

*EXA PÔLE*

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

**INSTITUTION JOSEPHINE GUILLO**

80 avenue Joséphine Guillon  
01700 Miribel

**COMPTES ANNUELS**  
**du 01/01/2008 au 31/12/2008**



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

# Sommaire

<b>ETATS COMPTABLES</b>	<b>2</b>
<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	9
NOTES SUR LE BILAN ACTIF	10
NOTES SUR LE BILAN PASSIF	12
NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT	13
AUTRES INFORMATIONS	13
<b>ETATS DETAILLES</b>	<b>14</b>
<i>BILAN ACTIF</i>	15
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	15
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	15
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	17
STOCKS EN COURS	18
<i>BILAN PASSIF</i>	19
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES	19
DETTES	20
ENGAGEMENTS REÇUS	20
ENGAGEMENTS DONNES	20
<i>COMPTE DE RESULTAT</i>	21
PRODUITS D'EXPLOITATION	21
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION	21
PRODUITS FINANCIERS	22
PRODUITS EXCEPTIONNELS	22
CHARGES D'EXPLOITATION	23
CHARGES FINANCIERES	25
CHARGES EXCEPTIONNELLES	25
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	25

*ExA Pôle*

**INSTITUTION JOSEPHINE GULLON**

Etats Financiers au 31/12/2008

*MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS*

## **ETATS COMPTABLES**

<i>EXA Pôle</i>	<b>INSTITUTION JOSEPHINE GUILLON</b> Etats Financiers au 31/12/2008
-----------------	--

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

## BILAN ACTIF

RUBRIQUES	Présenté en Euros				
	Exercice clos le 31/12/2008 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2007 (12 mois)	
	Brut	Amort. prov.	Net	Net	
<b><i>Immobilisations incorporelles</i></b>					
Frais d'établissement	13 909	13 909			
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	29 764	18 050	11 714	5 410	6 304
Fonds commercial				17 593	- 17 593
Autres immobilisations incorporelles	457 536	183 177	274 359	291 318	- 16 959
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
<b><i>Immobilisations corporelles</i></b>					
Terrains	1 082 069		1 082 069	1 031 449	50 620
Constructions	6 004 288	2 883 784	3 120 504	3 635 713	- 515 209
Installations techniques, matériel et outillage industriels	595 255	384 675	210 580	197 539	13 041
Autres immobilisations corporelles	545 745	424 379	121 366	179 748	- 58 382
Immobilisations grevées de droit					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles	56 748		56 748		56 748
<b><i>Immobilisations financières</i></b>					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés	751		751	751	
Prêts					
Autres immobilisations financières	1 000		1 000	1 000	
<b>TOTAL (I)</b>	<b>8 787 065</b>	<b>3 907 975</b>	<b>4 879 090</b>	<b>5 360 520</b>	<b>- 481 430</b>
<b><i>Stocks en cours</i></b>					
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	418 048	2 995	415 053	383 244	31 809
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel	303		303	1 000	- 697
. Organismes sociaux	50 799		50 799	74 365	- 23 566
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires					
. Autres	6 513		6 513	14 225	- 7 712
Valeurs mobilières de placement	1 783 643		1 783 643	1 200 350	583 293
Disponibilités	382 090		382 090	355 779	26 311
Charges constatées d'avance	11 691		11 691	10 281	1 410
<b>TOTAL (II)</b>	<b>2 653 087</b>	<b>2 995</b>	<b>2 650 092</b>	<b>2 039 244</b>	<b>610 848</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>11 440 152</b>	<b>3 910 970</b>	<b>7 529 182</b>	<b>7 399 764</b>	<b>129 418</b>



<i>EXA Pôle</i>	<b>INSTITUTION JOSEPHINE GUILLON</b> Etats Financiers au 31/12/2008
-----------------	--

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

## BILAN PASSIF

RUBRIQUES	Exercice clos le 31/12/2008 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2007 (12 mois)	Présenté en Euros Variation
<b>Fonds associatifs et réserves</b>			
Fonds propres			
. Fonds associatifs sans droit de reprise	2 407 926	2 354 439	53 487
. Ecarts de réévaluation			
. Réserves	1 305 562	1 285 223	20 339
. Report à nouveau	-622 042	-539 492	- 82 550
. Résultat de l'exercice	260 513	192 531	67 982
Autres fonds associatifs			
. Fonds associatifs avec droit de reprise			
. Apports			
. Legs et donations			
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs	-27 808	-200 000	172 192
. Ecarts de réévaluation			
. Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	8 127	15 980	- 7 853
. Provisions réglementées			
. Droits des propriétaires (commodat)			
<b>TOTAL (I)</b>	<b>3 332 277</b>	<b>3 108 680</b>	<b>223 597</b>
Provisions pour risques et charges	380 554	383 983	- 3 429
<b>TOTAL (II)</b>	<b>380 554</b>	<b>383 983</b>	<b>- 3 429</b>
Fonds dédiés			
. Sur subventions de fonctionnement	21 307	29 648	- 8 341
. Sur autres ressources			
<b>TOTAL (III)</b>	<b>21 307</b>	<b>29 648</b>	<b>- 8 341</b>
<b>Dettes</b>			
Emprunts et dettes assimilées	3 101 731	3 095 439	6 292
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	12		12
Fournisseurs et comptes rattachés	240 051	247 199	- 7 148
Autres	453 251	534 815	- 81 564
Produits constatés d'avance			
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>3 795 045</b>	<b>3 877 453</b>	<b>- 82 408</b>
Ecart de conversion passif (V)			
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>7 529 182</b>	<b>7 399 764</b>	<b>129 418</b>
<b>Engagements reçus</b>			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			
<b>Engagements donnés</b>			

<i>EXA Pôle</i>	<b>INSTITUTION JOSEPHINE GULLON</b> Etats Financiers au 31/12/2008
-----------------	---

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

## COMPTE DE RESULTAT

### (Première Partie)

Présenté en Euros

	Exercice clos le <b>31/12/2008</b> (12 mois)			Exercice précédent <b>31/12/2007</b> (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
<b>Produits d'exploitation</b>						
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	1 002 999		1 002 999	990 886	12 113	1.22
<b>Montants nets produits d'expl.</b>	<b>1 002 999</b>		<b>1 002 999</b>	<b>990 886</b>	<b>12 113</b>	<b>1.22</b>
<b>Autres produits d'exploitation</b>						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Donations et produits de tarifications			4 616 944	4 401 572	215 372	4.89
Cotisations			990	990		0.00
Legs et donations						
Produits liés à des financements réglementaires			29 648		29 648	
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
Autres produits			262 173	162 404	99 769	61.43
<b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b>			<b>4 909 755</b>	<b>4 564 966</b>	<b>344 789</b>	<b>7.55</b>
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>5 912 754</b>	<b>5 555 852</b>	<b>356 902</b>	<b>6.42</b>
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat (II)						
<b>Produits financiers</b>						
De participations			1 403		1 403	
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif						
Autres intérêts et produits assimilés			72 781	18 985	53 796	283.36
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
<b>Total des produits financiers (III)</b>			<b>74 184</b>	<b>18 985</b>	<b>55 199</b>	<b>290.75</b>
<b>Produits exceptionnels</b>						
Sur opérations de gestion			223 549	7 811	215 738	n/s
Sur opérations en capital			7 853	14 752	- 6 899	-46.77
Reprises sur provisions et transferts de charges						
<b>Total des produits exceptionnels (IV)</b>			<b>231 402</b>	<b>22 564</b>	<b>208 838</b>	<b>925.54</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>			<b>6 218 341</b>	<b>5 597 401</b>	<b>620 940</b>	<b>11.09</b>
<b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>						
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>6 218 341</b>	<b>5 597 401</b>	<b>620 940</b>	<b>11.09</b>
<b>Charges d'exploitation</b>						
Achats de marchandises et de matières premières						
Variation de stock marchandises et matières premières						
Autres achats non stockés			424 860	402 429	22 431	5.57
Services extérieurs			436 885	455 809	- 18 924	-4.15
Autres services extérieurs			824 595	638 496	186 099	29.15
Impôts, taxes et versements assimilés			284 638	265 974	18 664	7.02
Salaires et traitements			2 154 799	2 087 465	67 334	3.23
Charges sociales			851 474	842 004	9 470	1.12
Autres charges de personnels			56 023	32 791	23 232	70.85
Subventions accordées par l'association						



<i>EXA Pôle</i>	<b>INSTITUTION JOSEPHINE GULLON</b> Etats Financiers au 31/12/2008
-----------------	---

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

## COMPTE DE RESULTAT

### (Deuxième Partie)

Présenté en Euros

	Exercice clos le <b>31/12/2008</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/12/2007</b> (12 mois)	Variation	%
Dotations aux amortissements	472 509	338 560	133 949	39.56
Dotations aux provisions	66 000	154 617	- 88 617	-57.31
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	21 307	29 648	- 8 341	-28.13
Autres charges	27 934	35 411	- 7 477	-21.11
<b>Total des charges d'exploitation (I)</b>	<b>5 621 023</b>	<b>5 283 204</b>	<b>337 819</b>	<b>6.39</b>
Quotes-parts de résultat sur opérations communes (II)				
<b>Charges financières</b>				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées	110 259	110 336	- 77	-0.07
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				
<b>Total des charges financières (III)</b>	<b>110 259</b>	<b>110 336</b>	<b>- 77</b>	<b>-0.07</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion	3 334	5 827	- 2 493	-42.78
Sur opérations en capital	223 213	5 503	217 710	n/s
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
<b>Total des charges exceptionnelles (IV)</b>	<b>226 546</b>	<b>11 330</b>	<b>215 216</b>	<b>n/s</b>
Impôts sur les sociétés (V)				
<b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V)</b>	<b>5 957 828</b>	<b>5 404 870</b>	<b>552 958</b>	<b>10.23</b>
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>	<b>260 513</b>	<b>192 531</b>	<b>67 982</b>	<b>35.31</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>6 218 341</b>	<b>5 597 401</b>	<b>620 940</b>	<b>11.09</b>
<b>Evaluation des contributions volontaires en nature</b>				
Produits				
. Bénévolat				
. Prestations en nature				
. Dons en nature				
<b>Total</b>				
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services				
. Personnel bénévole				
<b>Total</b>				

<i>EXA Pôle</i>	<b>INSTITUTION JOSEPHINE GULLON</b> Etats Financiers au 31/12/2008
-----------------	---

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

## ANNEXES AUX COMPTES ANNUELS

### ***PREAMBULE***

L'exercice social clos le 31/12/2008 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2007 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 7 529 182,45 €.

Le résultat net comptable est un excédent de 260 512,71 €.

### ***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 Etablissements sociaux et médico-sociaux, pour ce qui concerne les comptes de charges, les comptes de produits et les comptes d'affectation du 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 indemnité de fin de carrière:*

Les critères retenus sont ceux prévus par la convention collective et sont identiques à l'exercice précédent:

- départ volontaire à la retraite 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 reprise de provision de 33 929 € a été comptabilisée sur l'exercice.

<i>EXA Pôle</i>	<b>INSTITUTION JOSEPHINE GUILLON</b> Etats Financiers au 31/12/2008
-----------------	--

*MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS*

*Provision pour gros entretiens*

En vue de faire face à des travaux d'entretien sur les résidences, il a été constitué une provision. Cette provision comptabilisée pour un montant de 89 500 € a fait l'objet sur l'exercice 2008 d'une reprise à hauteur de 35 500 € et d'une dotation complémentaire de 66 000 € pour être portée à un montant global de 120 000 €.

*Provision pour licenciement*

Afin de couvrir le risque lié à la rupture d'un contrat de travail, il a été constitué au cours des exercices 2006 et 2007 une provision de 160 000 €. La procédure de rupture est toujours en cours.

**- Actif immobilisé**

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.

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 décomposables.

**- 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.

**- Autres informations, engagement en matière de droit individuel à la formation**

Le volume d'heures de formation cumulé correspondant aux droits acquis au titre du droit individuel à la formation par les salariés est de 6 253.65 heures. Aucune demande de DIF n'a été effectuée au 31/12/2008.

**- Changement de méthode comptable**

En application de la nouvelle réglementation applicable aux établissements sociaux et médico-sociaux (avis n°2007-05 du CNC) concernant notamment le calcul des amortissements, la durée d'amortissement des agencements intérieurs de la maison de retraite Les Mimosas est passée de 40 ans à 25 ans. La méthode de comptabilisation retenue pour la première application de ce règlement est la méthode rétrospective. Les incidences sur le résultat et les fonds propres sont les suivantes :

- Diminution du résultat de 8 105 € correspondant à l'augmentation de la dotation de l'exercice
- Diminution des fonds propres de 82 550 € correspondant à l'augmentation des dotations avant l'exercice, par inscription en « report à nouveau débiteur ».



**- Correction d'erreur**

Des éléments d'actif immobilisé ont été sortis de l'actif et comptabilisés en charges exceptionnelles pour un montant de 220 603 €. Ces actifs correspondent à un fonds de commerce et à une ancienne maison détruite qui ont été maintenus en comptabilité par erreur. Les incidences sur les postes de bilan et de résultat sont les suivantes :

- Diminution des immobilisations brutes de 271 377 € (construction 253 784 € et fonds commercial 17 593 €)
- Diminution des amortissements de 50 774 €
- Diminution du résultat de 220 603 € (valeurs nettes comptables des actifs).

***AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS***

Au cours de l'exercice, il a été comptabilisé en produits exceptionnels un leg d'un résident pour un montant de 221 791€

Compte tenu du démarrage du projet de rénovation de la maison de retraite de Bon Séjour, des actifs immobilisés destinés à disparaître ont fait l'objet d'un amortissement accéléré pour un montant de 134 332 €.

<i>EXA Pôle</i>	<b>INSTITUTION JOSEPHINE GULLON</b> Etats Financiers au 31/12/2008
-----------------	---

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

## 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				%
<b>TOTAL</b>	<b>13 909</b>	<b>13 909</b>		

### Actif immobilisé

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

Immobilisations brutes = 8 787 065 €

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	518 281	11 343	28 416	501 208
Immobilisations corporelles	8 355 274	285 498	356 667	8 284 105
Immobilisations financières	1 751			1 751
<b>TOTAL</b>	<b>8 875 306</b>	<b>296 841</b>	<b>385 083</b>	<b>8 787 065</b>

Amortissements et provisions d'actif = 3 907 975 €

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	203 961	21 999	10 823	215 136
Immobilisations corporelles	3 310 825	450 511	151 047	3 692 839
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>	<b>3 514 786</b>	<b>472 509</b>	<b>161 870</b>	<b>3 907 975</b>

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Frais de prêt/achat (qap)	13 909	13 909	0	1 an
Concessions et brevets	29 764	18 050	11 714	3-5 ans
Autres immobilisations incorporelles	457 537	183 177	274 359	5-25-40-50 ans
Terrains	1 082 069		1 082 069	Non amortiss.
Constructions	4 973 595	2 307 730	2 665 864	3-4-5-7-10-15-25-46-50
Agencements constructions	1 030 692	576 054	454 638	3-4-7-10-15-25-40 ans
Installations techniques, matériels	600 225	385 970	214 254	2-3-5-7-10-15-25 ans
Marétriels roulants	68 468	50 134	18 334	1-2-3-5-10 ans
Matériels et mobiliers de bureau	472 308	372 951	99 357	1-3-5-10-25 as
Immobilisations corporelles encours	56 748		56 748	Non amortiss.
<b>TOTAL</b>	<b>8 785 314</b>	<b>3 907 975</b>	<b>4 877 339</b>	

**Etat des créances = 488 354 €**

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	1 000		1 000
Actif circulant & charges d'avance	487 354	487 354	
<b>TOTAL</b>	<b>488 354</b>	<b>487 354</b>	<b>1 000</b>

<i>EXA Pôle</i>	<b>INSTITUTION JOSEPHINE GUILLON</b> Etats Financiers au 31/12/2008
-----------------	--

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

**Produits à recevoir par postes du bilan = 95 643 €**

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	3 513
Clients et comptes rattachés	55 886
Autres créances	36 244
Disponibilités	95 643
<b>TOTAL</b>	<b>95 643</b>

**Charges constatées d'avance = 11 691 €**

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

**Tableau de suivi des fonds associatifs = 3 332 278 €**

Libellé	Solde au début de l'exercice	Change-ment de méthode	Augmen-tations	Diminu-tions	Solde à la fin de l'exercice
<b>FONDS PROPRES</b>					
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>	<b>2 354 439</b>		<b>53 487</b>		<b>2 407 926</b>
- Patrimoine intégré	613 738				613 738
- Fonds statutaires	790 932				790 932
- Subventions d'investissement non renouvelables					
- Apports sans droit de reprise	881 166				881 166
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés	68 602		53 488		122 090
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables					
- Parts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise					
- Réserves statutaires ou contractuelles					
- Réserves réglementées					
<b>Autres réserves</b>	<b>1 285 223</b>		<b>20 339</b>		<b>1 305 562</b>
<b>Report à nouveau débiteur</b>	<b>- 539 492</b>	<b>-82 550</b>			<b>- 622 042</b>
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>192 531</b>		<b>260 513</b>	<b>192 531</b>	<b>260 513</b>
- Résultat en gestion contrôlée	172 192		194 093	172 192	194 093
- Résultat autres activités	20 339		66 420	20 339	66 420
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>					
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>	<b>- 200 000</b>		<b>172 192</b>		<b>- 27 808</b>
- apports					
- legs et donations					
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables					
- Résultats sous contrôle des tiers financeurs	- 200 000		172 192		- 27 808
<b>Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise</b>					
<b>Subventions d'investissement sur biens non renouvelables</b>	<b>15 980</b>			<b>7 853</b>	<b>8 127</b>
<b>Provisions réglementées</b>					
<b>Droits des propriétaires (Commodat)</b>					
<b>Total</b>	<b>3 108 681</b>	<b>- 82 550</b>	<b>506 531</b>	<b>200 384</b>	<b>3 332 278</b>

**Provisions = 380 554 €**

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions réglementées				
Provisions pour risques & charges	383 983	66 000	69 429	380 554
Provisions pour dépréciation				
<b>TOTAL</b>	<b>383 983</b>	<b>66 000</b>	<b>69 429</b>	<b>380 554</b>



<i>EXA Pôle</i>	<b>INSTITUTION JOSEPHINE GULLON</b> Etats Financiers au 31/12/2008
-----------------	---

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

**Etat des dettes = 3 788 087 €**

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	2 798 681	171 281	486 031	2 141 369
Dettes financières diverses	303 050	303 050		
Fournisseurs	240 051	240 051		
Dettes fiscales & sociales	404 020	404 020		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	42 285	42 285		
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>3 788 087</b>	<b>1 160 687</b>	<b>486 031</b>	<b>2 141 369</b>

**Charges à payer par postes du bilan = 309 202 €**

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	17 284
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	43 879
Dettes fiscales & sociales	248 027
Autres dettes	12
<b>TOTAL</b>	<b>309 202</b>

## 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.

## AUTRES INFORMATIONS

### Dettes garanties par des sûretés réelles

Dettes financières auprès des Etablissements de Crédit : 1 221 727.36 €

### Engagements reçus

Dettes financières auprès des Etablissement de Crédit couvertes par une caution fournie par les collectivités locales et organismes publics: 2 010 754.40 €



*EXA Pôle*

**INSTITUTION JOSEPHINE GULLON**

Etats Financiers au 31/12/2008

*MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS*

## **ETATS DETAILLES**

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

**BILAN ACTIF**

Présenté en Euros

RUBRIQUES	Exercice clos le 31/12/2008 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2007 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
<b>Frais d'établissement</b>	<b>13 909</b>	<b>13 909</b>			
FRAIS DE PRET/ACHAT (QAP)	13 909		13 909	13 909	
AMORT. FRAIS PRET/ACHAT (QAP)		13 909	-13 909	-13 909	
<b>Concessions, brevets, droits similaires</b>	<b>29 764</b>	<b>18 050</b>	<b>11 714</b>	<b>5 410</b>	<b>6 304</b>
CONCESSIONS ET BREVETS	29 764		29 764	29 244	520
AMORT. CONCESSION & BREVETS		18 050	-18 050	-23 834	5 784
<b>Fonds commercial</b>				<b>17 593</b>	<b>- 17 593</b>
FONDS DE COMMERCE (QAP)				17 593	- 17 593
<b>Autres immobilisations incorporelles</b>	<b>457 536</b>	<b>183 177</b>	<b>274 359</b>	<b>291 318</b>	<b>- 16 959</b>
HONORAIRES MDR	258 847		258 847	258 847	
ASSURANCE CHANTIER HUMANI.	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		31 457	-31 457	-27 756	- 3 701
AMORT. HONORAIRES MDR		122 183	-122 183	-114 544	- 7 639
AMORT. HUMAN. ASSUR. CHANT.		17 627	-17 627	-12 647	- 4 980
AMORT. HONORAIRES RESIDENCE		3 609	-3 609	-3 335	- 274
AMORT. HONORAIRES COTEAU		8 301	-8 301	-7 936	- 365
<b>Immobilisations corporelles</b>					
<b>Terrains</b>	<b>1 082 069</b>		<b>1 082 069</b>	<b>1 031 449</b>	<b>50 620</b>
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	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	
TERRAIN MARTINS	50 620		50 620		50 620
<b>Constructions</b>	<b>6 004 288</b>	<b>2 883 784</b>	<b>3 120 504</b>	<b>3 635 713</b>	<b>- 515 209</b>
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
AMENAGEMENTS MDR	405 602		405 602	405 602	
HUMANISATION ANCIEN BAT	1 481 766		1 481 766	1 481 766	
AMENAGEMENTS SITE MIRIBEL	8 302		8 302	8 302	
AMENAGEMENTS MIMOSAS	564 075		564 075	555 626	8 449
AGENCEMENTS RESIDENCE	264 143		264 143	264 143	
AGENCEMENTS SOINS	22 252		22 252	22 252	
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	

## MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

RUBRIQUES	Exercice clos le 31/12/2008 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2007 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
INSTAL. ELECTRIQUE MIMOSAS	5 560		5 560	5 560	
SECURITE INCENDIE BOS	19 680		19 680	19 680	
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	33 907		33 907	36 908	- 3 001
MAT. SANITAIRE MIMOSAS	3 122		3 122		3 122
AMORT. IMMEUBLE COTEAU		233 943	-233 943	-206 421	- 27 522
AMORT. VILLA DE FONCTION		66 717	-66 717	-61 602	- 5 115
AMORT. MDR MIMOSAS 1997				-50 757	50 757
AMORT. IMMEUBLES MDR		713 917	-713 917	-617 647	- 96 270
AMORT. IMMEUBLES RES BON SEJOUR		72 097	-72 097	-70 359	- 1 738
AMORT. AGENC. AMEN. MDR		343 295	-343 295	-302 306	- 40 989
AMORT. HUMANIS. ANCIEN BAT		877 756	-877 756	-820 689	- 57 067
AMORT. AMENAG. SITE MIRIBEL		4 081	-4 081	-3 250	- 831
AMORT. AMENAGT MIMOSAS		214 418	-214 418	-106 627	- 107 791
AMORT. AGENC AMEN RES. B SEJOUR		233 018	-233 018	-224 762	- 8 256
AMORT. AGENC. AMEN. SOINS		6 733	-6 733	-4 042	- 2 691
AMORT. AGENC. AMEN. COTEAU		43 964	-43 964	-42 630	- 1 334
AMORT. AGENC AMEN CUISINE		11 335	-11 335	-9 392	- 1 943
AMORT. INSTAL. ELEC. MDR		9 535	-9 535	-9 535	
AMORT. INSTAL ELEC MIMOSAS		1 181	-1 181	-1 042	- 139
AMORT. SECUR. INCENDIE BOS		14 938	-14 938	-11 291	- 3 647
AMORT. MAT CHAUFFAGE MDR		28 427	-28 427	-28 314	- 113
AMORT. MAT CHAUFFAGE RESID		3 220	-3 220	-3 107	- 113
AMORT. MAT CHAUFF COTEAU		3 220	-3 220	-3 108	- 112
AMORT. MAT SANIT. MDR		1 857	-1 857	-36 908	35 051
AMORT. MAT. SANITAIRE MIMOSAS		131	-131		- 131
<b>Installations tech., matériel et outillage in</b>	<b>595 255</b>	<b>384 675</b>	<b>210 580</b>	<b>197 539</b>	<b>13 041</b>
DIVERS AGENCEMENTS	954		954		954
MAT. ANIMATION MDR	562		562	562	
MAT. BUANDERIE	39 846		39 846	37 529	2 317
MAT. BLANCHISSERIE MIMOSAS	3 626		3 626	3 626	
MAT. ATELIER MDR	3 038		3 038		3 038
MAT. HOSPITALIERS MDR SOINS	98 842		98 842	51 177	47 665
MAT. HOSPI SOINS MIMOSAS	20 511		20 511	15 422	5 089
MAT. CUISINE MDR	165 376		165 376	165 376	
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	69 749		69 749	64 088	5 661
MAT. DIVERS RES. LE CEDRE	5 084		5 084		5 084
MAT. DIVERS COTEAU	2 831		2 831		2 831
MAT. DIVERS MIMOSAS	107 807		107 807	100 949	6 858
MAT. ESPACES VERTS MDR	3 453		3 453	2 873	580
MAT. ESPACES VERT MIMOSAS	4 428		4 428	610	3 818
OUTILLAGE INDUSTRIEL	3 360		3 360	3 360	
AMORT. INSTAL. MAT. & OUTILLAGE		64	-64		- 64
AMORT. MAT ANIMATION MDR		562	-562	-562	
AMORT. MAT BUANDERIE MDR		17 882	-17 882	-9 490	- 8 392
AMORT. BLANCHISS MIMOSAS		1 664	-1 664	-475	- 1 189
AMORT. MAT. ATELIER BON SEJOUR		263	-263		- 263
AMORT. AUTRES MAT HOSP. MDR		48 115	-48 115	-39 079	- 9 036
AMORT. MAT HOSPI SOINS MIM		13 255	-13 255	-10 523	- 2 732



## MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

RUBRIQUES	Exercice clos le 31/12/2008 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2007 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
AMORT. MAT CUISINE MDR		142 750	-142 750	-128 474	- 14 276
AMORT. MAT CUISINE RESID		10 358	-10 358	-9 025	- 1 333
AMORT. MAT CUISINE MIMOSAS		6 973	-6 973	-6 089	- 884
AMORT. ELECTROMENAGER MIM		40 864	-40 864	-35 684	- 5 180
AMORT. MAT DIVERS MDR		37 947	-37 947	-27 226	- 10 721
AMORT. MAT. DIVERS RESIDENCES		1 039	-1 039		- 1 039
AMORT. MAT. DIVERS COTEAU		552	-552		- 552
AMORT. MAT DIVERS MIMOSAS		56 954	-56 954	-43 107	- 13 847
AMORT. MAT ESPACES VERTS MDR		3 043	-3 043	-2 873	- 170
AMORT. ESPACES VERTS MIMOSAS		865	-865	-610	- 255
AMORT. OUTILLAGE INDUSTRIEL		1 526	-1 526	-603	- 923
<b>Autres immobilisations corporelles</b>	<b>545 745</b>	<b>424 379</b>	<b>121 366</b>	<b>179 748</b>	<b>- 58 382</b>
DIVERS MATERIELS	739		739		739
AGENC. AMENAG. INST. DIVERS	4 232		4 232	4 232	
MAT. ROULANT	40 031		40 031	40 031	
MAT. ROULANT PORTAGE REPAS	19 106		19 106	19 106	
MAT. ROULANT MIMOSAS	9 331		9 331	9 331	
MOB. BUREAU BOS	53 855		53 855	34 601	19 254
MOB. BUREAU RESIDENCES	1 724		1 724	1 724	
MOB. BUREAU SOINS	6 995		6 995	6 037	958
MOB. BUREAU MIMOSAS	14 615		14 615	10 997	3 618
MOB. BUREAU	268		268	268	
MOB. SERV. GENERAL BOS	5 460		5 460	5 460	
MOB. HOTELIER BOS	232 795		232 795	274 581	- 41 786
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		1 291	-1 291	-363	- 928
AMORT. MAT ROULANT		22 726	-22 726	-9 446	- 13 280
AMORT. MAT ROULANT PORTAGE REPAS		19 106	-19 106	-15 076	- 4 030
AMORT. MAT ROULANT MIMOSAS		8 302	-8 302	-7 273	- 1 029
AMORT. MOB BUREAU MDR		33 141	-33 141	-30 151	- 2 990
AMORT. MOB BUREAU RESIDENCE		1 713	-1 713	-1 662	- 51
AMORT. MOB BUREAU SOINS		6 234	-6 234	-5 908	- 326
AMORT. MOB BUREAU MIMOSAS		10 613	-10 613	-7 525	- 3 088
AMORT. MOB BUREAU		268	-268	-268	
AMORT. MOB SERV. GENERAL		5 013	-5 013	-4 477	- 536
AMORT. MOB HOTELIER MDR		175 377	-175 377	-176 902	1 525
AMORT. MOB HOTELIER RES BS		3 165	-3 165	-2 704	- 461
AMORT. MOB HOTELIER COTEAU		12 544	-12 543	-12 543	
AMORT. MOB HOTELIER MIMOSA		124 886	-124 886	-108 917	- 15 969
<b>Avances et acomptes sur immob. corporelles</b>	<b>56 748</b>		<b>56 748</b>		<b>56 748</b>
IMMOBILISATION EN COURS	56 748		56 748		56 748
<b>Immobilisations financières</b>					
<b>Autres titres immobilisés</b>	<b>751</b>		<b>751</b>	<b>751</b>	
PARTS CAISSE EPARGNE	736		736	736	
PARTS SOCIALES CREDIT MUTUEL	15		15	15	
<b>Autres immobilisations financières</b>	<b>1 000</b>		<b>1 000</b>	<b>1 000</b>	
DEPOT ET CAUTIONNEMENT	1 000		1 000	1 000	
<b>TOTAL (I)</b>	<b>8 787 065</b>	<b>3 907 975</b>	<b>4 879 090</b>	<b>5 360 520</b>	<b>- 481 430</b>

## MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

RUBRIQUES	Exercice clos le 31/12/2008 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2007 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort. prov.	Net	Net	
<b>Stocks en cours</b>					
<b>Créances usagers et comptes rattachés</b>	<b>418 048</b>	<b>2 995</b>	<b>415 053</b>	<b>383 244</b>	<b>31 809</b>
<i>PENSIONNAIRES BON SEJOUR</i>	115 897		115 897	128 620	- 12 723
<i>RESIDENTS COTEAU/BON SEJOUR</i>	71 379		71 379	70 066	1 313
<i>PENSIONNAIRES MIMOSAS</i>	81 960		81 960	81 762	198
<i>CLIENTS EXTERIEURS</i>	3 056		3 056	2 516	540
<i>ORGANISMES ADPA-APL AIDE SOCIALE</i>	138 848		138 848	110 768	28 080
<i>CLIENTS DIVERS</i>	509		509	298	211
<i>ARGENT DE POCHE PENS. BOS</i>	2 887		2 887	2 719	168
<i>USAGERS PRODUITS NON FACTURES</i>	3 513		3 513	4 657	- 1 144
<i>PROVISION PR DEPRECIATION DES CPT RESIDENTS</i>		2 995	-2 995	-18 164	15 169
<b>. Personnel</b>	<b>303</b>		<b>303</b>	<b>1 000</b>	<b>- 697</b>
<i>PERSONNEL ACOMPTE</i>	303		303	1 000	- 697
<b>. Organismes sociaux</b>	<b>50 799</b>		<b>50 799</b>	<b>74 365</b>	<b>- 23 566</b>
<i>ORG. SOC. PRODUITS A RECEVOIR</i>	50 799		50 799	74 365	- 23 566
<b>. Autres</b>	<b>6 513</b>		<b>6 513</b>	<b>14 225</b>	<b>- 7 712</b>
<i>AVOIR FOURNIS. A RECEVOIR</i>	698		698	5 281	- 4 583
<i>PRODUITS A RECEVOIR</i>	3 947		3 947	2 725	1 222
<i>INDEMNITES DE LOGEMENT A RECEVOIR</i>				2 481	- 2 481
<i>DEBITEURS DIVERS</i>	1 425		1 425	1 902	- 477
<i>DIVERS PRODUITS A RECEVOIR</i>	442		442	4 317	- 3 875
<i>PROV. DEP. DEBITEURS DIVERS</i>				-2 481	2 481
<b>Valeurs mobilières de placement</b>	<b>1 783 643</b>		<b>1 783 643</b>	<b>1 200 350</b>	<b>583 293</b>
<i>BONS DE CAISSE</i>	441 000		441 000	441 000	
<i>BON DE CAISSE CAISSE EPARGNE</i>	450 000		450 000		450 000
<i>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</i>	791 558		791 558	759 350	32 208
<i>VMP CAISSE EPARGNE</i>	101 085		101 085		101 085
<b>Disponibilités</b>	<b>382 090</b>		<b>382 090</b>	<b>355 779</b>	<b>26 311</b>
<i>CREDIT MUTUEL</i>	34 499		34 499	183 593	- 149 094
<i>CREDIT MUTUEL AIDE SOCIALE</i>	441		441	41 414	- 40 973
<i>CREDIT MUTUEL OPERATION IMMOB</i>	1 914		1 914	9 962	- 8 048
<i>CREDIT MUTUEL LIVRET BLEU</i>	78 767		78 767	80 337	- 1 570
<i>CREDIT AGRICOLE</i>	75 132		75 132		75 132
<i>CREDIT MUTUEL CPT A TERME</i>	47 689		47 689		47 689
<i>BANQUE RHONE ALPES AIDE SOCIALE</i>	75 000		75 000		75 000
<i>CT MUTUEL CAT TONIC +</i>	24 817		24 817	23 891	926
<i>CAISSE EPARGNE</i>	6 344		6 344	2 628	3 716
<i>CAISSE EPARGNE LIVRET A</i>				353	- 353
<i>INTERETS COURUS A RECEVOIR</i>	36 244		36 244	12 938	23 306
<i>CAISSE</i>	1 245		1 245	664	581
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>11 691</b>		<b>11 691</b>	<b>10 281</b>	<b>1 410</b>
<i>CHARGES CONSTATEE D'AVANCE</i>	11 691		11 691	10 281	1 410
<b>TOTAL (II)</b>	<b>2 653 087</b>	<b>2 995</b>	<b>2 650 092</b>	<b>2 039 244</b>	<b>610 848</b>
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>11 440 152</b>	<b>3 910 970</b>	<b>7 529 182</b>	<b>7 399 764</b>	<b>129 418</b>



MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

**BILAN PASSIF**

Présenté en Euros

RUBRIQUES	Exercice clos le 31/12/2008 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2007 (12 mois)	Variation
<b>Fonds associatifs et réserves</b>			
<b>. Fonds associatifs sans droit de reprise</b>	<b>2 407 926</b>	<b>2 354 439</b>	<b>53 487</b>
SUBV. HUMAN.DEPART 01	523 815	523 815	
SUBV. MOBILIER DEPART	89 923	89 923	
SUBV. INVEST. NON RENOUV.	284 801	284 801	
SUBV. HUMANISAT. REGION	506 131	506 131	
LEGS ET DONATION	881 166	881 166	
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	60 980	60 980	
SUBV. ORGANIC 2002	7 622	7 622	
SUBV. INV. STANDARD	32 895		32 895
SUBV. INV. STANDARD	20 593		20 593
<b>. Réserves</b>	<b>1 305 562</b>	<b>1 285 223</b>	<b>20 339</b>
AUTRES RESERVES	71 736	71 736	
RESERVES ACTIVITE PROPRE	1 214 641	1 222 463	- 7 822
RESERVES FOYER LOGT	198 436	172 283	26 153
RESERVES ACT SERVICES	- 5 931	- 7 939	2 008
RESERVES MIMOSAS	-254 756	-254 756	
EXCEDENT AFFECTE INVESTISSEMENT	27 291	27 291	
RESERVE TRESORERIE MDR	54 145	54 145	
<b>. Report à nouveau</b>	<b>-622 042</b>	<b>-539 492</b>	<b>- 82 550</b>
REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	-130 996	-130 996	
REPORT A NOUVEAU MIMOSAS	-247 153	-164 603	- 82 550
REPORT DEBITEUR BON SEJOUR	-243 893	-243 893	
<b>. Résultat de l'exercice</b>	<b>260 513</b>	<b>192 531</b>	<b>67 982</b>
<b>. Résultats sous contrôle de tiers finance</b>	<b>-27 808</b>	<b>-200 000</b>	<b>172 192</b>
<b>. Subventions d'investissement sur biens non</b>	<b>8 127</b>	<b>15 980</b>	<b>- 7 853</b>
SUBV. ORGANIC FENETRES	3 000	3 000	
SUBV. CRAM LYON VEHICULE		8 832	- 8 832
SUBV. DDASS CLIM	6 826	6 826	
SUBV. JUMPER	9 100	9 100	
SUBV. TELEVISION	3 920	3 920	
REPRISE QUOTE PART SUBV. FENETRES	-1 224	-924	- 300
REPRISE QUOTE PART SUBV. VEHICULE		-6 983	6 983
REPRISE QUOTE PART SUBV. CLIM	-3 868	-2 503	- 1 365
REPRISE QUOTE PART SUBV. JUMPER	-7 836	-4 803	- 3 033
REPRISE QUOTE PART TELEVISION	-1 791	-485	- 1 306
<b>TOTAL (I)</b>	<b>3 332 277</b>	<b>3 108 680</b>	<b>223 597</b>
<b>Provisions pour risques et charges</b>	<b>380 554</b>	<b>383 983</b>	<b>- 3 429</b>
PROV. INDEMNITES DE FIN DE CARRIERE	100 554	134 483	- 33 929
PROVISION POUR GROSSES REPARATIONS	120 000	89 500	30 500
AUTRES PROVISION POUR CHARGES	160 000	160 000	
<b>TOTAL (II)</b>	<b>380 554</b>	<b>383 983</b>	<b>- 3 429</b>
<b>. Sur subventions de fonctionnement</b>	<b>21 307</b>	<b>29 648</b>	<b>- 8 341</b>
FONDS DEDIES	21 307	29 648	- 8 341
<b>TOTAL (III)</b>	<b>21 307</b>	<b>29 648</b>	<b>- 8 341</b>

## MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

RUBRIQUES	Exercice clos le 31/12/2008 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2007 (12 mois)	Variation
<b>Dettes</b>			
<b>Emprunts et dettes assimilées</b>	<b>3 101 731</b>	<b>3 095 439</b>	<b>6 292</b>
EMPRUNT HUMANISATION CRAM R-A	101 251	121 501	- 20 250
EMPRUNT EQUIPEMT CRAM R-A	5 827	8 740	- 2 913
EMPRUNT CANCAVA	12 704	19 056	- 6 352
EMPRUNT ORGANIC	79 273	87 201	- 7 928
EMPRUNT CREDIT MUTUEL VEHICULE	2 994	6 460	- 3 466
EMPRUNT CREDIT MUTUEL CUISINE	9 210	16 737	- 7 527
EMPRUNT CDT MUTUEL (362KE)	338 094	350 303	- 12 209
EMPRUNT CDT MUTUEL (930 KE)	883 633	907 312	- 23 679
EMPRUNT C. EPARGNE (362 KE)	341 195	353 274	- 12 079
EMPRUNT C. EPARGNE (930 KE)	889 648	913 076	- 23 428
EMPRUNT CREDIT MUTUEL (38KE)	31 438		31 438
EMPRUNT CREDIT MUTUEL (91.5KE)	86 128		86 128
DEPOT DE GARANTIE B SEJOUR	130 700	123 650	7 050
DEPOT GARANTIE MIMOSAS	70 000	62 150	7 850
DEPOT GARANTIE LE CEDRE	59 350	63 850	- 4 500
DEPOT GARANTIE COTEAU	43 000	45 250	- 2 250
INTERET COURUS	17 284	16 878	406
<b>Avances et acomptes reçus sur commandes en co</b>	<b>12</b>		<b>12</b>
AVOIR A ETABLIR	12		12
<b>Fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>240 051</b>	<b>247 199</b>	<b>- 7 148</b>
FOURNISSEURS	196 172	187 700	8 472
FOURNISSEURS FACT.NON PARV.	43 879	59 500	- 15 621
<b>Autres</b>	<b>453 251</b>	<b>534 815</b>	<b>- 81 564</b>
PERSONNEL REMUNERATIONS DUES	2		2
PERSONNEL OPPOSITIONS		152	- 152
PROVISIONS CONGES PAYES	160 395	153 906	6 489
SECURITE SOCIALE		94 543	- 94 543
INDEMNITES JOURNALIERES	1 352	1 676	- 324
MUTUELLES	67	308	- 241
CAISSE DE RETRAITE AGRR	63 659	62 429	1 230
CAISSE DE PREVOYANCE PRECA	6 710	6 905	- 195
AGRR PREVOYANCE	13 202	12 898	304
ASSEDIC	15 382	14 316	1 066
FORMATION CONTINUE	30 940	29 195	1 745
EFFORT CONSTRUCTION	9 423	9 237	186
CHARGES SOCIALES/CONGES PAYES	81 802	78 492	3 310
CONTRIBUTION COMITE D'ENTREPRISE	864	2 697	- 1 833
TAXE SUR LES SALAIRES	15 256	13 550	1 706
CHARGES A PAYER	4 966	4 718	248
CG 69 FDS COMPENSATION	6 958		6 958
CIGARETTES PENSIONNAIRES		139	- 139
CG 69 FONDS COMPENSATION		6 958	- 6 958
DIVERS CHARGES A PAYER		424	- 424
LEGS ET DONATIONS EN COURS REALISATION	42 273	42 273	
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>3 795 045</b>	<b>3 877 453</b>	<b>- 82 408</b>
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>7 529 182</b>	<b>7 399 764</b>	<b>129 418</b>
<b>Engagements reçus</b>			
<b>Engagements donnés</b>			



MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

## COMPTE DE RESULTAT

Présenté en Euros

RUBRIQUES	Exercice clos le 31/12/2008 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2007 (12 mois)		Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
<b>Produits d'exploitation</b>						
<b>Production vendue services</b>	<b>1 002 999</b>		<b>1 002 999</b>	<b>990 886</b>	<b>12 113</b>	<b>1.22</b>
DODELIN PDTS DE GESTION TEMPORAIRE				153	- 153	-100.00
SEJOUR RES LE CEDRE	469 471		469 471	460 305	9 166	1.99
SEJOUR RES LE COTEAU	357 824		357 824	351 717	6 107	1.74
SEJOUR TEMPORAIRE RESIDENT	2 856		2 856	2 176	680	31.25
FORFAIT MENAGE RESIDENCE				90	- 90	-100.00
LOCATION GARAGE	5 516		5 516	5 644	- 128	-2.27
DROITS RESILIATION RESIDENCE	1 779		1 779	195	1 584	812.31
FORFAIT DEMENAGEMENT	250		250		250	
GARDE MEUBLES	225		225		225	
RESTAURATION PERSONNEL	2 243		2 243	1 760	483	27.44
REFACTURATIONS DIVERSES	9 534		9 534	8 589	945	11.00
RESTAURATION RESIDENCE	96 959		96 959	97 365	- 406	-0.42
RESTAURATION EXTERIEUR	3 007		3 007	4 666	- 1 659	-35.56
RESTAUR. DOMICILE USAGERS	32 086		32 086	34 193	- 2 107	-6.16
RESTAUR. DOMICILE COLL. LOC	12 000		12 000	12 000		0.00
BLANCHISSERIE ROSERAIE	14		14	945	- 931	-98.52
BLANCHISSERIE RESIDENCES	1 014		1 014	938	76	8.10
BLANCHISSERIE PERSONNEL	75		75	108	- 33	-30.56
FRAIS D'INSCRIPTION	1 350		1 350	1 175	175	14.89
PREST, INSERTION ANPE	140		140	280	- 140	-50.00
ANIMATIONS, BROCANTE	6 866		6 866	8 214	- 1 348	-16.41
PRODUIT VEH HANDICAPES				374	- 374	-100.00
REMISE SUR REPAS	-210		-210		- 210	
<b>Montants nets produits d'expl.</b>	<b>1 002 999</b>		<b>1 002 999</b>	<b>990 886</b>	<b>12 113</b>	<b>1.22</b>

Présenté en Euros

RUBRIQUES	Exercice clos le 31/12/2008 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2007 (12 mois)		Variation	%
	<b>Autres produits d'exploitation</b>					
<b>Donations et produits de tarification</b>			<b>4 616 944</b>	<b>4 401 572</b>	<b>215 372</b>	<b>4.89</b>
TARIF HEB. A. S. AIN BOS			179 450	129 556	49 894	38.51
TARIF HEB A. S. AUTRES DEPT			253 853	263 720	- 9 867	-3.74
TARIF HEBERGMT USAGERS BOS			1 359 938	1 354 853	5 085	0.38
DEDUCTION HOSPITALIER BOS			-7 272	-13 648	6 376	-46.72
DEDUCTION ABS COURTES BOS			-38	-28	- 10	35.71
DEDUCTION ABS LONGUES BOS			-448	-993	545	-54.88
DROITS DE RESERVATION BOS			2 512	2 507	5	0.20
DROITS RESILIATION BOS			9 210	11 395	- 2 185	-19.18
TARIF HEB USAGERS MIMOSAS			870 799	836 106	34 693	4.15
DEDUCTION HOSPITALIER MIM			-6 752	-6 352	- 400	6.30
HEBERGEMENT MIMOSAS A/S AIN			51 749	41 844	9 905	23.67
DEDUCTION ABS LONGUES MIM			-555	-381	- 174	45.67
DROITS RESERVATION MIMOSAS			2 717	1 209	1 508	124.73
DROITS RESILIATION MIMOSA			3 120	3 651	- 531	-14.54
HEBERG A/S A.DEP MIMOSAS			6 517	5 204	1 313	25.23



## MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

RUBRIQUES	Exercice clos le 31/12/2008 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2007 (12 mois)	Variation	%
DEPENDANCE APA BOS	228 935	221 799	7 136	3.22
DEPEND. APA A.S. AIN BOS	28 556	21 932	6 624	30.20
DEPEND. APA A.S AUTRES DEP BOS	44 142	43 183	959	2.22
DEPENDANCE APA MIMOSAS	141 702	145 559	- 3 857	-2.65
DEPEND.APA A/S AIN MIMOSAS	6 393	3 663	2 730	74.53
DEP APA A/S A.DEP MIMOSAS		1 241	- 1 241	-100.00
DEPENDANCE USAGER BOS	111 370	110 594	776	0.70
DEPEND. USAGER A.S AIN BOS	14 989	10 609	4 380	41.29
DEPEND USAGERS A.S AUTRES DEPTS BOS	20 882	21 188	- 306	-1.44
DEPENDANCE USAGERS MIMOSA	74 624	75 103	- 479	-0.64
DEPEND.USAGER A/S AIN MOMOSAS	2 394		2 394	
HOSPI A/S DEPEND USAGER BOS	-681	-556	- 125	22.48
HOSPI DEPEND USAGER MIMOSAS	-41		- 41	
DEP.USAGER A/S A.DEP MIMO	556	457	99	21.66
DOTATION SOINS EHPAD BON SEJOUR	830 903	763 057	67 846	8.89
DOTATION SOINS EHPAD MIMOSAS	387 420	355 100	32 320	9.10
<b>Cotisations</b>	<b>990</b>	<b>990</b>		<b>0.00</b>
COTISATIONS	990	990		0.00
<b>Produits liés à des financements réglementaire</b>	<b>29 648</b>		<b>29 648</b>	
REPORT RESSOURCES NON UTILISES	29 648		29 648	
<b>Autres produits</b>	<b>262 173</b>	<b>162 404</b>	<b>99 769</b>	<b>61.43</b>
PRODUITS GESTION COURANTE	32	470	- 438	-93.19
DONS MANUELS NON AFFECTES	4 401	2 185	2 216	101.42
DONS MANUELS AFFECTES	554	2 293	- 1 739	-75.84
IND. JOURNALIERES AG2R	20 874	30 887	- 10 013	-32.42
REMBOURSEMENT CNASEA CAE	11 322	19 159	- 7 837	-40.91
AGEFIPH PRIME EMPLOI	1 600		1 600	
RBT PLAN DE FORMATION	25 688	20 905	4 783	22.88
RBT FORMATION PER.PROFESS	16 475	7 567	8 908	117.72
RBT FORMATION CONTR.PROF.	7 795		7 795	
LOGEMENT DIVERS	1 700	6 037	- 4 337	-71.84
REP.PROV.RISQ.& CHARGES EXPLOITATION	69 429	23 000	46 429	201.86
REP.PROV.DEP.CREANCES USAGERS	15 168		15 168	
REP. PROV PR DEPREC. AUTRES	2 481	4 421	- 1 940	-43.88
TRANSFERTS CHARGES EXPLOITATION	11 822	13 384	- 1 562	-11.67
REMBOURSEMENT SALAIRE UNIFAF	72 833	32 097	40 736	126.92
<b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b>	<b>4 909 755</b>	<b>4 564 966</b>	<b>344 789</b>	<b>7.55</b>
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>	<b>5 912 754</b>	<b>5 555 852</b>	<b>356 902</b>	<b>6.42</b>
<b>Produits financiers</b>				
<b>De participations</b>	<b>1 403</b>		<b>1 403</b>	
PRODUITS DES PARTICIPATIONS	1 403		1 403	
<b>Autres intérêts et produits assimilés</b>	<b>72 781</b>	<b>18 985</b>	<b>53 796</b>	<b>283.36</b>
REVENUS DES VALEURS MOB.	51 327		51 327	
INTERETS DES COMPTES FI.	5 005		5 005	
INT CPTÉ FIN/OPE IMMOBILI	16 450	18 985	- 2 535	-13.35
<b>Total des produits financiers (III)</b>	<b>74 184</b>	<b>18 985</b>	<b>55 199</b>	<b>290.75</b>
<b>Produits exceptionnels</b>				
<b>Sur opérations de gestion</b>	<b>223 549</b>	<b>7 811</b>	<b>215 738</b>	<b>n/s</b>
LIBERALITES PERCUES	514	1 430	- 916	-64.06
LEGS & DONATIONS NON AFFECTES	221 791		221 791	
PRODUITS EXERCICES ANTERIEURS	1 244	6 381	- 5 137	-80.50

## MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

RUBRIQUES	Exercice clos le 31/12/2008 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2007 (12 mois)	Variation	%
<b>Sur opérations en capital</b>	<b>7 853</b>	<b>14 752</b>	<b>- 6 899</b>	<b>-46.77</b>
<i>PDTS S/CESSIONS IMMO CORP.</i>		6 961	- 6 961	-100.00
<i>QUOTE PART SUBVENTIONS INVEST.</i>	7 853	7 392	461	6.24
<i>AUTRES PDTS EXCEPT. DIVERS</i>		400	- 400	-100.00
<b>Total des produits exceptionnels (IV)</b>	<b>231 402</b>	<b>22 564</b>	<b>208 838</b>	<b>925.54</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>	<b>6 218 341</b>	<b>5 597 401</b>	<b>620 940</b>	<b>11.09</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>6 218 341</b>	<b>5 597 401</b>	<b>620 940</b>	<b>11.09</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
<b>Autres achats non stockés</b>	<b>424 860</b>	<b>402 429</b>	<b>22 431</b>	<b>5.57</b>
<i>EAU</i>	38 515	39 863	- 1 348	-3.38
<i>ELECTRICITE</i>	64 456	64 356	100	0.16
<i>GAZ CHAUFFAGE</i>	116 335	94 234	22 101	23.45
<i>PRODUITS HYGIENE</i>	2 970	1 722	1 248	72.47
<i>PRODUITS ENTRETIEN</i>	45 006	40 696	4 310	10.59
<i>ALIMENTATION</i>	6 810	8 761	- 1 951	-22.27
<i>VETEMENTS DE TRAVAIL</i>	1 600	1 447	153	10.57
<i>LINGE</i>	3 336	4 146	- 810	-19.54
<i>FOURNITURES HOTELIERES</i>	3 893	9 425	- 5 532	-58.69
<i>PROTECTIONS HYGIENIQUES</i>	61 643	59 420	2 223	3.74
<i>CARBURANT</i>	4 098	3 399	699	20.56
<i>PETITS OUTILLAGES ET PETITS MATERIELS</i>	27 685	31 714	- 4 029	-12.70
<i>IMPRIMERIE</i>	12 856	9 988	2 868	28.71
<i>FOURN. MEDICALES, PHARMACIE</i>	12 553	8 194	4 359	53.20
<i>AUTRES MATIERES ET FOURNITURES</i>	23 104	25 064	- 1 960	-7.82
<b>Services extérieurs</b>	<b>436 885</b>	<b>455 809</b>	<b>- 18 924</b>	<b>-4.15</b>
<i>CREDIT BAIL MOBILIER</i>	2 569	3 205	- 636	-19.84
<i>LOCATION IMMOBILIERES</i>	217 348	215 360	1 988	0.92
<i>LOCATION MOBILIERES</i>	5 929	4 139	1 790	43.25
<i>ENTRETIEN ESPACES VERTS</i>	3 285	654	2 631	402.29
<i>ENTRETIEN BATIMENTS</i>	56 677	82 743	- 26 066	-31.50
<i>ENTRETIEN VEHICULES</i>	6 574	2 790	3 784	135.63
<i>ENT. MATERIEL BUREAU</i>	1 692	1 196	496	41.47
<i>ENTRETIEN MAT. CUISINE</i>	8 828	6 660	2 168	32.55
<i>ENTRETIEN MAT. BUANDERIE</i>	609	1 818	- 1 209	-66.50
<i>ENTRETIEN MAT. INFIRMIER</i>		1 004	- 1 004	-100.00
<i>ENTRETIEN AUTRES MATERIELS</i>	12 633	29 243	- 16 610	-56.80
<i>MAINTENANCE</i>	36 185	32 347	3 838	11.87
<i>MAINTENANCE INFORMATIQUE</i>	9 244	8 889	355	3.99
<i>MAINTENANCE HYGIENE-DECHETS SOINS</i>	21 555	15 862	5 693	35.89
<i>MAINTENANCE SECURITE &amp; INCENDIE</i>	14 524	14 851	- 327	-2.20
<i>ASSURANCES MULTIRISQUES</i>	11 815	11 313	502	4.44
<i>ASSURANCES TRANSPORT</i>	3 690	2 694	996	36.97
<i>ASSURANCES RESP. HOSPITALIERE</i>	4 815	4 630	185	4.00
<i>COTISATIONS DIVERSES</i>	652	605	47	7.77
<i>DOCUMENTATION</i>	1 170	1 210	- 40	-3.31
<i>FRAIS D'ANIMATION</i>	14 080	12 106	1 974	16.31
<i>CADEAUX PENSIONNAIRES</i>	3 010	2 490	520	20.88
<b>Autres services extérieurs</b>	<b>824 595</b>	<b>638 496</b>	<b>186 099</b>	<b>29.15</b>
<i>PERSONNEL INTERIMAIRE</i>	174 166	15 937	158 229	992.84
<i>HONORAIRES</i>	48 024	34 409	13 615	39.57
<i>HONORAIRES EXPERTS-COMPTA</i>	12 207	16 826	- 4 619	-27.45
<i>COMMISSAIRE AUX COMPTES</i>	4 102	4 100	2	0.05
<i>FRAIS ACTES&amp;CONTENTIEUX</i>		1 717	- 1 717	-100.00
<i>ANNONCES ET INSERTIONS</i>		75	- 75	-100.00



## MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

RUBRIQUES	Exercice clos le 31/12/2008 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2007 (12 mois)	Variation	%
DECORATION AMENAGEMENT	77	137	- 60	-43.80
VOYAGES ET DEPLACEMENTS	4 936	2 650	2 286	86.26
RECEPTIONS	5 969	5 207	762	14.63
AFFRANCHISSEMENTS	5 014	5 185	- 171	-3.30
TELEPHONE	15 224	14 601	623	4.27
TELEPHONES PORTABLES	889	891	- 2	-0.22
ACCES INTERNET	3 048	1 074	1 974	183.80
SERVICES BANCAIRES	1 371	2 080	- 709	-34.09
COTISATIONS	6 459	5 864	595	10.15
ALIMENTATION A L'EXTERIEUR	528 196	507 273	20 923	4.12
ALIMENTATION ANIMATION	5 590	7 728	- 2 138	-27.67
REPAS INVITE PENSIONNAIRE	2 525	1 762	763	43.30
REPAS PLATEAU PERSONNEL	5 373	3 381	1 992	58.92
FRAIS RECRUTEMENT PERSONNEL	1 423	7 597	- 6 174	-81.27
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>	<b>284 638</b>	<b>265 974</b>	<b>18 664</b>	<b>7.02</b>
TAXE SUR LES SALAIRES	165 459	161 173	4 286	2.66
EFFORT A LA CONSTRUCTION	9 443	9 257	186	2.01
FORMATION PROF CONTINUE	53 209	47 385	5 824	12.29
TAXES FONCIERES	33 256	26 138	7 118	27.23
TAXE HABITATION	17 396	15 636	1 760	11.26
AUTRES DROITS	5 876	5 796	80	1.38
AUTRES IMPOTS, TAXES & VERSEMENTS		589	- 589	-100.00
<b>Salaires et traitements</b>	<b>2 154 799</b>	<b>2 087 465</b>	<b>67 334</b>	<b>3.23</b>
SALAIRES ET APPOINTEMENTS	1 799 971	1 704 191	95 780	5.62
VAR PROV IJ SS	-848	-3 134	2 286	-72.94
VAR PROV IJ AG2RR	1 350	-1 809	3 159	-174.63
VAR PROV CONGES PAYES	6 489	5 180	1 309	25.27
VAR PROV REMUNERATION A PAYER		-7 174	7 174	-100.00
INDEMNITES & AVANTAGES DIVERS	31 790		31 790	
REM. BRUTES C.D.D.	312 791	389 071	- 76 280	-19.61
INDEMNITES STAGIAIRES	3 255	1 140	2 115	185.53
<b>Charges sociales</b>	<b>851 474</b>	<b>842 004</b>	<b>9 470</b>	<b>1.12</b>
VAR PROV CHGES SUR IJ SS	-348	-1 285	937	-72.92
VAR PROV CHGES/IJ AG2R	555	-741	1 296	-174.90
COTIS. AGRR RETRAITE BON SEJOUR	137 487	136 117	1 370	1.01
COTIS. PREVOY. AGRR	39 718	39 197	521	1.33
COTIS. RETRAITE PRECA CADRES	13 066	12 134	932	7.68
COTISATIONS URSSAF	528 670	527 557	1 113	0.21
COTISATIONS ASSEDI	87 343	86 871	472	0.54
VAR PROV CH. SOCIALES / CP	3 310	2 642	668	25.28
VERSEMENTS CE	31 104	30 177	927	3.07
MEDECINE DU TRAVAIL	10 569	13 019	- 2 450	-18.82
VAR CHGES/REMUN. A PAYER		-3 684	3 684	-100.00
<b>Autres charges de personnels</b>	<b>56 023</b>	<b>32 791</b>	<b>23 232</b>	<b>70.85</b>
AUTRES CHARGES PERSONNEL	1 860	38	1 822	n/s
FORMATION/STAGE PERSONNEL	51 947	29 225	22 722	77.75
FORMATION HORS PLAN	2 216	3 528	- 1 312	-37.19
<b>Dotations aux amortissements</b>	<b>472 509</b>	<b>338 560</b>	<b>133 949</b>	<b>39.56</b>
DOT.AMORT.S/IMMO.INCORPO.	21 999	20 633	1 366	6.62
DOT.AMORT.S/IMMO.CORPORELLES	450 511	317 927	132 584	41.70
<b>Dotations aux provisions</b>	<b>66 000</b>	<b>154 617</b>	<b>- 88 617</b>	<b>-57.31</b>
DOT.PROV.RISQUES ET CHARGES	66 000	138 239	- 72 239	-52.26
DOT.PROV.DEP.CREANCES USAGERS		16 164	- 16 164	-100.00
DOT. PROV.DEP. AUTRES CREANCES		214	- 214	-100.00



EXA Pôle

## INSTITUTION JOSEPHINE GUILLON

Etats Financiers au 31/12/2008

## MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

RUBRIQUES	Exercice clos le 31/12/2008 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2007 (12 mois)	Variation	%
<b>(-) Engagements à réaliser sur ressources aff</b>	<b>21 307</b>	<b>29 648</b>	<b>- 8 341</b>	<b>-28.13</b>
<i>ENGAG.A REALISER S/SUBVENTIONS</i>	21 307	29 648	- 8 341	-28.13
<b>Autres charges</b>	<b>27 934</b>	<b>35 411</b>	<b>- 7 477</b>	<b>-21.11</b>
<i>PERTE / CREANCES IRRECOUVRABLES</i>	2 481	11 088	- 8 607	-77.62
<i>CH. DIVERSES GESTION COURANTE</i>	24 017	23 583	434	1.84
<i>AUTRE CHARGES DE GESTION</i>	476	192	284	147.92
<i>DIFF DE REGLEMENT</i>		71	- 71	-100.00
<i>FRAIS CULTE ET INHUMATION</i>	959	478	481	100.63
<b>Total des charges d'exploitation (I)</b>	<b>5 621 023</b>	<b>5 283 204</b>	<b>337 819</b>	<b>6.39</b>
<b>Charges financières</b>				
<b>Intérêts et charges assimilées</b>	<b>110 259</b>	<b>110 336</b>	<b>- 77</b>	<b>-0.07</b>
<i>INTERETS EMPRUNTS ET DETTES</i>	110 259	110 336	- 77	-0.07
<b>Total des charges financières (III)</b>	<b>110 259</b>	<b>110 336</b>	<b>- 77</b>	<b>-0.07</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>				
<b>Sur opérations de gestion</b>	<b>3 334</b>	<b>5 827</b>	<b>- 2 493</b>	<b>-42.78</b>
<i>AMENDES PENALES ET FISCALES</i>	375	35	340	971.43
<i>DOMMAGES ET INT. PRUD'HOMM</i>		1 000	- 1 000	-100.00
<i>CH.EXCEPT.S/EXERCICES ANTE.</i>	2 959	4 792	- 1 833	-38.25
<b>Sur opérations en capital</b>	<b>223 213</b>	<b>5 503</b>	<b>217 710</b>	<b>n/s</b>
<i>VNC IMMO.INCORPORELLES CEDEES</i>	17 593		17 593	
<i>VNC IMMO.CORPORELLES CEDEES</i>	205 620	5 503	200 117	n/s
<b>Total des charges exceptionnelles (IV)</b>	<b>226 546</b>	<b>11 330</b>	<b>215 216</b>	<b>n/s</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V)</b>	<b>5 957 828</b>	<b>5 404 870</b>	<b>552 958</b>	<b>10.23</b>
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>	<b>260 513</b>	<b>192 531</b>	<b>67 982</b>	<b>35.31</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>6 218 341</b>	<b>5 597 401</b>	<b>620 940</b>	<b>11.09</b>
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>				

INSTITUTION JOSEPHINE GUILLON

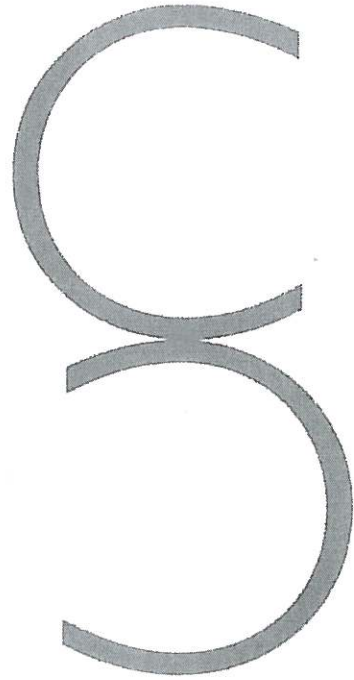
80 avenue Joséphine Guillon

01700 MIRIBEL

Rapports Commissaire aux comptes 2008



COFIRECO



# Rapport sur les comptes annuels



# COFIRECO

Commissaire aux comptes

Membre de la compagnie régionale de Lyon

11, cours Aristide Briand

69300 CALUIRE

## INSTITUTION JOSEPHINE GUILLON

80, avenue Joséphine Guillon - 01700 MIRIBEL

### Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels Exercice clos le 31 Décembre 2008

---

Aux membres de l'association,

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 2008, 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 vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

RLC

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 portons à votre connaissance les éléments suivants :

-les opérations de trésorerie et les sommes disponibles ont fait l'objet d'un contrôle sur les procédures mises en place dans la société et sont justifiées par leur rapprochement avec les informations en provenance des tiers financiers.

-les créances et les dettes d'exploitation ont fait l'objet d'un contrôle pour vérifier la séparation des exercices et de sondages sur pièces.

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 2 juin 2009

COFIRECO  
Commissaire aux comptes

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'R' followed by 'GARCIN' in a cursive script.

Raphaël GARCIN



## BILAN PASSIF

Présenté en Euros

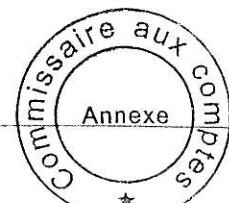
RUBRIQUES	Exercice clos le 31/12/2008 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2007 (12 mois)	Variation
<b>Fonds associatifs et réserves</b>			
Fonds propres			
. Fonds associatifs sans droit de reprise	2 407 926	2 354 439	53 487
. Ecarts de réévaluation			
. Réserves	1 305 562	1 285 223	20 339
. Report à nouveau	-622 042	-539 492	- 82 550
. Résultat de l'exercice	260 513	192 531	67 982
Autres fonds associatifs			
. Fonds associatifs avec droit de reprise			
. Apports			
. Legs et donations			
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs	-27 808	-200 000	172 192
. Ecarts de réévaluation			
. Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	8 127	15 980	- 7 853
. Provisions réglementées			
. Droits des propriétaires (commodat)			
<b>TOTAL (I)</b>	<b>3 332 277</b>	<b>3 108 680</b>	<b>223 597</b>
Provisions pour risques et charges	380 554	383 983	- 3 429
<b>TOTAL (II)</b>	<b>380 554</b>	<b>383 983</b>	<b>- 3 429</b>
Fonds dédiés			
Sur subventions de fonctionnement	21 307	29 648	- 8 341
Sur autres ressources			
<b>TOTAL (III)</b>	<b>21 307</b>	<b>29 648</b>	<b>- 8 341</b>
<b>Dettes</b>			
Emprunts et dettes assimilées	3 101 731	3 095 439	6 292
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	12		12
Fournisseurs et comptes rattachés	240 051	247 199	- 7 148
Autres	453 251	534 815	- 81 564
Produits constatés d'avance			
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>3 795 045</b>	<b>3 877 453</b>	<b>- 82 408</b>
Ecart de conversion passif (V)			
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>7 529 182</b>	<b>7 399 764</b>	<b>129 418</b>
<b>Engagements reçus</b>			
Engagements nets à réaliser			
acceptés par les organes statutairement compétents			
autorisés par l'organisme de tutelle			
dont en nature restant à vendre			
<b>Engagements donnés</b>			



## BILAN ACTIF

Présenté en Euros

RUBRIQUES	Exercice clos le 31/12/2008 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2007 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
rais d'établissement	13 909	13 909			
rais de recherche et développement					
concessions, brevets, droits similaires	29 764	18 050	11 714	5 410	6 304
fonds commercial				17 593	- 17 593
autres immobilisations incorporelles	457 536	183 177	274 359	291 318	- 16 959
immobilisations incorporelles en cours					
avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
<b>Immobilisations corporelles</b>					
terrains	1 082 069		1 082 069	1 031 449	50 620
constructions	6 004 288	2 883 784	3 120 504	3 635 713	- 515 209
installations techniques, matériel et outillage industriels	595 255	384 675	210 580	197 539	13 041
autres immobilisations corporelles	545 745	424 379	121 366	179 748	- 58 382
immobilisations grevées de droit					
immobilisations en cours					
avances et acomptes sur immobilisations corporelles	56 748		56 748		56 748
<b>Immobilisations financières</b>					
participations					
créances rattachées à des participations					
titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
autres titres immobilisés	751		751	751	
chèques					
autres immobilisations financières	1 000		1 000	1 000	
<b>TOTAL (I)</b>	<b>8 787 065</b>	<b>3 907 975</b>	<b>4 879 090</b>	<b>5 360 520</b>	<b>- 481 430</b>
<b>Stocks en cours</b>					
matières premières, approvisionnements					
en-cours de production de biens et services					
produits intermédiaires et finis					
stocks marchandises					
avances et acomptes versés sur commandes					
créances usagers et comptes rattachés	418 048	2 995	415 053	383 244	31 809
autres créances					
fournisseurs débiteurs					
personnel	303		303	1 000	- 697
organismes sociaux	50 799		50 799	74 365	- 23 566
Etat, impôts sur les bénéfices					
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires					
autres	6 513		6 513	14 225	- 7 712
valeurs mobilières de placement	1 783 643		1 783 643	1 200 350	583 293
disponibilités	382 090		382 090	355 779	26 311
avances constatées d'avance	11 691		11 691	10 281	1 410
<b>TOTAL (II)</b>	<b>2 653 087</b>	<b>2 995</b>	<b>2 650 092</b>	<b>2 039 244</b>	<b>610 848</b>
avances à répartir sur plusieurs exercices (III)					
provisions de remboursement des emprunts (IV)					
parts de conversion actif (V)					
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>11 440 152</b>	<b>3 910 970</b>	<b>7 529 182</b>	<b>7 399 764</b>	<b>129 418</b>





## COMPTES DE RESULTAT

## (Première Partie)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2008 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2007 (12 mois)		Variation	%
	France	Exportations	Total	Total			
<b>Produits d'exploitation</b>							
Ventes de marchandises							
Production vendue biens							
Production vendue services	1 002 999		1 002 999	990 886		12 113	1.22
<b>Montants nets produits d'expl.</b>	<b>1 002 999</b>		<b>1 002 999</b>	<b>990 886</b>		<b>12 113</b>	<b>1.22</b>
<b>Autres produits d'exploitation</b>							
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Donations et produits de tarifications			4 616 944	4 401 572		215 372	4.89
Cotisations			990	990			0.00
Legs et donations							
Produits liés à des financements réglementaires			29 648			29 648	
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs							
Autres produits			262 173	162 404		99 769	61.43
<b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b>			<b>4 909 755</b>	<b>4 564 966</b>		<b>344 789</b>	<b>7.55</b>
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>5 912 754</b>	<b>5 555 852</b>		<b>356 902</b>	<b>6.42</b>
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat (II)							
<b>Produits financiers</b>							
De participations			1 403			1 403	
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif							
Autres intérêts et produits assimilés			72 781	18 985		53 796	283.36
Reprises sur provisions et transferts de charges							
Différences positives de change							
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement							
<b>Total des produits financiers (III)</b>			<b>74 184</b>	<b>18 985</b>		<b>55 199</b>	<b>290.75</b>
<b>Produits exceptionnels</b>							
Sur opérations de gestion			223 549	7 811		215 738	n/s
Sur opérations en capital			7 853	14 752		- 6 899	-46.77
Reprises sur provisions et transferts de charges							
<b>Total des produits exceptionnels (IV)</b>			<b>231 402</b>	<b>22 564</b>		<b>208 838</b>	<b>925.54</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>			<b>6 218 341</b>	<b>5 597 401</b>		<b>620 940</b>	<b>11.09</b>
<b>SOLDE DEBITEUR DEFICIT</b>							
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>6 218 341</b>	<b>5 597 401</b>		<b>620 940</b>	<b>11.09</b>
<b>Charges d'exploitation</b>							
Achats de marchandises et de matières premières							
Variation de stock marchandises et matières premières							
Autres achats non stockés			424 860	402 429		22 431	5.57
Services extérieurs			436 885	455 809		- 18 924	-4.15
Autres services extérieurs			824 595	638 496		186 099	29.15
Impôts, taxes et versements assimilés			284 638	265 974		18 664	7.02
Charges sociales			2 154 799	2 087 465		67 334	3.23
Autres charges de personnels			851 474	842 004		9 470	1.12
Subventions accordées par l'association			56 023	32 791		23 232	70.85



## COMPTE DE RESULTAT

## (Deuxième Partie)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2008 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2007 (12 mois)	Variation	%
Dotations aux amortissements	472 509	338 560	133 949	39.56
Dotations aux provisions	66 000	154 617	- 88 617	-57.31
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	21 307	29 648	- 8 341	-28.13
Autres charges	27 934	35 411	- 7 477	-21.11
<b>Total des charges d'exploitation (I)</b>	<b>5 621 023</b>	<b>5 283 204</b>	<b>337 819</b>	<b>6.39</b>
Quotes-parts de résultat sur opérations communes (II)				
<b>Charges financières</b>				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées	110 259	110 336	- 77	-0.07
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				
<b>Total des charges financières (III)</b>	<b>110 259</b>	<b>110 336</b>	<b>- 77</b>	<b>-0.07</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion	3 334	5 827	- 2 493	-42.78
Sur opérations en capital	223 213	5 503	217 710	n/s
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
<b>Total des charges exceptionnelles (IV)</b>	<b>226 546</b>	<b>11 330</b>	<b>215 216</b>	<b>n/s</b>
Impôts sur les sociétés (V)				
<b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V)</b>	<b>5 957 828</b>	<b>5 404 870</b>	<b>552 958</b>	<b>10.23</b>
<b>SOLDE CREDITEUR - EXCEDENT</b>	<b>260 513</b>	<b>192 531</b>	<b>67 982</b>	<b>35.31</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>6 218 341</b>	<b>5 597 401</b>	<b>620 940</b>	<b>11.09</b>
<b>Evaluation des contributions volontaires en nature</b>				
Produits				
. Bénévolat				
. Prestations en nature				
. Dons en nature				
<b>Total</b>				
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services				
. Personnel bénévole				
<b>Total</b>				



## ANNEXES AUX COMPTES ANNUELS

### *PREAMBULE*

L'exercice social clos le 31/12/2008 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2007 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 7 529 182,45 €.

Le résultat net comptable est un excédent de 260 512,71 €.

### *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 Etablissements sociaux et médico-sociaux, pour ce qui concerne les comptes de charges, les comptes de produits et les comptes d'affectation du résultat.

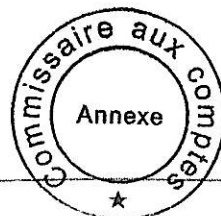
- **Provisions pour risques et charges** : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.

*Provision pour indemnité de fin de carrière:*

Les critères retenus sont ceux prévus par la convention collective et sont identiques à l'exercice précédent:

- départ volontaire à la retraite 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 reprise de provision de 33 929 € a été comptabilisée sur l'exercice.



## MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

*Provision pour gros entretiens*

En vue de faire face à des travaux d'entretien sur les résidences, il a été constitué une provision. Cette provision comptabilisée pour un montant de 89 500 € a fait l'objet sur l'exercice 2008 d'une reprise à hauteur de 35 500 € et d'une dotation complémentaire de 66 000 € pour être portée à un montant global de 120 000 €.

*Provision pour licenciement*

Afin de couvrir le risque lié à la rupture d'un contrat de travail, il a été constitué au cours des exercices 2006 et 2007 une provision de 160 000 €. La procédure de rupture est toujours en cours.

**- Actif immobilisé**

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.

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.

**- 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.

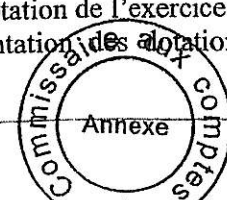
**- Autres informations, engagement en matière de droit individuel à la formation**

Le volume d'heures de formation cumulé correspondant aux droits acquis au titre du droit individuel à la formation par les salariés est de 6 253.65 heures. Aucune demande de DIF n'a été effectuée au 31/12/2008.

**- Changement de méthode comptable**

En application de la nouvelle réglementation applicable aux établissements sociaux et médico-sociaux (avis n°2007-05 du CNC) concernant notamment le calcul des amortissements, la durée d'amortissement des agencements intérieurs de la maison de retraite Les Mimosas est passée de 40 ans à 25 ans. La méthode de comptabilisation retenue pour la première application de ce règlement est la méthode rétrospective. Les incidences sur le résultat et les fonds propres sont les suivantes :

- o Diminution du résultat de 8 105 € correspondant à l'augmentation de la dotation de l'exercice
- o Diminution des fonds propres de 82 550 € correspondant à l'augmentation des dotations avant l'exercice, par inscription en « report à nouveau débiteur ».





## MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

**- Correction d'erreur**

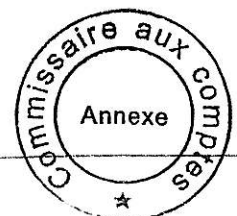
Des éléments d'actif immobilisé ont été sortis de l'actif et comptabilisés en charges exceptionnelles pour un montant de 220 603 €. Ces actifs correspondent à un fonds de commerce et à une ancienne maison détruite qui ont été maintenus en comptabilité par erreur. Les incidences sur les postes de bilan et de résultat sont les suivantes :

- Diminution des immobilisations brutes de 271 377 € (construction 253 784 € et fonds commercial 17 593 €)
- Diminution des amortissements de 50 774 €
- Diminution du résultat de 220 603 € (valeurs nettes comptables des actifs).

**AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS**

Au cours de l'exercice, il a été comptabilisé en produits exceptionnels un leg d'un résident pour un montant de 221 791€

Compte tenu du démarrage du projet de rénovation de la maison de retraite de Bon Séjour, des actifs immobilisés destinés à disparaître ont fait l'objet d'un amortissement accéléré pour un montant de 134 332 €.



## 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				%
<b>TOTAL</b>	<b>13 909</b>	<b>13 909</b>		

## Actif immobilisé

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

Immobilisations brutes = 8 787 065 €

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	518 281	11 343	28 416	501 208
Immobilisations corporelles	8 355 274	285 498	356 667	8 284 105
Immobilisations financières	1 751			1 751
<b>TOTAL</b>	<b>8 875 306</b>	<b>296 841</b>	<b>385 083</b>	<b>8 787 065</b>

Amortissements et provisions d'actif = 3 907 975 €

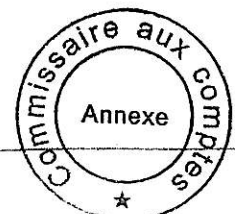
Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	203 961	21 999	10 823	215 136
Immobilisations corporelles	3 310 825	450 511	151 047	3 692 839
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>	<b>3 514 786</b>	<b>472 509</b>	<b>161 870</b>	<b>3 907 975</b>

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Frais de pret/achat (qap)	13 909	13 909	0	1 an
Concessions et brevets	29 764	18 050	11 714	3-5 ans
Autres immobilisations incorporelles	457 537	183 177	274 359	5-25-40-50 ans
Terrains	1 082 069		1 082 069	Non amortiss.
Constructions	4 973 595	2 307 730	2 665 864	3-4-5-7-10-15-25-46-50
Agencements constructions	1 030 692	576 058	454 635	3-4-7-10-15-25-40 ans
Installations techniques, matériels	600 225	385 973	214 254	2-3-5-7-10-15-25 ans
Matériels roulants	68 468	50 134	18 334	1-2-3-5-10 ans
Matériels et mobiliers de bureau	472 308	372 954	99 352	1-3-5-10-25 as
Immobilisations corporelles encours	56 748		56 748	Non amortiss.
<b>TOTAL</b>	<b>8 785 314</b>	<b>3 907 985</b>	<b>4 877 329</b>	

Etat des créances = 488 354 €

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	1 000		1 000
Actif circulant & charges d'avance	487 354	487 354	
<b>TOTAL</b>	<b>488 354</b>	<b>487 354</b>	<b>1 000</b>





EXA Pôle

**INSTITUTION JOSEPHINE GUILLON**

Etats Financiers au 31/12/2008

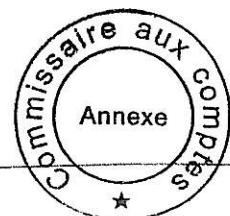
MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

**Produits à recevoir par postes du bilan = 95 643 €**

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	3 513
Clients et comptes rattachés	55 886
Autres créances	36 244
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>95 643</b>

**Charges constatées d'avance = 11 691 €**

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



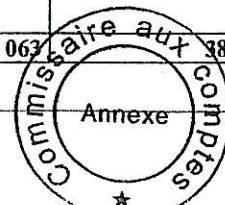
## NOTES SUR LE BILAN PASSIF

## Tableau de suivi des fonds associatifs = 3 332 278 €

Libellé	Solde au début de l'exercice	Change-ment de méthode	Augmen-tations	Diminu-tions	Solde à la fin de l'exercice
<b>FONDS PROPRES</b>					
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>	<b>2 354 439</b>		<b>53 487</b>		<b>2 407 926</b>
- Patrimoine intégré	613 738				613 738
- Fonds statutaires	790 932				790 932
- Subventions d'investissement non renouvelables					
- Apports sans droit de reprise	881 166				881 166
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés	68 602		53 488		122 090
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables					
- Parts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise					
- Réserves statutaires ou contractuelles					
- Réserves réglementées					
<b>Autres réserves</b>	<b>1 285 223</b>		<b>20 339</b>		<b>1 305 562</b>
<b>Report à nouveau débiteur</b>	<b>- 539 492</b>	<b>-82 550</b>			<b>- 622 042</b>
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>192 531</b>		<b>260 513</b>	<b>192 531</b>	<b>260 513</b>
- Résultat en gestion contrôlée	172 192		194 093	172 192	194 093
- Résultat autres activités	20 339		66 420	20 339	66 420
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>					
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>	<b>- 200 000</b>		<b>172 192</b>		<b>- 27 808</b>
- apports					
- legs et donations					
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables					
- Résultats sous contrôle des tiers financeurs	- 200 000		172 192		- 27 808
<b>Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise</b>					
<b>Subventions d'investissement sur biens non renouvelables</b>	<b>15 980</b>			<b>7 853</b>	<b>8 127</b>
<b>Provisions réglementées</b>					
<b>Droits des propriétaires (Commodat)</b>					
<b>Total</b>	<b>3 108 681</b>	<b>- 82 550</b>	<b>506 531</b>	<b>200 384</b>	<b>-3 332 278</b>

## Provisions = 380 554 €

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions réglementées				
Provisions pour risques & charges	383 983	66 000	59 063	380 554
Provisions pour dépréciation				
<b>TOTAL</b>	<b>383 983</b>	<b>66 000</b>	<b>59 063</b>	<b>380 554</b>





MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

**Etat des dettes = 3 788 087 €**

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	2 798 681	171 281	486 031	2 141 369
Dettes financières diverses	303 050	303 050		
Fournisseurs	240 051	240 051		
Dettes fiscales & sociales	404 020	404 020		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	42 285	42 285		
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>3 788 087</b>	<b>1 160 687</b>	<b>486 031</b>	<b>2 141 369</b>

**Charges à payer par postes du bilan = 309 202 €**

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	17 284
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	43 879
Dettes fiscales & sociales	248 027
Autres dettes	12
<b>TOTAL</b>	<b>309 202</b>

**NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT****Autres informations relatives au compte de résultat**

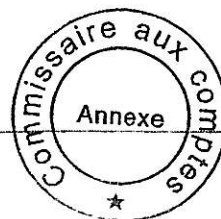
Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers. On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

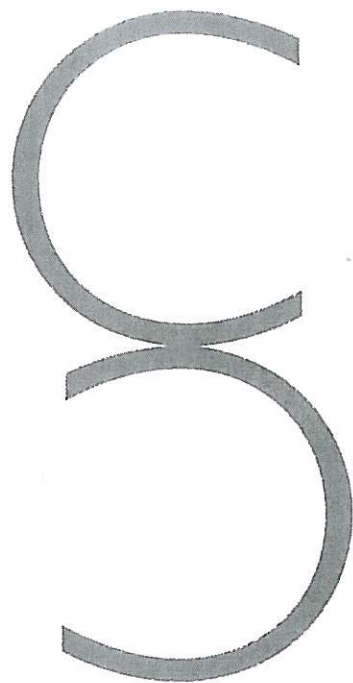
**AUTRES INFORMATIONS****Dettes garanties par des sûretés réelles**

Dettes financières auprès des Etablissements de Crédit : 1 221 727.36 €

**Engagements reçus**

Dettes financières auprès des Etablissement de Crédit couvertes par une caution fournie par les collectivités locales et organismes publics: 2 010 754.40 €





# Rapport Spécial



**COFIRECO**

**Commissaire aux comptes**

Membre de la compagnie régionale de Lyon  
11, cours Aristide Briand  
69300 CALUIRE

**INSTITUTION JOSEPHINE GUILLON**

80, avenue Joséphine Guillon - 01700 MIRIBEL

Rapport Spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions réglementées  
relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2008

ART. L 612-5 DU CODE DE COMMERCE

---


Aux membres de l'association,

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 2 juin 2009

COFIRECO  
Commissaire aux comptes



Raphaël GARCIN