

**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 2009

---

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 2009, 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 d'exercice professionnel 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.

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.

## **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 l'association 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 19 mai 2010

COFIRECO  
Commissaire aux comptes



Raphaël GARCIN

EXA PÔLE

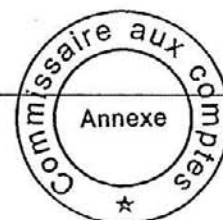
## INSTITUTION JOSEPHINE GULLON

Etats Financiers au 31/12/2009

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort. prov.	Net	Net	
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	33 225	19 079	14 146	11 714	2 432
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles	428 326	166 138	262 189	274 359	- 12 170
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Terrains	1 082 069		1 082 069	1 082 069	
Constructions	8 141 618	3 120 574	5 021 044	3 120 504	1 900 540
Installations techniques, matériel et outillage industriels	646 118	461 170	184 948	210 580	- 25 632
Autres immobilisations corporelles	571 204	503 443	67 760	121 366	- 53 606
Immobilisations grevées de droit					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles	482 986		482 986	56 748	426 238
<b>Immobilisations reçues en affectation</b>					
Terrains					
Constructions					
Installation tech., matériel & outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles					
<b>Immobilisations affectées, concédées</b>					
<b>Immobilisations financières</b>					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés	50 748		50 748	751	49 997
Prêts					
Autres immobilisations financières	1 000		1 000	1 000	
TOTAL (I)	11 437 294	4 270 404	7 166 890	4 879 090	2 287 800
Comptes de liaison (1)					
TOTAL (II)					



ExA Pôle

**INSTITUTION JOSEPHINE GUILLOIN**

Etats Financiers au 31/12/2009

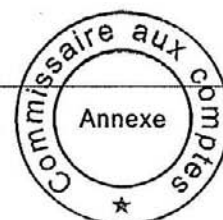
MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort. prov.	Net	Net	
<b>Stocks en cours</b>					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens et services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Budgets annexes					
<b>Créance (2)</b>					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances usagers et comptes rattachés (3)	427 229	805	426 423	415 053	11 370
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel				301	- 301
. Organismes sociaux	68 727		68 727	50 799	17 928
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	78 551		78 551		78 551
. Autres	8 460		8 460	6 513	1 947
Valeurs mobilières de placement	1 662 288		1 662 288	1 783 643	- 121 355
Disponibilités	346 566		346 566	382 090	- 35 524
Charges constatées d'avance	15 232		15 232	11 691	3 541
<b>TOTAL (III)</b>	<b>2 607 053</b>	<b>805</b>	<b>2 606 247</b>	<b>2 650 090</b>	<b>- 43 843</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)					
Primes de remboursement des emprunts (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
<b>TOTAL ACTIF (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>14 044 347</b>	<b>4 271 210</b>	<b>9 773 137</b>	<b>7 529 181</b>	<b>2 243 956</b>

(2) Dont à moins d'un an : 2 606 247€ Dont à plus d'un an :

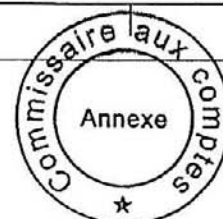
(3) Dont créances mentionnées à l'article R. 314-96 du code de l'action sociale et des familles.



## MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Présenté en Euros

<b>PASSIF</b>	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)	Variation
<b>Fonds propres</b>			
. Fonds associatifs sans droit de reprise	2 407 926	2 407 926	
. Fonds associatifs avec droit de reprise			
. Legs et donations			
. Subventions d'investissement sur biens renouvelables			
<b>Réserves</b>			
. Excédents affectés à l'investissement			
. Réserves de compensation	115 949		115 949
. Excédents affectés à la nouvelle couverture du besoin en fonds de roulement	54 145	54 145	
. Autres réserves	1 317 835	1 251 416	66 419
<b>Report à nouveau</b>			
. Report à nouveau (gestion non contrôlée)	-699 759	-622 042	- 77 717
. Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs			
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs	128 053	-27 808	155 861
. Dépenses non opposables aux tiers financeurs			
. Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	4 134	260 513	- 256 379
. Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	3 892	8 127	- 4 235
<b>Provisions réglementées</b>			
. Couverture du besoin en fonds de roulement			
. Amortissements dérogatoires et provisions pour renouvellement des immobilisations			
. Immobilisations grevées de droits			
<b>TOTAL (I)</b>	<b>3 332 175</b>	<b>3 332 277</b>	<b>- 102</b>
Compte de liaison			
<b>TOTAL (II)</b>			
Provisions pour risques	277 659	260 554	17 105
Provisions pour charges		120 000	- 120 000
<b>TOTAL (III)</b>	<b>277 659</b>	<b>380 554</b>	<b>- 102 895</b>
Fonds dédiés			
. Sur subventions de fonctionnement		21 307	- 21 307
. Sur autres ressources			
<b>Dettes</b>			
Emprunts et dettes assimilées	5 189 081	3 101 731	2 087 350
. Droits des propriétaires (commodat)			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		12	- 12
Fournisseurs et comptes rattachés	281 491	240 051	41 440
Dettes fiscales et sociales	597 394	404 018	193 376
Autres	95 337	49 231	46 106
Produits constatés d'avance			
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>6 163 303</b>	<b>3 816 350</b>	<b>2 346 953</b>
Ecart de conversion passif (V)			



<i>EXA PÔLE</i>	<b>INSTITUTION JOSEPHINE GUILLOIN</b> Etats Financiers au 31/12/2009
-----------------	---

*MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS*

<b>PASSIF</b>	Exercice clos le <b>31/12/2009</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/12/2008</b> (12 mois)	Variation
<b>TOTAL PASSIF</b>	9 773 137	7 529 181	2 243 956
<b>Engagements reçus</b>			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents	220 999		220 999
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			
<b>Engagements donnés</b>			

(1) DONT COMPTE 1201 : ET COMPTE 1291 : 39 132: RESULTATS SOUS CONTROLE DE TIERS FINANCEURS.

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

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

(4) Dont à plus d'un an : 4 662 562 € Dont à moins d'un an : 1 500 741 €

(5) Dont fonds des majeurs protégés :



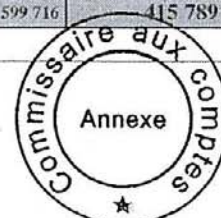
## COMPTES DE RESULTAT

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)		Variation	%
	France	Exportations	Total	Total			
<b>Produits d'exploitation</b>							
Production vendue services	1 003 247		1 003 247	1 002 999	248	0,02	
Montants nets produits d'ex	1 003 247		1 003 247	1 002 999	248	0,02	

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)	Variation	%
<b>Autres produits d'exploitation</b>				
Dotations et produits de tarification	4 744 023	4 616 944	127 079	2,75
Subventions d'exploitation	12 000		12 000	
Cotisations		990	- 990	-100,00
Autres produits	98 907	90 440	8 467	9,36
Reprise de provisions	122 995	87 079	35 916	41,25
Transfert de charges	67 077	84 655	- 17 578	-20,76
Sous-total des autres produits d'exploitation	5 045 002	4 880 107	164 895	3,38
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>	<b>6 048 249</b>	<b>5 883 107</b>	<b>165 142</b>	<b>2,81</b>
<b>Produits financiers</b>				
De participations	1 703	1 403	300	21,38
Autres intérêts et produits assimilés	59 109	21 455	37 654	175,50
Produits nets sur cessions valeurs mobilières pl	3 646	51 327	- 47 681	-92,90
<b>Total des produits financiers (III)</b>	<b>64 458</b>	<b>74 184</b>	<b>- 9 726</b>	<b>-13,11</b>
<b>Produits exceptionnels</b>				
Sur opérations de gestion	25	222 305	- 222 280	-99,99
Sur opérations en capital	22 598	9 097	13 501	148,41
(+) Report des ressources non utilisées des exe	21 307	29 648	- 8 341	-28,13
<b>Total des produits exceptionnels (IV)</b>	<b>43 930</b>	<b>261 050</b>	<b>- 217 120</b>	<b>-83,17</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>	<b>6 156 637</b>	<b>6 218 341</b>	<b>- 61 704</b>	<b>-0,99</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>6 156 637</b>	<b>6 218 341</b>	<b>- 61 704</b>	<b>-0,99</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Autres achats non stockés	465 372	424 860	40 512	9,54
Services extérieurs	352 589	436 885	- 84 296	-19,29
Autres services extérieurs	846 113	824 595	21 518	2,61
Impôts, taxes et versements assimilés	430 384	284 638	145 746	51,20
Salaires et traitements	2 316 558	2 154 799	161 759	7,51
Charges sociales	923 858	851 474	72 384	8,50
Autres charges de personnels	52 714	56 023	- 3 309	-5,91
Dotations aux amortissements	581 014	472 509	108 505	22,96
Dotations aux provisions	17 910	66 000	- 48 090	-72,86
Autres charges	28 994	27 934	1 060	3,79
<b>Total des charges d'exploitation (I)</b>	<b>6 015 505</b>	<b>5 599 716</b>	<b>415 789</b>	<b>7,43</b>



EXA PÔLE

## INSTITUTION JOSEPHINE GUILLOIN

Etats Financiers au 31/12/2009

## MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)	Variation	%
<b>Charges financières</b>				
Intérêts et charges assimilées	115 837	110 259	5 578	5,06
<b>Total des charges financières (III)</b>	115 837	110 259	5 578	5,06
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion		375	- 375	-100,00
Sur opérations en capital	12 722	226 171	- 213 449	-94,38
(-) Engagements à réaliser sur ressources affect		21 307	- 21 307	-100,00
<b>Total des charges exceptionnelles (IV)</b>	12 722	247 853	- 235 131	-94,87
<b>Impôts sur les sociétés (V)</b>	8 441		8 441	
<b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V)</b>	6 152 504	5 957 828	194 676	3,27
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>	4 134	260 513	- 256 379	-98,41
<b>TOTAL GENERAL</b>	6 154 531	6 218 341	- 63 810	-1,03
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>				





## **ANNEXES AUX COMPTES ANNUELS**

### ***PREAMBULE***

L'exercice social clos le 31/12/2009 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2008 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 9 727 266,91 €.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 4 133,54 €.

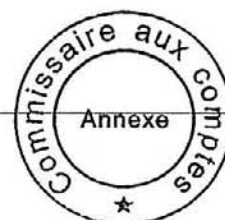
Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 26/04/2010 par les dirigeants.

### ***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 comptes ont été établis conformément à l'arrêté du 10 novembre 2008 relatif à l'instruction budgétaire et comptable M 22 applicable aux établissements publics sociaux et médico-sociaux, paru au Journal Officiel Lois et décrets du 17 décembre 2008.



## MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

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

*Provision pour indemnités de fin de carrière*

Les critères retenus sont ceux prévus par la convention collective :

- départ à la retraite à 65 ans;
- augmentation moyenne des salaires de 2%;
- taux d'actualisation de 3%;
- turn over moyen de 2.06%;
- table de mortalité TF 00-02 et TH 00-02;
- taux de charges fiscales et sociales moyens de 51%.

Un complément de dotation de 17 105 € a été comptabilisé sur l'exercice.

*Provision pour gros entretien*

Au cours des exercices antérieurs une provision pour gros entretien des bâtiments des résidences avait été constituée. L'association étant devenue propriétaire des locaux au cours de l'exercice, cette provision a été entièrement reprise pour un montant 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 €. Le risque étant toujours présent, la provision est maintenue.

- **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.

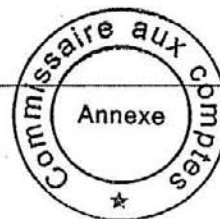
Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

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

- immobilisations décomposables : Concernant les acquisitions antérieures à 2007, l'association n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif, Au cours de l'exercice 2009, l'association ayant acquis des immeubles, leurs composants ont été définis en références à l'avis n°2004-11 du CNC traitant la question pour les organismes de logement social. Les durées d'amortissement ont été arrêtées d'après le même avis et d'après les durées prévisibles d'utilisation.

- 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.



## MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

**- 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 8 201,22 heures. Aucune demande de DIF n'a été effectuée au 31/12/2009.

**- Changement d'estimation**

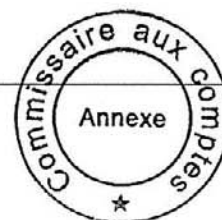
:

La provision pour indemnité de fin de carrière a été calculée en 2008 sur la base d'une hypothèse de départ à la retraite à 60 ans. Afin de tenir compte des changements législatifs, le calcul de la provision de l'indemnité de départ à la retraite a été changé en 2009 en tenant compte d'un départ à 65 ans.

Ce changement d'estimation a été comptabilisé par le compte de résultat. Le montant de la provision au 31/12/2009 est de 117 659 € ; il aurait été de 138 730€ si l'hypothèses de départ à 60 ans avait été maintenu, soit une différence de 21 071 €.

**AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE**

Compte tenu du démarrage des travaux de rénovation du site de Miribel et de la Maison de retraite de Bon Séjour, des actifs immobilisés destinés à disparaître ont fait l'objet d'amortissements accélérés pour un montant de 146 679€



## NOTES SUR LE BILAN ACTIF

## Actif immobilisé

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

Immobilisations brutes = 11 437 294 €

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	501 208	9 562	49 219	461 551
Immobilisations corporelles	8 284 105	2 822 237	182 347	10 923 995
Immobilisations financières	1 751	49 997		51 748
<b>TOTAL</b>	<b>8 787 065</b>	<b>2 881 796</b>	<b>231 566</b>	<b>11 437 294</b>

Amortissements et provisions d'actif = 4 270 404 €

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	215 136	19 300	49 219	185 217
Immobilisations corporelles	3 692 839	561 715	169 366	4 085 188
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>	<b>3 907 975</b>	<b>581 014</b>	<b>218 585</b>	<b>4 270 404</b>

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Concessions et brevets	33 225	19 079	14 146	3
Autres immo. incorporelles	428 326	166 138	262 189	25-40-50 ans
Terrains bon séjour	864 145	0	864 145	Non amortiss.
Terrains mimosas	45 735	0	45 735	Non amortiss.
Terrains residences	129 917	0	129 917	Non amortiss.
Terrains association	42 273	0	42 273	Non amortiss.
Constructions bon séjour	1 636 377	740 078	896 299	3-20-25-50
Constructions mimosas	1 100 910	261 482	839 428	40
Constructions residences	2 648 940	234 459	2 414 481	4-15-25-30-50
Agenc.construction bon séjour	1 933 945	1 418 410	515 535	3-5-7-10-15-25
Agenc.construction mimosas	572 757	241 585	331 172	5-10-25-40
Agenc.construction residences	219 218	198 478	20 740	3-5-7-10-15-2-50
Agenc.construction site miribel	29 471	26 081	3 390	5-7-10
Materiel bon séjour	201 319	120 011	81 308	2-3-5-7-10
Materiel mimosas	205 561	150 598	54 963	3-5-10
Materiel residences	42 596	19 816	22 780	2-3-10
Materiel blanchisserie	29 814	14 594	15 220	3-5-10
Materiel site miribel	166 827	156 151	10 676	2-3-5-7-10-15-25
Agenc. amenag. inst. divers	4 971	2 385	2 586	Non amortiss.
Materiel de transport	73 844	51 350	22 494	1-3-4-10
Mat. bureau & informatique	92 417	68 965	23 452	1-2-3-5-10
Mobilier	399 972	380 744	19 228	3-5-10-15-25
Immob en cours constr. bos	445 444	0	445 444	Non amortiss.
Immo en cours renov residences	37 542	0	37 542	Non amortiss.
<b>TOTAL</b>	<b>11 385 546</b>	<b>4 270 404</b>	<b>7 115 143</b>	

<i>EXA Pôle</i>	<b>INSTITUTION JOSEPHINE GUILLON</b> Etats Financiers au 31/12/2009
-----------------	--

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

**Etat des créances = 599 199 €**

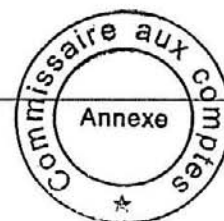
Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	1 000		1 000
Actif circulant & charges d'avance	598 199	598 199	
<b>TOTAL</b>	<b>599 199</b>	<b>598 199</b>	<b>1 000</b>

**Produits à recevoir par postes du bilan = 128 902 €**

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	3 252
Autres créances	76 081
Disponibilités	49 569
<b>TOTAL</b>	<b>128 902</b>

**Charges constatées d'avance = 15 232 €**

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



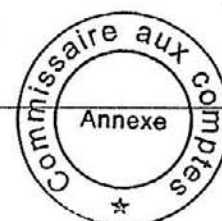
## NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Tableau de suivi des fonds associatifs = 3 332 175 €

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
<b>FONDS PROPRES</b>				
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>	<b>2 407 926</b>			<b>2 407 926</b>
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables	284 801			284 801
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés	881 166			881 166
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables	1 241 958			1 241 958
- Parts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
- Réserves statutaires ou contractuelles				
- Réserves réglementées				
<b>Réserves</b>	<b>1 305 562</b>	<b>182 369</b>		<b>1 487 929</b>
- Excédent affectés à l'investissements				
- Réserves de compensation				
Hébergement		4 980		4 980
Dépendance		35 715		35 715
Soin		75 255		75 255
- Excédents affectés à la couverture du BFR	54 145			54 145
- Autres réserves propres	1 251 416	66 420		1 317 835
<b>Report à nouveau</b>	<b>- 381 210</b>	<b>54 470</b>	<b>236 940</b>	<b>- 563 680</b>
- Gestion non contrôlée	- 622 042	- 77 717		- 699 759
- Résultats sous contrôle des tiers financeurs	- 27 808	128 053	- 27 808	128 053
- Résultat de l'exercice				
Résultat en gestion contrôlée	194 093	- 39 131	194 093	- 39 131
Résultat autres activités	66 420	43 265	66 420	43 265
- Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	8 127		4 235	3 892
<b>Total</b>	<b>3 332 278</b>	<b>236 839</b>	<b>236 940</b>	<b>3 332 175</b>

Provisions = 277 659 €

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions réglementées				
Provisions pour risques & charges	380 554	17 105	120 000	277 659
Provisions pour dépréciation				
<b>TOTAL</b>	<b>380 554</b>	<b>17 105</b>	<b>120 000</b>	<b>277 659</b>



## MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

*Etat des dettes = 6 163 303 €*

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	4 893 121	230 559	741 606	3 920 956
Dettes financières diverses	295 960	295 960		
Fournisseurs	281 491	281 491		
Dettes fiscales & sociales	597 394	597 394		
Dettes sur immobilisations	7 176	7 176		
Autres dettes	88 161	88 161		
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>6 163 303</b>	<b>1 500 741</b>	<b>741 606</b>	<b>3 920 956</b>

*Charges à payer par postes du bilan = 391 588 €*

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	23 222
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	43 724
Dettes fiscales & sociales	324 642
Autres dettes	
<b>TOTAL</b>	<b>391 588</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.

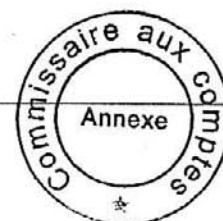
## AUTRES INFORMATIONS

### Dettes garanties par des sûretés réelles

Dettes financières auprès des Etablissement de Crédit : 1 184 271 Euros

### Engagements reçus

Dettes financières auprès des Etablissements de Crédit couverte par une caution fournie par les collectivités locales et organismes publics : 4 190 598 Euros.



**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 = 128 902 €**

Produits à recevoir sur cts et comptes rattachés	Montant
<i>Usagers fact. a établir</i>	3 252
<b>TOTAL</b>	<b>3 252</b>

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
<i>Avoir fournis. a recevoir</i>	58
<i>Org. soc. produits a recevoir</i>	68 727
<i>Produits a recevoir</i>	3 851
<i>Divers produits a recevoir</i>	3 446
<b>TOTAL</b>	<b>76 081</b>

Produits à recevoir sur disponibilités	Montant
<i>Interets courus a recevoir</i>	49 569
<b>TOTAL</b>	<b>49 569</b>

**Charges constatées d'avance = 15 232 €**

Charges constatées d'avance	Montant
<i>Charges constatée d'avance</i>	15 232
<b>TOTAL</b>	<b>15 232</b>

**Charges à payer = 391 588 €**

Emprunts & dettes auprès des étab. de crédit	Montant
<i>Interet courus</i>	23 222
<b>TOTAL</b>	<b>23 222</b>

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
<i>Fournisseurs fact.non parv.</i>	43 724
<b>TOTAL</b>	<b>43 724</b>

Dettes fiscales et sociales	Montant
<i>Provisions congés payés</i>	167 772
<i>Charges sociales/congés payés</i>	85 563
<i>Contribution comité d'entreprise</i>	2 237
<i>Charges a payer</i>	26 883
<i>Formation continue</i>	31 931
<i>Gic 1% logt</i>	10 257
<b>TOTAL</b>	<b>324 642</b>