

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

-----

Exercice clos le 31 décembre 2021

**ASSOCIATION SIMONE VEIL**

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 2021

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 relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, 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<sup>er</sup> janvier 2021 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 24 mai 2022

SOCIETE MOSELLANE D'AUDIT  
Commissaire aux Comptes

Jean Marc PERRET





## BILAN

57600 FREYMING-MERLEBACH

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

ACTIF	Arrêté au 31/12/2021			au 31/12/2020
	Durée 12 mois			12 mois
	BRUT	AMORT/PROV	NET	NET
<b>Actif Immobilisé</b>				
<b>Immobilisations Incorporelles</b>				
Frais d'établissement	92 364	46 230	46 134	61 569
Autres immobilisations incorporelles	196 660	172 323	24 337	24 574
Immobilisations incorporelles en cours	6 000	-	6 000	-
<b>Immobilisations Corporelles</b>				
Terrains	1 270 156	319 162	950 994	974 363
Constructions	42 487 908	15 461 023	27 026 885	28 621 666
Installations techniques, matériel et outillage	3 200 488	2 166 704	1 033 784	1 077 535
Autres immobilisations corporelles	3 631 642	2 355 634	1 276 008	1 280 247
Immobilisations corporelles en cours	2 524 512	-	2 524 512	726 814
Avances et acomptes sur Immos corporelles	-	-	-	-
<b>Immobilisations Financières</b>				
Participations et créances rattachées à des participations	1 496	-	1 496	1 496
Autres titres immobilisés	-	-	-	-
Prêts	315 303	-	315 303	285 907
Autres immobilisations financières	3 711	-	3 711	3 711
<b>TOTAL I</b>	<b>53 730 240</b>	<b>20 521 075</b>	<b>33 209 164</b>	<b>33 057 882</b>
<b>Comptes de liaison</b>				
Comptes de liaison			-	
<b>TOTAL II</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>Actif circulant</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et fournitures	31 698	-	31 698	
Autres approvisionnements		-	-	34 711
En-cours de productions (biens et services)	-	-	-	-
Produits intermédiaires et finis		-	-	-
Marchandises	-	-	-	-
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>				
Avances et acomptes versés sur commandes	51 273		51 273	1 293
<b>Créances</b>				
Créances redevables et comptes rattachés	686 904	67 470	619 434	793 251
Autres créances	822 041		822 041	825 692
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
Valeurs mobilières de placement	505 812		505 812	505 803
<b>Disponibilités</b>				
Disponibilités	4 155 936		4 155 936	5 517 130
<b>TOTAL III</b>	<b>6 253 665</b>	<b>67 470</b>	<b>6 186 194</b>	<b>7 677 879</b>
<b>Comptes de Régularisation</b>				
<b>Charges constatées d'avance</b>				
Charges constatées d'avance	420 635	-	420 635	463 632
<b>Charges à répartir sur plusieurs exercices</b>				
Charges à répartir sur plusieurs exercices			-	-
<b>Primes de remboursement des obligations</b>				
Primes de remboursement des obligations			-	-
<b>Ecart de conversion (actif)</b>				
Ecart de conversion (actif)			-	-
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>60 404 539</b>	<b>20 588 545</b>	<b>39 815 993</b>	<b>41 199 393</b>





## BILAN

57600 FREYMING-MERLEBACH

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

<b>PASSIF</b>	<b>Arrêté au 31/12/2021 Durée 12 mois</b>	<b>au 31/12/2020 12 mois</b>
<b>Fonds propres</b>		
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise	3 409 861	3 435 841
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Subventions d'investissement sur biens renouvelables		
<b>Réserves</b>		
Excédents affectés à l'investissement	104 920	89 749
Réserves de compensation	507 260	507 260
<i>dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlées</i>	104 920	89 749
Réserves de trésorerie	417 620	417 620
Autres réserves	137 799	123 574
<b>Report à nouveau</b>		
Report à nouveau	- 113 645	- 753 356
<i>dont report à nouveau hors activités médicales et médico-sociales</i>	832 490	746 825
<i>dont report à nouveau des activités médicales et médico-sociales sous gestion contrôlées</i>	- 946 135	- 1 482 182
Résultat en attente d'affectation		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1)	- 60 476	753 821
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	4 229 992	4 535 385
<b>Provisions réglementées</b>		
Amortissements dérogatoires et prov renouvellement immobilisations	602 642	738 351
Réserves des plus-values nettes d'actif		
Immobilisations grevées de droits		
<b>TOTAL I</b>	<b>9 235 973</b>	<b>9 848 245</b>
<b>Comptes de liaison</b>		
Comptes de liaison		
<b>TOTAL II</b>		
<b>Provisions</b>		
<b>Provisions pour risques</b>		
Provisions pour risques	51 110	112 738
<b>Provisions pour charges</b>		
Provisions pour charges	27 594	191 401
<b>Créances redevables et comptes rattachés</b>		
Fonds dédiés		
<b>TOTAL III</b>	<b>78 704</b>	<b>304 139</b>
<b>Dettes</b>		
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	25 992 811	26 417 027
<b>Emprunts et dettes financières divers</b>		
Emprunts et dettes financières divers	275 625	381 213
<b>Avances et acomptes reçus sur commandes en cours</b>		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	3 621	8 051
<b>Redevables créditeurs</b>		
Redevables créditeurs		
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		
Dettes fournisseurs et acomptes rattachés	683 438	713 964
<b>Dettes sociales et fiscales</b>		
Dettes sociales et fiscales	3 039 658	2 949 203
<b>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	352 545	442 678
<b>Autres dettes</b>		
Autres dettes	153 617	134 873
<b>TOTAL IV</b>	<b>30 501 316</b>	<b>31 047 009</b>
<b>Comptes de régularisation</b>		
<b>Produits constatés d'avance</b>		
Produits constatés d'avance	-	-
<b>Ecart de conversion (passif)</b>		
Ecart de conversion (passif)		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>39 815 993</b>	<b>41 199 393</b>





COMPTE DE RESULTAT	2021	2020
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations	200,00	200,00
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	1 237 521,00	1 363 689,83
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	15 222 409,66	15 340 751,90
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	474 434,27	261 727,71
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	431 963,83	379 138,93
<b>TOTAL I</b>	<b>17 366 528,76</b>	<b>17 345 508,37</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises	336 237,92	350 711,72
Variation de stocks	3 012,66	2 452,42
Autres achats et charges externes	3 312 706,08	3 414 298,46
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	1 157 786,05	1 003 950,75
Salaires et traitements	7 634 971,88	6 992 785,11
Charges sociales	2 868 512,44	2 698 602,52
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	2 105 715,40	2 115 953,22
Dotations aux provisions		42 831,05
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	280 139,78	4 815,40
<b>TOTAL II</b>	<b>17 699 082,21</b>	<b>16 621 495,81</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>- 332 553,45</b>	<b>724 012,56</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participations		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	7 789,89	8 167,58
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL III</b>	<b>7 789,89</b>	<b>8 167,58</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	491 669,73	548 191,30
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL IV</b>	<b>491 669,73</b>	<b>548 191,30</b>
<b>2 - RESULTAT FINANCIER (III-IV)</b>	<b>- 483 879,84</b>	<b>540 023,72</b>
<b>3 - RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)</b>	<b>- 816 433,29</b>	<b>183 988,84</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion	174 337,76	4 500,00
Sur opérations en capital	523 044,10	501 508,13
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	135 709,00	149 067,17
<b>TOTAL V</b>	<b>833 090,86</b>	<b>655 075,30</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion	64 016,42	81 168,97
Sur opérations en capital	13 117,15	7 627,15
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions	-	-
<b>TOTAL VI</b>	<b>77 133,57</b>	<b>88 796,12</b>
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>	<b>755 957,29</b>	<b>566 279,18</b>
Participation des salariés aux résultats (VII)	-	-
Impôts sur les bénéfices (VIII)	-	-
<b>Total des produits (I+III+V)</b>	<b>18 207 409,51</b>	<b>18 012 304,14</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)</b>	<b>18 267 885,51</b>	<b>17 258 483,23</b>
<b>6 - EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>- 60 476,00</b>	<b>753 820,91</b>





## **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





ASV 57800 FREYMING-MERLEBACH - 01/01/2021 au 31/12/2021

Immobilisations	Immobilisations au 31 Décembre 2020	Acquisitions 2021	Diminutions 2021	Immobilisations au 31 Décembre 2021
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>272 593,60</b>	<b>24 618,36</b>	<b>2 188,56</b>	<b>295 023,40</b>
Frais d'établissement	90 161,06	4 391,16	2 188,56	92 363,66
Frais de recherche et de développement				
Concessions et droits similaires, Brevets, lic., marques et procédés, droits et val. sim.	182 432,54	14 227,20		196 659,74
Fonds commercial				
- dont droit au bail				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours		6 000,00		6 000,00
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>51 375 539,99</b>	<b>2 292 421,10</b>	<b>553 255,27</b>	<b>53 114 705,82</b>
Terrains	463 111,46	0,00	0,00	463 111,46
Agencements et aménagements des terrains, plantations à demeure	803 117,96	3 926,47		807 044,43
Constructions	42 917 113,20	66 584,65	495 789,43	42 487 908,42
Installations, matériel et outillage techniques	3 037 184,83	163 302,85		3 200 487,68
Autres immobilisations corporelles	3 428 198,52	203 443,60	0,00	3 631 642,12
Immobilisations corporelles en cours	726 814,02	1 855 163,53	57 465,84	2 524 511,71
<b>Immobilisations financières</b>	<b>291 114,28</b>	<b>29 396,00</b>		<b>320 510,28</b>
Participations	1 496,00			1 496,00
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	285 907,28	29 396,00		315 303,28
Autres immobilisations financières	3 711,00	0,00		3 711,00
<b>TOTAL IMMOBILISATION</b>	<b>51 939 247,87</b>	<b>2 346 435,46</b>	<b>555 443,83</b>	<b>53 730 239,50</b>

Amortissements	Amortissements et dépréc. au 31/12/2020	Dotations 2021	Diminutions 2021	Amortissements et dépréc. au 31/12/2021
<b>Amortissements et dépréciations des immobilisations incorporelles</b>	<b>186 451,30</b>	<b>32 101,36</b>	<b>-</b>	<b>218 635,62</b>
Frais d'établissement	28 592,27	17 637,83		46 230,10
Frais de recherche et de développement	0,00			-
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et val. sim.	157 859,03	14 463,53		172 405,52
Fonds commercial (établissements privés)				
- dont droit au bail	0,00			-
Autres immobilisations incorporelles	0,00			-
Immobilisations incorporelles en cours	0,00			-
<b>TOTAL amortissements et dépréciations des immob. incorporelles</b>	<b>186 451,30</b>	<b>32 101,36</b>	<b>-</b>	<b>218 635,62</b>
<b>Amortissements et dépréciations des immobilisations corporelles</b>	<b>18 694 914,44</b>	<b>2 073 614,04</b>	<b>466 006,05</b>	<b>20 302 522,43</b>
Terrains	0,00			-
Agencements et aménagements des terrains, plantations à demeure	291 866,42	27 295,36		319 161,78
Constructions sur sol propre	11 727 320,55	1 388 850,80	466 006,05	12 650 165,30
Constructions sur sol d'autrui	2 568 126,60	242 731,25		2 810 857,85
Installations, matériel et outillage techniques	1 959 649,51	207 054,00		2 166 703,51
Autres immobilisations corporelles	2 147 951,36	207 682,63		2 355 633,99
Immobilisations corporelles en cours	0,00			-
<b>TOTAL amortissements et dépréciations des immob. corporelles</b>	<b>18 694 914,44</b>	<b>2 073 614,04</b>	<b>466 006,05</b>	<b>20 302 522,43</b>
<b>Dépréciations des immobilisations financières</b>	<b>0,00</b>			<b>-</b>
Participations et créances rattachées à des participations	0,00			-
Autres titres immobilisés	0,00			-
Prêts	0,00			-
Autres	0,00			-
<b>TOTAL dépréciations des immobilisations financières</b>	<b>0,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS</b>	<b>18 881 365,74</b>	<b>2 105 715,40</b>	<b>466 006,05</b>	<b>20 521 075,09</b>





ASV 57800 FREYMING-MERLEBACH - Périodes de : 01/2021 à 12/2021

**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	25 911 677,08	1 266 899,82	4 842 550,39	19 802 226,87
Intérêts courus non échus	81 133,88			
Fournisseurs	683 438,13	683 438,13		
Dettes sociales et fiscales	3 039 658,00	3 039 658,00		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	352 544,81	352 544,81		
Autres dettes	432 863,19	432 863,19		
Produits constatés d'avance	-		-	
	<b>30 501 315,09</b>	<b>5 775 403,95</b>	<b>4 842 550,39</b>	<b>19 802 226,87</b>

**Charges à payer par poste de bilan**

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes	81 134
Fournisseurs	206 794
Dettes fiscales et sociales	943 890
Autres dettes	3 672
	<b>1 235 490</b>

**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	73 128	-	5 658,05	67 470,35

**Produits à recevoir**

Produits à recevoir	Montant
Sociaux et fiscaux	163 329,94
Clients et redevables	880,90
Autres produits à recevoir	10 118,36
	<b>174 329,20</b>

**Etat des créances et charges constatées d'avance**

Etat des créances	Montant	Echéances jusqu'à 1 an	Echéances à plus d'1 an
Prêts	315 303,28		315 303,28
Autres créances	3 711,00		3 711,00
Créances redevables et comptes rattachés	686 904,40	686 904,40	
Autres créances	822 040,83	822 040,83	
	<b>1 827 959,51</b>	<b>1 508 945,23</b>	<b>319 014,28</b>



**Capitaux propres**

Périodes de : 01/2021 à 12/2021

Capitaux propres	Montant net 31/12/2020	Augmentations 2021	Diminutions 2021	Montant net 31/12/2021
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>3 191 898,61</b>	<b>23 220 087,41</b>	<b>22 626 456,50</b>	<b>3 191 898,61</b>
Fonds associatifs sans droit de reprise	1 879 395,95		15 000,00	1 864 395,95
Ecart de réévaluation				
Réserves	1 138 203,32	29 396,00		1 167 599,32
Report à nouveau	-579 521,57	639 710,91		60 189,34
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1)	753 820,91	22 550 980,50	22 611 456,50	-60 476,00
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>6 656 346,11</b>	<b>218 791,00</b>	<b>670 872,41</b>	<b>6 656 346,11</b>
Fonds associatifs avec droit de reprise :				
Apports	1 556 444,89		10 980,00	1 545 464,89
Legs et donations				
Report à nouveau sous contrôle de tiers finance	-439 581,69			-439 581,69
Résultat sous contrôle de tiers financeurs	265 747,42	114 110,00	114 110,00	265 747,42
Ecart de réévaluation				
Subventions d'investissement sur biens renouvela	4 535 384,83	104 681,00	410 073,41	4 229 992,42
Provisions réglementées	738 350,66		135 709,00	602 641,66
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>9 848 244,72</b>	<b>23 438 878,41</b>	<b>23 297 328,91</b>	<b>9 235 973,31</b>



**Reserves**

Périodes de : 01/2021 à 12/2021

Capitaux propres	Montant net 31/12/2020	Augmentations 2021	Diminutions 2021	Montant net 31/12/2021
Réserves affectées à l'investissement	89 749,19	15 171,00		104 920,19
Réserves de trésorerie	417 620,37			417 620,37
Réserves de compensation des déficits d'exploitation	507 260,16			507 260,16
Réserves de compensation des charges d'amortissement	0,00	0,00		0,00
Autres réserves	123 573,60	14 225,00		137 798,60
<b>TOTAL RESERVES</b>	<b>1 138 203,32</b>	<b>29 396,00</b>		<b>1 167 599,32</b>



AC - Provisions pour risques et charges  
Périodes de : 01/2021 à 12/2021

Provisions pour risques et charges	Montant au 31/12/2020	Augmentations 2021	Diminutions 2021	Montants au 31/12/2021
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
151 - Provisions pour risques	112 738,05	0,00	61 627,76	51 110,29
15180000 AUTRES PROV RISQUES ET CHARGES	112 738,05	0,00	61 627,76	51 110,29
152 - Provisions pour charges sur legs ou dotations	0,00	0,00	0,00	0,00
153 - Provisions pour pensions et obligations similaires (retraite...)	0,00	0,00	0,00	0,00
155 - Provisions pour impôts (établissements privés)	0,00	0,00	0,00	0,00
157 - Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices	0,00	0,00	0,00	0,00
dont provisions pour grosses réparations (c/1572)	0,00	0,00	0,00	0,00
158 - Autres provisions pour charges	191 401,31	0,00	163 807,31	27 594,00
15880000 AUTRES PROVISIONS POUR CHARGES	191 401,31	0,00	163 807,31	27 594,00
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>304 139,36</b>		<b>225 435,07</b>	<b>78 704,29</b>





**Provisions réglementées**

Périodes de : 01/2021 à 12/2021

Provisions réglementées	Provisions réglementées au 31/12/2020	Augmentations 2021	Diminutions 2021	Provisions réglementées au 31/12/2021
<b>Provisions Réglementées</b>				
141 - Destinées à la couverture du Besoin en Fonds de Roulement *	34 268,10			34 268,10
142 - Pour renouvellement des immobilisations *	704 082,56		135 709,00	568 373,56
143 - Provisions réglementées relatives aux stocks				
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 *				
<b>TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES</b>	<b>738 350,66</b>		<b>135 709,00</b>	<b>602 641,66</b>
* sont pris en compte les c/687 et 787 correspondants				



## Subventions d'investissement ASV

Périodes de : 01/2021 à 12/2021

Subventions d'investissement	Subventions d'invest. au 31/12/2020 (1)	Augmentations 2021 (2)	Diminutions 2021 (3)	Subventions reçues dans l'année (2)-(3)	Subv. d'invest. au 31/12/2021 (1)+(2)-(3)
<b>Subventions d'équipement (c/131 et 1391)</b>	<b>4 540 661,12</b>	<b>104 681,00</b>	<b>394 797,17</b>	<b>-290 116,17</b>	<b>4 250 544,95</b>
Etat	2 898 206,86		212 701,51	-212 701,51	2 685 505,35
Région	9 806,84	30 000,00	116 584,23	-86 584,23	-76 777,39
Département	227 325,00		12 626,25	-12 626,25	214 698,75
Commune					
Collectivités publiques					
Entreprises publiques	137 200,00		13 719,96	-13 719,96	123 480,04
Entreprises et organismes privés		15 000,00	3 000,00	12 000,00	12 000,00
Autres	1 268 122,42	59 681,00	36 165,22	23 515,78	1 291 638,20
- dont taxe d'apprentissage					
<b>Autres subventions d'investissement (c/138 et 1398)</b>	<b>-5 276,29</b>		<b>15 276,24</b>	<b>-15 276,24</b>	<b>-20 552,53</b>
Etat					
Région					
Département					
Commune					
Collectivités publiques					
Entreprises publiques					
Entreprises et organismes privés					
Autres	-5 276,29		15 276,24	-15 276,24	-20 552,53
- dont taxe d'apprentissage					
<b>TOTAL SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT</b>	<b>4 535 384,83</b>	<b>104 681,00</b>	<b>410 073,41</b>	<b>-305 392,41</b>	<b>4 229 992,42</b>
- dont taxe d'apprentissage					





## 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 960 744,16 avec un taux d'actualisation de 0.98 %

NON CADRE	771 453,37
CADRE	189 290,79
Total	<b>960 744,16</b>

### Effectifs (Situation au 31/12/2021 )

Nombres de salariés au 31/12/2021 en nombre de personnes physiques

C	21
NC	274
Total	295

CDD	29
CDI	266
Total	295

Nombres de salariés au 31/12/2021 en ETP

	ETP
C	15.68
NC	256.90
Total	272.58



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



### **Catégories de salariés au 31/12/2021**

<b>Catégorie</b>	<b>Hommes</b>	<b>Femmes</b>	<b>Total</b>	<b>%</b>
Administration / Gestion	1	13	14	4,75%
Agent des services éducatifs et sociaux	0	1	1	0,34%
Agents des services logistiques	2	46	48	16,27%
Assistant administratif	0	1	1	0,34%
Autres (Apprentis)	1	0	1	0,34%
Accompagnant éducatif et social	6	54	60	20,34%
Auxiliaires de soins	14	104	118	40,00%
Cadres administratifs et de gestion	0	4	4	1,36%
Cadres de santé	1	1	2	0,68%
Cadres dirigeants	2	0	2	0,68%
Infirmiers(ères)	1	7	8	2,71%
Médecins	2	1	3	1,02%
Ouvrier des services logistiques	3	1	4	1,36%
Services généraux	5	24	29	9,83%
<b>Total général salariés</b>	<b>38</b>	<b>257</b>	<b>295</b>	<b>100,00%</b>
	<b>12,88%</b>	<b>87,12%</b>		

### **Faits significatifs et exceptionnels**

- 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. L'encours s'élève à 2 468 017.12€ au 31/12/2021.
- 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.



ASV  
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 :

Organisme prêteur	Etablissement	Capital Emprunté	Caution et hypothèques - Nature de la garantie :	Capital restant dû 31/12/2021
BANQUE POSTALE	EHPAD BOIS DES OISELEURS	900 000,00	caution de la Ville de Freyming-Merlebach	675 000,00
BANQUE POSTALE	EHPAD BOIS DES OISELEURS	5 500 000,00	caution de la Ville de Freyming-Merlebach	4 950 000,00
CDC	EHPAD BOIS DES OISELEURS	7 386 702,83	caution de la Ville de Freyming-Merlebach	7 055 282,86
CRAM	EHPAD STE ELISABETH	88 000,00	caution de la Ville de Freyming-Merlebach	13 200,00
CRAM	EHPAD STE ELISABETH	95 000,00	caution de la Ville de Freyming-Merlebach	14 250,00
CRAV	EHPAD STE ELISABETH	117 439,00	caution de la Ville de Freyming-Merlebach	41 116,00
CCM MERLEBACH	EHPAD STE ELISABETH	200 000,00	caution de la Ville de Freyming-Merlebach	44 162,10
BANQUE POSTALE	EHPAD STE ELISABETH	300 000,00	caution de la Ville de Freyming-Merlebach	220 258,34
CAISSE D'EPARGNE	EHPAD STE ELISABETH	470 000,00	caution de la Ville de Freyming-Merlebach	304 568,76
BANQUE POSTALE	EHPAD STE ELISABETH	500 000,00	caution de la Ville de Freyming-Merlebach	232 142,90
CAISSE D'EPARGNE	EHPAD STE ELISABETH	590 000,00	caution de 50 % de la Ville de Freyming-Merlebach et hypothèque conventionnelle à hauteur de 50% au profit du département de la Moselle	367 000,66
CCM MERLEBACH	EHPAD STE ELISABETH	681 000,00	caution de la Ville de Freyming-Merlebach	463 856,30
CAISSE D'EPARGNE	FAM LES FLORALIES	540 000,00	caution de la Ville de Freyming-Merlebach	457 863,84
CAISSE D'EPARGNE	FAM LES FLORALIES	1 200 000,00	caution de la Ville de Freyming-Merlebach	1 099 709,16
BANQUE POSTALE	IEM LES JONQUILLES	110 000,00	caution de la Ville de Freyming-Merlebach	80 761,38
CRAM	IEM LES JONQUILLES	120 000,00	caution de la Ville de Freyming-Merlebach	48 000,00
BANQUE POSTALE	IEM LES JONQUILLES	150 000,00	caution de la Ville de Freyming-Merlebach	69 642,90
CAISSE D'EPARGNE	IEM LES JONQUILLES	290 000,00	caution de la Ville de Freyming-Merlebach	130 496,10
BANQUE POSTALE	MAS LES FLORALIES	90 000,00	caution de la Ville de Freyming-Merlebach	55 107,59
BANQUE POSTALE	MAS LES FLORALIES	150 000,00	caution de la Ville de Freyming-Merlebach	69 642,90
CRAM	MAS LES FLORALIES	250 000,00	caution de la Ville de Freyming-Merlebach	87 500,00
CDC	MAS LES FLORALIES	6 108 000,00	caution de 50 % de la Ville de Freyming-Merlebach et caution de 50% de la caisse d'épargne	3 653 893,05
CRAV	RESIDENCE SOLEIL	150 000,00	caution de la Ville de Freyming-Merlebach	75 000,00
CAISSE D'EPARGNE	RESIDENCE SOLEIL	310 000,00	caution de la Ville de Freyming-Merlebach	283 994,91
CDC	SBA	909 241,00	caution de la Ville de Freyming-Merlebach	276 852,95
CAISSE D'EPARGNE	RESIDENCE SOLEIL	840 000,00	caution de la Ville de Freyming-Merlebach	633 000,00
CAISSE D'EPARGNE	RESIDENCE SOLEIL	1 300 000,00	caution de la Ville de Freyming-Merlebach	975 000,00
CCM MERLEBACH	RESIDENCE STE BARBE	198 970,00	caution de la Ville de Freyming-Merlebach	123 470,85
BANQUE POSTALE	RESIDENCE STE BARBE	300 000,00	caution de la Ville de Freyming-Merlebach	220 258,34
CARSAT	RESIDENCE STE BARBE	700 000,00	caution de la Ville de Freyming-Merlebach	525 000,00
CCM MERLEBACH	RESIDENCE STE BARBE	1 690 000,00	caution de la Ville de Freyming-Merlebach	1 523 623,32



ASV

RUE D'ORLEANS 57800 FREYMING-MERLEBACH

SIRET 305 951 147 00019

APE 8710A