

**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 2010

---

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 2010, 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 immobilisations sont évaluées et amorties conformément aux principes rappelés dans l'annexe. Nous avons contrôlé par test que leur valeur d'utilité était au moins égale à la valeur nette inscrite à l'actif.

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 avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

Fait à Caluire  
Le 1<sup>er</sup> juin 2011

COFIRECO  
Commissaire aux comptes

  
Raphaël GARCIN

## BILAN MEDICO-SOCIAL

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort-prov.	Net	Net	
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	36 495	26 789	9 706	14 146	- 4 440
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles	428 326	209 149	219 178	262 189	- 43 011
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	9 554 742	3 514 463	6 040 279	5 021 044	1 019 235
Installations techniques, matériel et outillage industriels	692 614	508 592	184 022	184 948	- 926
Autres immobilisations corporelles	682 353	558 757	123 597	67 760	55 837
Immobilisations grevées de droit					
Immobilisations en cours	1 598 869		1 598 869		1 598 869
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				482 986	- 482 986
<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	50 748	
Prêts					
Autres immobilisations financières				1 000	- 1 000
<b>TOTAL (I)</b>	<b>14 126 216</b>	<b>4 817 749</b>	<b>9 308 467</b>	<b>7 166 890</b>	<b>2 141 577</b>
Comptes de liaison (1)					
<b>TOTAL (II)</b>					

## BILAN MEDICO-SOCIAL

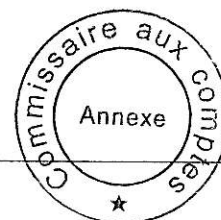
Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2009 (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)	476 117	992	475 125	426 423	48 702	
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	47		47		47	
. Personnel						
. Organismes sociaux	55 395		55 395	68 727	- 13 332	
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	71 579		71 579	78 551	- 6 972	
. Autres	180 495		180 495	8 460	172 035	
Valeurs mobilières de placement	1 180 735		1 180 735	1 662 288	- 481 553	
Disponibilités	422 755		422 755	346 566	76 189	
Charges constatées d'avance	15 276		15 276	15 232	44	
<b>TOTAL (III)</b>	<b>2 402 398</b>	<b>992</b>	<b>2 401 406</b>	<b>2 606 247</b>	<b>- 204 841</b>	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
Primes de remboursement des emprunts (V)						
Ecarts de conversion actif (VI)						
<b>TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>16 528 615</b>	<b>4 818 741</b>	<b>11 709 873</b>	<b>9 773 137</b>	<b>1 936 736</b>	

(1) UN TABLEAU ANNEXE A CE BILAN DOIT DETAILLER LES DIFFERENTS COMPTES DE LIAISON RELATIFS A L'INVESTISSEMENT, A L'EXPLOITATION ET A LA TRESORERIE POUR CET ETABLISSEMENT OU SERVICE ENTRE CE DERNIER ET LES AUTRES ETABLISSEMENTS ET SERVICES CONCERNES.

(2) Dont à moins d'un an : 782 641€ Dont à plus d'un an :

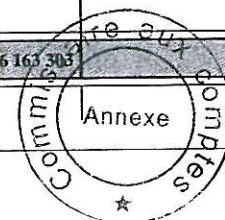
(3) Dont créances mentionnées à l'article R. 314-96 du code de l'action sociale et des familles.



## BILAN MEDICO-SOCIAL

Présenté en Euros

<b>PASSIF</b>	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2009 (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	139 494	115 949	23 545
. Réserves de compensation			
. Excédents affectés à la nouvelle couverture du besoin en fonds de roulement	54 145	54 145	
. Autres réserves	1 361 101	1 317 835	43 266
<b>Report à nouveau</b>			
. Report à nouveau (gestion non contrôlée)	-626 213	-699 759	70 549
. Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs			
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs	-7 670	128 053	- 133 226
. Dépenses non opposables aux tiers financeurs			
. Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	125 662	4 134	121 528
. Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	1 403	3 892	- 2 489
<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>3 455 349</b>	<b>3 332 175</b>	<b>123 174</b>
<b>Compte de liaison</b>			
<b>TOTAL (II)</b>			
Provisions pour risques	297 862	277 659	20 203
Provisions pour charges	47 444		47 444
<b>TOTAL (III)</b>	<b>345 307</b>	<b>277 659</b>	<b>67 648</b>
<b>Fonds dédiés</b>			
. Sur subventions de fonctionnement			
. Sur autres ressources			
<b>Dettes</b>			
Emprunts et dettes assimilées	6 602 860	5 189 081	1 413 779
. Droits des propriétaires (commodat)			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Fournisseurs et comptes rattachés	329 257	281 491	47 766
Dettes fiscales et sociales	639 774	597 394	42 380
Autres	337 327	95 337	241 990
Produits constatés d'avance			
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>7 909 218</b>	<b>6 163 305</b>	<b>1 745 913</b>
Ecart de conversion passif (V)			



EXA Pôle

INSTITUTION JOSEPHINE GUILLOM

Etats Financiers au 31/12/2010

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

**PASSIF**

Exercice clos le  
31/12/2010  
(12 mois)

Exercice précédent  
31/12/2009  
(12 mois)

Variation

TOTAL PASSIF

11 709 873

9 773 137

1 936 736

**Engagements recus**

Legs nets à réaliser

. acceptés par les organes statutairement compétents

. autorisés par l'organisme de tutelle

Dont en nature restant à vendre

**Engagements donnés**

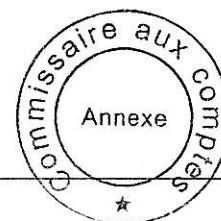
(1) DONT COMPTE 1201 : ET COMPTE 1291 158 460€: RESULTATS SOUS CONTROLE DE TIERS FINANCEURS.

(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 : 5 967 710€ Dont à moins d'un an : 1 941 508€

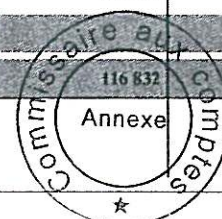
(5) Dont fonds des majeurs protégés :



## COMpte DE RESULTAT MEDICO-SOCIAL

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
<b>Produits d'exploitation</b>						
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	1 006 561		1 006 561	1 003 247	3 314	0,33
<b>Montants nets produits d'expl.</b>	<b>1 006 561</b>		<b>1 006 561</b>	<b>1 003 247</b>	<b>3 314</b>	<b>0,33</b>
<b>Autres produits d'exploitation</b>						
Production stockée						
Production immobilisée						
Dotations et produits de tarification			4 792 007	4 744 023	47 984	1,01
Subventions d'exploitation			13 000	12 000	1 000	8,33
Dons						
Cotisations						
Legs et donations						
Produits liés à des financements réglementaires						
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
Autres produits			111 915	98 907	13 008	13,15
Reprise de provisions			17 364	122 995	- 105 631	-85,88
Transfert de charges			47 597	67 077	- 19 480	-29,04
<b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b>			<b>4 981 883</b>	<b>5 045 002</b>	<b>- 63 119</b>	<b>-1,25</b>
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>5 988 444</b>	<b>6 048 249</b>	<b>- 59 805</b>	<b>-0,99</b>
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat (II)						
<b>Produits financiers</b>						
De participations			2 026	1 703	323	18,97
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif						
Autres intérêts et produits assimilés			35 974	59 109	- 23 135	-39,14
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement			1 185	3 646	- 2 461	-67,50
<b>Total des produits financiers (III)</b>			<b>39 185</b>	<b>64 458</b>	<b>- 25 273</b>	<b>-39,31</b>
<b>Produits exceptionnels</b>						
Sur opérations de gestion			236 318	25	236 293	n/s
Sur opérations en capital			9 521	22 598	- 13 077	-57,87
Reprises sur provisions et transferts de charges						
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				21 307	- 21 307	-100,00
<b>Total des produits exceptionnels (IV)</b>			<b>245 839</b>	<b>43 930</b>	<b>201 909</b>	<b>459,62</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>			<b>6 273 469</b>	<b>6 156 637</b>	<b>116 832</b>	<b>1,90</b>
<b>SOLDE DEBITEUR - DEFICIT</b>						
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>6 273 469</b>	<b>6 156 637</b>	<b>116 832</b>	<b>1,90</b>
<b>Charges d'exploitation</b>						
Achats de marchandises et de matières premières						



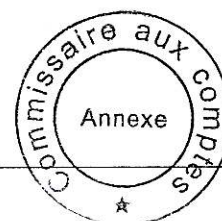
EXA Pôle

## INSTITUTION JOSEPHINE GUILLOIN

Etats Financiers au 31/12/2010

## MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)		Variation	%
	France	Exportations	Total	Total			
Variation de stock marchandises et matières premières							
Autres achats non stockés			451 422		465 372	- 13 950	-3,00
Services extérieurs			202 426		352 589	- 150 163	-42,59
Autres services extérieurs			833 003		846 113	- 13 110	-1,55
Impôts, taxes et versements assimilés			326 331		430 384	- 104 053	-24,18
Salaires et traitements			2 444 930		2 316 558	128 372	5,54
Charges sociales			974 072		923 858	50 214	5,44
Autres charges de personnels			64 288		52 714	11 574	21,96
Subventions accordées par l'association							





MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

## COMPTE DE RESULTAT MEDICO-SOCIAL

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)	Variation	%
Dotations aux amortissements	553 869	581 014	- 27 145	-4,67
Dotations aux provisions	85 199	17 910	67 289	375,71
Autres charges	28 509	28 994	- 485	-1,67
<b>Total des charges d'exploitation (I)</b>	<b>5 964 050</b>	<b>6 015 505</b>	<b>- 51 455</b>	<b>-0,86</b>
Quotes-parts de résultat sur opérations communes (II)				
<b>Charges financières</b>				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées	170 360	115 837	54 523	47,07
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				
<b>Total des charges financières (III)</b>	<b>170 360</b>	<b>115 837</b>	<b>54 523</b>	<b>47,07</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	11 018	12 722	- 1 704	-13,39
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées				
<b>Total des charges exceptionnelles (IV)</b>	<b>11 018</b>	<b>12 722</b>	<b>- 1 704</b>	<b>-13,39</b>
Impôts sur les sociétés (V)	2 379	8 441	- 6 062	-71,82
<b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V)</b>	<b>6 147 807</b>	<b>6 152 504</b>	<b>- 4 697</b>	<b>-0,08</b>
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>	<b>125 662</b>	<b>4 134</b>	<b>121 528</b>	<b>2921,07</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>6 273 469</b>	<b>6 156 637</b>	<b>116 832</b>	<b>1,90</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*

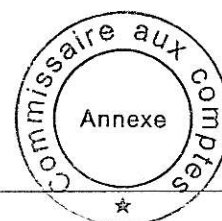
L'exercice social clos le 31/12/2010 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2009 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 11 644 879,15 €.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 125 661,86 €.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 28/04/2011 par les dirigeants.



**REGLES ET METHODES COMPTABLES**

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- **Provisions 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 retenues 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%.

Au 31/12/2010, le montant de la provision est de 146 266€. Un complément de dotation de 17 105 € a été comptabilisé sur l'exercice.

*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, elle a fait cependant l'objet d'une reprise à hauteur de 16 925 € correspondant aux sommes versées sur l'exercice, portant ainsi son montant à 143 075€ au 31/12/2010.

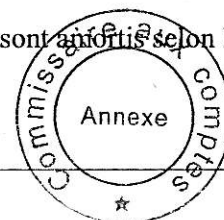
*Provision pour risques*

Afin de couvrir le risque de reprise de l'excédent de versement de la dotation globale dépendance, une provision pour risques de 8 521€ a été constituée sur l'exercice.

*Provision pour charges*

Afin de couvrir le reversement à la CPAM de frais médicaux, il a été enregistrée une provision à hauteur de 47 444€.

- **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.



*MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS*

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 durée 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 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**

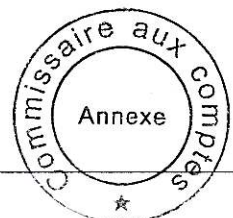
Le volume d'heures de formation cumulé correspondant aux droits acquis au titre du droit individuel à la formation par les salariés est de 9 714.90 heures. Aucune demande de DIF n'a été effectuée au 31/12/2010.

*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 166 855€

Les travaux de rénovation des résidences ont fait l'objet d'une réception définitive le 26/10/2010 pour un montant de 1 408 332€.

Au cours de l'exercice, il a été comptabilisé en produits exceptionnels un leg d'un résident pour un montant de 236 318€.



## NOTES SUR LE BILAN ACTIF

## Actif immobilisé

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

Immobilisations brutes = 14 126 216 €

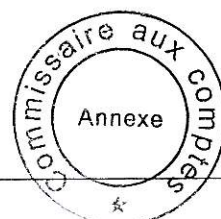
Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution/virement compte à compte	A la clôture
Immobilisations incorporelles	461 551	3 270		464 821
Immobilisations corporelles (1)	10 923 995	4 105 376	1 418 723	13 610 647
Immobilisations financières	51 748		1 000	50 748
<b>TOTAL</b>	<b>11 437 294</b>	<b>4 108 645</b>	<b>1 419 723</b>	<b>14 126 216</b>

(1) Virement de compte à compte = 1 406 432€ représente des immobilisations encours comptabilisées en augmentation sur l'exercice  
Amortissements et provisions d'actif = 4 817 749 €

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	185 217	50 721		235 938
Immobilisations corporelles	4 085 188	503 148	6 525	4 581 811
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>	<b>4 270 404</b>	<b>553 869</b>	<b>6 525</b>	<b>4 817 749</b>

## Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée (ans)
Concessions et brevets	36 495	26 789	9 706	3
Autres immo. incorporelles	428 326	209 149	219 178	25-40-50
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	766 239	870 138	3-20-25-50
Constructions mimosas	1 100 910	289 021	811 888	40
Constructions residences	3 858 969	366 476	3 492 492	4-15-25-30-50
Agenc.construction bon séjour	1 938 737	1 578 965	359 772	3-5-7-10-15-25
Agenc.construction mimosas	572 757	270 608	302 150	5-10-25
Agenc.construction residences	417 521	216 242	201 280	3-5-7-10-15-2-50
Agenc.construction site miribe	29 471	26 912	2 559	5-7-10
Materiel bon séjour	161 661	130 303	31 358	2-3-5-7-10
Materiel mimosas	228 527	167 158	61 368	3-5-10
Materiel residences	42 596	26 906	15 690	2-3-10
Materiel blanchisserie	93 003	23 185	69 818	3-5-10
Materiel site miribel	166 827	161 039	5 787	2-3-5-7-10-15-25
Agenc. amenag. inst. divers	10 033	2 240	7 793	5-3
Materiel de transport	73 844	59 279	14 565	1-3-4-10
Mat. bureau & informatique	96 500	84 856	11 644	1-2-3-5-10
Mobilier	501 976	412 381	89 595	3-5-10-15-25
Immo en cours bon séjour	1 598 869	0	1 598 869	Non amortiss.
<b>TOTAL</b>	<b>14 075 468</b>	<b>4 817 749</b>	<b>9 257 719</b>	



EXA Pôle

**INSTITUTION JOSEPHINE GUILLON**

Etats Financiers au 31/12/2010

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

**Etat des créances = 798 908 €**

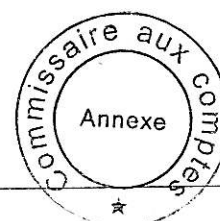
Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	798 908	798 908	
<b>TOTAL</b>	<b>798 908</b>	<b>798 908</b>	

**Produits à recevoir par postes du bilan = 71 267 €**

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	3 650
Clients et comptes rattachés	59 676
Autres créances	7 941
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>71 267</b>

**Charges constatées d'avance = 15 276 €**

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



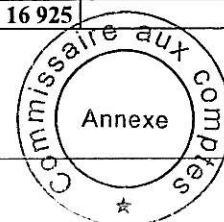
## NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Tableau de suivi des fonds associatifs = 3 455 349€

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>1 487 929</b>	<b>77 225</b>	<b>10 414</b>	<b>1 554 740</b>
- Excédent affectés à l'investissements				
- Réserves de compensation				
Hébergement	4 980	230		5 210
Dépendance	35 715	23 729	10 414	49 030
Soin	75 255	10 000		85 255
- Excédents affectés à la couverture du BFR	54 145			54 145
- Autres réserves propres	1 317 835	43 266		1 361 101
<b>Report à nouveau</b>	<b>- 699 759</b>	<b>73 046</b>		<b>- 626 713</b>
- Gestion non contrôlée	- 699 759	-10 027		- 709 786
- Gestion contrôlée		83 073		83 073
<b>Résultats sous contrôle des tiers financeurs</b>	<b>128 053</b>	<b>-25 680</b>	<b>110 043</b>	<b>- 7 670</b>
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>4 134</b>	<b>125 662</b>	<b>4 134</b>	<b>125 662</b>
Résultat en gestion contrôlée	- 39 131	- 158 460	-39 131	- 158 460
Résultat autres activités	43 265	284 122	43 265	284 122
<b>Subventions d'investissement sur biens non renouvelables</b>	<b>3 892</b>		<b>2 489</b>	<b>1 403</b>
<b>Total</b>	<b>3 332 175</b>	<b>250 253</b>	<b>127 080</b>	<b>3 455 349</b>

Provisions = 345 307 €

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions réglementées				
Provisions pour risques & charges	277 659	84 573	16 925	345 307
Provisions pour dépréciation				
<b>TOTAL</b>	<b>277 659</b>	<b>84 573</b>	<b>16 925</b>	<b>345 307</b>



MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

**Etat des dettes = 7 909 218 €**

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	6 310 500	342 791	1 144 841	4 822 869
Dettes financières diverses	292 360	292 360		
Fournisseurs	329 257	329 257		
Dettes fiscales & sociales	639 774	639 774		
Dettes sur immobilisations	230 060	230 060		
Autres dettes	107 267	42 273		
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>7 909 218</b>	<b>1 876 514</b>	<b>1 144 841</b>	<b>4 822 869</b>

**Charges à payer par postes du bilan = 394 168 €**

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	36 358
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	54 293
Dettes fiscales & sociales	303 517
Autres dettes	
<b>TOTAL</b>	<b>394 168</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.

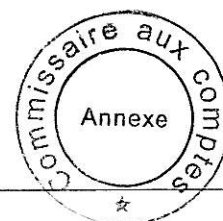
## AUTRES INFORMATIONS

### Dettes garanties par des sûretés réelles

Dettes financières auprès des établissements de crédit : 1 144 710€

### Engagements reçus

Dettes financières auprès des établissements de crédit couverte par une caution fournie par les collectivités locales et organismes publics : 5 616 722€





**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 = 71 267 €**

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
<i>Usagers fact. a établir</i>	3 650
<b>TOTAL</b>	<b>3 650</b>

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
<i>Avoir fournis. a recevoir</i>	871
<i>Org. soc. produits a recevoir</i>	55 395
<i>Produits a recevoir</i>	3 300
<i>Divers produits a recevoir</i>	110
<b>TOTAL</b>	<b>59 676</b>

Produits à recevoir sur disponibilités	Montant
<i>Interets courus a recevoir</i>	7 941
<b>TOTAL</b>	<b>7 941</b>

**Charges constatées d'avance = 15 276 €**

Charges constatées d'avance	Montant
<i>Charges constatee d'avance</i>	15 276
<b>TOTAL</b>	<b>15 276</b>

**Charges à payer = 394 168 €**

Emprunts & dettes auprès des étab. de crédit	Montant
<i>Interet courus</i>	36 358
<b>TOTAL</b>	<b>36 358</b>

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
<i>Fournisseurs fact.non parv.</i>	52 394
<i>Fournisseurs d'immobilisations</i>	1 899
<b>TOTAL</b>	<b>54 293</b>

Dettes fiscales et sociales	Montant
<i>Provisions congés payés</i>	167 502
<i>Personnel charges a payer</i>	817
<i>Charges sociales/congés payés</i>	85 427
<i>Autres charges a payer organismes sociaux</i>	421
<i>Contribution comité d'entreprise</i>	1 798
<i>Charges a payer</i>	1 236
<i>Formation continue</i>	33 058
<i>Gic 1% logt</i>	10 742
<i>Agefiph</i>	2 516
<b>TOTAL</b>	<b>303 517</b>