

COFIRECO

Commissaire aux comptes

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

INSTITUTION JOSEPHINE GUILLOIN

80, avenue Joséphine Guillon - 01700 MIRIBEL

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 Décembre 2013

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 2013, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l' « INSTITUTION JOSEPHINE GUILLOIN » 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 – VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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 3 juin 2014

COFIRECO
Commissaire aux comptes


Raphaël GARCIN

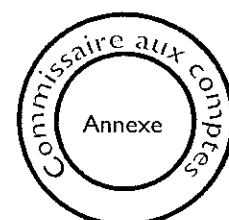
INSTITUTION JOSEPHINE GULLON

Etats Financiers au 31/12/2013

BILAN MEDICO-SOCIAL

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
<i>Immobilisations incorporelles</i>					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	41 399	34 881	6 518	3 146	3 372
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles	426 880	240 630	186 250	197 226	- 10 976
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
<i>Immobilisations corporelles</i>					
Terrains	1 312 069		1 312 069	1 312 069	
Constructions	13 452 974	2 620 183	10 832 791	10 391 380	441 411
Installations techniques, matériel et outillage industriels	707 215	492 614	214 602	229 681	- 15 079
Autres immobilisations corporelles	1 136 937	699 513	437 424	305 916	131 508
Immobilisations grevées de droit					
Immobilisations en cours	1 935 933		1 935 933	1 303 092	632 841
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles	1 000		1 000		1 000
<i>Immobilisations reçues en affectation</i>					
Terrains					
Constructions					
Installation tech., matériel & outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles					
<i>Immobilisations affectées, concédées</i>					
<i>Immobilisations financières</i>					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés	53 915		53 915	52 497	1 418
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (I)	19 068 322	4 087 820	14 980 502	13 795 008	1 185 494
Comptes de liaison ⁽¹⁾					
TOTAL (II)					



INSTITUTION JOSEPHINE GULLON

Etats Financiers au 31/12/2013

BILAN MEDICO-SOCIAL

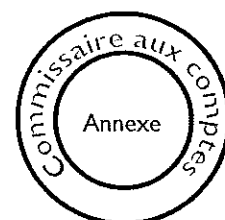
Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Stocks en cours					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens et services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Budgets annexes					
Créance ⁽²⁾					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances usagers et comptes rattachés ⁽³⁾	541 658	2 295	539 363	444 450	94 913
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	2 237		2 237		2 237
. Personnel	723		723	112	611
. Organismes sociaux	37 177		37 177	57 647	- 20 470
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	114 736		114 736	57 250	57 486
. Autres	1 541 874		1 541 874	2 849 137	-1 307 263
Valeurs mobilières de placement	1 037 005		1 037 005	723 995	313 010
Disponibilités	913 074		913 074	400 205	512 869
Charges constatées d'avance	10 665		10 665	9 168	1 497
TOTAL (III)	4 199 150	2 295	4 196 855	4 541 965	- 345 110
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)					
Primes de remboursement des emprunts (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)	23 267 472	4 090 115	19 177 357	18 336 972	840 385

(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 : 4 196 855 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.



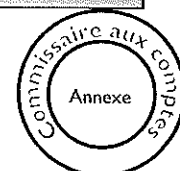
INSTITUTION JOSEPHINE GULLON

Etats Financiers au 31/12/2013

BILAN MEDICO-SOCIAL ⁽¹⁾ (SUITE)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)		Variation
Fonds propres			
. 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			
Réserves			
. Excédents affectés à l'investissement	23 904	23 904	
. Réserves de compensation	1 170	94 577	- 93 407
. Excédents affectés à la nouvelle couverture du besoin en fonds de roulement	54 145	54 145	
. Autres réserves	2 198 754	1 730 787	467 967
Report à nouveau			
. Report à nouveau (gestion non contrôlée)	-798 586	-709 787	- 88 799
. Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs	-22 707	-22 707	
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs	-285 786	-185 884	- 99 902
. Dépenses non opposables aux tiers financeurs			
. Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	256 619	185 860	70 759
. Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	3 702 431	3 738 064	- 35 633
Provisions réglementées			
. Couverture du besoin en fonds de roulement			
. Amortissements dérogatoires et provisions pour renouvellement des immobilisations			
. Immobilisations grevées de droits			
TOTAL (I)	7 537 870	7 316 883	220 987
Compte de liaison			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques	250 924	242 010	8 914
Provisions pour charges		3 656	- 3 656
TOTAL (III)	250 924	245 666	5 258
Fonds dédiés			
. Sur subventions de fonctionnement	38 684		38 684
. Sur autres ressources			
Dettes			
Emprunts et dettes assimilées	9 425 725	8 921 083	504 642
. Droits des propriétaires (commodat)			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Fournisseurs et comptes rattachés	310 486	367 548	- 57 062
Dettes fiscales et sociales	745 303	875 837	- 130 534
Autres	863 365	609 955	253 410
Produits constatés d'avance	5 000		5 000
TOTAL (IV)	11 388 563	10 774 423	614 140

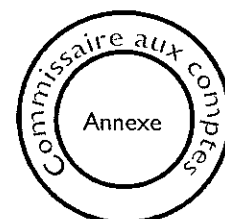


INSTITUTION JOSEPHINE GUILLO

Etats Financiers au 31/12/2013

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)		Variation
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	19 177 357	18 336 972	840 385
Engagements reçus			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents	100 000	102 375	- 2 375
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			
Engagements donnés			

- (1) Dont compte 1201 : 88 410 et compte 1291 : : 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 : 310 485
(5) Dont fonds des majeurs protégés :



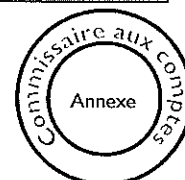
INSTITUTION JOSEPHINE GUILLON

Etats Financiers au 31/12/2013

COMPTE DE RESULTAT MEDICO-SOCIAL

Présenté en Euros

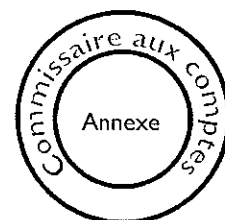
	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)		Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Produits d'exploitation						
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	1 098 388		1 098 388	1 074 714	23 674	2,20
Montants nets produits d'expl.	1 098 388		1 098 388	1 074 714	23 674	2,20
Autres produits d'exploitation						
Production stockée						
Production immobilisée						
Dotations et produits de tarification			5 395 154	4 953 518	441 636	8,92
Subventions d'exploitation			16 000	18 000	- 2 000	-11,11
Dons						
Cotisations						
Legs et donations						
Produits liés à des financements réglementaires						
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
Autres produits			66 165	91 313	- 25 148	-27,54
Reprise de provisions			11 207	6 643	4 564	68,70
Transfert de charges			44 469	35 572	8 897	25,01
Sous-total des autres produits d'exploitation			5 532 994	5 185 047	427 947	8,38
Total des produits d'exploitation (I)			6 631 382	6 179 761	451 621	7,31
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat (II)						
Produits financiers						
De participations			1 439	1 775	- 336	-18,93
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif						
Autres intérêts et produits assimilés			19 491	13 841	5 650	40,82
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (III)			20 930	15 616	5 314	34,03
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion			147 140	473 642	- 326 502	-68,93
Sur opérations en capital			126 417	26 617	99 800	374,95
Reprises sur provisions et transferts de charges						
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
Total des produits exceptionnels (IV)			273 558	500 259	- 226 701	-45,32
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			6 925 869	6 695 635	230 234	3,44
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT						
TOTAL GENERAL			6 925 869	6 695 635	230 234	3,44



INSTITUTION JOSEPHINE GULLON

Etats Financiers au 31/12/2013

	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Charges d'exploitation						
Achats de marchandises et de matières premières						
Variation de stock marchandises et matières premières						
Autres achats non stockés						
Services extérieurs						
Autres services extérieurs						
Impôts, taxes et versements assimilés						
Salaires et traitements						
Charges sociales						
Autres charges de personnels						
Subventions accordées par l'association						



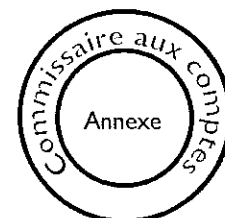
INSTITUTION JOSEPHINE GULLON

Etats Financiers au 31/12/2013

COMPTE DE RESULTAT MEDICO-SOCIAL (SUITE)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)	Variation	%
Dotations aux amortissements	752 729	579 385	173 344	29,92
Dotations aux provisions	18 760	11 017	7 743	70,28
Autres charges	8 968	1 771	7 197	406,38
Total des charges d'exploitation (I)	6 400 129	6 306 163	93 966	1,49
Quotes-parts de résultat sur opérations communes (II)				
<i>Charges financières</i>				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées	194 256	200 103	- 5 847	-2,92
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				
Total des charges financières (III)	194 256	200 103	- 5 847	-2,92
<i>Charges exceptionnelles</i>				
Sur opérations de gestion		105	- 105	-100,00
Sur opérations en capital	35 966	3 139	32 827	n/s
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	38 684		38 684	
Total des charges exceptionnelles (IV)	74 650	3 244	71 406	n/s
Impôts sur les sociétés (V)	216	266	- 50	-18,80
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V)	6 669 251	6 509 776	159 475	2,45
SOLDE CREDITEUR - EXCEDENT	256 619	185 860	70 759	38,07
TOTAL GENERAL	6 925 869	6 695 635	230 234	3,44
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>				
Produits				
. Bénévolat				
. Prestations en nature				
. Dons en nature				
Total				
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services				
. Personnel bénévole				
Total				



ANNEXES AUX COMPTES ANNUELS

PREAMBULE

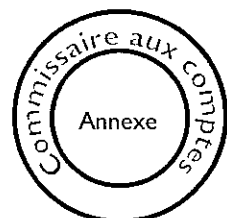
L'exercice social clos le 31/12/2013 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2012 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 19 177 357,16 .

Le résultat net comptable est un bénéfice de 256 618,96 .

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été arrêtés le 29/04/2014 par le Conseil d'administration.



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%.

Au 31/12/2013, le montant de la provision est de 191 194 . Un complément de dotation de 16 465 a été comptabilisé sur l'exercice.

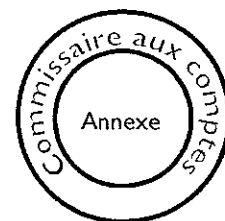
Provision pour litige

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. Le risque étant toujours présent, la provision est maintenue. Au 31/12/2013, la provision s'élève à un montant de 59 730 et a donné lieu à une reprise de 7 551 afin de couvrir les frais 2013.

- **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.



INSTITUTION JOSEPHINE GULLON

Etats Financiers au 31/12/2013

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

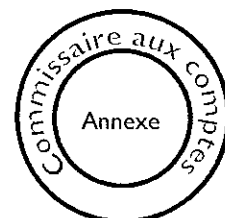
- immobilisations décomposables : Concernant les acquisitions antérieures à 2007, l'association n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- Au cours de l'exercice 2009, l'association ayant acquis des immeubles, 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.
- **Provisions pour dépréciation d'actif** : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrécouvrabilité 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 8 650.70 heures. Aucune heure de DIF ont été consommées sur l'exercice.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Compte tenu des travaux encours 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 71 328 (98 296 en 2012).

Les travaux de construction de La Résidence Bon Séjour ont fait l'objet d'une réception partielle le 06/02/2013 pour un montant de 1 053 844 , une première livraison partielle ayant eu lieu en septembre 2012 pour un montant de 4 877 259 .



INSTITUTION JOSEPHINE GULLON

Etats Financiers au 31/12/2013

NOTES SUR LE BILAN ACTIF**Actif immobilisé**

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

Immobilisations brutes = 19 068 322

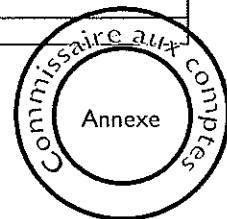
Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	469 127	6 352	7 200	468 279
Immobilisations corporelles	17 758 960	3 006 758	2 219 589	18 546 129
Immobilisations financières	52 497	1 418		53 915
TOTAL	18 280 584	3 014 528	2 226 789	19 068 322

Amortissements et provisions d'actif = 4 087 820

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	268 755	13 957	7 200	275 511
Immobilisations corporelles	4 216 822	738 772	1 143 285	3 812 309
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	4 485 576	752 729	1 150 485	4 087 820

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Concessions et brevets	41 399	34 881	6 518	3 ans
Autres immo. incorporelles	426 880	340 630	86 250	25-40-50 ans
Terrains bon séjour	1 094 145	0	1 094 145	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	1 308 041	516 386	791 655	50 ans
Constructions mimosas	1 100 910	371 638	729 272	25 ans
Constructions residences	4 123 997	879 839	3 244 158	10-12-15-20-25-30-50
Construction bat c bon séjour	4 877 259	276 308	4 600 951	15-20-25-40 ans
Construction bat b bon séjour	1 053 844	40 678	1 013 166	15-20-25-40 ans
Agenc.construction bon séjour	62 922	27 417	35 505	10-25 ans
Agenc.construction mimosas	576 758	340 196	236 562	5-10-25 ans
Agenc.construction residences	334 279	152 822	181 457	5-7-10-15-25 ans
Agenc.construction site miribe	14 964	14 897	67	7-10 ans
Materiel bon séjour	319 108	207 121	111 987	2-3-5-7-10-25 ans
Materiel mimosas	226 888	185 688	41 200	3-5-10 ans
Materiel residences	53 479	38 450	15 029	2-3-5-7-10 ans
Materiel blanchisserie	94 357	49 780	44 577	3-5-10 ans
Materiel site miribel	13 383	11 574	1 809	2-3-5 ans
Agenc. amenag. inst. divers	174 930	32 337	142 593	3-5 ans
Agenc. amenag. inst. divers mim	34 838	10 491	24 347	5 ans
Agenc. amenag. inst. divers resi	92 170	8 601	83 569	5-10-15 ans
Materiel de transport	93 878	76 412	17 466	1-4-3-10 ans
Mat. bureau & informatique	140 627	86 269	54 358	1-2-3-5-10 ans
Mobilier	600 494	485 403	115 091	3-5-10-15-25 ans
Immo en cours bon séjour	1 916 854	0	1 916 854	Non amortiss.
Immo en cours resi autre renov	19 079	0	19 079	Non amortiss.
Avance versees s/immo corpo.	1 000	0	1 000	Non amortiss.
TOTAL	19 014 407	4 187 818	14 826 589	



INSTITUTION JOSEPHINE GULLON

Etats Financiers au 31/12/2013

Etat des créances = 2 249 071

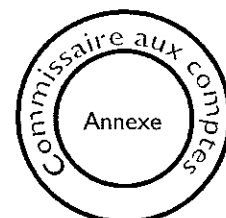
Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	2 249 071	2 249 071	
TOTAL	2 249 071	2 249 071	

Produits à recevoir par postes du bilan = 81 326

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	24 471
Autres créances	50 292
Disponibilités	6 563
TOTAL	81 326

Charges constatées d'avance = 10 665

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



INSTITUTION JOSEPHINE GUILLOM

Etats Financiers au 31/12/2013

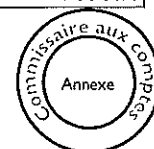
NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Tableau de suivi des fonds associatifs = 7 537 870€

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise	2 407 926			2 407 926
- 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				
Réserves	1 903 413	468 156	93 596	2 277 973
- Excédent affectés à l'investissements	23 904			23 904
- Réserves de compensation				
▪ Hébergement	8 958		7 788	1 170
▪ Dépendance	17 860		17 860	
▪ Soins	67 759		67 759	
- Excédents affectés à la couverture du BFR	54 145			54 145
- Autres réserves propres	1 730 787	468 156	189	2 198 754
Report à nouveau	- 709 787	-88 800		- 798 586
- Gestion non contrôlée	- 709 787	- 88 800		- 798 586
- Gestion contrôlée	0			0
Dépenses refusées par les financeurs	- 22 707			- 22 707
Résultats sous contrôle des tiers financeurs	- 185 884	-223 066	-123 164	- 285 786
Résultat de l'exercice	185 860	256 619	185 860	256 619
Résultat en gestion contrôlée	- 282 108	88 410	- 282 108	88 410
Résultat autres activités	467 968	168 209	467 968	168 209
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	3 738 064		35 633	3 702 431
Total	7 316 885	412 909	191 925	7 537 870

Provisions = 250 924 €

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions réglementées				
Provisions pour risques & charges	245 666	16 465	11 207	250 924
Provisions pour dépréciation				
TOTAL	245 666	16 465	11 207	250 924



INSTITUTION JOSEPHINE GULLON

Etats Financiers au 31/12/2013

Fonds dédiés = 38 684

Fonds à engager	A l'ouverture	Ressources affectées	Utilisation en cours d'exercice	A la clôture
ARS - évaluation externe		8 400		8 400
ARS - remplacement du personnel		30 284		30 284
TOTAL		38 684		38 684

Etat des dettes = 11 349 879

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	8 331 334	199 754	1 643 363	6 488 217
Dettes financières diverses	1 094 391	350 421	312 040	431 930
Fournisseurs	310 486	310 486		
Dettes fiscales & sociales	745 303	745 303		
Dettes sur immobilisations	734 037	734 037		
Autres dettes	129 328	129 328		
Produits constatés d'avance	5 000	5 000		
TOTAL	11 349 879	2 474 329	1 955 403	6 920 147

Charges à payer par postes du bilan = 672 823

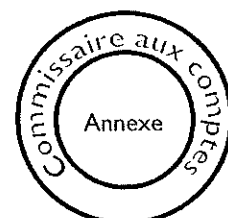
Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	41 927
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	310 897
Dettes fiscales & sociales	317 999
Autres dettes	2 000
TOTAL	672 823

Produits constatés d'avance = 5 000

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

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

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



INSTITUTION JOSEPHINE GULLON

Etats Financiers au 31/12/2013

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

Dettes financières auprès des établissements de crédit : 1 020 995

INFORMATIONS RELATIVES AU CREDIT-BAIL**Autres informations complémentaires**

Engagements reçus

Dettes financières auprès des établissements de crédit couverte par une caution fournie par les collectivités locales et organismes publics : 7 746 217

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 = 81 326

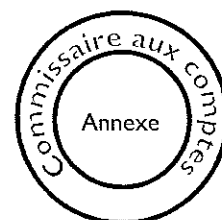
Produits à recevoir sur cts et comptes rattachés	Montant
<i>Cg de l'ain produit a recevoir</i>	24 471
TOTAL	24 471

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
<i>Avoir fournis. a recevoir</i>	2 807
<i>Org. soc. produits a recevoir</i>	37 177
<i>Produits a recevoir</i>	2 982
<i>Divers produits a recevoir</i>	7 326
TOTAL	50 292

Produits à recevoir sur disponibilités	Montant
<i>Interets courus a recevoir</i>	6 563
TOTAL	6 563

Charges constatées d'avance = 10 665

Charges constatées d'avance	Montant
<i>Charges constatee d'avance</i>	10 665
TOTAL	10 665



INSTITUTION JOSEPHINE GULLON

Etats Financiers au 31/12/2013

Charges à payer = 672 823

Emprunts & dettes auprès des étab. de crédit	Montant
<i>Interet courus</i>	41 927
TOTAL	41 927

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
<i>Fournisseurs fact.non parv.</i>	17 693
<i>Fournisseurs d'immobilisations</i>	293 204
TOTAL	310 897

Dettes fiscales et sociales	Montant
<i>Provisions congés payés</i>	182 432
<i>Charges sociales/congés payés</i>	93 040
<i>Contribution comité d'entreprise</i>	60
<i>Formation continue</i>	31 486
<i>Gic 1% logt</i>	10 982
TOTAL	317 999

Autres dettes	Montant
<i>Divers charges à payer</i>	2 000
TOTAL	2 000

Produits constatés d'avance = 5 000

Produits constatés d'avance	Montant
<i>Produits constatés d'avance</i>	5 000
TOTAL	5 000

