



COMMISSAIRES
AUX COMPTES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2017

A.O.F.P.A.H.
ASSOCIATION DES ŒUVRES EN FAVEUR DES PERSONNES AGEES
OU HANDICAPEES DU SECTEUR DE FREYMING-MERLEBACH
Rue d'Orléans
57800 FREYMING-MERLEBACH
Registre des Associations du tribunal de Saint-Avold Volume 8 Folio 454

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2017

Aux membres du conseil d'administration de l'association,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par le conseil d'administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association A.O.F.P.A.H.- ASSOCIATION DES ŒUVRES EN FAVEUR DES PERSONNES AGEES OU HANDICAPEES DU SECTEUR DE FREYMING- MERLEBACH relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2017, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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 l'exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 12 octobre 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre

jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du rapport financier adressé aux membres

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 financier adressé au conseil d'administration sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le bureau du conseil d'administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L. 823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Saint-Avold,
le 10 juillet 2018

SOCIETE MOSELLANE D'AUDIT
Commissaire aux Comptes

Jean Marc PERRET



A.O.F.P.A.H.

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Présenté en Euros

| ACTIF | Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois) | | | | Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois) | |
|---|---|-------------------|-------------------|--------------|---|--------------|
| | Brut | Amort. & Prov | Net | % | Net | % |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES: | | | | | | |
| Frais d'établissement | | | | | | |
| Frais de recherche et développement | | | | | | |
| Concessions, brevets, droits similaires | 134 231 | 121 520 | 12 711 | 0,05 | 22 081 | 0,10 |
| Fonds commercial | | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | | | |
| Immobilisations incorporelles en cours | 32 312 | | 32 312 | 0,13 | 11 297 | 0,05 |
| Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES: | | | | | | |
| Terrains | 1 023 529 | 210 778 | 812 751 | 3,24 | 839 781 | 3,67 |
| Constructions | 23 662 428 | 10 421 344 | 13 241 084 | 52,72 | 14 033 549 | 61,38 |
| Installations techniques, matériel & outillage industriels | 2 263 946 | 1 623 777 | 640 169 | 2,55 | 724 285 | 3,17 |
| Autres immobilisations corporelles | 2 492 329 | 1 731 981 | 760 348 | 3,03 | 840 257 | 3,68 |
| Immobilisations grevées de droit | | | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | 4 014 434 | | 4 014 434 | 15,98 | 1 284 857 | 5,82 |
| Avances & acomptes sur immobilisations corporelles | 197 078 | | 197 078 | 0,78 | 226 078 | 0,99 |
| IMMOBILISATIONS RECUES EN AFFECTATION: | | | | | | |
| Terrains | | | | | | |
| Constructions | | | | | | |
| Installations techniques, matériel & outillage industriels | | | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | | | | | | |
| Immobilisations affectées, concédées ou mises à disposition | | | | | | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES: | | | | | | |
| Participations | | | | | | |
| Créances rattachées à des participations | 1 496 | | 1 496 | 0,01 | 1 496 | 0,01 |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille | | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | | |
| Prêts | 211 448 | | 211 448 | 0,84 | 191 255 | 0,84 |
| Autres immobilisations financières | 4 296 | | 4 296 | 0,02 | 3 296 | 0,01 |
| TOTAL (I) | 34 037 526 | 14 109 399 | 19 928 127 | 79,35 | 18 178 231 | 79,51 |
| Comptes de liaison (1) | | | | | | |
| TOTAL (II) | | | | | | |
| STOCKS ET EN COURS: | | | | | | |
| Matières premières, approvisionnements | 23 967 | | 23 967 | 0,10 | 25 481 | 0,11 |
| En cours de production de biens et services | | | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | | | |
| Marchandises | | | | | | |
| Budgets annexes | | | | | | |
| CREANCES (2) : | | | | | | |
| Avances & acomptes versés sur commandes | | | | | | |
| Créances usagers et comptes rattachés (3) | 321 241 | 72 386 | 248 855 | 0,99 | 732 787 | 3,21 |
| Autres créances | | | | | | |
| · Fournisseurs débiteurs | 26 260 | | 26 260 | 0,10 | 28 661 | 0,13 |
| · Personnel | 64 362 | | 64 362 | 0,26 | 35 739 | 0,16 |
| · Organismes sociaux | 174 007 | | 174 007 | 0,69 | 97 225 | 0,43 |
| · Etat, impôts sur les bénéfices | 1 621 | | 1 621 | 0,01 | 1 597 | 0,01 |
| · Etat, taxes sur le chiffre d'affaires | 230 983 | | 230 983 | 0,92 | 160 627 | 0,70 |
| · Autres | 524 230 | | 524 230 | 2,09 | 422 314 | 1,85 |



A.O.F.P.A.H.

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Présenté en Euros

| ACTIF | Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois) | | | | Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois) | |
|---|---|-------------------|-------------------|---------------|---|---------------|
| | Brut | Amort. & Prov | Net | % | Net | % |
| Valeurs mobilières de placement | 5 754 | | 5 754 | 0,02 | 5 731 | 0,03 |
| Disponibilités | 3 732 990 | | 3 732 990 | 14,86 | 3 084 522 | 13,49 |
| Charges constatées d'avance | 153 029 | | 153 029 | 0,61 | 89 219 | 0,39 |
| TOTAL (III) | 5 258 445 | 72 386 | 5 186 058 | 20,65 | 4 683 905 | 20,49 |
| 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) | 39 295 971 | 14 181 785 | 25 114 185 | 100,00 | 22 862 136 | 100,00 |

(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 :

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.

1 080 450
262 254



A.O.F.P.A.H.

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Présenté en Euros

| PASSIF | | Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois) | | Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois) | |
|---|-------------------|---|---------------|---|---------------|
| FONDS PROPRES: | | | | | |
| Fonds associatifs sans droit de reprise | | 3 409 861 | 13,58 | 3 262 861 | 14,27 |
| Fonds associatifs avec droit de reprise | | | | | |
| Legs et donation | | | | | |
| Subvention d'investissement sur biens renouvelables | | | | | |
| Ecarts de réévaluation | | | | | |
| RESERVES: | | | | | |
| Excédents affectés à l'investissement | | | | | |
| Réserves de compensation | | 433 353 | 1,73 | 470 410 | 2,06 |
| Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement | | 139 455 | 0,56 | 139 455 | 0,61 |
| Autres réserves | | 94 107 | 0,37 | 87 686 | 0,38 |
| REPORT A NOUVEAU: | | | | | |
| Report à nouveau (gestion non contrôlée) | | -1 003 622 | -3,99 | -1 577 004 | -6,89 |
| Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs | | -154 499 | -0,61 | | |
| Résultats sous contrôle de tiers financeurs | | 358 411 | 1,43 | 325 364 | 1,42 |
| Dépenses non opposables aux tiers financeurs | | -237 806 | -0,94 | -146 579 | -0,63 |
| Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1) | | 224 875 | 0,90 | 323 645 | 1,42 |
| Subventions d'investissement sur biens non renouvelables | | 4 960 819 | 19,75 | 5 640 137 | 24,67 |
| PROVISIONS REGLEMENTEES: | | | | | |
| Couverture du besoin en fonds de roulement | | 34 268 | 0,14 | 34 268 | 0,15 |
| Amortissements dérogatoires et provisions pour renouvellement des immobilisations | | 921 499 | 3,67 | 595 631 | 2,61 |
| Réserves des plus-values nettes d'actif | | | | | |
| Immobilisations grevées de droits | | | | | |
| | TOTAL(I) | 9 180 720 | 36,56 | 9 155 873 | 40,05 |
| Comptes de liaison | | | | | |
| | TOTAL (II) | | | | |
| Provisions pour risques | | 46 000 | 0,18 | 27 047 | 0,12 |
| Provisions pour charges | | 91 517 | 0,36 | 55 434 | 0,24 |
| | TOTAL(III) | 137 517 | 0,55 | 82 481 | 0,36 |
| Fonds dédiés | | | | | |
| . Sur subventions de fonctionnement | | | | | |
| . Sur autres ressources | | 17 062 | 0,07 | | |
| DETTES (3) : | | | | | |
| Emprunts et dettes assimilées (2) (3) | | 13 239 631 | 52,72 | 11 596 497 | 50,72 |
| Avances & acomptes reçus sur commandes en cours | | 8 269 | 0,03 | 3 994 | 0,02 |
| Fournisseurs et comptes rattachés (4) | | 343 651 | 1,37 | 309 369 | 1,35 |
| Dettes fiscales et sociales | | 1 643 621 | 6,54 | 1 486 135 | 6,50 |
| Autres (5) | | 503 929 | 2,01 | 208 929 | 0,91 |
| Produits constatés d'avance | | 39 786 | 0,16 | 18 858 | 0,08 |
| | TOTAL(IV) | 15 795 949 | 62,90 | 13 623 782 | 59,59 |
| Ecarts de conversion passif (V) | | | | | |
| TOTAL PASSIF | | 25 114 185 | 100,00 | 22 862 136 | 100,00 |



A.O.F.P.A.H.

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Présenté en Euros

| PASSIF | | Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois) | | Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois) | |
|--|--|---|--|---|---------|
| ENGAGEMENTS REÇUS | | | | | |
| Legs nets à réaliser : | | | | | |
| - acceptés par les organes statutairement compétents | | | | | |
| - autorisés par l'organisme de tutelle | | | | | |
| Dons en nature restant à vendre | | | | | |
| ENGAGEMENTS DONNÉS | | | | | |
| | | | | | |
| (1) Dont compte 1201 : 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 les résidents à leur entrée dans l'établissement. | | | | | |
| (4) Dont à moins d'un an : Dont à plus d'un an : | | | | | 139 346 |
| (5) Dont fonds des majeurs protégés : | | | | | 341 202 |
| | | | | | 2 449 |
| | | | | | 3 789 |



A.O.F.P.A.H.

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Présenté en Euros

| COMPTE DE RÉSULTAT | | | | Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois) | | Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois) | | Variation absolue (12 mois) | | % | |
|--|------------------|-------------|-------------------|---|--|---|---------------|-----------------------------------|-----------------|---------------|--|
| | France | Exportation | Total | % | | Total | % | | Variation | % | |
| PRODUITS D'EXPLOITATION: | | | | | | | | | | | |
| Ventes de marchandises | | | | | | | | | | | |
| Production vendue de biens | 191 023 | | 191 023 | 13,53 | | 191 644 | 13,93 | | -621 | -0,31 | |
| Prestations de services | 1 220 617 | | 1 220 617 | 86,47 | | 1 184 221 | 86,07 | | 36 396 | 3,07 | |
| Montants nets produits d'expl. | 1 411 640 | | 1 411 640 | 100,00 | | 1 375 865 | 100,00 | | 35 775 | 2,60 | |
| AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION: | | | | | | | | | | | |
| Production stockée | | | | | | 10 369 | 0,75 | | -10 369 | -100,00 | |
| Production immobilisée | | | | | | 10 016 362 | 728,00 | | -447 110 | -4,46 | |
| Dotations et produits de tarification | | | 9 569 252 | 677,88 | | 83 366 | 6,06 | | 28 685 | 34,41 | |
| Subventions d'exploitation | | | 112 051 | 7,94 | | 6 242 | 0,45 | | 578 | 9,26 | |
| Dons | | | 6 820 | 0,48 | | 570 | 0,04 | | -115 | -20,17 | |
| Cotisations | | | 455 | 0,03 | | | | | | | |
| Legs et donation | | | | | | | | | | | |
| Produits liés à des financements réglementaires | | | | | | | | | | | |
| Autres produits | | | 48 582 | 3,44 | | 45 146 | 3,28 | | 3 436 | 7,61 | |
| Reprise de provisions | | | 41 400 | 2,93 | | 150 047 | 10,91 | | -108 647 | -72,40 | |
| Transfert de charges | | | 226 416 | 16,04 | | 255 975 | 18,60 | | -29 559 | -11,54 | |
| Sous-total des autres produits d'exploitation | | | 10 004 977 | 708,75 | | 10 568 076 | 768,10 | | -563 099 | -5,32 | |
| Total des produits d'exploitation (I) | | | 11 416 616 | 808,75 | | 11 943 942 | 868,10 | | -527 326 | -4,41 | |
| Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat (II) | | | | | | | | | | | |
| PRODUITS FINANCIERS: | | | | | | | | | | | |
| De participations | | | | | | | | | | | |
| D'autres valeurs mobilières et créances d'actif | | | | | | | | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | | | 6 937 | 0,49 | | 8 553 | 0,62 | | -1 616 | -18,88 | |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | | | | | | | | |
| Différences positives de change | | | | | | | | | | | |
| Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement | | | | | | | | | | | |
| Total des produits financiers (III) | | | 6 937 | 0,49 | | 8 553 | 0,62 | | -1 616 | -18,88 | |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS: | | | | | | | | | | | |
| Sur opérations de gestion | | | 18 876 | 1,34 | | 21 965 | 1,60 | | -3 089 | -14,05 | |
| Sur opérations en capital | | | 694 504 | 49,20 | | 393 685 | 28,61 | | 300 819 | 76,41 | |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | 6 335 | 0,45 | | 4 392 | 0,32 | | 1 943 | 44,24 | |
| (+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs | | | | | | | | | | | |
| Total des produits exceptionnels (IV) | | | 719 715 | 50,98 | | 420 043 | 30,53 | | 299 672 | 71,34 | |
| TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV) | | | 12 143 269 | 860,22 | | 12 372 538 | 899,26 | | -229 269 | -1,84 | |
| SOLDE DEBITEUR = DEFICIT | | | | | | | | | | | |
| TOTAL GENERAL | | | 12 143 269 | 860,22 | | 12 372 538 | 899,26 | | -229 269 | -1,84 | |
| CHARGES D'EXPLOITATION: | | | | | | | | | | | |
| Achats de marchandises et de matières premières | | | 202 387 | 14,34 | | 210 838 | 15,32 | | -8 451 | -4,00 | |
| Variation de stock marchandises et matières premières | | | 1 514 | 0,11 | | -8 739 | -0,63 | | 10 253 | 117,32 | |
| Autres achats non stockés | | | 564 005 | 39,95 | | 541 280 | 39,34 | | 22 725 | 4,20 | |
| Services extérieurs | | | 532 851 | 37,75 | | 542 223 | 39,41 | | -9 372 | -1,72 | |
| Autres services extérieurs | | | 1 309 014 | 92,73 | | 1 305 673 | 94,90 | | 3 341 | 0,26 | |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 531 762 | 37,67 | | 645 252 | 46,90 | | -113 490 | -17,58 | |
| Salaires et traitements | | | 4 815 166 | 341,10 | | 4 621 719 | 335,91 | | 193 447 | 4,19 | |
| Charges sociales | | | 1 950 464 | 138,17 | | 2 008 596 | 145,99 | | -58 132 | -2,88 | |



A.O.F.P.A.H.

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Présenté en Euros

| COMPTE DE RÉSULTAT (suite) | Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois) | | Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois) | | Variation absolue 12 mois) | % |
|--|--|---------------|--|---------------|---|---------------|
| Autres charges de personnel | | | 1 372 | 0,10 | -1 372 | -100,00 |
| Subventions accordées par l'association | | | 5 500 | 0,40 | -5 500 | -100,00 |
| Dotations aux amortissements | 1 214 487 | 86,03 | 1 266 120 | 92,02 | -51 633 | -4,07 |
| Dotations aux provisions | 90 425 | 6,41 | 45 678 | 3,32 | 44 747 | 97,96 |
| Autres charges | 6 777 | 0,48 | 4 761 | 0,35 | 2 016 | 42,34 |
| Total des charges d'exploitation (I) | 11 218 851 | 784,74 | 11 190 274 | 813,93 | 28 577 | |
| Quote-part de résultat sur opérations communes (II) | | | | | | |
| CHARGES FINANCIERES: | | | | | | |
| Dotations financières aux amortissements et provisions | | | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | 314 870 | 22,31 | 329 438 | 23,94 | -14 568 | -4,41 |
| Différences négatives de change | | | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements | | | | | | |
| Total des charges financières (III) | 314 870 | 22,31 | 329 438 | 23,94 | -14 568 | -4,41 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES: | | | | | | |
| Sur opérations de gestion | 8 057 | 0,57 | 4 108 | 0,30 | 3 949 | 96,13 |
| Sur opérations en capital | 29 294 | 2,08 | 4 110 | 0,30 | 25 184 | 612,75 |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | 330 260 | 23,40 | 520 962 | 37,86 | -190 702 | -36,60 |
| (-) Engagements à réaliser sur ressources affectées | 17 062 | 1,21 | | | 17 062 | N/S |
| Total des charges exceptionnelles (IV) | 384 673 | 27,25 | 529 180 | 38,46 | -144 507 | -27,30 |
| Participation des salariés aux résultats (V) | | | | | | |
| Impôts sur les sociétés (VI) | | | | | | |
| TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI) | 11 918 394 | 844,29 | 12 048 893 | 875,73 | -130 499 | -1,07 |
| SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT | 224 875 | 15,93 | 323 645 | 23,52 | -98 770 | -30,51 |
| TOTAL GENERAL | 12 143 269 | 860,22 | 12 372 538 | 899,26 | -229 269 | -1,84 |
| EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | | | | |
| PRODUITS : | | | | | | |
| Bénévolat | | | | | | |
| Prestations en nature | | | | | | |
| Dons en nature | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | |
| CHARGES : | | | | | | |
| Secours en nature | | | | | | |
| Mise à disposition gratuite de biens et services | | | | | | |
| Personnel bénévole | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | |



Annexe association

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2017 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2016 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 25 114 185,28 €

Le résultat net comptable est un excédent de 224 875,01 €.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels.



PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux dispositions du plan comptable des établissements et services sociaux et médico-sociaux privés.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention contraire, les montants sont exprimés en Euros.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions réglementées : elles sont constituées sur décision d'affectation des résultats par les autorités tarifaires c'est à dire le Conseil Départemental de la Moselle et l'ARS.
- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.
- Stocks des autres approvisionnements : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.
- Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

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

- immobilisations décomposables : l'Association n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'Association a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.



Créances :

Les créances, dont les créances clients, sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances clients font l'objet, le cas échéant, d'une provision calculée sur la base du risque de non recouvrement.

Indemnités de fin de carrière :

En France, les indemnités de fin de carrière ne sont dues que si le salarié est présent dans l'entité au moment de son départ à la retraite. Dans le cas d'un départ avant cette date, il ne percevra pas ces indemnités. Elles sont déterminées en appliquant au calcul de l'indemnité légale ou conventionnelle une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles

L'association a décidé de ne pas provisionner dans ses comptes le montant des engagements pour départ à la retraite; le montant des engagements sont évalués et indiqués dans l'annexe.

CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les méthodes d'évaluation retenues et la présentation des comptes annuels n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013).

Les impacts de la prise en compte du CICE sur les états financiers, sont les suivants : la comptabilisation du CICE a donc été opérée par le crédit du compte 649, soit en diminution des charges de personnel de l'établissement SOLEIL, pour un montant de 1 621 € au titre du présent exercice, impactant le résultat de l'année 2017 à due concurrence.

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment des efforts de formation du personnel et de reconstitution du fonds de roulement pour le restant.



AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELE

- Les provisions pour risques et charges considèrent, pour l'essentiel, des litiges prud'homaux et des rappels de charges. Elles sont détaillées au chapitre 4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF.
- Les engagements estimés en matière de retraite au 31/12/2017 s'élèvent à 870 998 €. Ces engagements n'ont pas fait l'objet de provision.
- Médaille du travail : la CCN applicable à l'Association ne prévoit pas, à ce titre, l'attribution d'un avantage aux salariés.
- A la date du 31/12/2017, il a été intégré dans le périmètre de cumul des comptes, les constructions en cours du FAM de 15 places et de l'EHPAD de 106 places.
- Les produits exceptionnels, qui s'établissent à 719 715 € au 31/12/2017, considèrent pour l'essentiel des produits sur exercices antérieurs pour 18 876 €, la quote-part des subventions d'investissement virée au compte de résultat de l'exercice pour 364 151 € et le reclassement de crédits non reconductibles en provisions pour renouvellement des immobilisations pour un montant de 315 166 €, accordés par l'ARS au FAM de 15 places initialement en tant que subvention d'investissement.
- Les charges exceptionnelles qui s'établissent à 384 673 € au 31/12/2017 considèrent notamment la dotation aux provisions pour renouvellement des immobilisations consécutive au reclassement des crédits non reconductibles pour un montant de 315 166 €, des charges sur exercices antérieurs pour 8 057 € et une indemnité transactionnelle dont la provision a été reprise à hauteur de 27 047 €. Les engagements à réaliser sur ressources affectées de 17 062 € correspondent aux dépenses de formation promotionnelle d'une AS vers IDE et de la formation mobilité NETSoins financées par des mesures non reconductibles accordées par l'ARS en 2017.
- **Bénévolat** : Les actions et prestations de services rendues relevant du bénévolat et inhérentes à l'activité associative ne font pas, en principe, l'objet d'une valorisation, et, de ce fait, ne sont pas consignées au compte de résultat.



Annexe association (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Immobilisations

| Actif immobilisé | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|-------------------------------|-------------------|------------------|----------------|-------------------|
| Immobilisations incorporelles | 142 507 | 24 036 | | 166 543 |
| Immobilisations corporelles | 30 817 576 | 2 948 153 | 111 986 | 33 653 743 |
| Immobilisations financières | 196 047 | 21 193 | | 217 240 |
| TOTAL | 31 156 130 | 2 993 382 | 111 986 | 34 037 526 |

Amortissements

| Immobilisations amortissables | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|--|-------------------|------------------|---------------|-------------------|
| Frais d'établissement, de recherche et de développement | | | | |
| TOTAL I | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL II | 109 129 | 12 391 | | 121 520 |
| Terrains | 183 748 | 27 030 | | 210 778 |
| Constructions | | | | |
| sur sol propre | 3 669 288 | 286 628 | | 3 955 915 |
| sur sol d'autrui | | | | |
| Installations générales, agencements | 5 829 901 | 639 399 | 3 871 | 6 465 428 |
| Installations techniques, matériel, outillages industriels | 1 572 494 | 130 076 | 78 794 | 1 623 777 |
| Autres immobilisations corporelles | | | | |
| Installations générales, agencements divers | 1 301 345 | 95 099 | | 1 396 445 |
| Matériel de transport | 205 503 | 9 980 | | 215 483 |
| Matériel de bureau et informatique | 106 490 | 13 884 | 321 | 120 053 |
| Emballage récupérables et divers | | | | |
| TOTAL III | 12 868 770 | 1 202 096 | 82 986 | 13 987 880 |
| TOTAL GENERAL (I+II+III) | 12 977 899 | 1 214 486 | 82 986 | 14 109 399 |

Il existe un bail emphytéotique pour la Résidence Soleil consenti le 11 juin 1975 pour une durée de 65 ans à la société FMC (actuellement LOGIEST) en vue de la construction de logements-foyers ainsi qu'une convention de location.

Il existe une convention de location sur une partie de l'ensemble immobilier de l'EHPAD Sainte Elisabeth souscrite le 25 août 1986 avec la société FMC (actuellement LOGIEST).



Etats des stocks

| | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|---------------------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| Marchandises | | | | |
| Matières premières | | | | |
| Produits intermédiaires | | | | |
| Produits finis | | | | |
| Autres approvisionnements | 25 481 | | 1 514 | 23 967 |
| Production en cours | | | | |
| Travaux en cours | | | | |
| Autres produits en cours | | | | |
| TOTAL | 25 481 | | 1 514 | 23 967 |

Etat des créances et charges constatées d'avance

| Créances | Montant brut | Echéances jusqu'à 1 an | Echéances à plus d'un an |
|--|------------------|------------------------|--------------------------|
| Créances de l'actif immobilisé: | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | 211 448 | | 211 448 |
| Autres créances | 4 296 | | 4 296 |
| Créances de l'actif circulant: | | | |
| Créances usagers | 321 241 | 248 855 | 72 386 |
| Autres créances | 1 021 463 | 831 596 | 189 867 |
| Charges constatées d'avance | 153 029 | 77 289 | 75 740 |
| TOTAL | 1 711 477 | 1 157 740 | 553 737 |

Etat des produits à recevoir

| Produits à recevoir | Montant |
|---|----------------|
| Participations ou immobilisations financières | |
| Produits d'exploitation | 9 860 |
| Subventions/financements | 218 720 |
| Autres produits à recevoir | 235 669 |
| TOTAL | 464 248 |

Etat des provisions pour dépréciation des éléments de l'actif

| Nature des dépréciations | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|--------------------------|---------------|--------------|---------------|---------------|
| Stocks et en-cours | | | | |
| Comptes de tiers | 78 397 | 7 119 | 13 130 | 72 386 |
| Comptes financiers | | | | |
| TOTAL | 78 397 | 7 119 | 13 130 | 72 386 |



Annexe association (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Fonds associatifs

| Postes | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|---|-------------------|----------------|----------------|-------------------|
| Fonds associatifs sans droit de reprises: | | | | |
| Valeur du patrimoine intégré | | | | |
| Fonds statutaires | | | | |
| Apport sans droit de reprise | 536 479 | | | 536 479 |
| Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés | | | | |
| Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables par organisme (1) | 1 215 816 | 20 900 | | 1 236 716 |
| Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise | | | | |
| Réserves: | | | | |
| Réserves indisponibles | | | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| Réserves réglementées | | | | |
| Autres réserves (2) | 697 550 | 4 920 | 35 556 | 666 914 |
| SOUS TOTAL FONDS ASSOCIATIFS (I) | 2 449 845 | 25 820 | 35 556 | 2 440 109 |
| Fonds associatifs avec droit de reprises: | | | | |
| Apport avec droit de reprise | | | | |
| Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables par l'organisme | 1 510 566 | 126 100 | | 1 636 666 |
| Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés assortis d'une obligation ou d'une condition | | | | |
| Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise | | | | |
| Résultat sous contrôle de tiers financeurs | 325 364 | 246 263 | 213 216 | 358 411 |
| Subventions d'investissements affectées à des biens non renouvelables | 5 640 137 | -315 166 | 364 151 | 4 960 819 |
| Provisions réglementées | 629 899 | 330 260 | 4 392 | 955 767 |
| Droits des propriétaires (Commodat) | | | | |
| SOUS TOTAL AUTRES FONDS ASSOCIATIFS (II) | 8 105 966 | 387 457 | 581 760 | 7 911 663 |
| TOTAL FONDS ASSOCIATIFS (I+II) | 10 555 811 | 413 277 | 617 317 | 10 351 772 |



Report à nouveau avant répartition du résultat

| Nature du report à nouveau | Débiteur | Créditeur |
|--|------------------|-----------|
| Report à nouveau des activités sous contrôle de tiers financeurs destinées | | |
| - à l'exercice | | |
| - aux exercices ultérieurs | 392 305 | |
| Report à nouveau non affecté à des activités sous contrôle de tiers financeurs | | |
| Report à nouveau des activités propres de l'association | 1 003 622 | |
| SOLDE | 1 395 927 | |

Analyse des fonds dédiés

| Nature des fonds | A l'ouverture | Aug. engag. à réaliser sur subv. attribuées | Diminutions fonds dédiés util. Au cours de l'exercice | A la clôture | Dont part non mouvementée depuis au-2ans |
|--------------------------------------|---------------|---|---|---------------|--|
| CNR soutien de dépenses de formation | | 20 259 | 3 197 | 17 062 | |
| TOTAL | | 20 259 | 3 197 | 17 062 | |

Subventions d'investissement**Subventions**

| Nom du subventionneur | Motif de la subv. | A l'ouverture | Nouvelle subv. de l'exercice | Annulation de l'exercice | A la clôture |
|---|-------------------|------------------|------------------------------|--------------------------|------------------|
| Sub. investissements EHPAD Ste Elisabeth | Invest | 1 902 304 | | | 1 902 304 |
| Sub. investissement FAM PHV LES FLORALIES | Invest | 621 666 | | 315 166 | 306 500 |
| Sub. investissement IEM LES JONQUILLES | Invest | 944 282 | | | 944 282 |
| Sub. investissement MAS LES FLORALIES | Invest | 3 705 074 | | | 3 705 074 |
| Sub. investissement FOYERS – LOGEMENTS | Invest | 1 027 305 | | | 1 027 305 |
| TOTAL | | 8 200 631 | | 315 166 | 7 885 465 |



Reprises

| Nom du subventionneur | Motif de la subvention | A l'ouverture | Quote-part virée au résultat de l'exercice | Reprise de l'exercice | A la clôture |
|--|------------------------|------------------|--|-----------------------|------------------|
| Sub. investissements EHPAD Ste Elisabeth | Invest | 377 736 | 72 470 | | 450 206 |
| Sub. investissement FAM PHV FLORALIES | Invest | 0 | 0 | | 0 |
| Sub. investissement IEM JONQUILLES | Invest | 318 157 | 48 816 | | 366 973 |
| Sub. investissement MAS FLORALIES | Invest | 1 354 593 | 201 767 | | 1 556 360 |
| Sub. investissement FOYERS LOGEMENTS | Invest | 510 008 | 41 098 | | 551 106 |
| TOTAL | | 2 560 494 | 364 151 | | 2 924 645 |

Provisions pour risques et charges

| Nature des provisions | A l'ouverture | Augmentations Dotations de l'exercice | Diminutions Reprises de l'exercice | A la clôture |
|--|----------------|---------------------------------------|------------------------------------|------------------|
| Provisions pour investissement | | | | |
| Amortissements dérogatoires | | | | |
| Autres provisions réglementées | 595 631 | 330 260 | 4 392 | 921 499 |
| TOTAL (I) | 595 631 | 330 260 | 4 392 | 921 499 |
| Provisions pour litiges | | 46 000 | | 46 000 |
| Provisions pour garanties aux clients | | | | |
| Provisions pour pertes sur marchés à terme | | | | |
| Provisions pour amendes et pénalités | | | | |
| Provisions pour pensions obligatoires similaires | | | | |
| Provisions pour impôts | | | | |
| Provisions pour renouvellement des immobilisations | | | | |
| Provisions pour gros entretiens et grandes révisions | | | | |
| Prov. pour charges sociales et fiscales sur CP | | | | |
| Autres provisions pour risques et charges | 82 481 | 37 306 | 28 270 | 91 517 |
| TOTAL (II) | 82 481 | 83 306 | 28 270 | 137 517 |
| TOTAL GENERAL (I+II) | 678 112 | 413 566 | 32 662 | 1 059 016 |
| Dont dotations et reprises | | | | |
| - d'exploitation | | 83 306 | 28 270 | |
| - financières | | | | |
| - exceptionnelles | | 330 260 | 4 392 | |



Etat des dettes et produits constatés d'avance

| Etat des dettes | Montant total | De 0 à 1 an | De 1 à 5 ans | Plus de 5ans |
|-----------------------------|----------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| Etablissements de crédit | 11 644 157 | 686 574 | 2 747 217 | 8 210 367 |
| Dettes financières diverses | 1 595 474 | 350 026 | 617 756 | 627 692 |
| Fournisseurs | 343 651 | 341 202 | | 2 449 |
| Dettes fiscales et sociales | 1 643 621 | 1 643 621 | | |
| Dettes sur immobilisations | 484 788 | 484 788 | | |
| Autres dettes | 27 410 | 27 410 | | |
| Produits constatés d'avance | 39 786 | 22 225 | 17 561 | |
| TOTAL | 15 778 887 | 3 555 846 | 3 382 533 | 8 840 508 |

Charges à payer par poste de bilan

| Charges à payer | Montant |
|---|----------------|
| Emprunts et dettes établissements de crédit | 73 655 |
| Emprunts et dettes financières diverses | |
| Fournisseurs | 118 978 |
| Dettes fiscales et sociales | 688 929 |
| Autres dettes | 7 651 |
| TOTAL | 889 214 |



Annexe association (suite)**NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT*****Subventions reçues et fonds dédiés*****FOYERS - LOGEMENTS :**

Compte 1036 - Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables : versement du reliquat de 14 000 € / Convention subvention à la construction du 13/01/2010 par le RSI en date du 11/12/2017.

MAS LES FLORALIES :

Compte 102618 - Autres subventions d'équipement affectées à des biens renouvelables crédité de 20 900 € (quote-part subvention CCAH) par le débit du compte 103618 - Autres subventions d'équipement affectées à des biens renouvelables - 10 ans et 5 mois restent à courir.

FAM PHV LES FLORALIES :

- Comptes 1036 - Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables :
- Subvention de 53 200 € / convention de partenariat IRP AUTO RETRAITE ARRCO / CCAH / AOFPAH versée le 23/03/2017,
 - Subvention de 53 200 € / convention de partenariat IRP AUTO RETRAITE AGIRC / CCAH / AOFPAH versée le 23/03/2017,
 - Subvention de 26 600 € / convention de partenariat REUNI RETRAITE SALARIE / CCAH / AOFPAH versée le 23/07/2017.

EHPAD STE ELISABETH :

- Compte 194 - Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement : mesures nouvelles non reconductibles consenties par l'ARS pour le financement de dépenses de formation du personnel :
- 19 263.62 € pour la formation promotionnelle d'aide-soignante vers Infirmière Diplômée d'Etat,
 - 995 € pour la formation Mobilité NETSoins.

Subventions d'investissements

Sans changement

Subventions de fonctionnement

Pour l'exercice budgétaire 2017 :

EHPAD STE ELISABETH :

- Forfait global dépendance à la charge du Département a été fixé à 280 447.83 €,



- Forfait global soins à la charge de l'ARS a été fixé à 828 993.81 € dont 35 353 € au titre des CNR.

MAS LES FLORALIES :

- Dotation globalisée à la charge de l'ARS a été fixée à 4 305 469.28 €.

IEM LES JONQUILLES :

- Dotation globalisée à la charge de l'ARS a été fixée à 2 108 343 €.

RESIDENCES AUTONOMIE SOLEIL & SAINTE BARBE :

- Participation globale forfaitaire du Département à hauteur de 60 900 €,
- Subvention complémentaire du Département au forfait autonomie de 6 597.50 €.

Subventions d'exploitation

| Nom du subventionneur | Motif de la subvention | Montant notifié N | Montant comptab. en N | Montant restant à percevoir en N+1 | Montant perçu d'avance en N | Montant perçu d'avance en N-1 |
|-----------------------|--------------------------|-------------------|-----------------------|------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| EHPAD - DRFIP | CUI et aide à l'embauche | | 25 956 | | | |
| IEM - Région | Sub Lorraine Emploi | | 9 900 | | | |
| IEM - DRFIP | CUI | | 23 425 | | | |
| MAS - DRFIP | CUI et aide à l'embauche | | 36 925 | | | |
| FL - FD 3ème âge | Subvention annuelle | | 7 750 | | | |
| FL - DRFIP | CUI | | 8 095 | | | |
| TOTAL | | | 112 051 | | | |

Tableau relatif aux produits et charges exceptionnels

| | Net |
|--|----------------|
| Produits exceptionnels | |
| Sur opérations de gestion | |
| Produits de cession des éléments d'actif | 694 504 |
| Produits sur exercices antérieurs | |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | 18 876 |
| Charges exceptionnelles | 6 335 |
| Sur opérations de gestion | |
| Valeurs nettes comptables des éléments d'actif cédés | 29 294 |
| Dotations aux provisions | |
| Charges sur exercices antérieurs | 347 322 |
| Résultat exceptionnel | 8 057 |
| | 335 042 |

Les produits exceptionnels sur opérations de gestion considèrent :

- La quote-part des subventions d'investissement virée au compte de résultat pour 364 151 €,
- Le reclassement des crédits non reconductibles en provisions pour renouvellement des immobilisations pour un montant de 315 166 €, accordés par l'ARS au FAM de 15 places initialement en tant que subvention d'investissement.



Passage du résultat comptable au résultat administratif

| | Différence de traitement |
|---|--------------------------|
| Résultat comptable | 224 875 |
| Neutralisation résultats des foyers-logements | -186 482 |
| Résultat administratif | 38 393 |



Annexe association (suite)

AUTRES INFORMATIONS

Engagements et sûretés réelles consenties

Les cautions, avals et garanties donnés sont les suivants :

Ets EHPAD Sainte Elisabeth

Nature de la garantie : hypothèque conventionnelle à hauteur de 295 000 € au profit du Département de la Moselle pour :

- Emprunt Caisse d'Epargne de 590 000 € - capital restant dû : 437 566.67 €

Les cautions, avals et garanties reçus sont les suivants :

Ets EHPAD Sainte Elisabeth

Nature de la garantie : caution de la Ville de Freyming-Merlebach pour :

- Emprunt CCM de 681 000 € - capital restant dû : 580 004.76 €
 - Emprunt CCM de 457 347.05 € - capital restant dû : 52 101.24 €
 - Emprunt CCM de 411 612.35 € - capital restant dû : 47 509.12 €
 - Emprunt Caisse d'Epargne de 470 000 € - capital restant dû : 386 982.34 €
 - Emprunt Caisse d'Epargne de 590 000 € - capital restant dû : 437 566.67 €
 - Emprunt CCM de 200 000 € - capital restant dû : 158 429 €
 - Emprunt CRAM de 88 000 € - capital restant dû : 30 800 €
 - Emprunt CRAM de 95 000 € - capital restant dû : 33 250 €
 - Emprunt CRAV de 117 439 € - capital restant dû : 64 600 €
 - Emprunt LA BANQUE POSTALE de 500 000 € - (non débloquent au 31/12/2017)
- Nature de la garantie : caution du Département de la Moselle pour :
- Emprunt Caisse d'Epargne de 590 000 € - capital restant dû : 437 566.67 €

Ets Soleil & Sainte Barbe

Nature de la garantie : caution de la Ville de Freyming-Merlebach pour :

- Emprunt CCM de 198 970 € - capital restant dû : 151 654.51 €
- Emprunt CDC de 1 433 020.76 € - capital restant dû : 517 648.62 €
- Emprunt CDC de 289 653.13 € - capital restant dû : 106 971.31 €
- Emprunt CCM de 1 690 000 € (partiel. déblocage en cours) - capital restant dû : 968 224.18 €
- Emprunt CARSAT de 700 000 € (partiel. déblocage en cours) - capital restant dû : 175 000 €
- Emprunt CRAV de 127 500 € - capital restant dû : 90 000 €

Ets IEM LES JONQUILLES

Nature de la garantie : caution de la Ville de Freyming-Merlebach pour :

- Emprunt Caisse d'Epargne de 290 000 € - capital restant dû : 190 274.64 €
 - Emprunt Caisse d'Epargne de 1 416 963.61 € - capital restant dû : 208 743.82 €
 - Emprunt Caisse d'Epargne de 182 938.82 € - capital restant dû : 36 145.22 €
 - Emprunt URSSME - capital restant dû : 6 860.13 €
 - Emprunt CRAMAM - capital restant dû : 4 573.48 €
 - Emprunt CRAMAM de 120 000 € - capital restant dû : 72 000 €
 - Emprunt LA BANQUE POSTALE de 150 000 € - (non débloquent au 31/12/2017)
- Nature de la garantie : caution du Département de la Moselle pour :



- Emprunt Caisse d'Epargne de 1 416 963.61 € - capital restant dû : 208 743.82 €
- Emprunt Caisse d'Epargne de 182 938.82 € - capital restant dû : 36 145.22 €
Nature de la garantie : caution société de cautionnement CEGC CONSEIL à hauteur de 200 000 € pour :
- Emprunt Caisse d'Epargne de 400 000 € - capital restant dû : 358 879.54 €

Ets MAS LES FLORALIES

- Nature de la garantie : caution de 50 % de la Ville de Freyming-Merlebach pour :
- Emprunt CDC de 6 108 000 € - capital restant dû : 4 526 464.41 €
Nature de la garantie : caution de la Ville de Freyming-Merlebach pour :
 - Emprunt CRAMAM de 250 000 € - capital restant dû : 137 500 €
 - Emprunt LA BANQUE POSTALE de 150 000 € - (non débloqué au 31/12/2017)
Nature de la garantie : caution bancaire de 50 % de la Caisse d'Epargne pour :
 - Emprunt CDC de 6 108 000 € - capital restant dû : 4 526 464.41 €

Ets EHPAD 106 places

- Nature de la garantie : caution de la Ville de Freyming-Merlebach pour :
- Emprunt PLS de 7 240 000 € - Caisse des dépôts (partiel. déblocage en cours) - capital restant dû : 1 829 830.66 €
 - Emprunt LA BANQUE POSTALE de 900 000 € - (non débloqué au 31/12/2017)
 - Emprunt LA BANQUE POSTALE de 5 500 000 € - (non débloqué au 31/12/2017)

Ets FAM 15 places

- Nature de la garantie : caution de la Ville de Freyming-Merlebach pour :
- Emprunt PLS de 1 200 000 € - Crédit Foncier (partiel. déblocage en cours) - capital restant dû : 600 000 €
 - Emprunt Caisse d'Epargne de 540 000 € - (partiel. déblocage en cours) - capital restant dû : 437 913.22 €

| | Montant des dettes | Montant des sûretés |
|--|--------------------|---------------------|
| Emprunts et dettes auprès des organismes de crédit | 11 644 157 | 437 567 |
| Emprunts et dettes financières divers | 1 595 474 | |
| Dettes sur immobilisations | 484 788 | |
| Autres dettes | 2 054 468 | |
| TOTAL | 15 778 887 | 437 567 |

Engagements pris en matière de pensions, retraite et engagements assimilés

L'association a décidé de ne pas provisionner dans ses comptes le montant des engagements pour départ à la retraite.

Le montant des engagements s'élève à la clôture de l'exercice à 870 998 €.



Effectif moyen

| | Personnel salarié | Personnel mis à disposition de l'association |
|--------------|-------------------|--|
| Cadres | 23 | |
| Non cadres | 162 | |
| TOTAL | 185 | 0 |

Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élèvent à 37 348 €.

