

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

Exercice clos le 31 décembre 2020

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 2020

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 2020, 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 1^{er} janvier 2020 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

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les associations, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des associations et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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.

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 29 juin 2021

SOCIETE MOSELLANE D'AUDIT
Commissaire aux Comptes

Jean Marc PERRET





BILAN

57600 FREYMIING-MERLEBACH

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

ACTIF	Arrêté au 31/12/2020			au 31/12/2019
	BRUT	AMORT/PROV	NET	NET
Actif Immobilisé				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement	90 161	28 592	61 569	76 975
Autres immobilisations incorporelles	182 434	157 859	24 574	41 260
Immobilisations incorporelles en cours			-	
Immobilisations Corporelles				
Terrains	1 266 229	291 866	974 363	990 399
Constructions	42 917 113	14 295 447	28 621 666	16 412 443
Installations techniques, matériel et outillage	3 037 185	1 959 650	1 077 535	1 147 913
Autres immobilisations corporelles	3 428 199	2 147 951	1 280 247	1 247 764
Immobilisations corporelles en cours	726 814		726 814	12 641 308
Avances et acomptes sur Immos corporelles				
Immobilisations Financières				
Participations et créances rattachées à des participations	1 496		1 496	1 496
Autres titres immobilisés			-	
Prêts	285 907		285 907	255 378
Autres immobilisations financières	3 711		3 711	2 711
TOTAL I	51 939 249	18 881 366	33 057 882	32 817 647
Comptes de liaison				
Comptes de liaison			-	
TOTAL II	-	-	-	-
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières et fournitures			-	
Autres approvisionnements	34 711		34 711	32 259
En-cours de productions (biens et services)			-	
Produits intermédiaires et finis			-	
Marchandises			-	
Avances et acomptes versés sur commandes				
Avances et acomptes versés sur commandes	1 293		1 293	12 146
Créances				
Créances redevables et comptes rattachés	866 379	73 128	793 251	521 077
Autres créances	825 692		825 692	1 324 127
Valeurs mobilières de placement				
Valeurs mobilières de placement	505 803		505 803	1 205 789
Disponibilités				
Disponibilités	5 517 130		5 517 130	3 858 953
TOTAL III	7 751 007	73 128	7 677 879	6 954 351
Comptes de Régularisation				
Charges constatées d'avance				
Charges constatées d'avance	463 632		463 632	497 085
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	60 153 888	18 954 494	41 199 393	40 269 082





BILAN

57600 FREYMING-MERLEBACH

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

PASSIF		Arrêté au 31/12/2020 Durée 12 mois	au 31/12/2019 12 mois
Fonds propres			
Fonds associatifs sans droit de reprise			
Fonds associatifs sans droit de reprise		3 435 841	3 481 841
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Dons et legs			
Subventions d'investissement sur biens renouvelables			
Réserves			
Excédents affectés à l'investissement		89 749	
Réserves de compensation		507 260	507 260
Excédents affectés à la couverture besoin fonds roulement		417 620	259 452
Autres réserves		123 574	108 362
Report à nouveau			
Report à nouveau (gestion non contrôlée)	-	579 522	769 698
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs	-	79 183	79 183
Résultat sous contrôle tiers financeurs	-	265 747	265 747
Dépenses non opposables aux tiers financeurs	-	360 398	270 987
Résultat en attente d'affectation			
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1)		753 821	333 365
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		4 535 385	4 838 200
Provisions réglementées			
Couverture du besoin en fonds de roulement		34 268	34 268
Amortissements dérogatoires et prov renouvellement immobilisations		704 083	853 150
Réserves des plus-values nettes d'actif			
Immobilisations grevées de droits			
TOTAL I		9 848 245	9 561 777
Comptes de liaison			
Comptes de liaison			
TOTAL II			
Provisions			
Provisions pour risques			
Provisions pour risques		112 738	55 700
Provisions pour charges			
Provisions pour charges		191 401	208 608
Créances redevables et comptes rattachés			
Fonds dédiés			3 553
TOTAL III		304 139	267 861
Dettes			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		26 417 027	26 411 030
Emprunts et dettes financières divers			
Emprunts et dettes financières divers		381 213	327 291
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		8 051	4 579
Redevables créditeurs			
Redevables créditeurs			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fournisseurs et acomptes rattachés		713 964	533 992
Dettes sociales et fiscales			
Dettes sociales et fiscales		2 949 203	2 439 470
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		442 678	667 459
Autres dettes			
Autres dettes		134 873	35 853
TOTAL IV		31 047 009	30 419 674
Comptes de régularisation			
Produits constatés d'avance			
Produits constatés d'avance		-	19 770
Ecart de conversion (passif)			
Ecart de conversion (passif)			
TOTAL GENERAL		41 199 393	40 269 082





COMPTE DE RESULTAT AU 31/12/2020

COMPTE DE RESULTAT	2020	2019
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	200,00	2 182,50
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	1 363 689,83	1 462 117,30
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	15 337 223,25	11 478 002,34
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	261 727,71	258 011,40
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	386 220,47	415 119,28
TOTAL I	17 349 061,26	13 615 432,82
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	350 711,72	236 270,89
Variation de stocks	2 452,42	3 718,05
Autres achats et charges externes	3 414 298,46	2 890 307,28
Aides financières		797 595,91
Impôts, taxes et versements assimilés	1 003 950,75	5 617 028,53
Salaires et traitements	6 992 785,11	2 031 314,06
Charges sociales	2 698 602,52	-
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	2 115 953,22	1 534 524,53
Dotations aux provisions	42 831,05	182 729,31
Reports en fonds dédiés		3 246,97
Autres charges	4 815,40	5 812,20
TOTAL II	16 621 495,81	13 295 111,63
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	727 565,45	320 321,19
PRODUITS FINANCIERS		
De participations		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	8 167,58	50 142,27
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	8 167,58	50 142,27
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	548 191,30	428 130,21
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV	548 191,30	428 130,21
2 - RESULTAT FINANCIER (III-IV)	540 023,72	377 987,94
3 - RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	187 541,73	57 666,75
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	4 500,00	11 198,03
Sur opérations en capital	501 508,13	370 568,18
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	149 067,17	34 563,87
TOTAL V	655 075,30	416 330,08
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	81 168,97	822,86
Sur opérations en capital	7 627,15	14 475,34
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions	-	10 000,00
TOTAL VI	88 796,12	25 298,20
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	566 279,18	391 031,88
Participation des salariés aux résultats (VII)	-	-
Impôts sur les bénéfices (VIII)	-	-
Total des produits (I+III+V)	18 012 304,14	14 081 905,17
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	17 258 483,23	13 748 540,04
6 - EXCEDENT OU DEFICIT	753 820,91	333 365,13





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.

RINCIPALES 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





Faits significatifs et exceptionnels

- La construction de L'Ehpad le Bois des Oiseleurs est terminée
- La construction du bâtiment de 16 logements à la Résidence SOLEIL a démarré en octobre 2020. Cette construction s'inscrit dans la réhabilitation globale de la Résidence SOLEIL.
- 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 événement qui a impacté les charges et les produits de l'association de façon exceptionnelle.





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 1 066 227.93€

Ventilation de l'engagement par catégorie

CATEGORIE	ENGAGEMENT (€)
NON CADRE	858 555,19
CADRE	207 672,73
Total	1 066 227,93

Effectifs (Situation au 31/12/2020)

Nombres de salariés au 31/12/2020 en nombre de personnes physiques

C	24
NC	266
Total	290

CDD	18
CDI	272
Total	290

Nombres de salariés au 31/12/2020 en ETP

	ETP
C	17,52
NC	251,66
Total	269,18



ASV
RUE D'ORLEANS 57800 FREYMING-MERLEBACH
SIRET 305 951 147 00019
APE 8710A



ASV 57800 FREYMING-MERLEBACH - Périodes de : 01/2020 à 12/2020

Immobilisations	Immobilisations au 31 décembre 2019	Acquisitions 2020	Diminutions 2020	Immobilisations au 31 Décembre 2020	Contrôle Immobilisations 2020
Immobilisations incorporelles	270 405,04	2 188,56		272 593,60	270 405,04
Frais d'établissement	87 972,50	2 188,56		90 161,06	90 161,06
Frais de recherche et de développement					
Concessions et droits similaires, Brevets, lic., marques et procédés, droits et val. sim.	182 432,54			182 432,54	182 432,54
Fonds commercial					
- dont droit au bail					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Immobilisations corporelles	49 080 750,71	15 074 262,98	12 779 473,70	51 375 539,99	49 080 750,71
Terrains	452 117,46	25 594,93	14 600,93	463 111,46	463 111,46
Agencements et aménagements des terrains, plantations à demeure	803 117,96			803 117,96	803 117,96
Constructions	29 058 709,00	13 879 069,94	20 665,74	42 917 113,20	42 917 113,20
Installations, matériel et outillage techniques	2 896 659,45	140 525,38		3 037 184,83	3 037 184,83
Autres immobilisations corporelles	3 228 838,82	228 151,68	28 791,98	3 428 198,52	3 428 198,52
Immobilisations corporelles en cours	12 641 308,02	800 921,05	12 715 415,05	726 814,02	726 814,02
Immobilisations financières	259 585,28	31 529,00		291 114,28	259 585,28
Participations	1 496,00			1 496,00	1 496,00
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts	255 378,28	30 529,00		285 907,28	285 907,28
Autres immobilisations financières	2 711,00	1 000,00		3 711,00	3 711,00
TOTAL IMMOBILISATION	49 610 741,03	15 107 980,54	12 779 473,70	51 939 247,87	51 939 247,87

Amortissements	Amortissements et dépréc. au 31/12/2019	Dotations 2020	Diminutions 2020	Amortissements et dépréc. au 31/12/2020	Contrôle amortissements 2020
Amortissements et dépréciations des Immobilisations incorporelles	152 169,84	34 198,50	-	186 451,30	186 368,34
Frais d'établissement	10 997,77	17 594,50		28 592,27	28 592,27
Frais de recherche et de développement					
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et val. sim.	141 172,07	16 604,00		157 859,03	157 859,03
Fonds commercial (établissements privés)					
- dont droit au bail					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
TOTAL amortissements et dépréciations des immob. incorporelles	152 169,84	34 198,50	-	186 451,30	186 451,30
Amortissements et dépréciations des Immobilisations corporelles	16 640 924,91	2 081 754,72	27 765,19	18 694 914,44	16 640 924,91
Terrains					
Agencements et aménagements des terrains, plantations à demeure	264 836,92	27 028,50		291 866,42	291 866,42
Constructions sur sol propre	10 319 843,45	1 407 677,10		11 727 320,55	11 727 320,55
Constructions sur sol d'autrui	2 326 623,04	241 503,56		2 568 126,60	2 568 126,60
Installations, matériel et outillage techniques	1 748 746,52	210 902,99		1 959 649,51	1 959 649,51
Autres immobilisations corporelles	1 981 074,98	194 641,57	27 765,19	2 147 951,36	2 147 951,36
Immobilisations corporelles en cours					
TOTAL amortissements et dépréciations des immob. corporelles	16 640 924,91	2 081 754,72	27 765,19	18 694 914,44	18 694 914,44
Dépréciations des immobilisations financières					
Participations et créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres					
TOTAL dépréciations des immobilisations financières	0,00	-	-	-	0,00
TOTAL AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS	16 793 094,75	2 115 953,22	27 765,19	18 881 365,74	18 881 365,74





ASV 57800 FREYMING-MERLEBACH - Périodes de : 01/2020 à 12/2020

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	26 806 291	1 439 621	5 382 436,99	19 984 233,10
Fournisseurs	713 964	713 964		
Dettes sociales et fiscales	2 949 203	2 949 203		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	442 678	442 678		
Autres dettes	134 873	134 873		
Produits constatés d'avance	-		-	
	31 047 009	5 680 339	5 382 436,99	19 984 233,10

Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes	123 902
Fournisseurs	240 817
Dettes fiscales et sociales	797 087
Autres dettes	3 672
	1 165 478

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	79 004	-	5 875,60	73 128,40

Produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Sociaux et fiscaux	207 043
Clients et redevables	51 296
Autres produits à recevoir	31 126
	289 464

Etat des créances et charges constatées d'avance

Etat des créances	Montant	Echéances jusqu'à 1 an	Echéances à plus d'1 an
Prêts	285 907		285 907,00
Autres créances	3 711		3 711,00
Créances redevables et comptes rattachés	866 379	866 379	
Autres créances	825 692	825 692	
Charges constatées d'avance	463 632	104 277	359 354,67
	2 445 321	1 796 348	648 972,67





ASV 57800 FREYMING-MERLEBACH - Périodes de : 01/2020 à 12/2020

Provisions pour risques et charges	Montant au 31/12/2019	Augmentations 2020	Diminutions 2020	Montants au 31/12/2020	Contrôle provisions 2020
Provisions pour risques et charges					
151 - Provisions pour risques	55 700,00	57 038,05		112 738,05	112 738,05
<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>					
<i>dont provisions pour risques d'emploi (c/1516)</i>	55 700,00	57 038,05		112 738,05	112 738,05
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	208 808,31		17 207,00	191 401,31	191 401,31
<i>dont provisions pour rémun. pers. handicapées (c/1581)</i>					
<i>dont autres provisions pour charges (c/1588)</i>	191 401,31			191 401,31	191 401,31
TOTAL GENERAL	264 308,31	57 038,05	17 207,00	304 139,36	304 139,36

Provisions réglementées	Provisions réglementées au 31/12/2019	Augmentations 2020	Diminutions 2020	Provisions réglementées au 31/12/2020	Contrôle provisions 2020
Provisions Réglementées					
141 - Destinées à la couverture du Besoin en Fonds de Roulement *	34 268,10			34 268,10	34 268,10
142 - Pour renouvellement des immobilisations *	853 149,73		149 067,17	704 082,56	704 082,56
144 - Relatives aux autres éléments de l'actif					
145 - Amortissements dérogatoires *					
148 - Provision spéciale de réévaluation (établissements privés)					
147 - Plus-values réinvesties (établissements privés)					
148 - Autres provisions réglementées					
14801 - dont réserves des plus-values nettes d'actif immobilisé *					
14802 - dont réserves des plus-values nettes d'actif circulant *					
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES	887 417,83		149 067,17	738 350,66	738 350,66





ASV 57800 FREYMING-MERLEBACH - Périodes de : 01/2020 à 12/2020

Subventions d'investissement	Subventions d'invest. au 31/12/2019 (1)	Augmentations 2020 (2)	Diminutions 2020 (3)	Subventions reçues dans l'année (2)-(3)	Subv. d'invest. au 31/12/2020 (1)+(2)-(3)
Subventions d'équipement (c/131 et 1391)	4 828 200	484 172,00	771 710,82	- 287 538,82	4 540 061
Etat	3 134 526		236 318,71	- 236 318,71	2 898 207
Région	126 306		116 589,08	- 116 589,08	6 807
Département	239 951		12 626,25	- 12 626,25	227 325
Commune					
Collectivités publiques					
Entreprises publiques	150 920		13 720,00	- 13 720,00	137 200
Entreprises et organismes privés					
Autres	1 176 407	484 172,00	392 456,78	91 715,22	1 268 122
- dont taxe d'apprentissage					
TOTAL Subventions d'équipement	4 828 200	484 172,00	771 710,82	- 287 538,82	4 540 061
Autres subventions d'investissement (c/138 et 1398)	10 000		15 276,29	- 15 276,29	-5 276
Etat					
Région					
Département					
Commune					
Collectivités publiques					
Entreprises publiques					
Entreprises et organismes privés					
Autres	10 000		15 276,29	- 15 276,29	-5 276
- dont taxe d'apprentissage					
TOTAL SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	4 838 200	484 172,00	786 987,11	- 302 815,11	4 635 385

Capitaux propres	Montant net 31/12/2019	Augmentations 2020	Diminutions 2020	Montant net 31/12/2020	Contrôle réserves 31/12/2020
Réserves affectées à l'investissement		89 749,19		89 749,19	89 749
Réserves de trésorerie	259 452	158 168,40		417 620,37	417 620
Réserves de compensation des déficits d'exploitation	507 260			507 260,16	507 260
Réserves de compensation des charges d'amortissement	0				0
Autres réserves	108 362	15 212,00		123 573,80	123 574
TOTAL RESERVES	875 074	263 129,59		1 138 203,92	1 138 203

Capitaux propres	Montant net 31/12/2019	Augmentations 2020	Diminutions Affectations 2020	Montant net 31/12/2020 avec C01	Montant net 31/12/2020 sans C01	Contrôle capitaux 31/12/2020
FONDS PROPRES	2 353 262,43	1 316 527,95	476 891,76	3 191 898,62	836 636,19	2 353 262,43
Fonds associatifs sans droit de reprise	1 856 495,95	20 800,00		1 879 395,95	20 900,00	1 879 395,95
Ecart de réévaluation						
Réserves	875 073,73	263 129,59		1 138 203,32	263 129,59	1 138 203,32
Report à nouveau	-713 672,98	277 677,45	143 526,64	-579 521,67	134 150,81	-579 521,67
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1)	333 365,13	753 820,61	393 365,12	753 820,62	420 455,79	753 820,61
Total fonds propres	2 353 262,43	1 316 527,95	476 891,76	3 191 898,62	836 636,19	2 353 262,43
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	7 208 514,66	697 787,56	1 249 956,11	6 656 346,11	-552 168,55	7 208 514,66
Fonds associatifs avec droit de reprise :						
Apports	1 623 344,89		86 900,00	1 656 444,89	-86 900,00	1 656 444,89
Legs et donations						
Report à nouveau sous contrôle de tiers financeurs	-406 195,42	20 633,36	54 019,65	-439 681,69	-33 386,27	-439 681,69
Résultat sous contrôle de tiers financeurs	265 747,42			265 747,42		265 747,42
Ecart de réévaluation						
Subventions d'investissement sur biens renouvelables	4 638 199,94	677 154,16	976 969,29	4 535 384,83	-302 815,11	4 535 384,83
Provisions réglementées	667 417,83		149 067,17	738 350,66	-149 067,17	738 350,66
Total autres fonds associatifs	7 208 514,66	697 787,56	1 249 956,11	6 656 346,11	-552 168,55	7 208 514,66
TOTAL GENERAL	9 561 777,09	2 013 315,51	1 726 847,87	9 848 244,73	284 467,64	9 848 244,72





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 : **385654.06 €**

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 : **494432.92 €**
- 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 : **326233.00 €**
- Emprunt Caisse d'Epargne de 590 000 € - capital restant dû : **385654.06 €**
- Emprunt CCM de 200 000 € - capital restant dû : **73201.68 €**
- Emprunt CRAM de 88 000 € - capital restant dû : **17600 €**
- Emprunt CRAM de 95 000 € - capital restant dû : **19000 €**
- Emprunt CRAV de 117 439 € - capital restant dû : **46987 €**
- Emprunt LA BANQUE POSTALE de 500 000 € - capital restant dû : **303571.46 €**
- Emprunt LA BANQUE POSTALE de 300 000 € - capital restant dû : **249 491.27 €**
-

Ets Soleil & Sainte Barbe

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

- Emprunt CCM de 198 970 € - capital restant dû : **131009.35 €**
- Emprunt CDC de 1 433 020.76 € - capital restant dû : **340237.53 €**

ASV
RUE D'ORLEANS 57800 FREYMING-MERLEBACH
SIRET 305 951 147 00019
APE 8710A





- Emprunt CDC de 289 653.13 € - capital restant dû : **68877.33 €**
- Emprunt CCM de 1 690 000 € - capital restant dû : **1569896.10 €**
- Emprunt CARSAT de 700 000 € - capital restant dû : **560000 €**
- Emprunt CRAV de 150 000 € - capital restant dû : **82500 €**
- Emprunt CAISSE EPARGNE de 310 000 € - capital restant dû : **298236.19 €**
- Emprunt LA BANQUE POSTALE de 300 000€ - capital restant dû : **249491.27 €**

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 : **146344.44 €**
- Emprunt Caisse d'Epargne de 1 416 963.61 € - capital restant dû : **0 €**
- Emprunt Caisse d'Epargne de 182 938.82 € - capital restant dû : **0 €**
- Emprunt URSSME de 45 734.71 € - capital restant dû : **0 €**
- Emprunt CRAMAM de 45 734.70 € - capital restant dû : **0 €**
- Emprunt CRAMAM de 120 000 € - capital restant dû : **54000 €**
- Emprunt LA BANQUE POSTALE de 150 000 € - capital restant dû : **91071.46 €**

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 : **0 €**

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 : **306529.48 €**

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 : **3872035.89 €**

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

- Emprunt CRAMAM de 250 000 € - capital restant dû : **100000 €**
- Emprunt LA BANQUE POSTALE de 150 000 € - capital restant dû : **91071.46 €**
- Emprunt LA BANQUE POSTALE de 90 000 € - capital restant dû : **67864.57 €**
- Emprunt LA BANQUE POSTALE de 150 000€ - capital restant dû : **91480.13 €**

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

- Emprunt CDC de 6 108 000 € - capital restant dû : **3872035.89 €**





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 : **7191580.17 €** (y compris intérêts capitalisés au 31.12.2018)
- Emprunt LA BANQUE POSTALE de 900 000 € - capital restant dû : **765000 €**
- Emprunt LA BANQUE POSTALE de 5 500 000 € - capital restant dû : **5170000 €**

Ets.FAM.PHV.« Les Floralis »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 : **1131211.06 €**
- Emprunt Caisse d'Epargne de 540 000 € - capital restant dû : **481816.30 €**

