

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2019

**ASSOCIATION SIMONE VEIL
(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 2019

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 SIMONE VEIL (A.O.F.P.A.H.) relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le trésorier sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire lié au covid-19.

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 1^{er} janvier 2019 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, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêt des comptes relatifs aux effets de la crise liée au covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication au conseil d'administration appelé à statuer sur les comptes.

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 trésorier de l'association.

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 22 octobre 2020

SOCIETE MOSELLANE D'AUDIT
Commissaire aux Comptes

Jean Marc PERRET





BILAN

57600 FREYMING-MERLEBACH

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

ACTIF	Arrêté au 31/12/2019			31/12/18
	BRUT	AMORT/PROV	NET	NET
			Durée 12 mois	12 mois
Actif Immobilisé				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement	87 973	10 998	76 975	20 582
Autres immobilisations incorporelles	182 433	141 172	41 260	19 014
Immobilisations incorporelles en cours	-	-	-	37 736
Immobilisations Corporelles				
Terrains	1 255 235	264 837	990 399	969 853
Constructions	29 058 709	12 646 266	16 412 443	16 942 000
Installations techniques, matériel et outillage	2 896 659	1 748 747	1 147 913	695 391
Autres immobilisations corporelles	3 228 839	1 981 075	1 247 764	928 403
Immobilisations corporelles en cours	12 641 308	-	12 641 308	4 076 336
Avances et acomptes sur Immos corporelles				57 953
Immobilisations Financières				
Participations et créances rattachées à des participations	1 496	-	1 496	1 496
Autres titres immobilisés	-	-	-	-
Prêts	255 378		255 378	232 369
Autres immobilisations financières	2 711		2 711	2 711
TOTAL I	49 610 741	16 793 095	32 817 646	23 983 844
Comptes de liaison				
Comptes de liaison			-	-
TOTAL II	-	-	-	-
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières et fournitures			-	-
Autres approvisionnements	32 259		32 259	28 541
En-cours de productions (biens et services)			-	-
Produits intermédiaires et finis			-	-
Marchandises			-	-
Avances et acomptes versés sur commandes				
Avances et acomptes versés sur commandes	12 146		12 146	-
Créances				
Créances redevables et comptes rattachés	600 081	79 004	521 077	331 630
Autres créances	1 324 127		1 324 127	1 240 258
Valeurs mobilières de placement				
Valeurs mobilières de placement	1 205 789		1 205 789	5 771
Disponibilités				
Disponibilités	3 858 953		3 858 953	7 784 645
TOTAL III	7 033 355	79 004	6 954 351	9 390 845
Comptes de Régularisation				
Charges constatées d'avance				
Charges constatées d'avance	497 085		497 085	226 337
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Charges à répartir sur plusieurs exercices			-	-
Primes de remboursement des obligations				
Primes de remboursement des obligations			-	-
Ecart de conversion (actif)				
Ecart de conversion (actif)			-	-
TOTAL GENERAL	57 141 181	16 872 099	40 269 082	33 601 026





BILAN

57600 FREYMING-MERLEBACH

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

PASSIF	Arrêté au 31/12/2019 Durée 12 mois	31/12/18 12 mois
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Fonds associatifs sans droit de reprise	3 481 841	3 455 861
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Dons et legs		
Subventions d'investissement sur biens renouvelables		
Réserves		
Excédents affectés à l'investissement		
Réserves de compensation	507 260	465 306
Excédents affectés à la couverture besoin fonds roulement	259 452	170 201
Autres réserves	108 362	100 961
Report à nouveau		
Report à nouveau (gestion non contrôlée)	- 769 698	- 780 861
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs	- 79 183	- 79 183
Résultat sous contrôle tiers financeurs	265 747	281 552
Dépenses non opposables aux tiers financeurs	- 270 987	- 296 847
Résultat en attente d'affectation		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1)	333 365	152 424
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	4 838 200	5 174 862
Provisions réglementées		
Couverture du besoin en fonds de roulement	34 268	34 268
Amortissements dérogatoires et prov renouvellement immobilisations	853 150	887 714
Réserves des plus-values nettes d'actif		
Immobilisations grevées de droits		
TOTAL I	9 561 777	9 566 258
Comptes de liaison		
Comptes de liaison		
TOTAL II		
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour risques	55 700	
Provisions pour charges		
Provisions pour charges	208 608	96 579
Créances redevables et comptes rattachés		
Fonds dédiés	3 553	10 307
TOTAL III	267 861	106 886
Dettes		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	26 411 030	20 566 796
Emprunts et dettes financières divers		
Emprunts et dettes financières divers	327 291	-
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	4 579	5 594
Redevables créditeurs		
Redevables créditeurs		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	533 992	464 496
Dettes sociales et fiscales		
Dettes sociales et fiscales	2 439 470	1 828 166
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	667 459	
Autres dettes		
Autres dettes	35 853	1 034 019
TOTAL IV	30 419 674	23 899 071
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance		
Produits constatés d'avance	19 770	28 811
Ecart de conversion (passif)		
Ecart de conversion (passif)		
TOTAL GENERAL	40 269 082	33 601 026

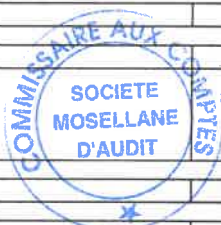




COMPTE DE RESULTAT

A.O.F.P.A.H. 57800 FREYMING-MERLEBACH- Périodes de : 01/2019 à 12/2019

COMPTE DE RESULTAT	Exercice 2019	Exercice 2018	Variation	%
Produits d'exploitation (ou produits courants non financiers)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens et services) (a)	1 462 117	1 428 895	33 222	2,33%
Dotations et Produits de tarification	11 430 316	10 365 131	1 065 185	10,28%
Production stockée (b)				
Production immobilisée	32 311	1 098	31 213	2842,75%
Subvention d'exploitation	15 375	69 788	- 54 413	-353,91%
Reprises sur provisions, amort	28 263	75 719	- 47 456	-62,67%
Cotisations, dons	2 183	6 457	- 4 275	-66,20%
Transfert de charges	229 748	243 439	- 13 691	-5,62%
Autres produits (hors cotisations)	408 365	58 651	349 714	596,26%
TOTAL I	13 608 678	12 249 178	1 359 500	11,10%
Quote part de résultat sur opérations faites en commun (II)				
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	50 142	7 860	42 282	537,94%
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL III	50 142	7 860	42 282	537,94%
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	11 198	128 077	- 116 879	-91,26%
Sur opérations en capital	370 568	401 441	- 30 873	-7,69%
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	34 564	34 369	195	0,57%
TOTAL IV	416 330	563 887	- 147 557	-26,17%
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (V)	6 754	6 754		0,00%
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV + V)	14 081 905	12 827 679	1 254 226	9,78%
Solde débiteur = déficit				
TOTAL GENERAL	14 081 905	12 827 679	1 254 226	9,78%
Charges d'exploitation (ou charges courantes non financières)				
Achats de marchandises (a)				
Variation de stock (b)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (a)	236 271	228 663	7 607	3,33%
Variation de stock (b)	3 718	4 574	- 856	-18,71%
Autres achats et charges externes (*)	2 890 307	2 537 535	352 772	13,90%
Impôts, taxes et versements assimilés	797 596	581 632	215 964	37,13%
Salaires et traitements	5 617 029	5 235 054	381 975	7,30%
Charges sociales	2 031 314	2 139 882	- 108 568	-5,07%
Dotations aux amortissements, dépréciations et engagements :				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements (c)	1 534 525	1 371 735	162 790	11,87%
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	3 247	22 349	- 19 102	-85,47%
Dotations aux provisions	182 729	29 066	153 663	528,67%
Autres Charges	5 812	5 352	460	8,60%
TOTAL I	13 295 112	12 146 694	1 148 417	9,45%
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (II)				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	428 130	340 873	87 257	25,60%
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL III	428 130	340 873	87 257	25,60%
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	823	617	205	33,28%
Sur opérations en capital	14 475	186 487	- 172 012	-92,24%
Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions	10 000	584	9 416	1612,33%
TOTAL IV	25 298	187 688	- 162 390	-86,52%
Impôts sur les sociétés (V)				
Engagements à réaliser sur ressources affectées (VI)				
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	13 748 540	12 675 256	1 073 285	8,47%
Solde créditeur = excédent	333 365	152 424	180 941	118,71%
TOTAL GENERAL	14 081 905	12 827 680	1 254 226	9,78%





PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

METHODE GENERALE

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.

PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :

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.

Pour les immobilisations qui nécessitent "une longue période de préparation ou de construction", les coûts des emprunts liés à cette période ont été inclus dans le coût d'acquisition. Les établissements et services sociaux et médico-sociaux peuvent appliquer ces dispositions comptables essentiellement pour des constructions.





Les frais d'acquisition des immobilisations à savoir les droits de mutations, les honoraires, les commissions et les frais d'actes sont incorporés dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.

Amortissement et dépréciation de l'actif :

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.

Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement selon le mode linéaire mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

Type	Durée en années
Logiciels	1 à 5
Frais d'établissements	5
Agencement, aménagement des terrains	5 à 30
Construction	10 à 50
Agencement des constructions	10 à 50
Matériels et outillage	2 à 15
Agencement, aménagement, installations	10 à 20
Matériels de transport	3 à 7
Matériels de bureau et informatique	3 à 10
Mobilier	5 à 15





INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Indemnités de départ à la retraite

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

A la clôture de l'exercice, celui-ci s'élève à 907 381€

Effectif de l'AOFPAH. exprimé en E.T.P. (situation au 31/12/2019)

Cadres : 22

Non Cadres : 254

Dont CDD : Cadre : 1

Non cadres : 18

Faits significatifs et exceptionnels

- Ouverture le 1^{er} novembre 2019 de l'Ehpad le Bois des Oiseleurs dont la construction a commencé en janvier 2016. L'Ehpad compte 106 places dont 6 places en accueil de jour et 49 salariés au 31/12/2019.
- Par arrêté 2019-DS-31771 du 28 mai 2019, le Département a autorisé l'extension de la capacité d'accueil de la résidence autonomie « Soleil » de 195 à 228 personnes.
- Le 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 a été résilié le 31/12/2019 moyennant un versement de 310000€
- **AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS – COVID-19**
La crise sanitaire liée au Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n°2020-290 du 23 mars 2020 constituent un évènement postérieur au 31 décembre 2019 qui n'a pas donné lieu à un ajustement des comptes annuels au 31 décembre 2019, c'est-à-dire que les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31 décembre 2019 sont comptabilisés et évalués sans tenir compte de cet évènement et de ses conséquences.

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

RUE D'ORLEANS 57800 FREYMING-MERLEBACH

SIRET 305 951 147 00019

APE 8710A





AUTRES INFORMATIONS

Engagements et sûretés réelles consenties

LES CAUTIONS, AVALS ET GARANTIES DONNES 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 : 403615.93€

LES CAUTIONS, AVALS ET GARANTIES RECUS 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 : 523959.35 €
- Emprunt CCM de 457 347.05 € - capital restant dû : 0 €
- Emprunt CCM de 411 612.35 € - capital restant dû : 0 €
- Emprunt Caisse d'Epargne de 470 000 € - capital restant dû : 347174.05 €
- Emprunt Caisse d'Epargne de 590 000 € - capital restant dû : 403615.93 €
- Emprunt CCM de 200 000 € - capital restant dû : 101923.70 €
- Emprunt CRAM de 88 000 € - capital restant dû : 22000 €
- Emprunt CRAM de 95 000 € - capital restant dû : 23750 €
- Emprunt CRAV de 117 439 € - capital restant dû : 52858 €
- Emprunt LA BANQUE POSTALE de 500 000 € - capital restant dû : 375000.02 €

Nature de la garantie : caution du Département de la Moselle pour :

- Emprunt Caisse d'Epargne de 590 000 € - capital restant dû : 403615.93 €

Ets Soleil & Sainte Barbe

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

- Emprunt CCM de 198 970 € - capital restant dû : 138209.45 €
- Emprunt CDC de 1 433 020.76 € - capital restant dû : 401449.10 €

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

RUE D'ORLEANS 57800 FREYMING-MERLEBACH

SIRET 305 951 147 00019

APE 8710A





- Emprunt CDC de 289 653.13 € - capital restant dû : 81833.85 €
- Emprunt CCM de 1 690 000 € - capital restant dû : 16514858 €
- Emprunt CARSAT de 700 000 € - capital restant dû : 595000 €
- Emprunt CRAV de 150 000 € - capital restant dû : 90000 €

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 : 161574.38 €
- Emprunt Caisse d'Epargne de 1 416 963.61 € - capital restant dû : 0 €
- Emprunt Caisse d'Epargne de 182 938.82 € - capital restant dû : 10233.47 €
- Emprunt URSSME de 45 734.71 € - capital restant dû : 2286.65 €
- Emprunt CRAMAM de 45 734.70 € - capital restant dû : 0 €
- Emprunt CRAMAM de 120 000 € - capital restant dû : 60000 €
- Emprunt LA BANQUE POSTALE de 150 000 € - capital restant dû : 112500.02 €

Nature de la garantie : caution du Département de la Moselle pour :

- Emprunt Caisse d'Epargne de 1 416 963.61 € - capital restant dû : 0 €
- Emprunt Caisse d'Epargne de 182 938.82 € - capital restant dû : 10233.47 €

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 : 324355.65 €

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 : 4090178.73 €

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

- Emprunt CRAMAM de 250 000 € - capital restant dû : 112500 €
- Emprunt LA BANQUE POSTALE de 150 000 € - capital restant dû : 112500.02 €

Nature de la garantie : caution bancaire de 50 % de la Caisse d'Epargne pour :

- Emprunt CDC de 6 108 000 € - capital restant dû : 4090178.73 €

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

RUE D'ORLEANS 57800 FREYMING-MERLEBACH

SIRET 305 951 147 00019

APE 8710A





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 - capital restant dû : 7323969.13 € (y compris intérêts capitalisés au 31.12.2018)
- Emprunt LA BANQUE POSTALE de 900 000 € - capital restant dû : 855000 €
- Emprunt LA BANQUE POSTALE de 5 500 000 € - capital restant dû : 5390000 €

Ets FAM.PHY. « Les Florallies » 15 places

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

- Emprunt PLS de 1 200 000 € - Crédit Foncier - capital restant dû : 1162136.89 €
- Emprunt Caisse d'Epargne de 540 000 € - capital restant dû : 505377.58 €

A.O.F.P.A.H.
RUE D'ORLEANS 57800 FREYMING-MERLEBACH
SIRET 305 951 147 00019
APE 8710A



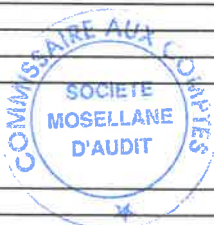
Immobilisations

A.O.F.P.A.H. 57800 FREYMING-MERLEBACH - Périodes de : 01/2019 à 12/2019

Libellé	Immobilisations au 31 décembre 2018	Acquisitions 2019	Cessions 2019	Immobilisations au 31 Décembre 2019	Contrôle Immobilisations 2019
Immobilisations incorporelles	212 118	102 111	43 823	270 405	212 118
Frais d'établissement	24 699	63 274		87 973	87 973
Frais de recherche et de développement					
Concessions et droits similaires, Brevets, lic., marques et procédés, droits et val. sim.	149 683	32 749		182 433	182 433
Fonds commercial					
- dont droit au bail					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours	37 736	6 088	43 823		
Total Immobilisations incorporelles	212 118	102 111	43 823	270 405	270 405
Immobilisations corporelles	38 975 821	10 494 759	389 830	49 080 751	38 975 821
Terrains	404 542	47 575	0	452 117	452 117
Agencements et aménagements des terrains, plantations à demeure	803 118			803 118	803 118
Constructions	28 430 084	738 584	109 960	29 058 709	29 058 709
Installations, matériel et outillage techniques	2 447 933	621 114	172 388	2 896 659	2 896 659
Autres immobilisations corporelles	2 755 855	473 185	200	3 228 839	3 228 839
Immobilisations corporelles en cours	4 134 289	8 614 301	107 282	12 641 308	12 641 308
Total Immobilisations corporelles	38 975 821	10 494 759	389 830	49 080 751	49 080 751
Immobilisations financières	236 576	23 009		259 585	236 576
Participations	1 496			1 496	1 496
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts	232 369	23 009		255 378	255 378
Autres immobilisations financières	2 711			2 711	2 711
Total Immobilisations financières	236 576	23 009	0	259 585	259 585
TOTAL IMMOBILISATION	39 424 515	10 619 879	433 653	49 610 741	49 610 741

Amortissements

Libellé	Amortissements et dépréc. au 31/12/2018	Dotations 2019	Diminutions 2019	Amortissements et dépréc. au 31/12/2019	Contrôle amortissements 2019
Amortissements et dépréciations des Immobilisations incorporelles	134 786	17 384		152 170	134 786
Frais d'établissement	4 116	6 881		10 998	10 998
Frais de recherche et de développement					
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et val. sim.	130 669	10 503		141 172	141 172
Fonds commercial (établissements privés)					
- dont droit au bail					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
TOTAL amortissements et dépréciations des immob. incorporelles	134 786	17 384	0	152 170	152 170
Amortissements et dépréciations des Immobilisations corporelles	15 305 885	1 517 140	182 101	16 640 925	15 305 885
Terrains					
Agencements et aménagements des terrains, plantations à demeure	237 807	27 030		264 837	264 837
Constructions sur sol propre	9 394 532	929 198	4 087	10 319 643	10 319 643
Constructions sur sol d'autrui	2 093 552	241 022	7 951	2 326 623	2 326 623
Installations, matériel et outillage techniques	1 752 542	166 067	169 863	1 748 747	1 748 747
Autres immobilisations corporelles	1 827 452	153 823	200	1 981 075	1 981 075
Immobilisations corporelles en cours					
TOTAL amortissements et dépréciations des immob. corporelles	15 305 885	1 517 140	182 101	16 640 925	16 640 925
Dépréciations des immobilisations financières					
Participations et créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres					
TOTAL dépréciations des immobilisations financières	0	0	0	0	0
TOTAL AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS	15 440 671	1 534 525	182 101	16 793 095	16 793 095



Subventions d'investissement

A.O.F.P.A.H. 57800 FREYMING-MERLEBACH - Périodes de : 01/2019 à 12/2019

Subventions d'investissement	Subventions d'invest. au 31/12/2018 (1)	Augmentations 2019 (2)	Diminutions 2019 (3)	Subventions reçues dans l'année (2)-(3)	Subv. d'invest. au 31/12/2019 (1)+(2)-(3)	Contrôle subv. d'investissement 2019
Subventions d'équipement (c/131 et 1391)	5 174 862	8 050	354 712	-346 662	4 828 200	5 174 862
Etat	3 320 803		186 278	-186 278	3 134 526	3 134 526
Région	268 484		142 088	-142 088	126 396	126 396
Département	252 578		12 626	-12 626	239 951	239 951
Commune						
Collectivités publiques						
Entreprises publiques	164 640		13 720	-13 720	150 920	150 920
Entreprises et organismes privés						
Autres	1 168 357	8 050		8 050	1 176 407	1 176 407
- dont taxe d'apprentissage						
Autres subventions d'investissement (c/138 et 1398)		10 000		10 000	10 000	
Etat						
Région						
Département						
Commune						
Collectivités publiques						
Entreprises publiques						
Entreprises et organismes privés						
Autres		10 000		10 000	10 000	10 000
- dont taxe d'apprentissage						
TOTAL SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	5 174 862	18 050	354 712	-336 662	4 838 200	4 838 200
- dont taxe d'apprentissage						
Quote-part des subv. d'invest. virée au résultat de l'exerc. (c/777)	374 958	354 712		354 712	729 669	354 712



Fonds Propres

A.O.F.P.A.H. 57800 FREYMING-MERLEBACH - Périodes de : 01/2019 à 12/2019

Libellé	Montant net 31/12/2018	Augmentations 2019	Diminutions 2019	Montant net 31/12/2019	Contrôle capitaux 31/12/2019
FONDS PROPRES	1 930 628	557 809	191 200	2 297 237	2 297 237
Fonds associatifs sans droit de reprise	1 822 596	35 900		1 858 496	1 858 496
Réserves	736 468	138 606		875 074	875 074
Report à nouveau	-760 861	49 938	38 776	-769 698	-769 698
Résultat de l'exercice	152 424	333 365	152 424	333 365	333 365
Total fonds propres	1 930 628	557 809	191 200	2 297 237	2 297 237
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	7 635 631	116 749	487 839	7 264 540	7 264 540
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Apports	1 633 265	10 980	20 900	1 623 345	1 623 345
Legs et donations					
Résultat sous contrôle de tiers financeurs	281 562	23 083	38 888	265 747	265 747
Report à nouveau	-376 030	64 636	38 776	-350 170	-350 170
Subventions d'investissement sur biens renouvelables	5 174 862	18 050	354 712	4 838 200	4 838 200
Provisions réglementées	921 982		34 564	887 418	887 418
Total autres fonds associatifs	7 635 631	116 749	487 839	7 264 540	7 264 540
TOTAL GENERAL	9 566 258	674 558	679 039	9 561 777	9 561 777



RESERVES

A.O.F.P.A.H. 57800 FREYMING-MERLEBACH - Périodes de : 01/2019 à 12/2019

Libellé	Montant net 31/12/2018	Augmentations 2019	Diminutions 2019	Montant net 31/12/2019	Contrôle réserves 31/12/2019
Réserves affectées à l'investissement					
Réserves de trésorerie	170 201	89 251		259 452	259 452
Réserves de compensation des déficits d'exploitation	465 306	41 955		507 260	507 260
Réserves de compensation des charges d'amortissement	0	0	0	0	0
Autres réserves	100 961	7 401		108 362	108 362
TOTAL RESERVES	736 467	138 607		875 074	875 074



Provisions Réglementées

A.O.F.P.A.H. 57800 FREYMING-MERLEBACH - Périodes de : 01/2019 à 12/2019

Libellé	Provisions réglementées au 2018	Augmentations 2019	Diminutions 2019	Provisions réglementées au 2019	Contrôle provisions 2019
Provisions Réglementées					
141 - Destinées à la couverture du Besoin en Fonds de Roulement *	34 268			34 268	34 268
142 - Pour renouvellement des immobilisations *	887 714	10 000	34 564	863 150	853 150
144 - Relatives aux autres éléments de l'actif					
145 - Amortissements dérogatoires *					
146 - Provision spéciale de réévaluation (établissements privés)					
147 - Plus-values réinvesties (établissements privés)					
148 - Autres provisions réglementées					
14861 - dont réserves des plus-values nettes d'actif immobilisé *					
14862 - dont réserves des plus-values nettes d'actif circulant *					
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES	921 982	10 000	34 564	897 418	887 418



Provisions pour risques et charges

A.O.F.P.A.H. 57800 FREYMING-MERLEBACH - Périodes de : 01/2019 à 12/2019

Libellé	Montant au 31/12/2018	Augmentations 2019	Diminutions 2019	Montants au 31/12/2019	Contrôle provisions 2019
Provisions pour risques et charges					
151 - Provisions pour risques		55 700		55 700	55 700
<i>dont provisions pour litige (c/1511)</i>					
<i>dont prov. pour garanties données aux usagers (c/1512)</i>					
<i>dont provisions pour pertes sur marchés à terme (c/1513)</i>					
<i>dont provisions pour amendes et pénalités (c/1514)</i>					
<i>dont provisions pour perte de change (c/1515)</i>					
<i>dont autres provisions pour risques (c/1518)</i>		55 700		55 700	55 700
<i>dont provisions pour risques d'emploi (c/1516)</i>					
153 - Provisions pour pensions et obligations similaires (retraite...)					
155 - Provisions pour impôts (établissements privés)					
157 - Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices					
<i>dont provisions pour grosses réparations (c/1572)</i>					
158 - Autres provisions pour charges	96 579	119 095	7 066	208 608	208 608
<i>dont provisions pour rémun. pers. handicapées (c/1581)</i>					
<i>dont autres provisions pour charges (c/1588)</i>	72 306	119 095		191 401	191 401
TOTAL GENERAL	96 579	174 795	7 066	264 308	264 308
Prov. pour risques et charges (c/151, 153, 155, 157, 158 et c/6815 et 7815)	-96 579	182 729	15 000	71 150	-264 308



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 5 ans
Emprunts et dettes	26 411 030	1 374 094	5 312 478	19 724 458
Fournisseurs	533 992	533 992		
Dettes sociales et fiscales	2 439 470	2 439 470		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	667 459	667 459		
Autres dettes	35 853	35 853		
Produits constatés d'avance	19 770		19 770	
	30 107 574	5 050 868	5 332 248	19 724 458

Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes	85 042
Fournisseurs	273 692
Dettes fiscales et sociales	574 782
Autres dettes	-
	933 517

Etat des provisions pour dépréciations des éléments de l'actif

Nature des dépréciations	A l'ouverture	Augmentations	Diminutions	A la clôture
Créances usagers et comptes rattachés	89 020	1 007	11 023	79 004

Produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Sociaux et fiscaux	241 183
Clients et redevables	18 344
Autres produits à recevoir	19 628
	279 156



Etat des créances et charges constatées d'avance

Etat des dettes	Montant	Échéances jusqu'à 1 an	Échéances à plus d'1 an
Prêts	255 378		255 378
Autres créances	2 711		2 711
Créances redevables et comptes rattachés	521 077	514 766	6 311
Autres créances	1 324 127	1 324 127	
Charges constatées d'avance	497 085	194 916	302 169
	2 600 378	2 033 809	566 569

