-15-25 ans
Mob. hotelier res. le cedre	3 314	2 057	1 256	3-5-10 ans
Mob. hotelier coteau	12 544	12 544	0	10 ans
Mob. hotelier mimosas	140 738	92 784	47 954	3-5-10 ans
TOTAL	8 767 724	3 186 116	5 581 608	

Etat des créances = 433 209 €

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	433 209	433 209	
TOTAL	433 209	433 209	

Produits à recevoir par postes du bilan = 42 083 €

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	1 308
Autres créances	36 781
Disponibilités	3 994
TOTAL	42 083

EXA Pôle

INSTITUTION JOSEPHINE GUILLOM

Etats Financiers au 31/12/2006

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Charges constatées d'avance = 9 768 €

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

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Suivi des fonds associatifs = 2 919 621 €

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires	613 738.15			613 738.15
- Subventions d'investissement non renouvelables	790 931.93			790 931.93
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés	881 166.36			881 166.36
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables	68 602.06			68 602.06
- Parts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
- Réserves statutaires ou contractuelles				
- Réserves réglementées			57 564.16	697 006.36
- Autres réserves	754 770.52			
- Report à nouveau	- 180 497.98	- 359 131.05		- 539 629.03
- Résultat de l'exercice	- 269 871.22	632 460.55	- 269 871.22	632 460.55
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- apports				
- legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs	- 391 131.28	- 212 107.07	- 359 131.05	- 244 107.30
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	8 940.53	15 926.40	5 415.16	19 451.77
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Total	2 276 649.07	77 148.83	- 566 022.95	2 919 620.85

Provisions = 268 744 €

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions réglementées				
Provisions pour risques & charges	100 640	178 695	10 591	268 744
Provisions pour dépréciation				
TOTAL	100 640	178 695	10 591	268 744

ExA Pôle

INSTITUTION JOSEPHINE GUILLOIN

Etats Financiers au 31/12/2006

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Etat des dettes = 4 059 125 €

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	2 981 493	443 036	1 173 386	1 365 071
Dettes financières diverses	291 000	291 000		
Fournisseurs	277 262	277 262		
Dettes fiscales & sociales	457 348	457 348		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	51 870	51 870		
Produits constatés d'avance	153	153		
TOTAL	4 059 125	1 520 669	1 173 386	1 365 071

Charges à payer par postes du bilan = 439 965 €

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	146 679
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	48 613
Dettes fiscales & sociales	244 673
Autres dettes	
TOTAL	439 965

Produits constatés d'avance = 153 €

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

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.

Détail des charges exceptionnelles

Libellé	31/12/2006
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	
Dommages et intérêts	2 500
Charges exceptionnelles sur opération en capital	
Valeur nette comptable des éléments d'actif cédés	155 909
Total	158 409

Détail des produits exceptionnels

Libellé	31/12/2006
Produits exceptionnels sur opération de gestion	
Libéralités perçues	90
Legs et dons non affectés	441 000
Autres produits sur opérations de gestion	3 325
Produits exceptionnels sur opération en capital	
Produits de cession des éléments d'actif	400 000
Quote part de subvention d'investissement	5 415
Autres produits divers	500
Produits sur provisions et transfert de charges	
Reprise provisions exceptionnelles	10 591
Total	860 921

<i>EXA Pôle</i>	INSTITUTION JOSEPHINE GUILLOIN Etats Financiers au 31/12/2006
-----------------	---

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

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 = 42 083 €

Produits à recevoir sur cts et comptes rattachés	Montant
<i>Usagers produits non factures</i>	1 308
TOTAL	1 308

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
<i>Avoir fournis. à recevoir</i>	3 014
<i>Org.soc.produits à recevoir</i>	29 446
<i>Produits à recevoir</i>	2 793
<i>Divers produits à recevoir</i>	1 529
TOTAL	36 781

Produits à recevoir sur disponibilités	Montant
<i>Interets courus à recevoir)</i>	3 994
TOTAL	3 994

Charges constatées d'avance = 9 768 €

Charges constatées d'avance	Montant
<i>Charges constatee d'avance)</i>	9 768
TOTAL	9 768

Charges à payer = 439 965 €

Emprunts & dettes auprès des étab. de crédit	Montant
<i>Interet courus</i>	146 679
TOTAL	146 679

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
<i>Fournisseurs fact.non parv.</i>	48 613
TOTAL	48 613

EXA PÔLE

INSTITUTION JOSEPHINE GUILLON

Etats Financiers au 31/12/2006

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dettes fiscales et sociales	Montant
Provisions congés payés	148 726
Personnel autres remun. à payer	7 174
Charges sociales/congés payer	75 850
Chges sur autre remun à payer	3 684
Contribution comité d'entreprise	1 033
Charges à payer	8 206
TOTAL	244 673

Produits constatés d'avance = 153 €

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatée d'avance	153
TOTAL	153

AUTRES INFORMATIONS

Dettes garanties par des sûretés réelles

Dettes financières auprès des établissements de crédit : 1 687 839 €

Autres informations complémentaires

Engagements reçus:

Dettes financières auprès des établissements de crédit couvertes par une caution fournie par des collectivités et organismes publics : 1 271 843 €

RAPPORT SPECIAL

« INSTITUTION JOSEPHINE GUILLON »

80, avenue Joséphine Guillon - 01700 MIRIBEL

RAPPORT SPECIAL

du Commissaire aux Comptes
sur les conventions réglementées

ART. L 612-5 DU CODE DE COMMERCE

Exercice clos le 31 Décembre 2006

Mesdames, Messieurs,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous devons vous présenter un rapport sur les conventions réglementées dont nous avons été avisés. Il n'entre pas dans notre mission de rechercher l'existence éventuelle de telles conventions.


Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention nouvelle visée à l'article L. 612-5 du Code de Commerce.

Fait à CALUIRE

Le 11 juin 2007

COFIRECO SA

Commissaire aux comptes



Raphaël GARCIN