

INSTITUTION JOSEPHINE GUILLO

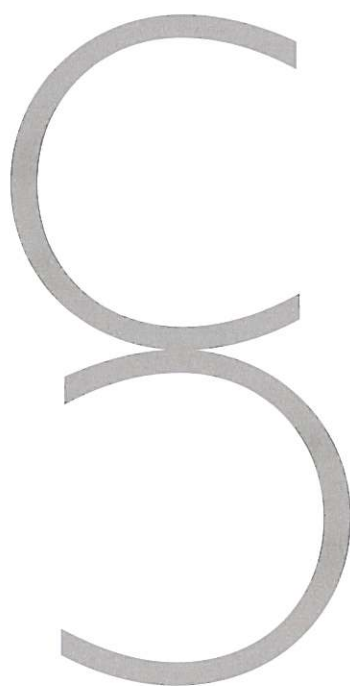
80 avenue Joséphine Guillon

01700 MIRIBEL

Rapports Commissaire aux comptes 2011



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 2011

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 2011, 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 8 juin 2012

COFIRECO  
Commissaire aux comptes

  
Raphaël GARCIN

ExA Pôle

## INSTITUTION JOSEPHINE GUILLON

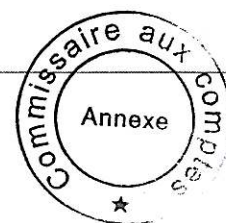
Etats Financiers au 31/12/2011

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

## BILAN MEDICO-SOCIAL

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	40 155	32 979	7 176	9 706	- 2 530
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles	428 326	220 125	208 202	219 178	- 10 976
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	9 682 682	3 755 689	5 926 993	6 040 279	- 113 286
Installations techniques, matériel et outillage industriels	674 009	420 741	253 268	184 022	69 246
Autres immobilisations corporelles	824 722	606 478	218 244	123 597	94 647
Immobilisations grevées de droit					
Immobilisations en cours	3 768 743		3 768 743	1 598 869	2 169 874
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles					
<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					
<b>TOTAL (I)</b>	<b>16 551 454</b>	<b>5 036 012</b>	<b>11 515 442</b>	<b>9 308 467</b>	<b>2 206 975</b>
Comptes de liaison (I)					
<b>TOTAL (II)</b>					



## BILAN MEDICO-SOCIAL

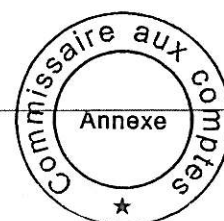
Présenté en Euros

<b>ACTIF</b>	Exercice clos le <b>31/12/2011</b> (12 mois)			Exercice précédent <b>31/12/2010</b> (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	14 263		14 263		14 263
Créances usagers et comptes rattachés (3)	510 145		510 145	475 125	35 020
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	4 811		4 811	47	4 764
. Personnel					
. Organismes sociaux	47 335		47 335	55 395	- 8 060
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	92 692		92 692	71 579	21 113
. Autres	2 817 721		2 817 721	180 495	2 637 226
Valeurs mobilières de placement	494 027		494 027	1 180 735	- 686 708
Disponibilités	756 589		756 589	422 755	333 834
Charges constatées d'avance	8 641		8 641	15 276	- 6 635
<b>TOTAL (III)</b>	<b>4 746 224</b>		<b>4 746 224</b>	<b>2 401 406</b>	<b>2 344 818</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>21 297 678</b>	<b>5 036 012</b>	<b>16 261 666</b>	<b>11 709 873</b>	<b>4 551 793</b>

(1) Un tableau annexé à ce bilan doit détailler les différents comptes de liaison relatifs à l'investissement, à l'exploitation et à la trésorerie pour cet établissement ou service entre ce dernier et les autres établissements et services concernés.

(2) Dont à moins d'un an : 4 746 224 Dont à plus d'un an :

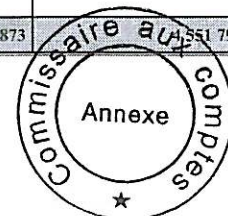
(3) Dont créances mentionnées à l'article R. 314-96 du code de l'action sociale et des familles.



## BILAN MEDICO-SOCIAL(SUITE)

Présenté en Euros

<b>PASSIF</b>	Exercice clos le 31/12/2011 (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	23 904		23 904
. Réserves de compensation	133 125	139 494	- 6 369
. Excédents affectés à la nouvelle couverture du besoin en fonds de roulement	54 145	54 145	
. Autres réserves	1 645 223	1 361 101	284 122
<b>Report à nouveau</b>			
. Report à nouveau (gestion non contrôlée)	-704 787	-626 713	- 78 074
. Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs	-22 707		- 22 707
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs	-82 883	-7 670	- 75 213
. Dépenses non opposables aux tiers financeurs			
. Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-60 985	125 662	- 186 647
. Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	3 759 505	1 403	3 758 102
<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>7 152 465</b>	<b>3 455 349</b>	<b>3 697 116</b>
Compte de liaison			
<b>TOTAL (II)</b>			
Provisions pour risques	241 292	297 862	- 56 570
Provisions pour charges		47 444	- 47 444
<b>TOTAL (III)</b>	<b>241 292</b>	<b>345 307</b>	<b>- 104 015</b>
Fonds dédiés			
. Sur subventions de fonctionnement			
. Sur autres ressources			
<b>Dettes</b>			
Emprunts et dettes assimilées	7 313 301	6 602 860	710 441
. Droits des propriétaires (commodat)			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	598		598
Fournisseurs et comptes rattachés	300 898	329 257	- 28 359
Dettes fiscales et sociales	763 723	639 774	123 949
Autres	489 389	337 327	152 062
Produits constatés d'avance			
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>8 867 909</b>	<b>7 909 218</b>	<b>958 691</b>
Ecart de conversion passif (V)			
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>16 261 666</b>	<b>11 709 873</b>	<b>4 551 793</b>

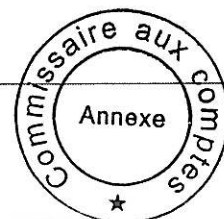


<i>ExA Pôle</i>	<b>INSTITUTION JOSEPHINE GUILLON</b> Etats Financiers au 31/12/2011
-----------------	--

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

<b>PASSIF</b>	Exercice clos le <b>31/12/2011</b> (12 mois)		Variation
<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>			

- (1) Dont compte 1201 :                      et compte 1291 : 146 549: résultats sous contrôle de tiers financeurs.  
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques.  
(3) En particulier : cautions versées par le résident à leur entrée dans l'établissement.  
(4) Dont à plus d'un an :                      Dont à moins d'un an : 300 898  
(5) Dont fonds des majeurs protégés :

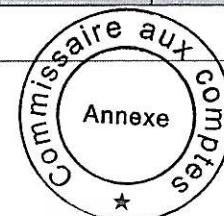




## COMPTE DE RESULTAT MEDICO-SOCIAL

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois)		Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
<b>Produits d'exploitation</b>						
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	1 058 715		1 058 715	1 006 561	52 154	5,18
Montants nets produits d'expl.	1 058 715		1 058 715	1 006 561	52 154	5,18
<b>Autres produits d'exploitation</b>						
Production stockée						
Production immobilisée						
Dotations et produits de tarification			4 840 775	4 792 007	48 768	1,02
Subventions d'exploitation			14 000	13 000	1 000	7,69
Dons						
Cotisations						
Legs et donations						
Produits liés à des financements réglementaires						
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
Autres produits			70 937	111 915	- 40 978	-36,62
Reprise de provisions			126 109	17 364	108 745	626,27
Transfert de charges			26 805	47 597	- 20 792	-43,68
Sous-total des autres produits d'exploitation			5 078 626	4 981 883	96 743	1,94
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>6 137 341</b>	<b>5 988 444</b>	<b>148 897</b>	<b>2,49</b>
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat (II)						
<b>Produits financiers</b>						
De participations			1 525	2 026	- 501	-24,73
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif						
Autres intérêts et produits assimilés			13 754	35 974	- 22 220	-61,77
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				1 185	- 1 185	-100,00
<b>Total des produits financiers (III)</b>			<b>15 279</b>	<b>39 185</b>	<b>- 23 906</b>	<b>-61,01</b>
<b>Produits exceptionnels</b>						
Sur opérations de gestion			38	236 318	- 236 280	-99,98
Sur opérations en capital			5 582	9 521	- 3 939	-41,37
Reprises sur provisions et transferts de charges						
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
<b>Total des produits exceptionnels (IV)</b>			<b>5 620</b>	<b>245 839</b>	<b>- 240 219</b>	<b>-97,71</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>			<b>6 158 240</b>	<b>6 273 469</b>	<b>- 115 229</b>	<b>-1,84</b>
<b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>			<b>-60 985</b>		<b>- 60 985</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>6 219 225</b>	<b>6 273 469</b>	<b>- 54 244</b>	<b>-0,86</b>



MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

	Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total		
<b>Charges d'exploitation</b>					
Achats de marchandises et de matières premières					
Variation de stock marchandises et matières premières					
Autres achats non stockés			446 916	451 422	- 4 506
Services extérieurs			208 927	202 426	6 501
Autres services extérieurs			1 008 243	833 003	175 240
Impôts, taxes et versements assimilés			319 701	326 331	- 6 630
Salaires et traitements			2 388 066	2 444 930	- 56 864
Charges sociales			980 037	974 072	5 965
Autres charges de personnels			61 711	64 288	- 2 577
Subventions accordées par l'association					
Dotations aux amortissements			507 138	553 869	- 46 731
Dotations aux provisions			21 102	85 199	- 64 097
Autres charges			72 982	28 509	44 473
<b>Total des charges d'exploitation (I)</b>			<b>6 014 823</b>	<b>5 964 050</b>	<b>50 773</b>
Quotes-parts de résultat sur opérations communes (II)					
<b>Charges financières</b>					
Dotations financières aux amortissements et provisions					
Intérêts et charges assimilées			194 242	170 360	23 882
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements					
<b>Total des charges financières (III)</b>			<b>194 242</b>	<b>170 360</b>	<b>23 882</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>					
Sur opérations de gestion					
Sur opérations en capital			9 874	11 018	- 1 144
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions					
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées					
<b>Total des charges exceptionnelles (IV)</b>			<b>9 874</b>	<b>11 018</b>	<b>- 1 144</b>
Impôts sur les sociétés (V)			285	2 379	- 2 094
<b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V)</b>			<b>6 219 225</b>	<b>6 147 807</b>	<b>71 418</b>
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>				<b>125 662</b>	<b>- 125 662</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>6 219 225</b>	<b>6 273 469</b>	<b>- 54 244</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 31/12/2011 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2010 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 16 261 666,23 €.

Le résultat net comptable est une perte de 60 985,18 €.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été arrêtés le 23/04/2012 par le Conseil d'Administration de l'Association.

### **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.

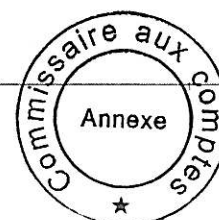
Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- **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 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%.



## MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Au 31/12/2011, le montant de la provision est de 167 368€. Un complément de dotation de 21 102 € a été comptabilisé sur l'exercice.

*Provision pour litige*

Afin de couvrir le risque lié à un litige avec un représentant du personnel, il a été constitué au cours des exercices précédents une provision d'un montant de 143 075€. Le risque étant toujours présent, la provision est maintenue, mais son montant a été établi à la somme de 67 281.22€, cette somme paraissant suffisante pour couvrir le risque. Une reprise de provision de 75 793.78€ a été réalisée au 31/12/2011.

*Provision pour risques*

Afin de couvrir le risque de reprise de l'excédent de versement de la dotation globale dépendance 2010, une provision pour risques de 8 521€ a été constituée sur l'exercice 2010. A attente de réponse des financeurs, la provision est maintenue à hauteur de 6 643 € une reprise de provision de 1 878€ ayant été comptabilisée au 31/12/2011.

- **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 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 :

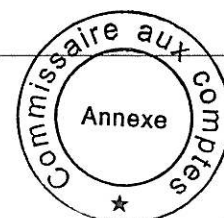
- immobilisations décomposables : Concernant les acquisitions antérieures à 2007, l'association n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
  - Au cours de l'exercice 2009, l'association ayant acquis des immeubles, 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.
- **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 8 562 heures. 112 heures de DIF ont été consommées sur l'exercice.

**AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE**

Compte tenu des travaux en cours de rénovation et d'agrandissement 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 77 091€.

Le poste « autres créances » correspond pour 2 811 455 € a des subventions d'investissement à recevoir.



<i>EXA Pôle</i>	<b>INSTITUTION JOSEPHINE GUILLON</b> Etats Financiers au 31/12/2011
-----------------	--

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

## NOTES SUR LE BILAN ACTIF

### Actif immobilisé

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

Immobilisations brutes = 16 551 454 €

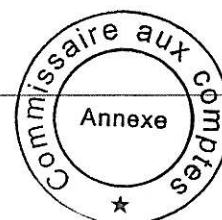
Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	464 821	3 660		468 481
Immobilisations corporelles	13 610 647	2 717 867	296 289	16 032 225
Immobilisations financières	50 748			50 748
<b>TOTAL</b>	<b>14 126 216</b>	<b>2 721 527</b>	<b>296 289</b>	<b>16 551 454</b>

Amortissements et provisions d'actif = 5 036 012 €

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	235 938	17 166		253 104
Immobilisations corporelles	4 581 811	489 972	288 875	4 782 908
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>	<b>4 817 749</b>	<b>507 138</b>	<b>288 875</b>	<b>5 036 012</b>

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Concessions et brevets	40 155	32 979	7 176	3
Autres immo. incorporelles	428 326	220 125	208 202	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	792 400	843 977	3-20-25-50
Constructions mimosas	1 100 910	316 560	784 350	40
Constructions residences	4 123 997	537 597	3 586 400	4-15-25-30-50
Agenc.construction bon séjour	1 922 326	1 682 492	239 834	3-5-7-10-15-25
Agenc.construction mimosas	572 757	293 558	279 199	5-10-25
Agenc.construction residences	311 351	119 846	191 505	3-5-7-10-15-2-50
Agenc.construction site miribe	14 964	13 235	1 729	5-7-10
Materiel bon séjour	277 684	150 263	127 421	2-3-5-7-10
Materiel mimosas	234 701	182 685	52 016	3-5-10
Materiel residences	45 865	32 080	13 785	2-3-10
Materiel blanchisserie	93 003	33 768	59 235	3-5-10
Materiel site miribel	22 755	21 945	810	2-3-5-7-10-15-25
Agenc. amenag. inst. divers	114 086	8 166	105 920	5-3
Agenc.amenag.inst.divers mim	17 974	1 952	16 022	5
Agenc.amenag.inst.divers resi	8 360	16	8 344	15
Materiel de transport	73 844	66 899	6 945	1-3-4-10
Mat. bureau & informatique	103 971	94 903	9 068	1-2-3-5-10
Mobilier	506 486	434 541	71 945	3-5-10-15-25
Immo en cours bon séjour	3 768 743	0	3 768 743	Non amortiss.
<b>TOTAL</b>	<b>16 500 706</b>	<b>5 036 012</b>	<b>11 464 694</b>	



MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

**Etat des créances = 3 481 344 €**

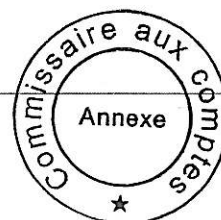
Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	3 481 344	3 481 344	
<b>TOTAL</b>	<b>3 481 344</b>	<b>3 481 344</b>	

**Produits à recevoir par postes du bilan = 92 298 €**

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	35 890
Autres créances	50 174
Disponibilités	6 235
<b>TOTAL</b>	<b>92 298</b>

**Charges constatées d'avance = 8 641 €**

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 = 7 152 465€**

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>1 554 740</b>	<b>313 286</b>	<b>11 630</b>	<b>1 856 397</b>
- Excédent affectés à l'investissements		23 904		23 904
- Réserves de compensation				
Hébergement	5 210	5 260		10 470
Dépendance	49 030		11 630	37 400
Soin	85 255			85 255
- Excédents affectés à la couverture du BFR	54 145			54 145
- Autres réserves propres	1 361 101	284 122		1 645 223
<b>Report à nouveau</b>	<b>- 626 713</b>		<b>78 073</b>	<b>- 704 787</b>
- Gestion non contrôlée	- 709 786			- 709 786
- Gestion contrôlée	83 073		78 073	5 000
<b>Dépenses refusées par les financeurs</b>		<b>- 22707</b>		<b>- 22 707</b>
<b>Résultats sous contrôle des tiers financeurs</b>	<b>- 7 670</b>	<b>- 80 386</b>	<b>- 5 173</b>	<b>- 82 883</b>
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>125 662</b>	<b>- 60 985</b>	<b>125 662</b>	<b>- 60 985</b>
Résultat en gestion contrôlée	- 158 460	- 146 549	- 158 460	- 146 549
Résultat autres activités	284 122	85 563	284 122	85 563
<b>Subventions d'investissement sur biens non renouvelables</b>	<b>1 403</b>	<b>3 758 629</b>	<b>527</b>	<b>3 759 505</b>
<b>Total</b>	<b>3 455 349</b>	<b>3 907 837</b>	<b>210 721</b>	<b>7 152 465</b>

<i>EXA Pôle</i>	<b>INSTITUTION JOSEPHINE GUILLON</b> Etats Financiers au 31/12/2011
-----------------	--

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

**Provisions = 241 292 €**

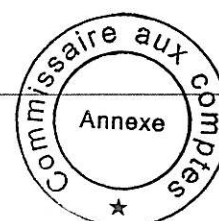
Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions réglementées				
Provisions pour risques & charges	345 307	21 102	53 238	241 292
Provisions pour dépréciation				
<b>TOTAL</b>	<b>345 307</b>	<b>21 102</b>	<b>53 238</b>	<b>241 292</b>

**Etat des dettes = 8 867 909 €**

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	6 610 730	324 978	1 656 709	4 629 043
Dettes financières diverses	702 571	331 460	159 545	211 566
Fournisseurs	300 898	300 898		
Dettes fiscales & sociales	763 723	763 723		
Dettes sur immobilisations	387 111	387 111		
Autres dettes	102 876	102 876		
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>8 867 909</b>	<b>2 211 046</b>	<b>1 816 254</b>	<b>4 840 609</b>

**Charges à payer par postes du bilan = 397 494 €**

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	43 020
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	34 286
Dettes fiscales & sociales	319 590
Autres dettes	598
<b>TOTAL</b>	<b>397 494</b>





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

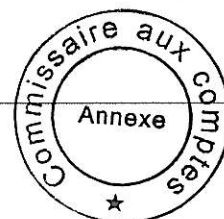
Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers. On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

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

Dettes financières auprès des établissements de crédit : 1 103 314€

***Autres informations complémentaires******Engagements reçus***

Dettes financières auprès des établissements de crédit couverte par une caution fournie par les collectivités locales et organismes publics : 5 599 528€



### 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 = 92 298 €**

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
<i>Usagers fact. a etablr</i>	220
<i>Cg de l'ain produit a recevoir</i>	35 670
<b>TOTAL</b>	<b>35 890</b>

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
<i>Avoir fournis. a recevoir</i>	1 613
<i>Org. soc. produits a recevoir</i>	45 561
<i>Divers produits a recevoir</i>	3 000
<b>TOTAL</b>	<b>50 174</b>

Produits à recevoir sur disponibilités	Montant
<i>Interets courus a recevoir</i>	6 235
<b>TOTAL</b>	<b>6 235</b>

**Charges constatées d'avance = 8 641 €**

Charges constatées d'avance	Montant
<i>Charges constatee d'avance</i>	8 641
<b>TOTAL</b>	<b>8 641</b>

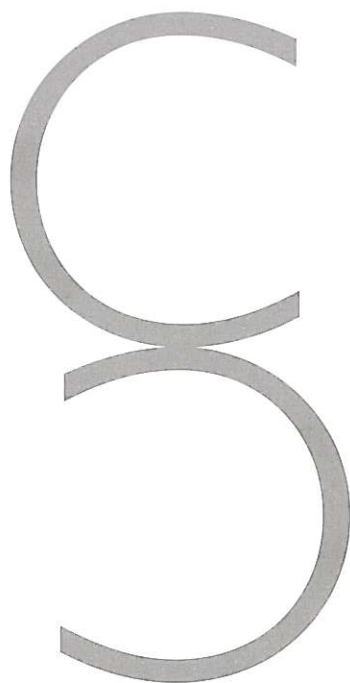
**Charges à payer = 397 494 €**

Emprunts & dettes auprès des étab. de crédit	Montant
<i>Interet courus</i>	43 020
<b>TOTAL</b>	<b>43 020</b>

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
<i>Fournisseurs fact.non parv.</i>	34 286
<b>TOTAL</b>	<b>34 286</b>

Dettes fiscales et sociales	Montant
<i>Provisions congés payés</i>	183 514
<i>Charges sociales/congés payés</i>	93 592
<i>Formation continue</i>	30 065
<i>Gic 1% logt</i>	10 581
<i>Agefiph</i>	1 838
<b>TOTAL</b>	<b>319 590</b>

Autres dettes	Montant
<i>Avoir a etablr</i>	598
<b>TOTAL</b>	<b>598</b>



# Rapport Spécial

# COFIRECO

Commissaire aux comptes

Membre de la compagnie régionale de Lyon

11, cours Aristide Briand

69300 CALUIRE

## INSTITUTION JOSEPHINE GUILLON

Siège social : 80 rue Joséphine GUILLON 01705 MIRIBEL

### **Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées Réunion de l'organe délibérant relative à l'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2011**

Aux membres de l'association,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

#### **CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT**

En application de l'article R. 612-7 du code de commerce, nous avons été avisés des conventions mentionnées à l'article L. 612-5 du code de commerce qui ont été passées au cours de l'exercice écoulé.

En application de l'article L. 313-25 du code de l'action sociale et des familles relative au contrat de travail des plus hauts cadres dirigeants de l'association, la rémunération globale brute qui leur a été versée s'est élevée à 244 128 euros en 2011.

Fait à CALUIRE, le 8 juin 2012

COFIRECO  
Commissaire aux comptes



Raphaël Garcin



*EXA PÔLE*

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

**INSTITUTION JOSEPHINE GUILLOIN**

80 avenue Joséphine Guillon  
01700 Miribel

**COMPTES ANNUELS**  
**du 01/01/2011 au 31/12/2011**



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>1</b>
<b>BILAN MEDICO-SOCIAL</b>	<b>2</b>
<i>ACTIF</i>	2
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2
IMMOBILISATIONS REÇUES EN AFFECTATION	2
IMMOBILISATIONS AFFECTEES, CONCEDEES	2
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2
<b>BILAN MEDICO-SOCIAL</b>	<b>3</b>
<i>ACTIF</i>	3
STOCKS EN COURS	3
CREANCE (2)	3
<i>PASSIF</i>	4
FONDS PROPRES	4
RESERVES	4
REPORT A NOUVEAU	4
PROVISIONS REGLEMENTEES	4
DETTES	4
ENGAGEMENTS REÇUS	5
ENGAGEMENTS DONNES	5
<b>COMPTE DE RESULTAT MEDICO-SOCIAL</b>	<b>6</b>
PRODUITS D'EXPLOITATION	6
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION	6
PRODUITS FINANCIERS	6
PRODUITS EXCEPTIONNELS	6
CHARGES D'EXPLOITATION	7
CHARGES FINANCIERES	7
CHARGES EXCEPTIONNELLES	7
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	7
<i>ANNEXES AUX COMPTES ANNUELS</i>	8
PREAMBULE	8
REGLES ET METHODES COMPTABLES	8
AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE	9
NOTES SUR LE BILAN ACTIF	10
NOTES SUR LE BILAN PASSIF	12
NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT	14
AUTRES INFORMATIONS	14
DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE	15
<b>ETATS DETAILLES</b>	<b>16</b>
<b>BILAN MEDICO-SOCIAL DETAILLE</b>	<b>17</b>
<i>ACTIF</i>	17
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	17
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	17
IMMOBILISATIONS REÇUES EN AFFECTATION	18
IMMOBILISATIONS AFFECTEES, CONCEDEES	18
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	18
STOCKS EN COURS	18
CREANCES (2)	18



## MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

<i>PASSIF</i>	20
FONDS PROPRES	20
RESERVES	20
REPORT A NOUVEAU	20
PROVISIONS REGLEMENTEES	21
DETTES (3)	21
ENGAGEMENTS REÇUS	22
ENGAGEMENTS DONNES	22
<b>COMPTE DE RESULTAT MEDICO-SOCIAL DETAILLE</b>	<b>23</b>
PRODUITS D'EXPLOITATION	23
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION	23
PRODUITS FINANCIERS	24
PRODUITS EXCEPTIONNELS	24
CHARGES D'EXPLOITATION	24
CHARGES FINANCIERES	26
CHARGES EXCEPTIONNELLES	26
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	26

**ETATS COMPTABLES**

<i>EXA Pôle</i>	<b>INSTITUTION JOSEPHINE GULLON</b> Etats Financiers au 31/12/2011
-----------------	---

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

## BILAN MEDICO-SOCIAL

Présenté en Euros

<b>ACTIF</b>	Exercice clos le <b>31/12/2011</b> (12 mois)			Exercice précédent <b>31/12/2010</b> (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
<b><i>Immobilisations incorporelles</i></b>					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	40 155	32 979	7 176	9 706	- 2 530
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles	428 326	220 125	208 202	219 178	- 10 976
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
<b><i>Immobilisations corporelles</i></b>					
Terrains	1 082 069		1 082 069	1 082 069	
Constructions	9 682 682	3 755 689	5 926 993	6 040 279	- 113 286
Installations techniques, matériel et outillage industriels	674 009	420 741	253 268	184 022	69 246
Autres immobilisations corporelles	824 722	606 478	218 244	123 597	94 647
Immobilisations grevées de droit					
Immobilisations en cours	3 768 743		3 768 743	1 598 869	2 169 874
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles					
<b><i>Immobilisations reçues en affectation</i></b>					
Terrains					
Constructions					
Installation tech., matériel & outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles					
<b><i>Immobilisations affectées, concédées</i></b>					
<b><i>Immobilisations financières</i></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					
<b>TOTAL (I)</b>	<b>16 551 454</b>	<b>5 036 012</b>	<b>11 515 442</b>	<b>9 308 467</b>	<b>2 206 975</b>
Comptes de liaison (1)					
<b>TOTAL (II)</b>					

<i>EXA PÔLE</i>	<b>INSTITUTION JOSEPHINE GUILLON</b> Etats Financiers au 31/12/2011
-----------------	--

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

## BILAN MEDICO-SOCIAL

Présenté en Euros

<b>ACTIF</b>	Exercice clos le <b>31/12/2011</b> (12 mois)			Exercice précédent <b>31/12/2010</b> (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
<b><i>Stocks en cours</i></b>					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens et services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Budgets annexes					
<b><i>Créance (2)</i></b>					
Avances et acomptes versés sur commandes	14 263		14 263		14 263
Créances usagers et comptes rattachés (3)	510 145		510 145	475 125	35 020
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	4 811		4 811	47	4 764
. Personnel					
. Organismes sociaux	47 335		47 335	55 395	- 8 060
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	92 692		92 692	71 579	21 113
. Autres	2 817 721		2 817 721	180 495	2 637 226
Valeurs mobilières de placement	494 027		494 027	1 180 735	- 686 708
Disponibilités	756 589		756 589	422 755	333 834
Charges constatées d'avance	8 641		8 641	15 276	- 6 635
<b>TOTAL (III)</b>	<b>4 746 224</b>		<b>4 746 224</b>	<b>2 401 406</b>	<b>2 344 818</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>21 297 678</b>	<b>5 036 012</b>	<b>16 261 666</b>	<b>11 709 873</b>	<b>4 551 793</b>

(1) Un tableau annexé à ce bilan doit détailler les différents comptes de liaison relatifs à l'investissement, à l'exploitation et à la trésorerie pour cet établissement ou service entre ce dernier et les autres établissements et services concernés.

(2) Dont à moins d'un an : 4 746 224 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(SUITE)

Présenté en Euros

<b>PASSIF</b>	Exercice clos le <b>31/12/2011</b> (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	23 904		23 904
. Réserves de compensation	133 125	139 494	- 6 369
. Excédents affectés à la nouvelle couverture du besoin en fonds de roulement	54 145	54 145	
. Autres réserves	1 645 223	1 361 101	284 122
<b>Report à nouveau</b>			
. Report à nouveau (gestion non contrôlée)	-704 787	-626 713	- 78 074
. Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs	-22 707		- 22 707
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs	-82 883	-7 670	- 75 213
. Dépenses non opposables aux tiers financeurs			
. Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-60 985	125 662	- 186 647
. Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	3 759 505	1 403	3 758 102
<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>7 152 465</b>	<b>3 455 349</b>	<b>3 697 116</b>
Compte de liaison			
<b>TOTAL (II)</b>			
Provisions pour risques	241 292	297 862	- 56 570
Provisions pour charges		47 444	- 47 444
<b>TOTAL (III)</b>	<b>241 292</b>	<b>345 307</b>	<b>- 104 015</b>
Fonds dédiés			
. Sur subventions de fonctionnement			
. Sur autres ressources			
<b>Dettes</b>			
Emprunts et dettes assimilées	7 313 301	6 602 860	710 441
. Droits des propriétaires (commodat)			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	598		598
Fournisseurs et comptes rattachés	300 898	329 257	- 28 359
Dettes fiscales et sociales	763 723	639 774	123 949
Autres	489 389	337 327	152 062
Produits constatés d'avance			
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>8 867 909</b>	<b>7 909 218</b>	<b>958 691</b>
Ecart de conversion passif (V)			
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>16 261 666</b>	<b>11 709 873</b>	<b>4 551 793</b>

<i>EXA Pôle</i>	<b>INSTITUTION JOSEPHINE GUILLOIN</b> Etats Financiers au 31/12/2011
-----------------	---

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

<b>PASSIF</b>	Exercice clos le <b>31/12/2011</b> (12 mois)		<b>Variation</b>
<p><i><b>Engagements reçus</b></i></p> <p>Legs nets à réaliser  . acceptés par les organes statutairement compétents  . autorisés par l'organisme de tutelle  Dont en nature restant à vendre</p> <p><i><b>Engagements donnés</b></i></p>			

- (1) Dont compte 1201 :                    et compte 1291 : 146 549: résultats sous contrôle de tiers financeurs.  
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques.  
(3) En particulier : cautions versées par le résident à leur entrée dans l'établissement.  
(4) Dont à plus d'un an :                    Dont à moins d'un an : 300 898  
(5) Dont fonds des majeurs protégés :

<i>EXA Pôle</i>	<b>INSTITUTION JOSEPHINE GULLON</b> Etats Financiers au 31/12/2011
-----------------	---

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

## COMPTE DE RESULTAT MEDICO-SOCIAL

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois)		Variation	%
	France	Exportations	Total	Total			
<b>Produits d'exploitation</b>							
Ventes de marchandises							
Production vendue biens							
Production vendue services	1 058 715		1 058 715	1 006 561	52 154	5,18	
<b>Montants nets produits d'expl.</b>	<b>1 058 715</b>		<b>1 058 715</b>	<b>1 006 561</b>	<b>52 154</b>	<b>5,18</b>	
<b>Autres produits d'exploitation</b>							
Production stockée							
Production immobilisée							
Dotations et produits de tarification			4 840 775	4 792 007	48 768	1,02	
Subventions d'exploitation			14 000	13 000	1 000	7,69	
Dons							
Cotisations							
Legs et donations							
Produits liés à des financements réglementaires							
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs							
Autres produits			70 937	111 915	- 40 978	-36,62	
Reprise de provisions			126 109	17 364	108 745	626,27	
Transfert de charges			26 805	47 597	- 20 792	-43,68	
<b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b>			<b>5 078 626</b>	<b>4 981 883</b>	<b>96 743</b>	<b>1,94</b>	
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>6 137 341</b>	<b>5 988 444</b>	<b>148 897</b>	<b>2,49</b>	
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat (II)							
<b>Produits financiers</b>							
De participations			1 525	2 026	- 501	-24,73	
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif							
Autres intérêts et produits assimilés			13 754	35 974	- 22 220	-61,77	
Reprises sur provisions et transferts de charges							
Différences positives de change							
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				1 185	- 1 185	-100,00	
<b>Total des produits financiers (III)</b>			<b>15 279</b>	<b>39 185</b>	<b>- 23 906</b>	<b>-61,01</b>	
<b>Produits exceptionnels</b>							
Sur opérations de gestion			38	236 318	- 236 280	-99,98	
Sur opérations en capital			5 582	9 521	- 3 939	-41,37	
Reprises sur provisions et transferts de charges							
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs							
<b>Total des produits exceptionnels (IV)</b>			<b>5 620</b>	<b>245 839</b>	<b>- 240 219</b>	<b>-97,71</b>	
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>			<b>6 158 240</b>	<b>6 273 469</b>	<b>- 115 229</b>	<b>-1,84</b>	
<b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>			<b>-60 985</b>		<b>- 60 985</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>6 219 225</b>	<b>6 273 469</b>	<b>- 54 244</b>	<b>-0,86</b>	

## MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

	Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total	
<b>Charges d'exploitation</b>					
Achats de marchandises et de matières premières					
Variation de stock marchandises et matières premières					
Autres achats non stockés			446 916	451 422	- 4 506
Services extérieurs			208 927	202 426	6 501
Autres services extérieurs			1 008 243	833 003	175 240
Impôts, taxes et versements assimilés			319 701	326 331	- 6 630
Salaires et traitements			2 388 066	2 444 930	- 56 864
Charges sociales			980 037	974 072	5 965
Autres charges de personnels			61 711	64 288	- 2 577
Subventions accordées par l'association					
Dotations aux amortissements			507 138	553 869	- 46 731
Dotations aux provisions			21 102	85 199	- 64 097
Autres charges			72 982	28 509	44 473
			<b>6 014 823</b>	<b>5 964 050</b>	<b>50 773</b>
					<b>0,85</b>
<b>Charges financières</b>					
Quotes-parts de résultat sur opérations communes (II)					
Dotations financières aux amortissements et provisions					
Intérêts et charges assimilées			194 242	170 360	23 882
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements					
			<b>194 242</b>	<b>170 360</b>	<b>23 882</b>
					<b>14,02</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>					
Sur opérations de gestion					
Sur opérations en capital			9 874	11 018	- 1 144
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions					
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées					
			<b>9 874</b>	<b>11 018</b>	<b>- 1 144</b>
					<b>-10,38</b>
<b>Charges exceptionnelles (IV)</b>					
Impôts sur les sociétés (V)			285	2 379	- 2 094
					<b>-88,02</b>
			<b>6 219 225</b>	<b>6 147 807</b>	<b>71 418</b>
					<b>1,16</b>
			<b>SOLDE CREDITEUR - EXCEDENT</b>	<b>125 662</b>	<b>- 125 662</b>
					<b>-100,00</b>
			<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>6 273 469</b>	<b>- 54 244</b>
					<b>-0,86</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 31/12/2011 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2010 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 16 261 666,23 €.

Le résultat net comptable est une perte de 60 985,18 €.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été arrêtés le 23/04/2012 par le Conseil d'Administration de l'Association.

### **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 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%.

## MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Au 31/12/2011, le montant de la provision est de 167 368€. Un complément de dotation de 21 102 € a été comptabilisé sur l'exercice.

*Provision pour litige*

Afin de couvrir le risque lié à un litige avec un représentant du personnel, il a été constitué au cours des exercices précédents une provision d'un montant de 143 075€. Le risque étant toujours présent, la provision est maintenue, mais son montant a été établi à la somme de 67 281.22€, cette somme paraissant suffisante pour couvrir le risque. Une reprise de provision de 75 793.78€ a été réalisée au 31/12/2011.

*Provision pour risques*

Afin de couvrir le risque de reprise de l'excédent de versement de la dotation globale dépendance 2010, une provision pour risques de 8 521€ a été constituée sur l'exercice 2010. A attente de réponse des financeurs, la provision est maintenue à hauteur de 6 643 € une reprise de provision de 1 878€ ayant été comptabilisée au 31/12/2011.

- **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 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.
- **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 8 562 heures. 112 heures de DIF ont été consommées sur l'exercice.

**AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE**

Compte tenu des travaux en cours de rénovation et d'agrandissement 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 77 091€.

Le poste « autres créances » correspond pour 2 811 455 € à des subventions d'investissement à recevoir.

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

## NOTES SUR LE BILAN ACTIF

### Actif immobilisé

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

Immobilisations brutes = 16 551 454 €

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	464 821	3 660		468 481
Immobilisations corporelles	13 610 647	2 717 867	296 289	16 032 225
Immobilisations financières	50 748			50 748
<b>TOTAL</b>	<b>14 126 216</b>	<b>2 721 527</b>	<b>296 289</b>	<b>16 551 454</b>

Amortissements et provisions d'actif = 5 036 012 €

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	235 938	17 166		253 104
Immobilisations corporelles	4 581 811	489 972	288 875	4 782 908
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>	<b>4 817 749</b>	<b>507 138</b>	<b>288 875</b>	<b>5 036 012</b>

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Concessions et brevets	40 155	32 979	7 176	3
Autres immo. incorporelles	428 326	220 125	208 202	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	792 400	843 977	3-20-25-50
Constructions mimosas	1 100 910	316 560	784 350	40
Constructions residences	4 123 997	537 597	3 586 400	4-15-25-30-50
Agenc.construction bon séjour	1 922 326	1 682 492	239 834	3-5-7-10-15-25
Agenc.construction mimosas	572 757	293 558	279 199	5-10-25
Agenc.construction residences	311 351	119 846	191 505	3-5-7-10-15-2-50
Agenc.construction site miribe	14 964	13 235	1 729	5-7-10
Materiel bon séjour	277 684	150 263	127 421	2-3-5-7-10
Materiel mimosas	234 701	182 685	52 016	3-5-10
Materiel residences	45 865	32 080	13 785	2-3-10
Materiel blanchisserie	93 003	33 768	59 235	3-5-10
Materiel site miribel	22 755	21 945	810	2-3-5-7-10-15-25
Agenc. amenag. inst. divers	114 086	8 166	105 920	5-3
Agenc.amenag.inst.divers mim	17 974	1 952	16 022	5
Agenc.amenag.inst.divers resi	8 360	16	8 344	15
Materiel de transport	73 844	66 899	6 945	1-3-4-10
Mat. bureau & informatique	103 971	94 903	9 068	1-2-3-5-10
Mobilier	506 486	434 541	71 945	3-5-10-15-25
Immo en cours bon séjour	3 768 743	0	3 768 743	Non amortiss.
<b>TOTAL</b>	<b>16 500 706</b>	<b>5 036 012</b>	<b>11 464 694</b>	

<i>EXA Pôle</i>	<b>INSTITUTION JOSEPHINE GUILLO</b> Etats Financiers au 31/12/2011
-----------------	---

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

**Etat des créances = 3 481 344 €**

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	3 481 344	3 481 344	
<b>TOTAL</b>	<b>3 481 344</b>	<b>3 481 344</b>	

**Produits à recevoir par postes du bilan = 92 298 €**

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	35 890
Autres créances	50 174
Disponibilités	6 235
<b>TOTAL</b>	<b>92 298</b>

**Charges constatées d'avance = 8 641 €**

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 = 7 152 465€**

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>1 554 740</b>	<b>313 286</b>	<b>11 630</b>	<b>1 856 397</b>
- Excédent affectés à l'investissements		23 904		23 904
- Réserves de compensation				
Hébergement	5 210	5 260		10 470
Dépendance	49 030		11 630	37 400
Soin	85 255			85 255
- Excédents affectés à la couverture du BFR	54 145			54 145
- Autres réserves propres	1 361 101	284 122		1 645 223
<b>Report à nouveau</b>	<b>- 626 713</b>		<b>78 073</b>	<b>- 704 787</b>
- Gestion non contrôlée	- 709 786			- 709 786
- Gestion contrôlée	83 073		78 073	5 000
<b>Dépenses refusées par les financeurs</b>		<b>- 22 707</b>		<b>- 22 707</b>
<b>Résultats sous contrôle des tiers financeurs</b>	<b>- 7 670</b>	<b>- 80 386</b>	<b>- 5 173</b>	<b>- 82 883</b>
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>125 662</b>	<b>- 60 985</b>	<b>125 662</b>	<b>- 60 985</b>
Résultat en gestion contrôlée	- 158 460	- 146 549	- 158 460	- 146 549
Résultat autres activités	284 122	85 563	284 122	85 563
<b>Subventions d'investissement sur biens non renouvelables</b>	<b>1 403</b>	<b>3 758 629</b>	<b>527</b>	<b>3 759 505</b>
<b>Total</b>	<b>3 455 349</b>	<b>3 907 837</b>	<b>210 721</b>	<b>7 152 465</b>

<i>EXA Pôle</i>	<b>INSTITUTION JOSEPHINE GUILLOIN</b> Etats Financiers au 31/12/2011
-----------------	---

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

**Provisions = 241 292 €**

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions réglementées				
Provisions pour risques & charges	345 307	21 102	53 238	241 292
Provisions pour dépréciation				
<b>TOTAL</b>	<b>345 307</b>	<b>21 102</b>	<b>53 238</b>	<b>241 292</b>

**Etat des dettes = 8 867 909 €**

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	6 610 730	324 978	1 656 709	4 629 043
Dettes financières diverses	702 571	331 460	159 545	211 566
Fournisseurs	300 898	300 898		
Dettes fiscales & sociales	763 723	763 723		
Dettes sur immobilisations	387 111	387 111		
Autres dettes	102 876	102 876		
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>8 867 909</b>	<b>2 211 046</b>	<b>1 816 254</b>	<b>4 840 609</b>

**Charges à payer par postes du bilan = 397 494 €**

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	43 020
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	34 286
Dettes fiscales & sociales	319 590
Autres dettes	598
<b>TOTAL</b>	<b>397 494</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 : 1 103 314€

***Autres informations complémentaires****Engagements reçus*

Dettes financières auprès des établissements de crédit couverte par une caution fournie par les collectivités locales et organismes publics : 5 599 528€

### 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 = 92 298 €**

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
<i>Usagers fact. a etabli</i>	220
<i>Cg de l'ain produit a recevoir</i>	35 670
<b>TOTAL</b>	<b>35 890</b>

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
<i>Avoir fournis. a recevoir</i>	1 613
<i>Org. soc. produits a recevoir</i>	45 561
<i>Divers produits a recevoir</i>	3 000
<b>TOTAL</b>	<b>50 174</b>

Produits à recevoir sur disponibilités	Montant
<i>Interets courus a recevoir</i>	6 235
<b>TOTAL</b>	<b>6 235</b>

**Charges constatées d'avance = 8 641 €**

Charges constatées d'avance	Montant
<i>Charges constatee d'avance</i>	8 641
<b>TOTAL</b>	<b>8 641</b>

**Charges à payer = 397 494 €**

Emprunts & dettes auprès des étab. de crédit	Montant
<i>Interet courus</i>	43 020
<b>TOTAL</b>	<b>43 020</b>

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
<i>Fournisseurs fact.non parv.</i>	34 286
<b>TOTAL</b>	<b>34 286</b>

Dettes fiscales et sociales	Montant
<i>Provisions congés payés</i>	183 514
<i>Charges sociales/congés payés</i>	93 592
<i>Formation continue</i>	30 065
<i>Gic 1% logt</i>	10 581
<i>Agefiph</i>	1 838
<b>TOTAL</b>	<b>319 590</b>

Autres dettes	Montant
<i>Avoir a etabli</i>	598
<b>TOTAL</b>	<b>598</b>



*EXA Pôle*

**INSTITUTION JOSEPHINE GUILLO**

Etats Financiers au 31/12/2011

*MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS*

## **ETATS DETAILLES**

## BILAN MEDICO-SOCIAL DETAILLE

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
<b>Concessions, brevets, droits similaires</b>	<b>40 155</b>	<b>32 979</b>	<b>7 176</b>	<b>9 706</b>	<b>- 2 530</b>
<i>CONCESSIONS ET BREVETS</i>	40 155		40 155	36 495	3 660
<i>AMORT. CONCESSION &amp; BREVETS</i>		32 979	-32 979	-26 789	- 6 190
<b>Autres immobilisations incorporelles</b>	<b>428 326</b>	<b>220 125</b>	<b>208 202</b>	<b>219 178</b>	<b>- 10 976</b>
<i>AUTRES IMMO. INCORPORELLES</i>	428 326		428 326	428 326	
<i>AMORT. AUTRES IMMO. INCORPO.</i>		220 125	-220 125	-209 149	- 10 976
<b>Immobilisations corporelles</b>					
<b>Terrains</b>	<b>1 082 069</b>		<b>1 082 069</b>	<b>1 082 069</b>	
<i>TERRAINS BON SEJOUR</i>	864 145		864 145	864 145	
<i>TERRAINS MIMOSAS</i>	45 735		45 735	45 735	
<i>TERRAINS RESIDENCES</i>	129 917		129 917	129 917	
<i>TERRAINS ASSOCIATION</i>	42 273		42 273	42 273	
<b>Constructions</b>	<b>9 682 682</b>	<b>3 755 689</b>	<b>5 926 993</b>	<b>6 040 279</b>	<b>- 113 286</b>
<i>CONSTRUCTIONS BON SEJOUR</i>	1 636 377		1 636 377	1 636 377	
<i>CONSTRUCTIONS MIMOSAS</i>	1 100 910		1 100 910	1 100 910	
<i>CONSTRUCTIONS RESIDENCES</i>	4 123 997		4 123 997	3 858 969	265 028
<i>AGENC. CONSTRUCTION BON SEJOUR</i>	1 922 326		1 922 326	1 938 737	- 16 411
<i>AGENC. CONSTRUCTION MIMOSAS</i>	572 757		572 757	572 757	
<i>AGENC. CONSTRUCTION RESIDENCES</i>	311 351		311 351	417 521	- 106 170
<i>AGENC. CONSTRUCTION SITE MIRIBE</i>	14 964		14 964	29 471	- 14 507
<i>AMORTS CONSTRUCTION BON SEJOUR</i>		792 400	-792 400	-766 239	- 26 161
<i>AMORTS CONSTRUCTIONS MIMOSAS</i>		316 560	-316 560	-289 021	- 27 539
<i>AMORTS CONSTRUCTIONS RESIDENCE</i>		537 597	-537 597	-366 476	- 171 121
<i>AMORTS AGENC. CONST. BON SEJOUR</i>		1 682 492	-1 682 492	-1 578 965	- 103 527
<i>AMORTS AGENC. CONST. MIMOSAS</i>		293 558	-293 558	-270 608	- 22 950
<i>AMORTS AGENC. CONSTR. RESIDENCES</i>		119 846	-119 846	-216 242	96 396
<i>AMORTS AGENC. CONSTR. SITE MIRIB</i>		13 235	-13 235	-26 912	13 677
<b>Installations tech., matériel et outill</b>	<b>674 009</b>	<b>420 741</b>	<b>253 268</b>	<b>184 022</b>	<b>69 246</b>
<i>MATERIEL BON SEJOUR</i>	277 684		277 684	161 661	116 023
<i>MATERIEL MIMOSAS</i>	234 701		234 701	228 527	6 174
<i>MATERIEL RESIDENCES</i>	45 865		45 865	42 596	3 269
<i>MATERIEL BLANCHISSERIE</i>	93 003		93 003	93 003	
<i>MATERIEL SITE MIRIBEL</i>	22 755		22 755	166 827	- 144 072
<i>AMORTS MATERIEL BON SEJOUR</i>		150 263	-150 263	-130 303	- 19 960
<i>AMORTS MATERIEL MIMOSAS</i>		182 685	-182 685	-167 158	- 15 527
<i>AMORTS MATERIEL RESIDENCES</i>		32 080	-32 080	-26 906	- 5 174
<i>AMORTS MATERIEL BLANCHISSERIE</i>		33 768	-33 768	-23 185	- 10 583
<i>AMORTS MATERIEL SITE MIRIBEL</i>		21 945	-21 945	-161 039	139 094
<b>Autres immobilisations corporelles</b>	<b>824 722</b>	<b>606 478</b>	<b>218 244</b>	<b>123 597</b>	<b>94 647</b>
<i>AGENC. AMENAG. INST. DIVERS</i>	114 086		114 086	10 033	104 053
<i>AGENC. AMENAG. INST. DIVERS MIM</i>	17 974		17 974		17 974
<i>AGENC. AMENAG. INST. DIVERS RESI</i>	8 360		8 360		8 360
<i>MATERIEL DE TRANSPORT</i>	73 844		73 844	73 844	
<i>MAT. BUREAU &amp; INFORMATIQUE</i>	103 971		103 971	96 500	7 471
<i>MOBILIER</i>	506 486		506 486	501 976	4 510

## MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
AMORT. AGENCEMENTS DIVERS		8 166	-8 166	-2 240	- 5 926
AMORT AGENC.AMEN.DIV MIMO		1 952	-1 952		- 1 952
AMORT AGENC.AMEN.DIVERS RESI		16	-16		- 16
AMORT. MAT ROULANT		66 899	-66 899	-59 279	- 7 620
AMORT. MATERIEL DE BUREAU		94 903	-94 903	-84 856	- 10 047
AMORT. MOBILIER		434 541	-434 541	-412 381	- 22 160
<b>Immobilisations en cours</b>	<b>3 768 743</b>		<b>3 768 743</b>	<b>1 598 869</b>	<b>2 169 874</b>
IMMO EN COURS BON SEJOUR	3 768 743		3 768 743	1 598 869	2 169 874
<b>Immobilisations reçues en affectation</b>					
<b>Immobilisations affectées, concédées</b>					
<b>Immobilisations financières</b>					
<b>Autres titres immobilisés</b>	<b>50 748</b>		<b>50 748</b>	<b>50 748</b>	
TITRES IMMOBILISES	50 748		50 748	50 748	
<b>TOTAL (I)</b>	<b>16 551 454</b>	<b>5 036 012</b>	<b>11 515 442</b>	<b>9 308 467</b>	<b>2 206 975</b>
<b>TOTAL (II)</b>					
<b>Stocks en cours</b>					
<b>Créances (2)</b>					
<b>Avances et acomptes versés sur commande</b>	<b>14 263</b>		<b>14 263</b>		<b>14 263</b>
FOURNISSEURS ACOMPTES	14 263		14 263		14 263
<b>Créances usagers et comptes rattachés</b>	<b>510 145</b>		<b>510 145</b>	<b>475 125</b>	<b>35 020</b>
RESIDENTS BON SEJOUR	142 839		142 839	154 771	- 11 932
ARGENT DE POCHE BON SEJOUR	5 834		5 834	5 635	199
RESIDENTS MIMOSAS	87 673		87 673	102 495	- 14 822
ARGENT DE POCHE MIMOSAS	1 580		1 580	565	1 015
RESIDENTS CEDRE et COTEAU	77 574		77 574	77 991	- 417
USAGERS PORTAGE DE REPAS	4 627		4 627	4 425	202
CLIENTS DIVERS	327		327	271	56
ORGANISMES PUBLICS RESIDENTS	153 800		153 800	126 313	27 487
USAGERS FACT. A ETABLIR	220		220	3 650	- 3 430
CG DE L'AIN PRODUIT A RECEVOIR	35 670		35 670		35 670
PROV.DEP.USAGERS				-992	992
<b>. Fournisseurs débiteurs</b>	<b>4 811</b>		<b>4 811</b>	<b>47</b>	<b>4 764</b>
FOURNISSEURS	176		176	47	129
FOURNISSEURS D'IMMOBILISATIONS	4 635		4 635		4 635
<b>. Organismes sociaux</b>	<b>47 335</b>		<b>47 335</b>	<b>55 395</b>	<b>- 8 060</b>
IJ SECURITE SOCIALE	572		572		572
CE VERSEMENT A DEDUIRE	1 202		1 202		1 202
ORG. SOC. PRODUITS A RECEVOIR	45 561		45 561	55 395	- 9 834
<b>. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires</b>	<b>92 692</b>		<b>92 692</b>	<b>71 579</b>	<b>21 113</b>
TVA DEDUCTIBLE S/IMMO JANV2011				28 270	- 28 270
TVA DEDUCTIBLE S/IMMO FEV2011				13 351	- 13 351
TVA DEDUCTIBLE/IMMO JANV 2012	55 736		55 736		55 736
TVA DEDUCTIBLE/IMMO FEV 2012	2 562		2 562		2 562
TVA DEDUCTIBLE/IMMO MARS 2012	1 464		1 464		1 464
TVA DEDUCTIBLE/RETENUE GARANTI	3 659		3 659	832	2 827
REMBT CREDIT TVA DEMANDE	29 271		29 271	29 126	145

## MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
<b>. Autres</b>	<b>2 817 721</b>		<b>2 817 721</b>	<b>180 495</b>	<b>2 637 226</b>
<i>AVOIR FOURNIS. A RECEVOIR</i>	1 613		1 613	871	742
<i>SUBV. A REV. CG AIN IMMOBILIER</i>	1 456 615		1 456 615		1 456 615
<i>SUBV. A REV. CG AIN MOBILIER</i>	100 453		100 453		100 453
<i>SUBV. A REV. CNSA</i>	910 000		910 000		910 000
<i>SUBV. A REV. CCMP</i>	150 000		150 000		150 000
<i>SUBV. A REV. APICIL PREVOYANCE</i>	90 000		90 000		90 000
<i>SUBV. A REV. ABELIO</i>	34 796		34 796		34 796
<i>SUBV. A REV. APICIL CADRES</i>	13 918		13 918		13 918
<i>SUBV. A REV. APICIL NON CADRES</i>	27 836		27 836		27 836
<i>SUBV. A REV. REUNICA CADRES</i>	13 918		13 918		13 918
<i>SUBV. A REV. REUNICA NON CADRES</i>	13 918		13 918		13 918
<i>PRODUITS A RECEVOIR</i>				3 300	- 3 300
<i>DEBITEURS DIVERS</i>	1 653		1 653	176 214	- 174 561
<i>DIVERS PRODUITS A RECEVOIR</i>	3 000		3 000	110	2 890
<b>Valeurs mobilières de placement</b>	<b>494 027</b>		<b>494 027</b>	<b>1 180 735</b>	<b>- 686 708</b>
<i>BON DE CAISSE CDT MUTUEL</i>	494 027		494 027	1 180 735	- 686 708
<b>Disponibilités</b>	<b>756 589</b>		<b>756 589</b>	<b>422 755</b>	<b>333 834</b>
<i>CDT MUT LIVRET BLEU ASSO</i>	79 210		79 210	77 593	1 617
<i>CREDIT MUTUEL</i>	304 192		304 192	319 872	- 15 680
<i>CREDIT MUTUEL RENOVATIONS</i>	347 397		347 397	10 965	336 432
<i>CDT MUTUEL AIDE SOCIALE</i>	157		157	152	5
<i>CDT MUTUEL CC ASSOCIATION</i>	18 450		18 450	886	17 564
<i>CAISSE D'EPARGNE</i>	19		19	4 398	- 4 379
<i>INTERETS COURUS A RECEVOIR</i>	6 235		6 235	7 941	- 1 706
<i>CAISSE</i>	930		930	947	- 17
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>8 641</b>		<b>8 641</b>	<b>15 276</b>	<b>- 6 635</b>
<i>CHARGES CONSTATEE D'AVANCE</i>	8 641		8 641	15 276	- 6 635
<b>TOTAL (III)</b>	<b>4 746 224</b>		<b>4 746 224</b>	<b>2 401 406</b>	<b>2 344 818</b>
<b>TOTAL ACTIF(I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>21 297 678</b>	<b>5 036 012</b>	<b>16 261 666</b>	<b>11 709 873</b>	<b>4 551 793</b>

(1) Un tableau annexé à ce bilan doit détailler les différents comptes de liaison relatifs à l'investissement, à l'exploitation et à la trésorerie pour cet établissement ou service entre ce dernier et les autres établissements et services concernés.

(2) Dont à moins d'un an : 4 746 224 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 DETAILLE (SUITE)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois)	Variation
<b>Fonds propres</b>			
<b>. Fonds associatifs sans droit de reprise</b>	<b>2 407 926</b>	<b>2 407 926</b>	
LEGS ET DONATION	881 166	881 166	
SUBV. HUMANISATION RHONE ALPES	506 131	506 131	
SUBVENTION HUMANISATION AIN	613 738	613 738	
SUBV. STANDARD CAISSE EPARGNE	53 487	53 487	
SUBV. INVEST. NON RENOUV.	284 801	284 801	
SUBV. HUMANISATION ARCIL	60 980	60 980	
SUBV. ORGANIC 2002	7 622	7 622	
<b>Réserves</b>			
<b>. Excédents affectés à l'investissement</b>	<b>23 904</b>		<b>23 904</b>
EXCEDENT AFFECTE INVESTISSEMENT	23 904		23 904
<b>. Réserves de compensation</b>	<b>133 125</b>	<b>139 494</b>	<b>- 6 369</b>
RES. COMPENSATION EHPAD HEB	10 470	5 210	5 260
RES. COMPENSATION EHPAD DEP	37 400	49 030	- 11 630
RES. COMPENSATION EHPAD SOINS	85 255	85 255	
<b>. Excédents affectés à la couverture du besoin</b>	<b>54 145</b>	<b>54 145</b>	
RESERVE DE TRESORERIE	54 145	54 145	
RESERVES ACTIVITE PROPRE	1 645 223	1 361 101	284 122
<b>Report à nouveau</b>			
<b>. Report à nouveau (gestion non contrôler)</b>	<b>-704 787</b>	<b>-626 713</b>	<b>- 78 074</b>
EXCEDENT/REDUCTION CHGES EXPLOITAT.		48 073	- 48 073
EXCEDENT FINANCEMENT MES. EXPLOITAT.	5 000	35 000	- 30 000
REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	-709 787	-709 787	
DEPENSES REFUSEES DEPENDANCE	-22 707		- 22 707
<b>. Résultats sous contrôle de tiers financeurs</b>	<b>-82 883</b>	<b>-7 670</b>	<b>- 75 213</b>
RAN CRED. EHPAD HEB		5 260	- 5 260
RAN CRED. EHPAD SOINS	5 697	23 904	- 18 207
RAN DEB. EHPAD HEB	-7 203	-2 497	- 4 706
RAN DEB EHPAD DEP	-58 184	-34 337	- 23 847
RAN DEB. EHPAD SOINS	-23 192		- 23 192
<b>. Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)</b>	<b>-60 985</b>	<b>125 662</b>	<b>- 186 647</b>
<b>. Subventions d'investissement sur biens non renouvelables</b>	<b>3 759 505</b>	<b>1 403</b>	<b>3 758 102</b>
SUBV. CNSA RENOVATION BS	1 300 000		1 300 000
SUBV. CG AIN RENOVATION BS	1 456 615		1 456 615
SUBV. CG AIN MOBILIER BS	100 453		100 453
SUBV. CCMP RENOVATION BS	300 000		300 000
SUBV. APICIL PREV. RENOVATION BS	300 000		300 000
SUBV. ABELIO RENOVATION BS	115 985		115 985
SUBV. APICIL CADRES RENOVATION BS	46 394		46 394
SUBV. APICIL NON CADRES RENOVATION BS	92 788		92 788
SUBV. REUNICA CADRES RENOVATION BS	23 197		23 197
SUBV. REUNICA NON CADRES RENOVATION BS	23 197		23 197
SUBV. DDASS CLIM		6 826	- 6 826
SUBV. INVEST. ORGANIC	3 000	3 000	

<i>EXA Pôle</i>	<b>INSTITUTION JOSEPHINE GULLON</b> Etats Financiers au 31/12/2011
-----------------	---

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

<b>PASSIF</b>	Exercice clos le <b>31/12/2011</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/12/2010</b> (12 mois)	Variation
<i>REPRISE SUBV. DDASS CLIM</i>		-6 599	6 599
<i>REPRISE SUBV. ORGANIC</i>	-2 124	-1 824	- 300
<b>Provisions réglementées</b>			
<b>TOTAL (I)</b>	<b>7 152 465</b>	<b>3 455 349</b>	<b>3 697 116</b>
<b>TOTAL (II)</b>			
<b>Provisions pour risques</b>	<b>241 292</b>	<b>297 862</b>	<b>- 56 570</b>
<i>PROVISIONS POUR LITIGES</i>	67 281	143 075	- 75 794
<i>AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES</i>	6 643	8 521	- 1 878
<i>PROV. INDEMNITES DE FIN DE CARRIERE</i>	167 368	146 266	21 102
<b>Provisions pour charges</b>		<b>47 444</b>	<b>- 47 444</b>
<i>AUTRES PROVISIONS POUR CHARGES</i>		47 444	- 47 444
<b>TOTAL (III)</b>	<b>241 292</b>	<b>345 307</b>	<b>- 104 015</b>
<b>Dettes (3)</b>			
<b>Emprunts et dettes assimilées (2) (3)</b>	<b>7 313 301</b>	<b>6 602 860</b>	<b>710 441</b>
<i>EMPRUNT HUMANISATION CRAM R-A</i>	40 501	60 751	- 20 250
<i>EMPRUNT ORGANIC</i>	55 491	63 419	- 7 928
<i>EMPRUNT CDT MUTUEL (362KE)</i>	297 871	311 919	- 14 048
<i>EMPRUNT CDT MUTUEL (930 KE)</i>	805 443	832 791	- 27 348
<i>EMPRUNT C. EPARGNE (362 KE)</i>	301 699	315 431	- 13 732
<i>EMPRUNT C. EPARGNE (930 KE)</i>	813 043	839 678	- 26 635
<i>EMPRUNT CREDIT MUTUEL (38KE)</i>	2 603	12 696	- 10 093
<i>EMPRUNT CREDIT MUTUEL (91.5KE)</i>	18 495	42 109	- 23 614
<i>EMPRUNT CDC (2 442 K€) resid.</i>	2 334 701	2 383 299	- 48 598
<i>EMPRUNT CDC(1.350k€) RESI</i>	1 248 493	1 350 000	- 101 507
<i>EMPRUNT CDT MUT 67.2 K€ BOS</i>	49 370	62 050	- 12 680
<i>EMPRUNT CDC (5.2 m€) RENVO BOS</i>	600 000		600 000
<i>DEPOT DE GARANTIE B SEJOUR</i>	136 900	131 050	5 850
<i>DEPOT GARANTIE MIMOSAS</i>	75 600	71 400	4 200
<i>DEPOT GARANTIE RESIDENCES</i>	88 960	89 910	- 950
<i>EMPRUNT MALAKOFF 1% Rénov BOS</i>	59 111		59 111
<i>EMPRUNT RSI 0% Rénov BOS</i>	42 000		42 000
<i>EMPRUNT APICIL 0% Rénov BOS</i>	300 000		300 000
<i>INTERET COURUS</i>	43 020	36 358	6 662
<b>Avances et acomptes reçus sur commandes en cou</b>	<b>598</b>		<b>598</b>
<i>AVOIR A ETABLIR</i>	598		598
<b>Fournisseurs et comptes rattachés (4)</b>	<b>300 898</b>	<b>329 257</b>	<b>- 28 359</b>
<i>FOURNISSEURS</i>	266 612	276 862	- 10 250
<i>FOURNISSEURS FACT.NON PARV.</i>	34 286	52 394	- 18 108
<i>PERSONNEL REMUNERATION DUE</i>		1 374	- 1 374
<i>PERSONNEL OPPOSITIONS</i>		16	- 16
<i>PROVISIONS CONGES PAYES</i>	183 514	167 502	16 012
<i>PERSONNEL CHARGES A PAYER</i>		817	- 817
<i>SECURITE SOCIALE</i>	115 162	104 873	10 289
<i>IJ PREVOYANCE</i>	53	581	- 528
<i>CAISSE DE RETRAITE AGRR</i>	69 554	67 591	1 963
<i>AGRR PREVOYANCE</i>	8 718	9 581	- 863
<i>AGRR PREVOYANCE</i>	15 588	14 204	1 384

<i>EXA Pôle</i>	<b>INSTITUTION JOSEPHINE GUILLO</b> Etats Financiers au 31/12/2011
-----------------	---

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

<b>PASSIF</b>	Exercice clos le <b>31/12/2011</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/12/2010</b> (12 mois)	Variation
ASSEDIC	16 853	16 782	71
CHARGES SOCIALES/CONGES PAYES	93 592	85 427	8 165
AUTRES CHARGES A PAYER ORGANISMES SOCIAUX		421	- 421
CONTRIBUTION COMITE D'ENTREPRISE		1 798	- 1 798
IMPOT SUR LES BENEFICES	285	2 379	- 2 094
TVA COLLECTEE	192 114	100 605	91 509
TVA COLLECTEE EN ATTENTE	5 295		5 295
TVA A REGULARISER	4 361		4 361
TAXE SUR LES SALAIRES	16 152	18 270	- 2 118
CHARGES A PAYER		1 236	- 1 236
FORMATION CONTINUE	30 065	33 058	- 2 993
GIC 1% LOGT	10 581	10 742	- 161
AGEFIPH	1 838	2 516	- 678
<b>Autres (5)</b>	<b>489 389</b>	<b>337 327</b>	<b>152 062</b>
FOURNISSEURS ACHATS IMMO.	387 111	228 161	158 950
FOURNISSEURS D'IMMOBILISATIONS		1 899	- 1 899
RESIDENTS BON SEJOUR	48 793	48 845	- 52
ARGENT DE POCHE BON SEJOUR	699	905	- 206
RESIDENTS MIMOSAS	5 830	2 203	3 627
RESIDENTS CEDRE et COTEAU		241	- 241
ORGANISMES PUBLICS RESIDENTS	4 683	12 800	- 8 117
LEG ET DONATION ENCOURS DE REALISATION	42 273	42 273	
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>8 867 909</b>	<b>7 909 218</b>	<b>958 691</b>
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>16 261 666</b>	<b>11 709 873</b>	<b>4 551 793</b>
<i>Engagements reçus</i>			
<i>Engagements donnés</i>			

- (1) Dont compte 1201 : et compte 1291 : 146 549: résultats sous contrôle de tiers financeurs.  
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques.  
(3) En particulier : cautions versées par le résident à leur entrée dans l'établissement.  
(4) Dont à plus d'un an : Dont à moins d'un an : 300 898  
(5) Dont fonds des majeurs protégés :

## COMPTES DE RESULTAT MEDICO-SOCIAL DETAILLE

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
<b>Produits d'exploitation</b>						
<b>Production vendue services</b>	<b>1 058 715</b>		<b>1 058 715</b>	<b>1 006 561</b>	<b>52 154</b>	<b>5,18</b>
SEJOUR RES LE CEDRE	502 256		502 256	468 270	33 986	7,26
SEJOUR RES LE COTEAU	359 948		359 948	357 571	2 377	0,66
SEJOUR TEMPORAIRE RESIDENT	2 387		2 387	1 900	487	25,63
LOCATION GARAGE	5 400		5 400	5 535	- 135	-2,44
DROITS RESILIATION RESIDENCE	823		823	1 048	- 225	-21,47
RESTAURATION RESIDENCE	113 558		113 558	107 615	5 943	5,52
REPAS INVITES	2 904		2 904	3 016	- 112	-3,71
RESTAUR. DOMICILE USAGERS	53 520		53 520	42 380	11 140	26,29
REFACTURATIONS DIVERSES	7 890		7 890	7 982	- 92	-1,15
RESTAURATION DU PERSONNEL	2 199		2 199	1 824	375	20,56
BLANCHISSERIE	1 117		1 117	1 103	14	1,27
FRAIS D'INSCRIPTION	1 461		1 461	1 336	125	9,36
ANIMATIONS, BROCANTE	5 253		5 253	6 981	- 1 728	-24,75
<b>Montants nets produits d'ex</b>	<b>1 058 715</b>		<b>1 058 715</b>	<b>1 006 561</b>	<b>52 154</b>	<b>5,18</b>

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois)	Variation	%
<b>Autres produits d'exploitation</b>						
<b>Dotations et produits de tarification</b>			<b>4 840 775</b>	<b>4 792 007</b>	<b>48 768</b>	<b>1,02</b>
HEBERGEMENT A. S. AIN			254 023	192 388	61 635	32,04
HEBERGEMENT A. S. AUTRES			267 060	250 403	16 657	6,65
HEBERGEMENT USAGERS EHPAD			2 268 890	2 350 025	- 81 135	-3,45
DROITS DE RESERVATION EHPAD			5 166	4 530	636	14,04
DROITS RESILIATION EHPAD			11 937	18 038	- 6 101	-33,82
DEPENDANCE APA EHPAD			392 218	413 889	- 21 671	-5,24
DEPEND. APA A.S. AIN EHPAD			41 014	28 537	12 477	43,72
DEPEND. APA A.S. AUTRES EHPAD			41 182	38 593	2 589	6,71
DEPENDANCE USAGER BOS			194 996	199 726	- 4 730	-2,37
DEPEND. USAGER A.S. AIN BOS			23 611	16 493	7 118	43,16
DEPEND USAGERS A.S. AUTRES DEPTS BOS			23 696	21 504	2 192	10,19
DOTATION SOINS EHPAD			1 316 982	1 257 881	59 101	4,70
<b>Subventions d'exploitation</b>			<b>14 000</b>	<b>13 000</b>	<b>1 000</b>	<b>7,69</b>
AIDE FORFAITAIRE A L'APPRENTIS			2 000	1 000	1 000	100,00
PARTICIPATION MAIRIE PORTAGE			12 000	12 000		0,00
<b>Autres produits</b>			<b>70 937</b>	<b>111 915</b>	<b>- 40 978</b>	<b>-36,62</b>
RBT PLAN DE FORMATION			16 045	31 391	- 15 346	-48,89
RBT FORMATION PER.PROFESS.			8 892	13 717	- 4 825	-35,18
RBT FORMATION CONTRAT PRO.			10 349	9 239	1 110	12,01
IND.JOURNALIERES AG2R			30 678	34 062	- 3 384	-9,93
RBT CNASEA CAE				20 394	- 20 394	-100,00
AUTRES PRODUITS			3 272	1 413	1 859	131,56
LOGEMENT DIVERS			1 700	1 700		0,00
<b>Reprise de provisions</b>			<b>126 109</b>	<b>17 364</b>	<b>108 745</b>	<b>626,27</b>
REP PROV. RISQUES ET CHARGES			125 116	16 925	108 191	639,24



## MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

	Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois)	Variation	%
REP.PROV.DEP.CREANCES USAGERS	992	439	553	125,97
<b>Transfert de charges</b>	<b>26 805</b>	<b>47 597</b>	<b>- 20 792</b>	<b>-43,68</b>
TRANSFERTS CHARGES EXPLOITA.	12 233	13 598	- 1 365	-10,04
REMBOURSEMENT SALAIRE	14 573	33 998	- 19 425	-57,14
<b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b>	<b>5 078 626</b>	<b>4 981 883</b>	<b>96 743</b>	<b>1,94</b>
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>	<b>6 137 341</b>	<b>5 988 444</b>	<b>148 897</b>	<b>2,49</b>
<b>Produits financiers</b>				
<b>De participations</b>	<b>1 525</b>	<b>2 026</b>	<b>- 501</b>	<b>-24,73</b>
PRODUITS DES PARTICIPATIONS	1 525	2 026	- 501	-24,73
<b>Autres intérêts et produits assimilés</b>	<b>13 754</b>	<b>35 974</b>	<b>- 22 220</b>	<b>-61,77</b>
INT C/PTE FIN/OPE IMMOBILI	13 754	35 974	- 22 220	-61,77
<b>Produits nets sur cessions valeurs mobilières pl</b>		<b>1 185</b>	<b>- 1 185</b>	<b>-100,00</b>
P/DTS S/CESSION VALEURS MOB.		1 185	- 1 185	-100,00
<b>Total des produits financiers (III)</b>	<b>15 279</b>	<b>39 185</b>	<b>- 23 906</b>	<b>-61,01</b>
<b>Produits exceptionnels</b>				
<b>Sur opérations de gestion</b>	<b>38</b>	<b>236 318</b>	<b>- 236 280</b>	<b>-99,98</b>
AUTRES P/DTS EXCEP.OP GESTION	38	236 318	- 236 280	-99,98
<b>Sur opérations en capital</b>	<b>5 582</b>	<b>9 521</b>	<b>- 3 939</b>	<b>-41,37</b>
P/DTS CESSION D'IMMOBILISA	800	350	450	128,57
QUOTE PART SUBVENTIONS INVEST.	528	2 488	- 1 960	-78,78
PRODUITS/ EXERCICES ANTERIEURS	4 255	6 683	- 2 428	-36,33
<b>Total des produits exceptionnels (IV)</b>	<b>5 620</b>	<b>245 839</b>	<b>- 240 219</b>	<b>-97,71</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>	<b>6 158 240</b>	<b>6 273 469</b>	<b>- 115 229</b>	<b>-1,84</b>
<b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>	<b>-60 985</b>		<b>- 60 985</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>6 219 225</b>	<b>6 273 469</b>	<b>- 54 244</b>	<b>-0,86</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
<b>Autres achats non stockés</b>	<b>446 916</b>	<b>451 422</b>	<b>- 4 506</b>	<b>-1,00</b>
EAU	41 093	35 488	5 605	15,79
ELECTRICITE	77 371	83 836	- 6 465	-7,71
GAZ	106 349	119 787	- 13 438	-11,22
CARBURANT	4 144	4 098	46	1,12
PRODUITS D'ENTRETIEN	44 104	45 155	- 1 051	-2,33
FOURNITURES ATELIER	19 387	24 497	- 5 110	-20,86
FOURNITURES ADMINISTRATIVES	8 571	8 665	- 94	-1,08
PROTECTIONS HYGIENIQUES	51 700	52 880	- 1 180	-2,23
FOURNITURES HOTELIERES	14 140	6 853	7 287	106,33
FOURN. MEDICALES, PHARMACIE	44 307	34 912	9 395	26,91
AUTRES MATIERES ET FOURNITURES	35 750	35 250	500	1,42
<b>Services extérieurs</b>	<b>208 927</b>	<b>202 426</b>	<b>6 501</b>	<b>3,21</b>
LOCATION EQUIPEMENTS	1 035		1 035	
LOCATION MATERIEL MEDICAL	9 100	8 709	391	4,49
ENTRETIEN&REP SUR BIENS IMMO.	18 589	36 512	- 17 923	-49,09
ENT ET REP DU MATERIEL MEDICAL	11 695	1 670	10 025	600,30
ENTRETIEN AUTRES MATERIELS	36 819	42 798	- 5 979	-13,97
MAINTENANCE INFORMATIQUE	15 033	14 495	538	3,71
MAINTENANCE HYGIENE-DECHETS SOINS	15 209	12 340	2 869	23,25
MAINTENANCE SECURITE & INCENDIE	17 308	14 887	2 421	16,26
MAINTENANCES DIVERSES	28 059	18 909	9 150	48,39
ASSURANCES MULTIRISQUES	12 537	12 382	155	1,25

<i>EXA Pôle</i>	<b>INSTITUTION JOSEPHINE GUILLO</b>
	Etats Financiers au 31/12/2011

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

	Exercice clos le 31/12/2011 <small>(12 mois)</small>	Exercice précédent 31/12/2010 <small>(12 mois)</small>	Variation	%
ASSURANCES TRANSPORT	4 061	3 995	66	1,65
ASS. RESP. CIVILE	1 116	313	803	256,55
ASS. RESP. HOSPITALIERE	5 014	4 988	26	0,52
COTISATIONS DIVERSES	2 585	1 941	644	33,18
COTISATIONS	7 947	6 741	1 206	17,89
FOURNITURES ANIMATION	3 443	2 366	1 077	45,52
MATERIEL ANIMATION	2 424	411	2 013	489,78
ATELIERS/ANIMATIONS PONCTUELS	13 400	15 976	- 2 576	-16,12
CADEAUX PENSIONNAIRES	3 553	2 995	558	18,63
<b>Autres services extérieurs</b>	<b>1 008 243</b>	<b>833 003</b>	<b>175 240</b>	<b>21,04</b>
INTERIMAIRE MEDICAL ET PARAMED	245 577	92 673	152 904	164,99
FRAIS RECRUTEMENT DE PERSONNEL	3 026		3 026	
HONORAIRES	24 075	20 888	3 187	15,26
HONORAIRES EXPERTS-COMPTA	13 339	12 950	389	3,00
COMMISSAIRE AUX COMPTES	4 858	3 745	1 113	29,72
FRAIS ACTES&CONTENTIEUX	125	3 840	- 3 715	-96,74
PUBLICITE	3 097	50	3 047	n/s
VOYAGES ET DEPLACEMENTS	4 597	4 300	297	6,91
RECEPTIONS	6 257	5 872	385	6,56
AFFRANCHISSEMENTS	5 791	7 412	- 1 621	-21,87
FRAIS DE TELECOMMUNICATIONS	16 148	16 039	109	0,68
TELEPHONES PORTABLES	1 294	983	311	31,64
ACCES INTERNET	3 178	3 178		0,00
SERVICES BANCAIRES	1 501	2 117	- 616	-29,10
ALIMENTATION A L'EXTERIEUR	668 042	651 981	16 061	2,46
REPAS INVITE PENSIONNAIRE	339	372	- 33	-8,87
REPAS PLATEAU PERSONNEL	7 001	6 601	400	6,06
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>	<b>319 701</b>	<b>326 331</b>	<b>- 6 630</b>	<b>-2,03</b>
TAXE SUR LES SALAIRES	185 461	190 202	- 4 741	-2,49
ALLOCATION LOGEMENT 1%	10 581	10 762	- 181	-1,68
FORMATION PROF CONTINUE	57 191	58 806	- 1 615	-2,75
AGEFIPH	1 838	2 516	- 678	-26,95
TAXES FONCIERES	43 968	42 468	1 500	3,53
AUTRES IMPOTS LOCAUX	20 063	17 622	2 441	13,85
AUTRES DROITS	600	3 954	- 3 354	-84,83
<b>Salaires et traitements</b>	<b>2 388 066</b>	<b>2 444 930</b>	<b>- 56 864</b>	<b>-2,33</b>
BRUT PERSO. NON MED. CDI	1 884 865	1 928 066	- 43 201	-2,24
IND. DE PREAVIS ET LICENC	11 834	16 447	- 4 613	-28,05
AUTRES INDEMNITES	719		719	
VAR PROV CONGES PAYES	16 012	-269	16 281	-6052,42
INDEMNITES & AVANTAGES DIVERS	12 204	12 024	180	1,50
REM. BRUTES C.E.C.	378 971	356 025	22 946	6,45
BRUT EMPLOIS INSERTION		31 255	- 31 255	-100,00
BRUT CONTRATS DE PROFESSION.	27 510	47 711	- 20 201	-42,34
REMUNERATION APPRENTIS	23 246	16 977	6 269	36,93
INDEMNITES STAGIAIRES	2 843	3 936	- 1 093	-27,77
IJ SS A DEDUIRE PERSO. NON MED.	-1 489	1 019	- 2 508	-246,12
IJ AGRR A DED. PERSO. NON MED.	1 260	-1 454	2 714	-186,66
BRUT PERSONNEL MEDICAL CDI	30 091	33 195	- 3 104	-9,35
<b>Charges sociales</b>	<b>980 037</b>	<b>974 072</b>	<b>5 965</b>	<b>0,61</b>
URSSAF PERSO. NON MEDICAL	595 881	586 930	8 951	1,53
AGRR RETRAITE PERSO NON MED.	152 375	155 891	- 3 516	-2,26

Frais perso 2011

3.684.885

fin a 2,6%

2010 3.745.576

2010 = 3838249

≠ 92813

2,40%

<i>EXA Pôle</i>	<b>INSTITUTION JOSEPHINE GULLON</b>
Etats Financiers au 31/12/2011	

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

	Exercice clos le <b>31/12/2011</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/12/2010</b> (12 mois)	Variation	%
<i>AGRR PRECA CADRES NON MEDICAL</i>	12 682	13 732	- 1 050	-7,65
<i>ASSEDICS PERSONO NON MEDICAL</i>	100 408	104 930	- 4 522	-4,31
<i>AGRR PREVOYANCE PERSONO.NON MED.</i>	45 999	44 539	1 460	3,28
<i>URSSAF PERSONNEL MEDICAL</i>	8 372	8 952	- 580	-6,48
<i>AGRR RETRAITE PERSONO. MEDICAL</i>	1 025	1 002	23	2,30
<i>AGRR PRECA CADRES PERSONO. MED.</i>	2 154	2 646	- 492	-18,59
<i>ASSEDICS PERSONNEL MEDICAL</i>	1 302	1 461	- 159	-10,88
<i>AGRR PREVOYANCE PERSONO. MEDICAL</i>	834	900	- 66	-7,33
<i>CHARGES/IJ SS A DEDUIRE</i>	-611	418	- 1 029	-246,17
<i>CHARGES/IJ AGRR A DEDUIRE</i>	520	-602	1 122	-186,38
<i>MEDECINE DU TRAVAIL</i>	14 765	16 677	- 1 912	-11,46
<i>VAR CHGES/REMUN. A PAYER</i>	8 165	-136	8 301	-6103,68
<i>FRAIS DE TRANSPORT</i>	1 848	1 333	515	38,63
<i>COMITE D'ENTREPRISE</i>	34 318	35 398	- 1 080	-3,05
<b>Autres charges de personnels</b>	<b>61 711</b>	<b>64 288</b>	<b>- 2 577</b>	<b>-4,01</b>
<i>FORMATION DANS PLAN</i>	16 009	26 185	- 10 176	-38,86
<i>FORMATION HORS PLAN</i>	23 885	8 544	15 341	179,55
<i>FORMATION PERIODE DE PROF.</i>	9 502	18 775	- 9 273	-49,39
<i>FORMATION CONTRAT PROF.</i>	10 349	10 785	- 436	-4,04
<i>FORMATIONS AUTRES REMBOURSEMNTS</i>	1 966	1 966		
<b>Dotations aux amortissements</b>	<b>507 138</b>	<b>553 869</b>	<b>- 46 731</b>	<b>-8,44</b>
<i>DOT.AMORT.S/IMMO.INCORPO.</i>	17 166	50 721	- 33 555	-66,16
<i>DOT.AMORT.S/IMMO.CORPORELLES</i>	489 972	503 148	- 13 176	-2,62
<b>Dotations aux provisions</b>	<b>21 102</b>	<b>85 199</b>	<b>- 64 097</b>	<b>-75,23</b>
<i>DOTATION AUTRES PROVISIONS</i>		55 966	- 55 966	-100,00
<i>DOTATION IFC</i>	21 102	28 607	- 7 505	-26,23
<i>DOT.PROV.DEP.CREANCES USAGERS</i>		626	- 626	-100,00
<b>Autres charges</b>	<b>72 982</b>	<b>28 509</b>	<b>44 473</b>	<b>156,00</b>
<i>PERTE / CREANCES IRRECOUVRABLES</i>	107	1 059	- 952	-89,90
<i>FRAIS CULTE ET INHUMATION</i>	1 381	1 579	- 198	-12,54
<i>IND.LOGT RESIDENCES</i>	23 485	24 343	- 858	-3,52
<i>AUTRES CHARGES DE GESTION</i>	48 009	1 528	46 481	n/s
<b>Total des charges d'exploitation (I)</b>	<b>6 014 823</b>	<b>5 964 050</b>	<b>50 773</b>	<b>0,85</b>
<b>Charges financières</b>				
<b>Intérêts et charges assimilées</b>	<b>194 242</b>	<b>170 360</b>	<b>23 882</b>	<b>14,02</b>
<i>INTERETS EMPRUNTS ET DETTES</i>	192 612	170 360	22 252	13,06
<i>AUTRES CHARGES FINANCIERES</i>	1 630		1 630	
<b>Total des charges financières (III)</b>	<b>194 242</b>	<b>170 360</b>	<b>23 882</b>	<b>14,02</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>				
<b>Sur opérations en capital</b>	<b>9 874</b>	<b>11 018</b>	<b>- 1 144</b>	<b>-10,38</b>
<i>VAL. CPTABLE ACTIF CEDE</i>	7 415	5 766	1 649	28,60
<i>CHARGES SUR EXERCICE ANTERIEUR</i>	2 460	5 252	- 2 792	-53,16
<b>Total des charges exceptionnelles (IV)</b>	<b>9 874</b>	<b>11 018</b>	<b>- 1 144</b>	<b>-10,38</b>
<b>Impôts sur les sociétés (V)</b>	<b>285</b>	<b>2 379</b>	<b>- 2 094</b>	<b>-88,02</b>
<i>IMPOTS SUR LES SOCIETES</i>	285	2 379	- 2 094	-88,02
<b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V)</b>	<b>6 219 225</b>	<b>6 147 807</b>	<b>71 418</b>	<b>1,16</b>
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>		<b>125 662</b>	<b>- 125 662</b>	<b>-100,00</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>6 219 225</b>	<b>6 273 469</b>	<b>- 54 244</b>	<b>-0,86</b>
<b>Evaluation des contributions volontaires en nature</b>				