



Ordre des Experts-Comptables de Lorraine  
Membre inscrit sur la liste Nationale des Commissaires aux Comptes,  
rattaché à la Compagnie des Commissaires aux Comptes de Metz

expertise comptable – commissariat aux comptes – audit et conseil

**Stéphane GOULLET**  
**Dominique PETTE**  
**Véronique SCHNEIDER-SIMONIN**

Experts-Comptables et  
Commissaires aux Comptes associés

## **Hôpitaux Privés de Metz**

13 rue de la Gendarmerie  
57000 METZ

~~~~~

### **rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels au 31 décembre 2018**

Hôpitaux Privés de Metz  
HPM  
Exercice clos le  
31 décembre 2018

## Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Mesdames, Messieurs,

### Opinion sur les comptes annuels

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association Hôpitaux Privés de Metz relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, 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 cet 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 1er janvier 2018 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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues, et principalement les provisions pour risques et charges, et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

Hôpitaux Privés de Metz  
HPM  
Exercice clos le  
31 décembre 2018

## Vérifications du rapport de gestion

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Directeur 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 la société 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 la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

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

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

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

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

Hôpitaux Privés de Metz  
HPM  
Exercice clos le  
31 décembre 2018

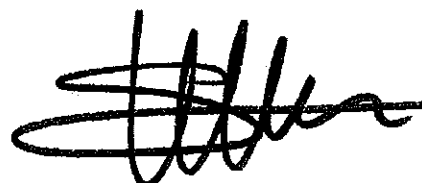
En outre :

- 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 Montigny-lès-Metz, le 11 juin 2019

La société de Commissariat aux Comptes  
SA lorex:

Véronique SCHNEIDER-SIMONIN  
Directrice Générale Déléguée



## Bilan



|                                                            | Seu                | Amortissements<br>Dépréciations | Net au<br>31/12/18 | Net au<br>31/12/17 |
|------------------------------------------------------------|--------------------|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>ACTIF</b>                                               |                    |                                 |                    |                    |
| Immobilisations incorporelles                              | 318 720            | 318 720                         |                    | 598 836            |
| Frais d'établissement                                      | 4 569 016          | 4 091 058                       | 507 917            |                    |
| Concessions, brevets et droits acquis                      |                    |                                 |                    |                    |
| Immobilisations corporelles                                |                    |                                 |                    |                    |
| Terrains                                                   | 560 928            |                                 | 560 928            | 560 928            |
| Constructions                                              | 17 606 874         | 7 428 820                       | 10 180 051         | 11 897 810         |
| Installations techniques, matériel et outillage industriel | 28 012 178         | 19 871 294                      | 8 140 884          | 8 842 764          |
| Autres immobilisations corporelles                         | 7 953 658          | 6 570 121                       | 1 374 536          | 1 546 553          |
| Immobilisations en cours / Avances et acomptes corporels   | 14 943 909         |                                 | 14 943 908         | 3 705 320          |
| Immobilisations financières                                |                    |                                 |                    |                    |
| Placements                                                 | 3 838 074          |                                 | 3 838 074          | 3 690 055          |
| Autres immobilisations financières                         | 15 108             |                                 | 15 109             | 8 102              |
| <b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>                                    | <b>77 817 189</b>  | <b>38 058 041</b>               | <b>39 767 107</b>  | <b>30 422 180</b>  |
| Stocks                                                     |                    |                                 |                    |                    |
| Matières premières et autres approvisionnements            | 3 596 235          |                                 | 3 596 235          | 3 888 061          |
| Créances                                                   |                    |                                 |                    |                    |
| Créances hospitalières                                     | 28 292 863         |                                 | 28 292 863         | 27 879 071         |
| Créances Prêt à Actes cédentes                             | 2 004 381          |                                 | 2 004 381          | 2 032 813          |
| Divers                                                     | 18 824 825         |                                 | 18 824 825         | 18 487 760         |
| Valeurs mobilières de placement                            | 2 735 874          |                                 | 2 735 874          | 2 490 527          |
| Charges constatées d'avance                                | 3 857 960          |                                 | 3 857 960          | 4 006 598          |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                                     | <b>80 317 538</b>  |                                 | <b>69 317 528</b>  | <b>58 652 699</b>  |
| <b>COMPTES DE REGULARISATION</b>                           |                    |                                 |                    |                    |
| <b>TOTAL DE L'ACTIF</b>                                    | <b>158 134 727</b> | <b>38 058 041</b>               | <b>109 072 545</b> | <b>89 074 879</b>  |

## Bilan



|                                                         | Net au<br>31/12/18 | Net au<br>31/12/17 |
|---------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>PASSIF</b>                                           |                    |                    |
| Fonds associatifs sans droit de rachat                  | 23 518 603         | 23 518 603         |
| Autres réserves                                         | 3 951 191          | 3 951 191          |
| Rapport à nouveau                                       | -6 021 013         | -6 021 013         |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>                           | <b>-527 850</b>    | <b>-585 436</b>    |
| Subventions d'investissement                            | 1 748 533          | 1 806 384          |
| <b>FONDS PROPRES</b>                                    | <b>22 725 944</b>  | <b>22 245 164</b>  |
| Réserves de trésorerie                                  | 4 555              | 4 555              |
| <b>AUTRES FONDUS PROPRES</b>                            | <b>4 555</b>       | <b>4 555</b>       |
| Provisions pour risques                                 | 4 555              | 4 555              |
| Provisions pour charges                                 | 460 600            | 460 600            |
| Provisions pour dépréciations                           | 5 567 689          | 5 612 200          |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>               | <b>6 032 844</b>   | <b>6 077 355</b>   |
| Fonds alloués sur subventions                           | 7 448 281          | 7 288 000          |
| <b>FONDS D'ÉVALUATION</b>                               | <b>7 448 281</b>   | <b>7 288 000</b>   |
| Emprunts obligataires conventionnels                    | 628 212            | 614 607            |
| Emprunts                                                |                    |                    |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits | 31 531 727         | 20 431 090         |
| Emprunts et dettes financières diverses                 | 323 394            | 317 898            |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours        | 740 700            | 1 181 310          |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                | 10 535 646         | 11 034 693         |
| Dettes fiscales et sociales                             | 17 300 625         | 17 463 459         |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés         | 3 330 827          | 1 259 538          |
| Autres dettes                                           | 731 887            | 885 507            |
| Produit constaté d'avance                               | 4 529 823          | 5 138 552          |
| <b>DETTES</b>                                           | <b>69 217 028</b>  | <b>57 747 748</b>  |
| <b>COMPTES DE REGULARISATION</b>                        |                    |                    |
| <b>TOTAL DU PASSIF</b>                                  | <b>109 072 545</b> | <b>89 074 879</b>  |

## Compte de résultat

## Budget - Hospitalier



|                                          | du 01/01/18<br>au 31/12/18<br>12 mois | %         | du 01/01/17<br>au 31/12/17<br>12 mois | %         | Simple :<br>Variation en valeur | Simple :<br>Variation en % |
|------------------------------------------|---------------------------------------|-----------|---------------------------------------|-----------|---------------------------------|----------------------------|
| Ventes de marchandises                   | 5 350 750                             | 42        | 6 177 010                             | 46        | -726 260                        | -12                        |
| Prestations de services                  | 415 508                               | 3         | 424 595                               | 3         | -9 087                          | -2                         |
| Produits de l'activité hospitalière      | 155 955 551                           | NS        | 155 866 021                           | NS        | 89 530                          | 0                          |
| Produits des activités annexes           | 8 927 571                             | 54        | 8 824 952                             | 51        | 102 619                         | 1                          |
| Dotation Globale                         | 3 470 591                             | 27        | 3 538 978                             | 26        | -68 387                         | -2                         |
| Subventions d'exploitation               | 2 417 418                             | 19        | 2 488 002                             | 18        | -70 584                         | -3                         |
| Reprises et Transferts de charge         | 1 302 884                             | 9         | 1 371 744                             | 10        | -68 860                         | -5                         |
| Autres produits                          | 102 963                               | 1         | 115 294                               | 1         | -12 331                         | -11                        |
| Remboursement de l'État                  | 2 230 559                             | 18        | 2 502 492                             | 21        | -271 933                        | -11                        |
| <b>Produits d'exploitation</b>           | <b>188 135 442</b>                    | <b>NS</b> | <b>194 822 852</b>                    | <b>NS</b> | <b>-6 687 410</b>               | <b>-4</b>                  |
| Achats de matières premières             | 43 146 511                            | 339       | 42 894 217                            | 319       | 252 294                         | 1                          |
| Variation de stock de matières premières | 272 826                               | 2         | -1 594 515                            | -12       | 1 867 340                       | 117                        |
| Autres achats et charges externes        | 37 205 327                            | 293       | 33 858 946                            | 266       | 3 346 381                       | 4                          |
| Impôts et taxes                          | 6 942 254                             | 55        | 6 977 707                             | 52        | -35 453                         | -1                         |
| Salaires et Traitements                  | 85 423 212                            | 514       | 85 502 551                            | 467       | -79 339                         | -1                         |
| Avances sur Primes                       | 3 502                                 | 0         | 16 439                                | 0         | -12 937                         | -42                        |
| Charges sociales                         | 30 127 058                            | 227       | 28 918 061                            | 222       | 1 208 997                       | 4                          |
| Amortissements et provisions             | 4 821 751                             | 38        | 4 439 051                             | 33        | 382 700                         | 9                          |
| Engagements à réviser                    | 135 452                               | 1         | 89 413                                | 1         | 46 039                          | 52                         |
| Autres charges de gestion                | 54 617                                | 0         | 104 782                               | 1         | -50 165                         | -47                        |
| Autres charges                           | 188 243 150                           | NS        | 184 274 078                           | NS        | 3 969 072                       | 2                          |
| <b>Charges d'exploitation</b>            | <b>188 243 150</b>                    | <b>NS</b> | <b>184 274 078</b>                    | <b>NS</b> | <b>3 969 072</b>                | <b>2</b>                   |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>           | <b>-166 708</b>                       | <b>-1</b> | <b>10 548 774</b>                     | <b>8</b>  | <b>-10 715 482</b>              | <b>-101</b>                |
| Produits financiers                      | 252 269                               | 2         | 188 315                               | 1         | 63 954                          | 34                         |
| Charges financières                      | 509 580                               | 4         | 507 630                               | 4         | 1 950                           | 0                          |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>                | <b>-257 311</b>                       | <b>-2</b> | <b>180 685</b>                        | <b>1</b>  | <b>-437 996</b>                 | <b>-242</b>                |
| <b>RESULTAT COURANT</b>                  | <b>-424 019</b>                       | <b>-3</b> | <b>10 729 459</b>                     | <b>8</b>  | <b>-11 153 478</b>              | <b>-103</b>                |
| Produits exceptionnels                   | 719 227                               | 5         | 859 421                               | 5         | -140 194                        | -16                        |
| Charges exceptionnelles                  | 440 086                               | 4         | 521 174                               | 4         | -71 088                         | -16                        |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>             | <b>279 141</b>                        | <b>2</b>  | <b>338 247</b>                        | <b>3</b>  | <b>-59 106</b>                  | <b>-21</b>                 |
| Impôts sur les bénéfices                 | 55 859                                | 0         | 43 015                                | 0         | 12 844                          | 30                         |
| <b>EXCÉDENT OU PÉRIE</b>                 | <b>-221 250</b>                       | <b>-2</b> | <b>-6 570</b>                         | <b>0</b>  | <b>-214 679</b>                 | <b>-33</b>                 |



|                                          | du 01/01/18<br>au 31/12/18<br>12 mois | %         | du 01/01/17<br>au 31/12/17<br>12 mois | %         | Simple :<br>Variation en valeur | Simple :<br>Variation en % |
|------------------------------------------|---------------------------------------|-----------|---------------------------------------|-----------|---------------------------------|----------------------------|
| Ventes de marchandises                   | 5 350 750                             | 42        | 6 177 010                             | 46        | -726 260                        | -12                        |
| Prestations de services                  | 415 508                               | 3         | 424 595                               | 3         | -9 087                          | -2                         |
| Produits de l'activité hospitalière      | 155 955 551                           | NS        | 155 866 021                           | NS        | 89 530                          | 0                          |
| Produits des activités annexes           | 8 927 571                             | 54        | 8 824 952                             | 51        | 102 619                         | 1                          |
| Dotation Globale                         | 3 470 591                             | 27        | 3 538 978                             | 26        | -68 387                         | -2                         |
| Subventions d'exploitation               | 2 417 418                             | 19        | 2 488 002                             | 18        | -70 584                         | -3                         |
| Reprises et Transferts de charge         | 1 302 884                             | 9         | 1 371 744                             | 10        | -68 860                         | -5                         |
| Autres produits                          | 102 963                               | 1         | 115 294                               | 1         | -12 331                         | -11                        |
| Remboursement de l'État                  | 2 230 559                             | 18        | 2 502 492                             | 21        | -271 933                        | -11                        |
| <b>Produits d'exploitation</b>           | <b>188 135 442</b>                    | <b>NS</b> | <b>194 822 852</b>                    | <b>NS</b> | <b>-6 687 410</b>               | <b>-4</b>                  |
| Achats de matières premières             | 43 146 511                            | 339       | 42 894 217                            | 319       | 252 294                         | 1                          |
| Variation de stock de matières premières | 272 826                               | 2         | -1 594 515                            | -12       | 1 867 340                       | 117                        |
| Autres achats et charges externes        | 37 205 327                            | 293       | 33 858 946                            | 266       | 3 346 381                       | 4                          |
| Impôts et taxes                          | 6 942 254                             | 55        | 6 977 707                             | 52        | -35 453                         | -1                         |
| Salaires et Traitements                  | 85 423 212                            | 514       | 85 502 551                            | 467       | -79 339                         | -1                         |
| Avances sur Primes                       | 3 502                                 | 0         | 16 439                                | 0         | -12 937                         | -42                        |
| Charges sociales                         | 30 127 058                            | 227       | 28 918 061                            | 222       | 1 208 997                       | 4                          |
| Amortissements et provisions             | 4 821 751                             | 38        | 4 439 051                             | 33        | 382 700                         | 9                          |
| Engagements à réviser                    | 135 452                               | 1         | 89 413                                | 1         | 46 039                          | 52                         |
| Autres charges de gestion                | 54 617                                | 0         | 104 782                               | 1         | -50 165                         | -47                        |
| Autres charges                           | 188 243 150                           | NS        | 184 274 078                           | NS        | 3 969 072                       | 2                          |
| <b>Charges d'exploitation</b>            | <b>188 243 150</b>                    | <b>NS</b> | <b>184 274 078</b>                    | <b>NS</b> | <b>3 969 072</b>                | <b>2</b>                   |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>           | <b>-166 708</b>                       | <b>-1</b> | <b>10 548 774</b>                     | <b>8</b>  | <b>-10 715 482</b>              | <b>-101</b>                |
| Produits financiers                      | 252 269                               | 2         | 188 315                               | 1         | 63 954                          | 34                         |
| Charges financières                      | 509 580                               | 4         | 507 630                               | 4         | 1 950                           | 0                          |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>                | <b>-257 311</b>                       | <b>-2</b> | <b>180 685</b>                        | <b>1</b>  | <b>-437 996</b>                 | <b>-242</b>                |
| <b>RESULTAT COURANT</b>                  | <b>-424 019</b>                       | <b>-3</b> | <b>10 729 459</b>                     | <b>8</b>  | <b>-11 153 478</b>              | <b>-103</b>                |
| Produits exceptionnels                   | 719 227                               | 5         | 859 421                               | 5         | -140 194                        | -16                        |
| Charges exceptionnelles                  | 440 086                               | 4         | 521 174                               | 4         | -71 088                         | -16                        |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>             | <b>279 141</b>                        | <b>2</b>  | <b>338 247</b>                        | <b>3</b>  | <b>-59 106</b>                  | <b>-21</b>                 |
| Impôts sur les bénéfices                 | 55 859                                | 0         | 43 015                                | 0         | 12 844                          | 30                         |
| <b>EXCÉDENT OU PÉRIE</b>                 | <b>-221 250</b>                       | <b>-2</b> | <b>-6 570</b>                         | <b>0</b>  | <b>-214 679</b>                 | <b>-33</b>                 |

## Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : HÔPITAUX PRIVÉS DE METZ

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31.12.2018, dont le total est de 100 072 846 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 221 350 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration de l'association.

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31.12.2018 ont été établis et présentés en respectant le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 et ses règlements modificatifs, ainsi que ses adaptations aux associations conformément au règlement CRC 99-01.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

### Evénements de l'exercice

Les travaux relatifs à la phase 2 de l'Hôpital Robert Schuman ont démarré au cours de l'exercice 2018 et figurent dans les immobilisations en-cours à la clôture de l'exercice 2018 pour un montant de 14 666 K€..

Les emprunts débloqués pour cette phase 2 s'élèvent à 17 092 K€. Les emprunts restant à débloquent s'établissent à 34 508 K€.

### Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les frais d'établissement correspondent aux frais d'études préalables à la phase 2 de l'hôpital Robert Schuman ont été amortis en totalité.

En date du 1er décembre 2009, un contrat ayant pour objet un crédit bail immobilier concernant l'hôpital Robert Schuman, mis en service le 04 mars 2013, a été signé avec l'organisme Dexta CLF Régions Bail et Cico Bail, pour un montant de 90 300 000 € H.T., avant déduction d'une avance preneur de 4 800 000 € (A.S.A.), soit un net financement de 85 500 000 € sur 30 ans. L'amortissement a été évalué à 6 706 964 euros.

## Règles et méthodes comptables

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- \* Licences, Logiciels : 3 à 7 ans
- \* Constructions : 20 à 30 ans
- \* Installations générales, agencements, aménagements des constructions : 10 à 15 ans
- \* Installations techniques : 5 à 10 ans
- \* Matériel et outillage médical et non médical : 3 à 10 ans
- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
- \* Matériel de transport : 4 à 5 ans
- \* Matériel de bureau et informatique : 3 à 10 ans
- \* Mobilier : 10 ans

### Immobilisations financières

Les contributions au titre de l'Effort de Construction sont versées sous forme de prêts.

### Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode du prix unitaire moyen pondéré. La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires. Une dépréciation des stocks est déterminée suivant les modalités recommandées par le Plan Comptable Général.

Depuis le 1er janvier 2017, les stocks de marchandises et d'approvisionnements stockés dans les services sont compris dans les inventaires.

### Engagements de retraite

La convention collective de l'association prévoit le versement d'indemnités de fin de carrière. Le montant théorique des engagements a été estimé à 12 566 470 euros, sur la base des acquis antérieurs.

Les paramètres de calcul sont les suivants :

- Taux actualisation brut : 1,31 %
- Départs volontaires : 100 %
- Taux de charges cadres : 50 %
- Taux de charges non-cadres : 60 %
- Revalorisation des salaires : 1,5 %
- Age de départ à la retraite :
- \* Non-cadres 62 - 65 ans
- \* Cadres non médicaux 65 ans
- \* Cadres médicaux 65 - 67 ans
- Turn over moyen

Au 31 décembre 2018, une provision relative aux indemnités de fin de carrière à verser aux médecins et aux cadres pour des départs, jusqu'en 2025 a été inscrite au bilan pour un montant de 4 434 300 euros.

## Règles et méthodes comptables

## Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque l'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

## Autres informations

Le montant comptabilisé au titre du contrôle légal des comptes annuels 2018 s'élève à 59 335 euros TTC.

## Autres événements majeurs

Par acte notarié en date du 2 août 2017, il a été procédé à un avenant au contrat de crédit-bail immobilier conclu le 1er décembre 2009 avec le crédit-bailleur, DEXIA CLF REGIONS BAL et CICOBAIL, pour l'édification de l'Hôpital Robert Schuman I.

Ledit avenant prévoit le transfert de propriétés de plusieurs parcelles de terrain, détenues par le crédit-bailleur, à l'Association Hôpitaux Privés de Metz (HPM), en vue de la construction de la seconde phase de l'Hôpital Robert Schuman.



## Notes sur le bilan

## Actif immobilisé

## Tableau des immobilisations



|                                                                          | Au début d'exercice | Augmentation      | Diminution     |                   |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|----------------|-------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                              | 318 723             |                   |                | 318 723           |
| - Fonds commercial                                                       |                     |                   |                |                   |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                          | 4 349 400           | 230 944           | 11 328         | 4 569 016         |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     | <b>4 668 123</b>    | <b>230 944</b>    | <b>11 328</b>  | <b>4 887 739</b>  |
| - Terrains                                                               | 550 628             |                   |                | 550 628           |
| - Constructions sur sol propre                                           | 8 765 328           |                   |                | 8 765 328         |
| - Constructions sur sol d'autrui                                         |                     |                   |                |                   |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | 8 877 737           | 127 729           | 164 919        | 8 840 547         |
| - Installations techniques, matériel et outillages industriels           | 27 105 695          | 1 384 138         | 477 655        | 28 012 178        |
| - Installations générales, agencements aménagements divers               | 458 464             | 1 347             | 638            | 467 173           |
| - Matériel de transport                                                  | 128 092             |                   | 12 990         | 115 103           |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 6 412 804           | 526 701           | 1 094          | 6 938 412         |
| - Emballages récupérables et divers                                      | 420 352             | 12 618            |                | 432 970           |
| - Immobilisations corporelles en cours                                   | 3 705 323           | 11 285 596        | 47 010         | 14 943 909        |
| - Avances et acomptes                                                    |                     |                   |                |                   |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       | <b>56 442 423</b>   | <b>13 338 129</b> | <b>704 306</b> | <b>69 076 247</b> |
| - Participations évaluées par mise en équivalence                        |                     |                   |                |                   |
| - Autres participations                                                  |                     |                   |                |                   |
| - Autres titres immobilisés                                              |                     |                   |                |                   |
| - Prêts et autres immobilisations financières                            | 3 889 164           | 298 030           | 134 011        | 3 853 183         |
| <b>Immobilisations financières</b>                                       | <b>3 889 164</b>    | <b>298 030</b>    | <b>134 011</b> | <b>3 853 183</b>  |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                  | <b>64 799 710</b>   | <b>13 867 103</b> | <b>849 645</b> | <b>77 817 169</b> |



## Notes sur le bilan

## Amortissements des immobilisations

|                                                                          | Au début de l'exercice | Augmentation     | Diminutions    |                   |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------|----------------|-------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                              | 318 723                |                  |                |                   |
| - Fonds commercial                                                       | 3 759 465              | 312 963          | 11 328         | 4 061 099         |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                          | 4 078 188              | 312 963          | 11 328         | 4 379 822         |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     |                        |                  |                |                   |
| - Terrains                                                               | 1 405 786              | 317 537          |                | 1 723 324         |
| - Constructions sur sol propre                                           |                        |                  |                |                   |
| - Constructions sur sol d'autrui                                         | 4 739 484              | 1 119 335        | 156 300        | 5 702 500         |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | 18 262 932             | 2 080 531        | 472 189        | 19 871 294        |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels            | 303 852                | 29 059           | 638            | 332 272           |
| - Aménagements divers                                                    | 106 047                | 20 257           | 12 950         | 113 314           |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 5 221 740              | 408 107          | 1 094          | 5 628 754         |
| - Emballages récupérables et divers                                      | 249 521                | 55 260           |                | 304 781           |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       | <b>30 289 342</b>      | <b>4 030 086</b> | <b>643 191</b> | <b>33 676 239</b> |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                  | <b>34 367 530</b>      | <b>4 343 049</b> | <b>654 519</b> | <b>38 056 061</b> |



## Notes sur le bilan

## Actif circulant

## Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 39 007 787 euro et le classement détaillé par échéance est le suivant :

|                                          | Montant brut      | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an |
|------------------------------------------|-------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Créances de l'actif immobilisé :</b>  |                   |                           |                          |
| Créances rattachées à des participations |                   |                           |                          |
| Prêts                                    | 3 636 074         |                           | 3 749 185                |
| Autres                                   | 15 109            | 88 879                    | 15 109                   |
| <b>Créances de l'actif circulant :</b>   |                   |                           |                          |
| Créances Clients et Comptes rattachés    | 29 292 853        | 28 678 580                | 616 283                  |
| Autres                                   | 2 004 381         | 2 004 381                 |                          |
| Charges constatées d'avance              | 3 857 360         | 177 360                   | 3 680 000                |
| <b>Total</b>                             | <b>39 007 787</b> | <b>30 847 200</b>         | <b>8 060 587</b>         |
| Prêts accordés en cours d'exercice       | 298 080           |                           |                          |
| Prêts récupérés en cours d'exercice      | 134 011           |                           |                          |



## Produits à recevoir

|                                     | Montant          |
|-------------------------------------|------------------|
| Red. - P.A.R. - Hospit. & Consultat | 3 101 216        |
| Produits à recevoir                 | 38 228           |
| Rec. - UNIAF à imputer              | 274 077          |
| Rec. - Prévoyance GS à imputer      | 70 583           |
| I.J.S.S. à imputer en Moselle       | 10 104           |
| Part A - Crédit Coop.               | 31               |
| Part B - Crédit Coop.               | 46 482           |
| <b>Total</b>                        | <b>3 540 721</b> |

## Notes sur le bilan

## Notes sur le bilan

## Fonds propres

Tableau de variation des fonds associatifs

|                                              | Début<br>Exercice | Augmentation   | Diminution     | Fin<br>Exercice   |
|----------------------------------------------|-------------------|----------------|----------------|-------------------|
| Patrimoine intégré                           | 22 276 494        |                |                | 22 276 494        |
| Fonds statutaires                            |                   |                |                |                   |
| Apports sans droit de reprise                |                   |                |                |                   |
| Legs et donations                            | 6 718             |                |                | 6 718             |
| Subventions affectées                        |                   |                |                |                   |
| Autres fonds                                 | 1 035 391         |                |                | 1 035 391         |
| <b>Total fonds sans droit reprise</b>        | <b>23 318 603</b> |                |                | <b>23 318 603</b> |
| Apports avec droit de reprise                |                   |                |                |                   |
| Legs et donations assortis d'une condition   |                   |                |                |                   |
| Subventions affectées                        |                   |                |                |                   |
| <b>Total fonds avec droit reprise</b>        |                   |                |                |                   |
| Ecart de réévaluation                        |                   |                |                |                   |
| Réserves statutaires ou contractuelles       |                   |                |                |                   |
| Réserves réglementées                        |                   |                |                |                   |
| Autres réserves                              | 3 935 742         | 19 003         |                | 3 955 746         |
| Report à Nouveau                             | -5 995 436        | 147 735        | 173 311        | -6 021 013        |
| Résultat de l'exercice                       | -5 573            | -221 350       | -5 573         | -221 350          |
| Résultats sous contrôle des tiers financiers |                   |                |                |                   |
| Subventions d'investissement                 | 1 986 394         | 21 893         | 269 743        | 1 748 533         |
| Provisions réglementées                      |                   |                |                |                   |
| Droits des propriétaires (Commodat)          |                   |                |                |                   |
| Autres fonds associatifs                     |                   |                |                |                   |
| <b>Total fonds associatifs</b>               | <b>23 249 719</b> | <b>-32 719</b> | <b>436 481</b> | <b>22 780 519</b> |

Le patrimoine intégré correspond aux apports des trois membres fondateurs conformément aux conventions signées le 3 septembre 2007, sans condition de reprise, sauf en cas de dissolution.

## Provisions

Tableau des provisions

|                                                              | Provisions<br>au début<br>de l'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Reprises<br>utilisées<br>de l'exercice | Reprises<br>non utilisées<br>de l'exercice |
|--------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------|----------------------------------------|--------------------------------------------|
| Liages                                                       |                                         |                            |                                        |                                            |
| Garanties données aux clients                                |                                         |                            |                                        |                                            |
| Pertes sur marchés à terme                                   |                                         |                            |                                        |                                            |
| Amendes et pénalités                                         |                                         |                            |                                        |                                            |
| Pertes de change                                             |                                         |                            |                                        |                                            |
| Pensions et obligations similaires                           |                                         |                            |                                        |                                            |
| Pour impôts                                                  |                                         |                            |                                        |                                            |
| Renouvellement des immobilisations                           |                                         |                            |                                        |                                            |
| Gros entretien et grandes révisions                          |                                         |                            |                                        |                                            |
| Charges sociales et fiscales                                 |                                         |                            |                                        |                                            |
| sur congés à payer                                           |                                         |                            |                                        |                                            |
| Autres provisions pour risques et charges                    |                                         |                            |                                        |                                            |
| <b>Total</b>                                                 | <b>7 306 000</b>                        | <b>478 700</b>             | <b>335 414</b>                         | <b>7 449 286</b>                           |
| Répartition des dotations et des<br>reprises de l'exercice : |                                         |                            |                                        |                                            |
| Exploitation                                                 |                                         |                            |                                        |                                            |
| Financières                                                  |                                         | 478 700                    | 105 114                                |                                            |
| Exceptionnelles                                              |                                         |                            | 231 300                                |                                            |

Provisions constatées à la clôture (en K€):

- Créances litigieuses pour 481 K€;
- Charges de personnel (dédit-litige) pour 2 533 K€
- I.D.R. pour 4 434 K€;

## Notes sur le bilan

## Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 68 476 929 € et le classement détaillé par échéancier s'établit comme suit :

|                                                                        | Montant brut      | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an | Echéances à plus de 3 ans |
|------------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------------------|--------------------------|---------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles (*)                                 |                   |                           |                          |                           |
| Autres emprunts obligataires (*)                                       |                   |                           |                          |                           |
| Emprunts (*) et dettes supérieures des établissements de crédit dont : |                   |                           |                          |                           |
| - à 1 an au maximum à l'origine                                        |                   |                           |                          |                           |
| - à plus de 1 an à l'origine                                           |                   |                           |                          |                           |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**)                         | 31 331 727        | 3 180 697                 | 11 510 148               | 16 640 882                |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 303 394           | 76 546                    | 48 570                   | 178 278                   |
| Dettes fiscales et sociales                                            | 10 535 645        | 10 535 645                |                          |                           |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                        | 17 303 825        | 17 303 825                |                          |                           |
| Autres dettes (**)                                                     | 3 330 627         | 3 330 627                 |                          |                           |
| Produits constatés d'avance                                            | 731 887           | 731 887                   |                          |                           |
|                                                                        | 4 939 823         | 1 259 823                 | 640 000                  | 3 040 000                 |
| <b>Total</b>                                                           | <b>68 476 929</b> | <b>35 419 051</b>         | <b>12 198 718</b>        | <b>19 859 160</b>         |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice                             | 12 930 250        |                           |                          |                           |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice                                 | 2 051 181         |                           |                          |                           |
| (**) Dont envers les associés                                          |                   |                           |                          |                           |

Les engagements concernant les nouveaux emprunts pour financer la phase 2 de l'Hôpital Robert Schuman s'élèvent à 51 600 K€. Au 31 décembre 2018, les emprunts restant à débiter sont de 34 508 K€.

## Notes sur le bilan

## Charges à payer

|                                    |                   |
|------------------------------------|-------------------|
| Fournisseurs - fact. non parvenues |                   |
| F.N.P. - Frs Exploitation          | 380 338           |
| F.N.P. - Frs Immo.                 | 175 330           |
| APP FNP - FRS IMMO                 | 1 389             |
| Intérêts courus                    | 38 203            |
| Charges Congés Payés               | 5 605 009         |
| Autres Charges à Payer             | 1 308 705         |
| Organismes Sociaux - C.A.P.        | 480 340           |
| Charges sur C.P.                   | 2 522 254         |
| Charges à Payer                    | 160 114           |
| Charges Fiscales sur C.P.          | 840 752           |
| Charges à Payer                    | 497 473           |
| <b>Total</b>                       | <b>11 959 187</b> |

## Comptes de régularisation

## Charges constatées d'avance

|                         |                  |
|-------------------------|------------------|
| Charges d'exploitation  |                  |
| Charges financières     | 3 857 360        |
| Charges exceptionnelles |                  |
| <b>Total</b>            | <b>3 857 360</b> |

Dont 3 840 000 € correspondant au contrat de sous location avec DEXIA et IASA.

## Produits constatés d'avance

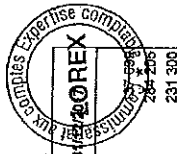
|                         |                  |
|-------------------------|------------------|
| Produits d'exploitation |                  |
| Produits financiers     | 4 939 823        |
| Produits exceptionnels  |                  |
| <b>Total</b>            | <b>4 939 823</b> |

Dont 3 840 000 € correspondant au contrat de sous location avec Dexia et IASA

## Autres informations

## Résultat Exceptionnel

|                                                   | 31/12/2018     | 31/12/2017     |
|---------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion  | 201 070        | 201 070        |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital  | 280 462        | 280 462        |
| Reprises sur provisions et transferts de charge   | 231 300        | 231 300        |
| <b>Total des produits exceptionnels</b>           | <b>712 832</b> | <b>653 203</b> |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 383 946        | 512 357        |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | 106 740        | 8 816          |
| <b>Total des charges exceptionnelles</b>          | <b>490 686</b> | <b>521 174</b> |
| <b>Résultat exceptionnel</b>                      | <b>222 146</b> | <b>132 030</b> |



## Engagements financiers

|                                                                                 | Montant en euro    |
|---------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| Effets escomptés non échus                                                      | 42 300 000         |
| Hypothèques sur emprunts souscrits pour la phase II de l'Hôpital Robert Schuman | 42 300 000         |
| Avais et cautions                                                               | 12 566 470         |
| Engagements en matière de pensions                                              | 158 503 771        |
| Engagements de crédit-bail mobilier                                             | 22 524             |
| Engagements de crédit-bail immobilier                                           | 22 524             |
| Médailles du travail                                                            |                    |
| Autres engagements donnés                                                       |                    |
| <b>Total</b>                                                                    | <b>213 992 765</b> |

## Autres informations

## Engagements reçus

|                                                                                                                                                                         | Montant en euro   |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| Plafonds des découverts autorisés                                                                                                                                       |                   |
| Avais et cautions                                                                                                                                                       |                   |
| Le Contrat Pluriannuel d'Objectifs et de Moyens du 15 juillet 2009 prévoit une aide de 2 900 000€ de 2009 à 2028 destinée aux surcoûts liés à l'hôpital Robert SCHUMAN. | 29 000 000        |
| A ce titre, les Hôpitaux Privés de Metz ont reçu en 2017 l'aide prévue de 2 900 000€.                                                                                   |                   |
| Autres engagements reçus                                                                                                                                                | 29 000 000        |
| Legs nets à réaliser                                                                                                                                                    |                   |
| <b>Total</b>                                                                                                                                                            | <b>29 000 000</b> |



## Autres informations

## Donations

## Fonds dédiés

| LOREX<br>Comptes Expertise comptable |                                        |                                    |                                                           |                                               |
|--------------------------------------|----------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| Montant initial                      | Fonds à engager au début de l'exercice | Utilisation en cours de l'exercice | Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées | Fonds résiduels à engager en fin d'exercice * |
|                                      | A                                      | B                                  | C                                                         | A - B + C                                     |
| Sous total                           |                                        |                                    |                                                           |                                               |
| Fonds dédiés                         | 614 607                                | 6 395                              | 18 000                                                    | 626 212                                       |
| Sous total                           | 614 607                                | 6 395                              | 18 000                                                    | 626 212                                       |
| TOTAL                                | 614 607                                | 6 395                              | 18 000                                                    | 626 212                                       |

## Engagements des contrats de crédit-bail

| LOREX<br>Comptes Expertise comptable   |           |               |               |               |
|----------------------------------------|-----------|---------------|---------------|---------------|
|                                        | Terreins  | Constructions | Autres        |               |
| Valeur d'origine A.T.                  | 1 363 300 | 87 820 881    | 1 110 833 318 | 1 994 957 499 |
| Valeur d'origine T.T.C.                | 1 636 487 | 105 033 749   | 1 328 863 536 | 2 970 373 772 |
| Avances Primeur Exerécute              | 72 754    | 4 589 219     | 59 047 54     | 4 800 000     |
| Cumul exercices antérieurs             | -         | 17 505 625    | 221 427 00    | 17 727 052    |
| Dotations de réversion                 | -         | 3 501 125     | 44 236 45     | 3 545 410     |
| Amortissements                         | -         | 21 000 750    | 266 712 06    | 27 272 462    |
| Cumul exercices antérieurs             | 507 532   | 33 574 837    | 412 055       | 33 494 224    |
| Exercice                               | 101 629   | 6 522 528     | 82 507        | 6 706 664     |
| Redevances payées                      | 605 161   | 39 977 315    | 494 544 75    | 40 207 216    |
| Un an au plus                          | 100 074   | 6 423 066     | 81 244        | 6 804 324     |
| Plus d'un et cinq ans au plus          | 400 287   | 28 692 022    | 324 978       | 28 417 295    |
| A plus de cinq ans                     | 1 801 409 | 122 037 103   | 1 543 639     | 135 482 132   |
| Redevances restant à payer             | 2 401 730 | 154 152 133   | 1 949 860     | 186 503 771   |
| Un an au plus                          | -         | -             | -             | -             |
| Plus d'un et cinq ans au plus          | -         | -             | -             | -             |
| A plus de cinq ans                     | -         | -             | -             | -             |
| Valeur Résiduelle                      | -         | -             | -             | -             |
| Montant pris en charge dans l'exercice | 151 529   | 5 622 528     | 82 507        | 6 706 564     |

Une avance financière de 4 800 000€ est imputée sur les loyers de crédit-bail sur la durée de 30 ans pour un montant annuel de 278 804€.

## Effectif moyen 2018

| Catégories                          | Effectif au 31/12/2018 |       |
|-------------------------------------|------------------------|-------|
|                                     | ETP                    | ETP   |
| Cadres Administratifs et Techniques |                        | 168   |
| Cadres Médecins et Soignants        |                        | 1 292 |
| Non Cadres Médicaux                 |                        | 235   |
| Non Cadres Administratifs           |                        | 1 738 |
| Total                               |                        | 1 738 |



## Rémunération des dirigeants

| Rémunérations allouées aux membres | Montants |                |
|------------------------------------|----------|----------------|
|                                    | Montant  | Montant        |
| * Des organes d'administration     |          | Non Communiqué |
| * Des organes de direction         |          | Non Communiqué |
| * Des organes de surveillance      |          | Néant          |



# COMPTES ANNUELS

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

---

Comptes Annuels de l'Association

## Bilan

|                                                            | Brut               | Amortissements<br>Dépréciations | Net au<br>31/12/18 | Net au<br>31/12/17 |
|------------------------------------------------------------|--------------------|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>ACTIF</b>                                               |                    |                                 |                    |                    |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                       |                    |                                 |                    |                    |
| Frais d'établissement                                      | 318 723            | 318 723                         |                    |                    |
| Concessions, brevets et droits assimilés                   | 4 569 016          | 4 061 099                       | 507 917            | 589 936            |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                         |                    |                                 |                    |                    |
| Terrains                                                   | 560 628            |                                 | 560 628            | 560 628            |
| Constructions                                              | 17 605 874         | 7 425 823                       | 10 180 051         | 11 497 813         |
| Installations techniques, matériel et outillage industriel | 28 012 178         | 19 871 294                      | 8 140 884          | 8 842 764          |
| Autres immobilisations corporelles                         | 7 953 658          | 6 379 121                       | 1 574 536          | 1 546 553          |
| Immobilisations en cours / Avances et acomptes corporels   | 14 943 909         |                                 | 14 943 909         | 3 705 323          |
| <b>Immobilisations financières</b>                         |                    |                                 |                    |                    |
| Prêts                                                      | 3 838 074          |                                 | 3 838 074          | 3 680 055          |
| Autres immobilisations financières                         | 15 109             |                                 | 15 109             | 9 109              |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                    | <b>77 817 169</b>  | <b>38 056 061</b>               | <b>39 761 107</b>  | <b>30 432 180</b>  |
| <b>Stocks</b>                                              |                    |                                 |                    |                    |
| Matières premières et autres approvisionnements            | 3 596 235          |                                 | 3 596 235          | 3 869 061          |
| <b>Créances</b>                                            |                    |                                 |                    |                    |
| Créances hospitalières                                     | 29 292 863         |                                 | 29 292 863         | 27 879 071         |
| Caisse Pivot & Autres créances                             | 2 004 381          |                                 | 2 004 381          | 2 052 913          |
| <b>Divers</b>                                              |                    |                                 |                    |                    |
| Valeurs mobilières de placement                            | 18 824 825         |                                 | 18 824 825         | 18 187 780         |
| Disponibilités                                             | 2 735 874          |                                 | 2 735 874          | 2 490 527          |
| Charges constatés d'avance                                 | 3 857 360          |                                 | 3 857 360          | 4 006 538          |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                                     | <b>60 311 538</b>  |                                 | <b>60 311 538</b>  | <b>58 485 890</b>  |
| <b>COMPTES DE REGULARISATION</b>                           |                    |                                 |                    |                    |
| <b>TOTAL DE L'ACTIF</b>                                    | <b>138 128 707</b> | <b>38 056 061</b>               | <b>100 072 646</b> | <b>88 918 071</b>  |



## Bilan

|                                                         | Net au<br>31/12/18 | Net au<br>31/12/17 |
|---------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>PASSIF</b>                                           |                    |                    |
| Fonds associatifs sans droit de reprise                 | 23 318 603         | 23 318 603         |
| Autres réserves                                         | 3 951 191          | 3 932 187          |
| Report à nouveau                                        | -6 021 013         | -5 995 436         |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>                           | <b>-221 350</b>    | <b>-6 573</b>      |
| Subventions d'investissement                            | 1 748 533          | 1 996 384          |
| <b>FONDS PROPRES</b>                                    | <b>22 775 964</b>  | <b>23 245 164</b>  |
| Réserve de trésorerie                                   | 4 555              | 4 555              |
| Fonds associatifs avec droit de reprise                 | 4 555              | 4 555              |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                             | <b>4 555</b>       | <b>4 555</b>       |
| Provisions pour risques                                 | 480 600            | 493 200            |
| Provisions pour charges                                 | 6 967 686          | 6 812 800          |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>               | <b>7 448 286</b>   | <b>7 306 000</b>   |
| Fonds dédiés sur subventions                            | 626 212            | 614 607            |
| <b>FONDS DEDIES</b>                                     | <b>626 212</b>     | <b>614 607</b>     |
| Emprunts obligataires convertibles                      |                    |                    |
| <i>Emprunts</i>                                         | 31 331 727         | 20 431 098         |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits | 31 331 727         | 20 431 098         |
| Emprunts et dettes financières diverses                 | 303 394            | 317 588            |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours        | 740 700            | 1 181 310          |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                | 10 535 645         | 11 034 693         |
| Dettes fiscales et sociales                             | 17 303 825         | 17 463 459         |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés         | 3 330 627          | 1 299 538          |
| Autres dettes                                           | 731 887            | 883 507            |
| Produits constatés d'avance                             | 4 939 823          | 5 136 552          |
| <b>DETTES</b>                                           | <b>69 217 629</b>  | <b>57 747 745</b>  |
| <b>COMPTES DE REGULARISATION</b>                        |                    |                    |
| <b>TOTAL DU PASSIF</b>                                  | <b>100 072 646</b> | <b>88 918 071</b>  |


**Compte de résultat**

|                                          | du 01/01/18<br>au 31/12/18<br>12 mois | %         | du 01/01/17<br>au 31/12/17<br>12 mois | %         | Simple :<br>Variation en vale | %           | Simple :<br>Variation en vale | %           |
|------------------------------------------|---------------------------------------|-----------|---------------------------------------|-----------|-------------------------------|-------------|-------------------------------|-------------|
| Ventes de marchandises                   | 5 380 760                             | 42        | 6 177 010                             | 46        | -796 250                      | -13         | -796 250                      | -13         |
| Prestations de services                  | 415 508                               | 3         | 424 596                               | 3         | -9 088                        | -2          | -9 088                        | -2          |
| Produits de l'activité hospitalière      | 165 985 561                           | NS        | 160 694 380                           | NS        | 5 291 181                     | 3           | 5 291 181                     | 3           |
| Produits des activités annexes           | 6 927 671                             | 54        | 6 853 995                             | 51        | 73 677                        | 1           | 73 677                        | 1           |
| Dotation Globale                         | 3 470 991                             | 27        | 3 556 978                             | 26        | -85 987                       | -2          | -85 987                       | -2          |
| Subventions d'exploitation               | 2 417 416                             | 19        | 2 486 002                             | 18        | -68 586                       | -3          | -68 586                       | -3          |
| Reprises et Transferts de charge         | 1 202 984                             | 9         | 1 371 744                             | 10        | -168 760                      | -12         | -168 760                      | -12         |
| Autres produits                          | 103 983                               | 1         | 115 394                               | 1         | -11 412                       | -10         | -11 412                       | -10         |
| Remboursement de frais                   | 2 230 568                             | 18        | 2 802 493                             | 21        | -571 925                      | -20         | -571 925                      | -20         |
| <b>Produits d'exploitation</b>           | <b>188 135 442</b>                    | <b>NS</b> | <b>184 482 592</b>                    | <b>NS</b> | <b>3 652 851</b>              | <b>2</b>    | <b>3 652 851</b>              | <b>2</b>    |
| Achats de matières premières             | 43 149 511                            | 339       | 42 894 217                            | 319       | 255 294                       | 1           | 255 294                       | 1           |
| Variation de stock de matières premières | 272 826                               | 2         | -1 594 513                            | -12       | 1 867 340                     | -117        | 1 867 340                     | -117        |
| Autres achats et charges externes        | 37 305 337                            | 293       | 35 856 946                            | 266       | 1 448 391                     | 4           | 1 448 391                     | 4           |
| Impôts et taxes                          | 6 942 854                             | 55        | 6 977 707                             | 52        | -34 852                       | 0           | -34 852                       | 0           |
| Salaires et Traitements                  | 65 423 212                            | 514       | 65 502 551                            | 487       | -79 339                       | 0           | -79 339                       | 0           |
| Avances sur Primes                       | 9 502                                 | 0         | 16 439                                | 0         | -6 937                        | -42         | -6 937                        | -42         |
| Charges sociales                         | 30 127 098                            | 237       | 29 918 661                            | 222       | 208 437                       | 1           | 208 437                       | 1           |
| Amortissements et provisions             | 4 821 751                             | 38        | 4 439 051                             | 33        | 382 699                       | 9           | 382 699                       | 9           |
| Engagements à réaliser                   |                                       |           | 89 415                                | 1         | -89 415                       | -100        | -89 415                       | -100        |
| Autres charges de gestion                | 135 452                               | 1         | 104 762                               | 1         | 30 689                        | 29          | 30 689                        | 29          |
| Autres charges                           | 54 617                                | 0         | 68 842                                | 1         | -14 225                       | -21         | -14 225                       | -21         |
| <b>Charges d'exploitation</b>            | <b>188 242 160</b>                    | <b>NS</b> | <b>184 274 078</b>                    | <b>NS</b> | <b>3 968 082</b>              | <b>2</b>    | <b>3 968 082</b>              | <b>2</b>    |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>           | <b>-106 718</b>                       | <b>-1</b> | <b>208 513</b>                        | <b>2</b>  | <b>-315 231</b>               | <b>-151</b> | <b>-315 231</b>               | <b>-151</b> |
| Produits financiers                      | 252 289                               | 2         | 198 315                               | 1         | 53 974                        | 27          | 53 974                        | 27          |
| Charges financières                      | 539 593                               | 4         | 507 630                               | 4         | 31 963                        | 6           | 31 963                        | 6           |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>                | <b>-287 304</b>                       | <b>-2</b> | <b>-309 315</b>                       | <b>-2</b> | <b>22 011</b>                 | <b>-7</b>   | <b>22 011</b>                 | <b>-7</b>   |
| <b>RESULTAT COURANT</b>                  | <b>-394 022</b>                       | <b>-3</b> | <b>-100 802</b>                       | <b>-1</b> | <b>-293 220</b>               | <b>291</b>  | <b>-293 220</b>               | <b>291</b>  |
| Produits exceptionnels                   | 719 227                               | 6         | 658 421                               | 5         | 60 805                        | 9           | 60 805                        | 9           |
| Charges exceptionnelles                  | 490 686                               | 4         | 521 174                               | 4         | -30 488                       | -6          | -30 488                       | -6          |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>             | <b>228 541</b>                        | <b>2</b>  | <b>137 248</b>                        | <b>1</b>  | <b>91 293</b>                 | <b>67</b>   | <b>91 293</b>                 | <b>67</b>   |
| Impôts sur les bénéfices                 | 55 869                                | 0         | 43 019                                | 0         | 12 850                        | 30          | 12 850                        | 30          |
| <b>EXCEDENT OU PERTE</b>                 | <b>-221 350</b>                       | <b>-2</b> | <b>-6 573</b>                         | <b>0</b>  | <b>-214 777</b>               | <b>NS</b>   | <b>-214 777</b>               | <b>NS</b>   |

ASS HÔPITAUX PRIVÉS DE METZ

# COMPTES ANNUELS

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

---

Budgets


**Budget - Hospitalier**

|                                          | du 01/01/18<br>au 31/12/18<br>12 mois | %         | du 01/01/17<br>au 31/12/17<br>12 mois | %         | Simple :<br>Variation en vale | %          | Simple :<br>Variation en vale | %          |
|------------------------------------------|---------------------------------------|-----------|---------------------------------------|-----------|-------------------------------|------------|-------------------------------|------------|
| Ventes de marchandises                   | 5 380 760                             | 42        | 6 177 010                             | 46        | -796 250                      | -13        | -796 250                      | -13        |
| Prestations de services                  | 415 508                               | 3         | 424 596                               | 3         | -9 088                        | -2         | -9 088                        | -2         |
| Produits de l'activité hospitalière      | 161 199 348                           | NS        | 155 866 021                           | NS        | 5 333 326                     | 3          | 5 333 326                     | 3          |
| Produits des activités annexes           | 6 891 374                             | 54        | 6 832 962                             | 51        | 58 412                        | 1          | 58 412                        | 1          |
| Subventions d'exploitation               | 2 417 416                             | 19        | 2 486 002                             | 18        | -68 586                       | -3         | -68 586                       | -3         |
| Reprises et Transferts de charge         | 1 164 220                             | 9         | 1 335 503                             | 10        | -171 283                      | -13        | -171 283                      | -13        |
| Autres produits                          | 102 999                               | 1         | 113 679                               | 1         | -10 680                       | -9         | -10 680                       | -9         |
| Remboursement de frais                   | 2 152 947                             | 17        | 2 714 814                             | 20        | -561 867                      | -21        | -561 867                      | -21        |
| <b>Produits d'exploitation</b>           | <b>179 724 572</b>                    | <b>NS</b> | <b>175 950 587</b>                    | <b>NS</b> | <b>3 773 985</b>              | <b>2</b>   | <b>3 773 985</b>              | <b>2</b>   |
| Achats de matières premières             | 43 077 842                            | 340       | 42 827 802                            | 319       | 250 040                       | 1          | 250 040                       | 1          |
| Variation de stock de matières premières | 272 826                               | 2         | -1 584 513                            | -12       | 1 867 340                     | -117       | 1 867 340                     | -117       |
| Autres achats et charges externes        | 33 725 534                            | 266       | 32 577 369                            | 242       | 1 148 165                     | 4          | 1 148 165                     | 4          |
| Impôts et taxes                          | 6 703 434                             | 53        | 6 720 161                             | 50        | -16 728                       | 0          | -16 728                       | 0          |
| Salaires et Traitements                  | 62 459 182                            | 492       | 62 530 456                            | 465       | -71 274                       | 0          | -71 274                       | 0          |
| Avances sur Primes                       | 10 282                                | 0         | 14 700                                | 0         | -4 418                        | -30        | -4 418                        | -30        |
| Charges sociales                         | 28 833 347                            | 227       | 28 624 629                            | 213       | 208 718                       | 1          | 208 718                       | 1          |
| Amortissements et provisions             | 4 447 579                             | 35        | 4 074 077                             | 30        | 373 502                       | 9          | 373 502                       | 9          |
| Autres charges de gestion                | 113 596                               | 1         | 95 813                                | 1         | 17 782                        | 19         | 17 782                        | 19         |
| Autres charges                           | 54 617                                | 0         | 68 842                                | 1         | -14 225                       | -21        | -14 225                       | -21        |
| <b>Charges d'exploitation</b>            | <b>179 698 238</b>                    | <b>NS</b> | <b>175 939 336</b>                    | <b>NS</b> | <b>3 758 903</b>              | <b>2</b>   | <b>3 758 903</b>              | <b>2</b>   |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>           | <b>26 334</b>                         | <b>0</b>  | <b>11 252</b>                         | <b>0</b>  | <b>15 083</b>                 | <b>134</b> | <b>15 083</b>                 | <b>134</b> |
| Produits financiers                      | 252 289                               | 2         | 198 315                               | 1         | 53 974                        | 27         | 53 974                        | 27         |
| Charges financières                      | 401 211                               | 3         | 364 645                               | 3         | 36 566                        | 10         | 36 566                        | 10         |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>                | <b>-148 922</b>                       | <b>-1</b> | <b>-166 330</b>                       | <b>-1</b> | <b>17 408</b>                 | <b>-10</b> | <b>17 408</b>                 | <b>-10</b> |
| <b>RESULTAT COURANT</b>                  | <b>-122 588</b>                       | <b>-1</b> | <b>-155 079</b>                       | <b>-1</b> | <b>32 491</b>                 | <b>-21</b> | <b>32 491</b>                 | <b>-21</b> |
| Produits exceptionnels                   | 641 941                               | 5         | 586 947                               | 4         | 54 994                        | 9          | 54 994                        | 9          |
| Charges exceptionnelles                  | 484 689                               | 4         | 515 607                               | 4         | -30 918                       | -6         | -30 918                       | -6         |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>             | <b>157 252</b>                        | <b>1</b>  | <b>71 340</b>                         | <b>1</b>  | <b>85 912</b>                 | <b>120</b> | <b>85 912</b>                 | <b>120</b> |
| Impôts sur les bénéfices                 | 55 869                                | 0         | 43 019                                | 0         | 12 850                        | 30         | 12 850                        | 30         |
| <b>EXCEDENT OU PERTE</b>                 | <b>-21 205</b>                        | <b>0</b>  | <b>-126 757</b>                       | <b>-1</b> | <b>105 552</b>                | <b>-83</b> | <b>105 552</b>                | <b>-83</b> |

# COMPTES ANNUELS

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

---

Annexe des comptes annuels au 31 décembre 2018

## Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : HÔPITAUX PRIVÉS DE METZ

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31.12.2018, dont le total est de 100 072 646 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 221 350 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration de l'association.

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31.12.2018 ont été établis et présentés en respectant le règlement de l'Autorité des Normes Comptable n°2014-03 et ses règlements modificatifs, ainsi que ses adaptations aux associations conformément au règlement CRC 99-01.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

### Evènements de l'exercice

Les travaux relatifs à la phase 2 de l'Hôpital Robert Schuman ont démarré au cours de l'exercice 2018 et figurent dans les immobilisations en-cours à la clôture de l'exercice 2018 pour un montant de 14 666 K€.

Les emprunts débloqués pour cette phase 2 s'élèvent à 17 092 K€. Les emprunts restant à débloquent s'établissent à 34 508 K€.

### Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les frais d'établissement correspondent aux frais d'études préalables à la phase 2 de l'hôpital Robert Schuman ont été amortis en totalité.

En date du 1er décembre 2009, un contrat ayant pour objet un crédit bail immobilier concernant l'hôpital Robert Schuman, mis en service le 04 mars 2013, a été signé avec l'organisme Dexia CLF Régions Bail et Cicobail, pour montant de 90 300 000 € H.T., avant déduction d'une avance preneur de 4 800 000 € (A.S.A), soit un net financement de 85 500 000 € sur 30 ans. L'annuité a été évaluée à 6 706 964 euros.

## Règles et méthodes comptables

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- \* Licences, Logiciels : 3 à 7 ans
- \* Constructions : 20 à 30 ans
- \* Installations générales, agencements, aménagements des constructions : 10 à 15 ans
- \* Installations techniques : 5 à 10 ans
- \* Matériel et outillage médical et non médical : 3 à 10 ans
- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
- \* Matériel de transport : 4 à 5 ans
- \* Matériel de bureau et informatique : 3 à 10 ans
- \* Mobilier : 10 ans

### Immobilisations financières

---

Les contributions au titre de l'Effort de Construction sont versées sous forme de prêts.

### Stocks

---

Les stocks sont évalués suivant la méthode du prix unitaire moyen pondéré. La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires. Une dépréciation des stocks est déterminée suivant les modalités recommandées par le Plan Comptable Général.

Depuis le 1er janvier 2017, les stocks de marchandises et d'approvisionnements stockés dans les services sont compris dans les inventaires.

### Engagements de retraite

---

La convention collective de l'association prévoit le versement d'indemnités de fin de carrière. Le montant théorique des engagements a été estimés à 12 566 470 euros, sur la base des acquis antérieurs.

Les paramètres de calcul sont les suivants :

- Taux actualisation brut : 1.31 %
- Départs volontaires : 100 %
- Taux de charges cadres : 50 %
- Taux de charges non-cadres : 50 %
- Revalorisation des salaires : 1.5 %
- Age de départ à la retraite :
  - \* Non-cadres 62 - 65 ans
  - \* Cadres non médicaux 65 ans
  - \* Cadres médicaux 65 - 67 ans
- Turn over moyen

Au 31 décembre 2018, une provision relative aux indemnités de fin de carrière à verser aux médecins et aux cadres pour des départs jusqu'en 2025 a été inscrite au bilan pour un montant de 4 434 300 euros.

 **Règles et méthodes comptables****Créances**

---

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

**Autres informations**

---

Le montant comptabilisé au titre du contrôle légal des comptes annuels 2018 s'élève à 56 335 euros TTC.

**Autres événements majeurs**

Par acte notarié en date du 2 août 2017, il a été procédé à un avenant au contrat de crédit-bail immobilier conclu le 1er décembre 2009 avec le crédit-bailleur, DEXIA CLF REGIONS BAIL et CICOBAIL, pour l'édification de l'Hôpital Robert Schuman I.

Ledit avenant produit le transfert de propriétés de plusieurs parcelles de terrain, détenues par le crédit-bailleur, à l'Association Hôpitaux Privés de Metz (HPM), en vue de la construction de la seconde phase de l'Hôpital Robert Schuman.



## Notes sur le bilan

## Actif immobilisé

## Tableau des immobilisations

|                                                                             | Au début<br>d'exercice | Augmentation      | Diminution     | En fin<br>d'exercice |
|-----------------------------------------------------------------------------|------------------------|-------------------|----------------|----------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                                 | 318 723                |                   |                | 318 723              |
| - Fonds commercial                                                          |                        |                   |                |                      |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                             | 4 349 400              | 230 944           | 11 328         | 4 569 016            |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                        | <b>4 668 123</b>       | <b>230 944</b>    | <b>11 328</b>  | <b>4 887 739</b>     |
| - Terrains                                                                  | 560 628                |                   |                | 560 628              |
| - Constructions sur sol propre                                              | 8 765 328              |                   |                | 8 765 328            |
| - Constructions sur sol d'autrui                                            |                        |                   |                |                      |
| - Installations générales, agencements et<br>aménagements des constructions | 8 877 737              | 127 729           | 164 919        | 8 840 547            |
| - Installations techniques, matériel et outillage<br>industriels            | 27 105 695             | 1 384 138         | 477 655        | 28 012 178           |
| - Installations générales, agencements<br>aménagements divers               | 466 464                | 1 347             | 638            | 467 173              |
| - Matériel de transport                                                     | 128 092                |                   | 12 990         | 115 103              |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                              | 6 412 804              | 526 701           | 1 094          | 6 938 412            |
| - Emballages récupérables et divers                                         | 420 352                | 12 618            |                | 432 970              |
| - Immobilisations corporelles en cours                                      | 3 705 323              | 11 285 596        | 47 010         | 14 943 909           |
| - Avances et acomptes                                                       |                        |                   |                |                      |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                          | <b>56 442 423</b>      | <b>13 338 129</b> | <b>704 306</b> | <b>69 076 247</b>    |
| - Participations évaluées par mise en<br>équivalence                        |                        |                   |                |                      |
| - Autres participations                                                     |                        |                   |                |                      |
| - Autres titres immobilisés                                                 |                        |                   |                |                      |
| - Prêts et autres immobilisations financières                               | 3 689 164              | 298 030           | 134 011        | 3 853 183            |
| <b>Immobilisations financières</b>                                          | <b>3 689 164</b>       | <b>298 030</b>    | <b>134 011</b> | <b>3 853 183</b>     |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                     | <b>64 799 710</b>      | <b>13 867 103</b> | <b>849 645</b> | <b>77 817 169</b>    |

## Notes sur le bilan

## Amortissements des immobilisations

|                                                                          | Au début de l'exercice | Augmentation     | Diminutions    | A la fin de l'exercice |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------|----------------|------------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                              | 318 723                |                  |                | 318 723                |
| - Fonds commercial                                                       |                        |                  |                |                        |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                          | 3 759 465              | 312 963          | 11 328         | 4 061 099              |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     | <b>4 078 188</b>       | <b>312 963</b>   | <b>11 328</b>  | <b>4 379 822</b>       |
| - Terrains                                                               |                        |                  |                |                        |
| - Constructions sur sol propre                                           | 1 405 786              | 317 537          |                | 1 723 324              |
| - Constructions sur sol d'autrui                                         |                        |                  |                |                        |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | 4 739 464              | 1 119 335        | 156 300        | 5 702 500              |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels            | 18 262 932             | 2 080 531        | 472 169        | 19 871 294             |
| - Installations générales, agencements aménagements divers               | 303 852                | 29 059           | 638            | 332 272                |
| - Matériel de transport                                                  | 106 047                | 20 257           | 12 990         | 113 314                |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 5 221 740              | 408 107          | 1 094          | 5 628 754              |
| - Emballages récupérables et divers                                      | 249 521                | 55 260           |                | 304 781                |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       | <b>30 289 342</b>      | <b>4 030 086</b> | <b>643 191</b> | <b>33 676 239</b>      |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                  | <b>34 367 530</b>      | <b>4 343 049</b> | <b>654 519</b> | <b>38 056 061</b>      |

## Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 39 007 787 euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                          | Montant<br>brut   | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an |
|------------------------------------------|-------------------|------------------------------|-----------------------------|
| <b>Créances de l'actif immobilisé :</b>  |                   |                              |                             |
| Créances rattachées à des participations |                   |                              |                             |
| Prêts                                    | 3 838 074         | 88 879                       | 3 749 195                   |
| Autres                                   | 15 109            |                              | 15 109                      |
| <b>Créances de l'actif circulant :</b>   |                   |                              |                             |
| Créances Clients et Comptes rattachés    | 29 292 863        | 28 676 580                   | 616 283                     |
| Autres                                   | 2 004 381         | 2 004 381                    |                             |
| Charges constatées d'avance              | 3 857 360         | 177 360                      | 3 680 000                   |
| <b>Total</b>                             | <b>39 007 787</b> | <b>30 947 200</b>            | <b>8 060 587</b>            |
| Prêts accordés en cours d'exercice       | 298 030           |                              |                             |
| Prêts récupérés en cours d'exercice      | 134 011           |                              |                             |

#### Produits à recevoir

|                                    | Montant          |
|------------------------------------|------------------|
| Red. - P.A.R - Hospit. & Consultat | 3 101 216        |
| Produits à Recevoir                | 38 228           |
| Rec. - UNIFAF à Imputer            | 274 077          |
| Rec. - Prévoyance GS à Imputer     | 70 583           |
| I.J.S.S. à imputer en Moselle      | 10 104           |
| Part A - Crédit Coop.              | 31               |
| Part B - Crédit Coop.              | 46 482           |
| <b>Total</b>                       | <b>3 540 721</b> |

## Notes sur le bilan

### Fonds propres

#### Tableau de variation des fonds associatifs

|                                              | Début<br>Exercice | Augmentation   | Diminution     | Fin<br>Exercice   |
|----------------------------------------------|-------------------|----------------|----------------|-------------------|
| Patrimoine intégré                           | 22 276 494        |                |                | 22 276 494        |
| Fonds statutaires                            |                   |                |                |                   |
| Apports sans droit de reprise                |                   |                |                |                   |
| Legs et donations                            | 6 718             |                |                | 6 718             |
| Subventions affectées                        |                   |                |                |                   |
| Autres fonds                                 | 1 035 391         |                |                | 1 035 391         |
| <b>Total fonds sans droit reprise</b>        | <b>23 318 603</b> |                |                | <b>23 318 603</b> |
| Apports avec droit de reprise                |                   |                |                |                   |
| Legs et donations assortis d'une condition   |                   |                |                |                   |
| Subventions affectées                        |                   |                |                |                   |
| <b>Total fonds avec droit reprise</b>        |                   |                |                |                   |
| Ecart de réévaluation                        |                   |                |                |                   |
| Réserves statutaires ou contractuelles       |                   |                |                |                   |
| Réserves réglementées                        |                   |                |                |                   |
| Autres réserves                              | 3 936 742         | 19 003         |                | 3 955 746         |
| Report à Nouveau                             | -5 995 436        | 147 735        | 173 311        | -6 021 013        |
| Résultat de l'exercice                       | -6 573            | -221 350       | -6 573         | -221 350          |
| Résultats sous contrôle des tiers financeurs |                   |                |                |                   |
| Subventions d'investissement                 | 1 996 384         | 21 893         | 269 743        | 1 748 533         |
| Provisions réglementées                      |                   |                |                |                   |
| Droits des propriétaires (Commodat)          |                   |                |                |                   |
| Autres fonds associatifs                     |                   |                |                |                   |
| <b>Total fonds associatifs</b>               | <b>23 249 719</b> | <b>-32 719</b> | <b>436 481</b> | <b>22 780 519</b> |

Le patrimoine intégré correspond aux apports des trois membres fondateurs conformément aux conventions signées le 3 septembre 2007, sans condition de reprise, sauf en cas de dissolution.

## Notes sur le bilan

## Provisions

## Tableau des provisions

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Provisions<br>au début<br>de l'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Reprises<br>utilisées<br>de l'exercice | Reprises<br>non utilisées<br>de l'exercice | Provisions<br>à la fin<br>de l'exercice |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------|----------------------------------------|--------------------------------------------|-----------------------------------------|
| Litiges<br>Garanties données aux clients<br>Pertes sur marchés à terme<br>Amendes et pénalités<br>Pertes de change<br>Pensions et obligations similaires<br>Pour impôts<br>Renouvellement des immobilisations<br>Gros entretien et grandes révisions<br>Charges sociales et fiscales<br>sur congés à payer<br>Autres provisions pour risques et charges |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| <b>Total</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | <b>7 306 000</b>                        | <b>478 700</b>             | <b>336 414</b>                         |                                            | <b>7 448 286</b>                        |
| <b>Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Exploitation                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                         | 478 700                    | 105 114                                |                                            |                                         |
| Financières                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                         |                            | 231 300                                |                                            |                                         |
| Exceptionnelles                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |

Provisions constatées à la clôture (en K€):

- Créances litigieuses pour 481 K€;
- Charges de personnel (débit+litige) pour 2 533 K€
- I.D.R pour 4 434 K€;

## Notes sur le bilan

### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 68 476 929 euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                                                   | Montant brut      | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an | Echéances à plus de 5 ans |
|-------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------------------|--------------------------|---------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles (*)                            |                   |                           |                          |                           |
| Autres emprunts obligataires (*)                                  |                   |                           |                          |                           |
| Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont : |                   |                           |                          |                           |
| - à 1 an au maximum à l'origine                                   |                   |                           |                          |                           |
| - à plus de 1 an à l'origine                                      | 31 331 727        | 3 180 697                 | 11 510 148               | 16 640 882                |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**)                    | 303 394           | 76 546                    | 48 570                   | 178 278                   |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                          | 10 535 645        | 10 535 645                |                          |                           |
| Dettes fiscales et sociales                                       | 17 303 825        | 17 303 825                |                          |                           |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                   | 3 330 627         | 3 330 627                 |                          |                           |
| Autres dettes (**)                                                | 731 887           | 731 887                   |                          |                           |
| Produits constatés d'avance                                       | 4 939 823         | 1 259 823                 | 640 000                  | 3 040 000                 |
| <b>Total</b>                                                      | <b>68 476 929</b> | <b>36 419 051</b>         | <b>12 198 718</b>        | <b>19 859 160</b>         |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice                        | 12 930 250        |                           |                          |                           |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice                            | 2 051 191         |                           |                          |                           |
| (**) Dont envers les associés                                     |                   |                           |                          |                           |

Les engagements concernant les nouveaux emprunts pour financer la phase 2 de l'Hôpital Robert Schuman s'élèvent à 51 600 K€. Au 31 décembre 2018, les emprunts restant à débloquer sont de 34 508 K€.

## Notes sur le bilan

### Charges à payer

|                                    | Montant           |
|------------------------------------|-------------------|
| Fournisseurs - fact. non parvenues | 9 219             |
| F.N.P. Frs Exploitation            | 360 358           |
| F.N.P. - Frs Immob.                | 175 390           |
| APP FNP - FRS IMMO                 | 1 369             |
| Intérêts courus                    | 38 203            |
| Charges Congés Payés               | 5 605 009         |
| Autres Charges à Payer             | 1 308 705         |
| Organismes Sociaux - C.A.P.        | 480 340           |
| Charges sur C.P.                   | 2 522 254         |
| Charges à Payer                    | 160 114           |
| Charges Fiscales sur C.P.          | 840 752           |
| Charges à Payer                    | 497 473           |
| <b>Total</b>                       | <b>11 999 187</b> |

### Comptes de régularisation

#### Charges constatées d'avance

|                         | Montant          |
|-------------------------|------------------|
| Charges d'exploitation  | 3 857 360        |
| Charges financières     |                  |
| Charges exceptionnelles |                  |
| <b>Total</b>            | <b>3 857 360</b> |

Dont 3 840 000 € correspondant au contrat de sous location avec DEXIA et l'ASA.

#### Produits constatés d'avance

|                         | Montant          |
|-------------------------|------------------|
| Produits d'exploitation | 4 939 823        |
| Produits financiers     |                  |
| Produits exceptionnels  |                  |
| <b>Total</b>            | <b>4 939 823</b> |

Dont 3 840 000 € correspondant au contrat de sous location avec Dexia et l'ASA

## Autres informations

### Résultat Exceptionnel

|                                                   | 31/12/2018     | 31/12/2017     |
|---------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion  | 201 070        | 137 699        |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital  | 280 462        | 284 205        |
| Reprises sur provisions et transferts de charge   | 231 300        | 231 300        |
| <b>Total des produits exceptionnels</b>           | <b>712 832</b> | <b>653 203</b> |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 383 946        | 512 357        |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | 106 740        | 8 816          |
| <b>Total des charges exceptionnelles</b>          | <b>490 686</b> | <b>521 174</b> |
| <b>Résultat exceptionnel</b>                      | <b>222 146</b> | <b>132 030</b> |

### Engagements financiers

|                                                                                        | Montant en<br>euro |
|----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| Effets escomptés non échus                                                             |                    |
| <i>Hypothèques sur emprunts souscrits pour la phase II de l'Hôpital Robert Schuman</i> | 42 300 000         |
| Avals et cautions                                                                      | 42 300 000         |
| Engagements en matière de pensions                                                     | 12 566 470         |
| Engagements de crédit-bail mobilier                                                    |                    |
| Engagements de crédit-bail immobilier                                                  | 158 503 771        |
| <i>Médailles du travail</i>                                                            | 22 524             |
| Autres engagements donnés                                                              | 22 524             |
| <b>Total</b>                                                                           | <b>213 392 765</b> |




**Autres informations**
**Engagements reçus**

|                                                                                                                                                                                | Montant en<br>euro |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| Plafonds des découverts autorisés                                                                                                                                              |                    |
| Avals et cautions                                                                                                                                                              |                    |
| <i>Le Contrat Pluriannuel d'Objectifs et de Moyens du 15 juillet 2009 prévoit une aide de 2 900 000€ de 2009 à 2028 destinée aux surcoûts liés à l'hôpital Robert SCHUMAN.</i> | 29 000 000         |
| <i>A ce titre, les Hôpitaux Privés de Metz ont reçu en 2017 l'aide prévue de 2 900 000€.</i>                                                                                   |                    |
| Autres engagements reçus                                                                                                                                                       | 29 000 000         |
| Legs nets à réaliser                                                                                                                                                           |                    |
| Total                                                                                                                                                                          | 29 000 000         |

## Autres informations

### Donations

#### Fonds dédiés

|                     | Montant<br>initial | Fonds à<br>engager au<br>début de<br>l'exercice<br><br>A | Utilisation en<br>cours de<br>l'exercice<br><br>B | Engagements à<br>réaliser sur<br>nouvelles<br>ressources<br>affectées<br><br>C | Fonds restants à<br>engager en fin<br>d'exercice<br><br>A - B + C |
|---------------------|--------------------|----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|
|                     |                    |                                                          |                                                   |                                                                                |                                                                   |
| <b>Sous total</b>   |                    |                                                          |                                                   |                                                                                |                                                                   |
| <i>Fonds dédiés</i> | 614 607            | 614 607                                                  | 6 395                                             | 18 000                                                                         | 626 212                                                           |
| <b>Sous total</b>   | <b>614 607</b>     | <b>614 607</b>                                           | <b>6 395</b>                                      | <b>18 000</b>                                                                  | <b>626 212</b>                                                    |
|                     |                    |                                                          |                                                   |                                                                                |                                                                   |
| <b>TOTAL</b>        | <b>614 607</b>     | <b>614 607</b>                                           | <b>6 395</b>                                      | <b>18 000</b>                                                                  | <b>626 212</b>                                                    |
|                     |                    |                                                          |                                                   |                                                                                |                                                                   |

## Engagements des contrats de crédit-bail

|                                        | Terrains  | Constructions | Autres       | Total       |
|----------------------------------------|-----------|---------------|--------------|-------------|
| Valeur d'Origine H.T.                  | 1 368 300 | 87 820 861    | 1 110 839,38 | 90 300 000  |
| Valeur d'Origine T.T.C.                | 1 636 487 | 105 033 749   | 1 328 563,90 | 107 998 800 |
| Avance Preneur Exonérée                | - 72 734  | - 4 668 219   | - 59 047,94  | - 4 800 000 |
| Cumul exercices antérieurs             | -         | 17 505 625    | 221 427,00   | 17 727 052  |
| Dotations de l'exercice                | -         | 3 501 125     | 44 285,46    | 3 545 410   |
| Amortissements                         | -         | 21 006 750    | 285 712,46   | 21 292 462  |
| Cumul exercices antérieurs             | 507 532   | 32 574 687    | 412 035      | 33 494 254  |
| Exercice                               | 101 629   | 6 522 828     | 82 507       | 6 706 964   |
| Redevances payées                      | 609 161   | 39 097 515    | 494 541,75   | 40 201 218  |
| Un an au plus                          | 100 074   | 6 423 006     | 81 244       | 6 604 324   |
| Plus d'un et cinq ans au plus          | 400 297   | 25 692 022    | 324 976      | 26 417 295  |
| A plus de cinq ans                     | 1 901 409 | 122 037 105   | 1 543 638    | 125 482 152 |
| Redevances restant à payer             | 2 401 780 | 154 152 133   | 1 949 859    | 158 503 771 |
| Un an au plus                          | -         | -             | -            | -           |
| Plus d'un et cinq ans au plus          | -         | -             | -            | -           |
| A plus de cinq ans                     | -         | -             | -            | -           |
| Valeur Résiduelle                      | -         | -             | -            | -           |
| Montant pris en charge dans l'exercice | 101 629   | 6 522 828     | 82 507       | 6 706 964   |

Une avance financière de 4 800 000€ fait l'objet d'une imputation sur les loyers de crédits baux sur la durée de 30 ans pour un montant annuel de 278 804€.

 **Effectif moyen 2018**

| Catégories                          | Effectif au 31.12.2018 |
|-------------------------------------|------------------------|
|                                     | ETP                    |
| Cadres Administratifs et Techniques | 44                     |
| Cadres Médecins et Soignants        | 166                    |
| Non Cadres Médicaux                 | 1 292                  |
| Non Cadres Administratifs           | 236                    |
| <b>Total</b>                        | <b>1 738</b>           |

 **Rémunération des dirigeants**

| Rémunérations allouées aux membres | Montant        |
|------------------------------------|----------------|
| * Des organes d'administration     | Néant          |
| * Des organes de direction         | Non Communiqué |
| * Des organes de surveillance      | Néant          |