

# **FIDAREX**

SOCIETE DE COMMISSAIRE AUX COMPTES  
ET D'EXPERTISE COMPTABLE

ACTIPARC 1 - MARSEILLE EST  
B.P. 03  
13713 - LA PENNE SUR HUVEAUNE

Téléphone : 04 91 43 30 92  
Télécopie : 04 91 89 09 07

*Sas au capital de 10 000 Euros  
RCS Marseille B 391093879 - APE 6920Z*

## **ASSOCIATION CLINIQUE LES ESPERELS**

**83830 FIGANIERES**

**BILAN AU 31 DECEMBRE 2024**

# **ETATS FINANCIERS**

**BILAN – COMPTE DE RESULTATS**

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles	152 975	79 394	73 581	70 632	2 950	4.18
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions	6 282	5 536	747	851	104	12.27
	Installations techniques, matériel et outillage	129 949	77 907	52 042	48 722	3 320	6.81
	Autres immobilisations corporelles	239 820	181 839	57 981	27 491	30 489	110.91
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations financières (2)</b>						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	1 230		1 230	1 230		
Total II		530 256	344 676	185 580	148 926	36 654	24.61
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	Matières premières, approvisionnements	52 537		52 537	40 942	11 595	28.32
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	2 126		2 126	1 685	441	26.17
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	<b>Créances (3)</b>						
	Clients et comptes rattachés	252 101	6 205	245 896	216 267	29 630	13.70
	Autres créances	609 140		609 140	217 499	391 641	180.07
	Capital souscrit - appelé, non versé						
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement	1 222 400		1 222 400	700 000	522 400	74.63
	Disponibilités	272 080		272 080	1 253 883	981 803	78.30
	Charges constatées d'avance (3)	26 671		26 671	24 799	1 872	7.55
	Total III	2 437 056	6 205	2 430 851	2 455 076	24 225	0.99
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		2 967 312	350 881	2 616 431	2 604 002	12 429	0.48

(1) Dont droit au bail  
(2) Dont à moins d'un an  
(3) Dont à plus d'un an

## BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : ) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation				
	<b>Réserves</b>				
	Réserve légale				
	Réserves statutaires ou contractuelles	115 563	115 563		
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	1 414 381	1 063 448	350 933	33.00
	<b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>	33 748	350 933	317 184	90.38
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement	26 761	35 232	8 471	24.04
	Provisions réglementées				
	<b>Total I</b>	1 590 453	1 565 176	25 277	1.61
	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	<b>Total II</b>				
PROVISIONS					
	Provisions pour risques	15 200	15 200		
	Provisions pour charges	174 914	186 765	11 851	6.35
DETTE (1)	<b>Total III</b>	190 114	201 965	11 851	5.87
DETTE (1)	<b>Dettes financières</b>				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	2 864	8 322	5 458	65.58
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	<b>Dettes d'exploitation</b>				
Comptes de Régularisation	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	160 978	171 495	10 517	6.13
	Dettes fiscales et sociales	622 289	550 356	71 932	13.07
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	49 734	106 688	56 954	53.38
	Produits constatés d'avance (1)				
	<b>Total IV</b>	835 864	836 861	997	0.12
	Ecart de conversion passif (V)				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>		2 616 431	2 604 002	12 429	0.48

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

835 864

833 997



COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	31/12/2023 12	Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>						
Ventes de marchandises	14 722		14 722	13 800	923	6.69
Production vendue de biens						
Production vendue de services	1 167 204		1 167 204	1 057 909	109 295	10.33
<b>Chiffre d'affaires NET</b>	1 181 927		1 181 927	1 071 709	110 217	10.28
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			6 702	6 561	141	2.15
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			32 383	54 618	22 235	40.71
Autres produits			5 329 608	5 422 388	92 780	1.71
<b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>			6 550 620	6 555 275	4 656	0.07
<b>Charges d'exploitation (2)</b>						
Achats de marchandises			12 094	11 789	305	2.58
Variation de stock (marchandises)			441	446	887	198.86
Achats de matières premières et autres approvisionnements			233 089	194 423	38 667	19.89
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			11 595	4 642	16 237	349.79
Autres achats et charges externes *			2 282 686	2 223 308	59 378	2.67
Impôts, taxes et versements assimilés			362 606	306 209	56 398	18.42
Salaires et traitements			2 573 370	2 331 794	241 577	10.36
Charges sociales			1 115 184	943 247	171 937	18.23
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			55 571	41 871	13 700	32.72
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			2 150	2 923	773	26.44
Dotations aux provisions			20 132	88 775	68 643	77.32
Autres charges			1 541	2 850	1 309	45.92
<b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>			6 646 388	6 152 276	494 113	8.03
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>			95 769	403 000	498 768	123.76
<b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs  
(2) Dont charges affectées à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	45 654	14 339	31 315	218.39
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total V</b>	45 654	14 339	31 315	218.39
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	87	240	153	63.80
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total VI</b>	87	240	153	63.80
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>	45 567	14 099	31 468	223.19
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>	50 202	417 099	467 300	112.04
<b>Produits exceptionnels</b>				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	71 905	58 354	13 551	23.22
Produits exceptionnels sur opérations en capital	50 471	7 905	42 566	538.43
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
<b>Total VII</b>	122 376	66 260	56 117	84.69
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 333	5 483	3 150	57.45
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	31 689		31 689	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
<b>Total VIII</b>	34 022	5 483	28 540	520.54
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>	88 354	60 777	27 577	45.37
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	4 404	126 943	122 539	96.53
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>	6 718 650	6 635 874	82 776	1.25
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	6 684 901	6 284 941	399 960	6.36
<b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>	33 748	350 933	317 184	90.38

\* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier  
: Redevance de crédit bail immobilier  
(3) Dont produits concernant les entreprises liées  
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

## **ANNEXES**

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 2 616 431.27 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 6 550 620 Euros et dégageant un excédent de 33 748.45 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

L'objet social :

L'association a pour but d'apporter les soins et assistance médicale et morale à des patients hospitalisés, consultants ou autres.

-Activité : soins de suite et de réadaptation(SSR).

Cette activité a pour but :

la rééducation d'un organe lésé après son séjour hospitalier, la réadaptation du patient pour lui permettre de s'adapter au mieux à ses limitations et le recouvrement maximal des conditions de vie du patient avant son séjour hospitalier.

-Moyens mis en œuvre : l'activité est exercée dans les locaux de la Société Anonyme CLINIQUE DES ESPERELS.

L'association emploie des salariés et fait appel à des intervenants extérieurs, elle n'a pas recours au bénévolat

**FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

L'association dispose d'une autorisation de 66 lits, mais compte tenu de travaux immobiliers en cours (réalisés par le propriétaire), sa capacité a été réduite à 57 lits tout au long de l'année 2024 ; elle avait été en moyenne de 57,5 lits en 2023.

L'association devrait retrouver sa pleine capacité de 66 lits au début du 4<sup>o</sup> trimestre 2025.

L'année 2024 a également été marquée par la réforme du financement des SSR / SMR avec notamment :

une dotation forfaitaire populationnelle de 2.178 K€ minorée par une dotation de transition de -824 K€ (réduction qui devrait être de l'ordre de 618 K€ en 2025, 412 K€ en 2026, 206 K€ en 2027 et disparaître en 2028).

une dotation relative à la valorisation de l'activité de 3.423 K€.

pour un total de 4.777 K€,

alors que le financement 2023 s'articulait autour d'une dotation de financement de 4.445 K€ et une dotation à l'activité de 432 K€ soit un financement global de 4.877 K€.

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

**EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE****- REGLES ET METHODES COMPTABLES -****Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

**Permanence des méthodes**

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN  
(page suivante)-**

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	127 325		25 650
Installations générales agencements aménagements des constructions	6 282		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	134 227		15 957
Installations générales agencements aménagements divers	112 763		2 995
Matériel de transport	64 713		73 612
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	46 667		5 699
TOTAL	364 653		98 263
Prêts, autres immobilisations financières	1 230		
TOTAL	1 230		
TOTAL GENERAL	493 208		123 913

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			152 975	
Installations générales agencements aménagements constr.			6 282	
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		20 236	129 949	
Installations générales agencements aménagements divers		529	115 230	
Matériel de transport		61 604	76 721	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		4 497	47 869	
TOTAL		86 865	376 051	
Prêts, autres immobilisations financières			1 230	
TOTAL			1 230	
TOTAL GENERAL		86 865	530 256	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	56 694	22 700		79 394
Installations générales agencements aménagements constr.	5 431	104		5 536
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	85 505	12 639	20 237	77 907
Installations générales agencements aménagements divers	112 763	511	529	112 745
Matériel de transport	56 876	13 013	29 915	39 975
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	27 012	6 604	4 497	29 119
TOTAL	287 588	32 871	55 178	265 282
TOTAL GENERAL	344 282	55 572	55 178	344 676

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	22 700				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	104				
Instal.techniques matériel outillage indus.	12 639				
Instal.générales agenc.aménag.divers	511				
Matériel de transport	13 013				
Matériel de bureau informatique mobilier	6 604				
TOTAL	32 871				
TOTAL GENERAL	55 572				

Tableau de variation des fonds propres  
ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Réserves	115 563				115 563
Report à nouveau	1 063 448		350 933		1 414 381
Excédent ou déficit de l'exercice	350 933	350 933	33 748		33 748
Situation nette	1 529 944		33 748		1 563 692
Subventions d'investissement	35 232			8 471	26 761
TOTAL I	1 565 176	350 933	384 681	8 471	1 590 453

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	15 200				15 200
Pensions et obligations similaires	186 765	20 132	31 983		174 914
TOTAL	201 965	20 132	31 983		190 114

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	4 455	2 150	400		6 205
TOTAL	4 455	2 150	400		6 205
TOTAL GENERAL	206 420	22 282	32 383		196 319
Dont dotations et reprises d'exploitation		22 282	32 383		



ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	1 230		1 230
Clients douteux ou litigieux	7 626	0	7 626
Autres créances clients	244 475	244 475	
Personnel et comptes rattachés	5 858	5 858	
Impôts sur les bénéfices	95 888	95 888	
Taxe sur la valeur ajoutée	3 225	3 225	
Débiteurs divers	504 169	504 169	
Charges constatées d'avance	26 671	26 671	
TOTAL	889 142	880 286	8 856

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	2 864	2 864		
Fournisseurs et comptes rattachés	160 978	160 978		
Personnel et comptes rattachés	245 152	245 152		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	315 282	315 282		
Autres impôts taxes et assimilés	61 854	61 854		
Autres dettes	49 734	49 734		
TOTAL	835 864	835 864		
Emprunts remboursés en cours d'exercice	5 458			

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes:

Catégorie	Mode	Durée
Agencements des constructions	Linéaire	3 à 10 ans
Instalaltions techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages indust	Linéaire	2 à 5 ans
Installations générales agcts	Linéaire	10 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 ans
Matériel informatique	Linéaire	3 ans
Mobilier	Lineaire	10 ans

Evaluation des matières et marchandises

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du premier rentré premier sorti.  
Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.



ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	502 918
Total	502 918

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 479
Dettes fiscales et sociales	360 280
Autres dettes	28 440
Total	393 199

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	26 671
Total	26 671

Subventions d'équipement

subvention recue de 52 000€ amortie sur la durée du bien concerné  
montant viré au compte de résultat sur l'exercice 8 471€

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -****Ventilation des subventions**

Répartition par secteur d'activité	Montant
Dotation modulée à l'activité financée par l'ARS	3 423 590
Dotation populationnelle financée par l'ARS	1 354 410
IFAQ	60 983
Aide à la contractualisation	26 143
Sejours TM financés par l'ARS	71 177
Forfait journalier fiancé par l'ARS	385 924
Molécules onéreuses	454
Total	5 322 681

**Rémunération des dirigeants**

La rémunération des dirigeants par catégorie n'est pas fournie car elle permet d'identifier la situation d'un membre déterminé des organes de direction.

**Effectif moyen**

	Personnel salarié
Cadres	8
Agents de maîtrise et techniciens	16
Employés	30
Total	54

**Ventilation de l'impôt sur les bénéfices**

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	50 202-	8 849-
Résultat exceptionnel (hors participation)	88 354	13 253

**- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -****Engagements financiers**Engagements donnés

Engagements en matière de pensions	147 500
Total (1)	147 500

Engagements reçus

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	38 141
55 à 59 ans	6 à 10 ans	109 359
45 à 54 ans	11 à 20 ans	
35 à 44 ans	21 à 30 ans	
moins de 35 ans	plus de 30 ans	
Engagement total		147 500

Hypothèses de calculs retenues

Départ volontaire des salariés.

Accroissements et allègements dette future d'impôt

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- REGULARISATIONS	320	771800
- TROP PERCUS	71 585	772000
- PRODUITS CESSIONS ACTIFS	42 000	775210
Total	113 905	
Charges exceptionnelles		
- VNC IMMOBILISATIONS CEDEES	31 689	675000
Total	31 689	

## **DETAIL DES POSTES DU BILAN**

## DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	73 581	70 632	2 950	4.18
20810000 Logiciels informatiques	152 975	127 325	25 650	20.15
28081000 Amortissements logiciels	79 394	56 694	22 700	40.04
CONSTRUCTIONS	747	851	104	12.27
21350000 Immobilisation aai	6 282	6 282		
28135000 Amortissement aai divers	5 536	5 431	104	1.92
INSTALLATIONS TECHNIQUES, MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	52 042	48 722	3 320	6.81
21530000 Installation a caractere speci	10 943	26 529	15 587	58.75
21537000 Agencement pharmacie	3 696	5 148	1 452	28.21
21538000 Agencement studio		2 418	2 418	100.00
21545000 Matériels divers	115 310	100 132	15 178	15.16
28153000 Amortissement installation	9 225	24 468	15 243	62.30
28153700 Agencement pharmacie	1 069	2 943	1 874	63.67
28153800 Amortissements agencements stu		2 418	2 418	100.00
28154500 Matériel divers	67 613	55 676	11 936	21.44
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	57 981	27 491	30 489	110.91
21810000 Matériels de reeducation motri	115 230	112 763	2 466	2.19
21820000 Materiell de transport	76 721	64 713	12 008	18.56
21830000 Matériel de bureau	22 660	21 605	1 056	4.89
21831000 Matériels informatique	25 209	25 062	147	0.58
28181000 Amortissement materiel reeduca	112 745	112 763	18	0.02
28182000 Amort materiel de transport	39 975	56 876	16 902	29.72
28183000 Amortissement materiel de bure	12 675	12 090	584	4.83
28183100 Amortissement materiels inform	16 445	14 922	1 523	10.21
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 230	1 230		
27500000 Depots et cautionnements verse	1 230	1 230		
<b>Total II</b>	<b>185 580</b>	<b>148 926</b>	<b>36 654</b>	<b>24.61</b>
MATIERES PREMIERES, APPROVISIONNEMENTS	52 537	40 942	11 595	28.32
32100000 Stocks produits pharmaceutique	31 359	17 115	14 244	83.23
32200000 Stocks petit materiel medical	10 356	14 241	3 885	27.28
32210000 Stocks fuel	4 908	4 844	64	1.32
32220000 Stocks oxygene	1 387	1 196	191	15.97
32230000 Variation stocks gaz propane	4 527	3 546	981	27.66
MARCHANDISES	2 126	1 685	441	26.17
37100000 Stocks couches	2 126	1 685	441	26.17
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	245 896	216 267	29 630	13.70
41110000 Clients patients	38 383	39 986	1 604	4.01
41111000 Clients mutuelle	123 620	103 926	19 694	18.95
41111100 Clients creance art 58	63 206	63 206		
41111101 Caisse am debitrice	19 266	6 418	12 848	200.18
41600000 Clients douteux,litigieux	7 626	7 185	441	6.14
49100000 Provisions pour dépréciation d	6 205	4 455	1 750	39.29
AUTRES CREANCES	609 140	217 499	391 641	180.07
40900000 Acomptes fournisseurs		1 000	1 000	100.00
40920000 Fournisseurs debiteurs		2 104	2 104	100.00
42100000 Personnel - rémunérations dues	1 387	593	794	133.92

### DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
42500000	Acomptes	4 471	4 406	65	1.48
42861000	Indemnites baloo a regulariser		764	764	100.00
44400000	Etat - impôts sur les bénéfice	95 888	20 335	75 553	371.54
44567000	Credit de tva	3 225	8 520	5 295	62.14
46710000	Cpte courant sa les esperels s	1 250	941	309	32.85
46870000	Produits a recevoir	3 392	12 448	9 056	72.75
46871000	Dotation globale a recevoir	27 596	166 388	138 792	83.41
46873000	DMA à recevoir	471 931		471 931	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT		1 222 400	700 000	522 400	74.63
50800000	Compte à terme Crédit Agricole	1 222 400	700 000	522 400	74.63
DISPONIBILITES		272 080	1 253 883	981 803	78.30
51210000	H s b c	180 252	992 352	812 100	81.84
51220000	Caisse d'epargne	5 349	100 017	94 668	94.65
51230000	Credit agricole	55 045	145 178	90 133	62.08
51810000	Interêts courus à recevoir	31 009	14 336	16 673	116.30
53100000	Caisse	206	1 780	1 574	88.45
53130000	Caisse accueil	140	140		
53140000	Caisse	80	80		
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		26 671	24 799	1 872	7.55
48600000	Charges constatees d'avance	26 671	24 799	1 872	7.55
Total III		2 430 851	2 455 076	24 225	0.99
TOTAL GENERAL		2 616 431	2 604 002	12 429	0.48

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
RESERVES STATUTAIRES OU CONTRACTUELLES	115 563	115 563		
10630000 Réserves statutaires ou contra	115 563	115 563		
REPORT A NOUVEAU	1 414 381	1 063 448	350 933	33.00
11000000 Report à nouveau (solde crédit	1 414 381	1 063 448	350 933	33.00
RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	33 748	350 933	317 184	90.38
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	26 761	35 232	8 471	24.04
13100000 Subventions d equipement	52 000	52 000		
13900000 Subv.inves.insc.cpte resu	25 239	16 768	8 471	50.52
Total I	1 590 453	1 565 176	25 277	1.61
PROVISIONS POUR RISQUES	15 200	15 200		
15110000 Provision pour litiges	15 200	15 200		
PROVISIONS POUR CHARGES	174 914	186 765	11 851	6.35
15300000 Engagement de retraite	147 500	163 000	15 500	9.51
15320000 Provision CET pers non médical	27 414	23 765	3 649	15.35
Total III	190 114	201 965	11 851	5.87
EMPRUNTS AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	2 864	8 322	5 458	65.58
16490000 Prêt véhicule tiguau 26 700€	2 864	8 322	5 458	65.58
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	160 978	171 495	10 517	6.13
40110000 Fournisseurs	156 499	150 878	5 620	3.72
40810000 Factures non parvenues	4 479	20 616	16 137	78.27
DETTES FISCALES ET SOCIALES	622 289	550 356	71 932	13.07
42110000 Collectif salaries	2 623	2 623		
42210000 Comite d'entreprise os		1 051	1 051	100.00
42820000 Dettes provisionnees pour cong	218 576	209 200	9 376	4.48
42860000 Autres charges de personnel à	20 465	2 657	17 808	670.17
42861000 Indemnites baloo a regulariser	3 488		3 488	
43100000 Urssaf du var - assedic	111 728	112 542	814	0.72
43740000 Arrco - ag2r - caisse retraite	27 556	30 514	2 958	9.69
43742000 Gan vie cadres / entreprise	7 802		7 802	
43743000 Mutuelle	20 212	16 062	4 150	25.84
43744000 Baloo - prévoyance	25 867	22 611	3 256	14.40
43747000 Gan-vie deces	3 173	2 310	862	37.33
43780000 Medecine du travail	118		118	
43781000 Union patronale du var	1 166	1 085	82	7.54
43820000 Charges sociales sur congés à	113 660	108 784	4 876	4.48
43860000 Cs sur autres charges de perso	4 000	3 457	543	15.70
44210000 Dgflp- prélèvement à la source	8 834	6 151	2 683	43.62
44710000 Taxes sur les salaires	48 493	28 549	19 944	69.86
44780000 Taxe d' apprentissage	4 437	1 926	2 510	130.31
44860400 Cvae - cfe	91	833	742	89.08
AUTRES DETTES	49 734	106 688	56 954	53.38
41100000 Centralisation clients	600		600	
41111110 Clients trop percus mutuelles	20 694	32 056	11 362	35.44
41111111 Trop paye patients		230	230	100.00

## DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
46620000 S.a.a année 2000		70	70	100.00
46661400 Saa 2014		10 346	10 346	100.00
46661500 Saa 2015		8 229	8 229	100.00
46661600 Saa 2016		4 467	4 467	100.00
46860000 Divers - autres charges a paye	28 440	51 291	22 851	44.55
Total IV	835 864	836 861	997	0.12
TOTAL GENERAL	2 616 431	2 604 002	12 429	0.48



## **DETAIL DU COMPTE DE RESULTATS**

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
VENTES DE MARCHANDISES	14 722	13 800	923	6.69
70780000 Revente de couches	14 722	13 800	923	6.69
PRODUCTION VENDUE DE SERVICES	1 167 204	1 057 909	109 295	10.33
70600000 Prestations de services	3 800	3 800		
70812000 Repas du personnel	6 428	6 372	56	0.88
70822000 Prestations délivrées aux acco	2 050	1 692	358	21.18
70823000 Ouverture de ligne téléphone	601	595	6	0.98
70823100 Consommation téléphonique	862	1 282	420	32.77
70824000 Prestations delivrees aux usag	1 064 209	958 594	105 615	11.02
70828000 Prestations autres	407	327	80	24.49
70828200 Ouverture ligne internet	5 248	3 940	1 308	33.19
70830000 Location tv	58 600	56 508	2 092	3.70
70840000 Refacturation de personnel	25 000	24 800	200	0.81
Chiffre d'affaires NET	1 181 927	1 071 709	110 217	10.28
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	6 702	6 561	141	2.15
74010000 Cotisation membres	120	120	0	0.41
74880000 Aides contrats aides	6 582	6 440	142	2.20
REPRISES SUR DEPRECIATIONS, PROV. (ET AMORT.), TRANSF.DE CHARGES	32 383	54 618	22 235	40.71
78150000 Rep provision départ retraite	30 500	37 021	6 521	17.61
78153000 Rerpise prov CET	1 483		1 483	
78174000 Creances	400	4 430	4 030	90.97
78174100 Rep Prov Molécules onéreuses		13 167	13 167	100.00
AUTRES PRODUITS	5 329 608	5 422 388	92 780	1.71
73115100 Dma	3 423 590	431 806	2 991 784	692.85
73115200 Dotation populationnnelle	1 354 410		1 354 410	
73115300 Molécules onéreuses	454		454	
73115500 Aide à la contractualisation	26 143		26 143	
73115700 Ifaq	60 983		60 983	
73117000 Dotation annuelle de financeme		4 548 241	4 548 241	100.00
73215000 Sejours tm	71 177	79 176	7 999	10.10
73272000 Forfait journalier	385 924	356 272	29 652	8.32
75800000 Produits divers de gestion cou	2 195	2 526	330	13.07
75821000 Retenues et versements honos p	57	166	109	65.85
75824000 Rétrocession honoraires kiné	2 960	2 478	482	19.45
75828000 Retrocession Remy Gayrard	1 715	1 723	8	0.49
Total des Produits d'exploitation	6 550 620	6 555 275	4 656	0.07
ACHATS DE MARCHANDISES	12 094	11 789	305	2.58
60720000 Achats de couches	12 094	11 789	305	2.58
VARIATION DE STOCK (MARCHANDISES)	441	446	887	198.86
60372000 Variation stocks changes	441	446	887	198.86
ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	233 089	194 423	38 667	19.89
60211000 Achat de produits pharmaceutiq	102 576	61 205	41 371	67.59
60216000 Fluides et gaz medicaux (o2)	22 789	28 258	5 469	19.35
60221000 Autres fournitures a usage med	44 052	40 404	3 649	9.03
60243000 Gaz	7 267	4 764	2 503	52.53
60261000 Chauffage (fioul)	56 404	59 791	3 387	5.66

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
VARIATION DE STOCK (MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEM.)	11 595	4 642	16 237	349.79
60321000 Var. st. produits pharmaceutiq	14 244	1 120	15 364	NS
60322000 Variation stock petit matériel	3 885	2 533	1 352	53.36
60322200 Variation stocks oxygène	191	308	117	37.99
60326100 Variation stocks fuel	1 045	1 297	2 342	180.57
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	2 282 686	2 223 308	59 378	2.67
60611000 Eau et assainissement	33 678	28 925	4 752	16.43
60612000 Energie - electricité	62 590	104 981	42 391	40.38
60618100 Petits matériels pour gymnase	2 627		2 627	
60621000 Carburants	7 446	10 026	2 580	25.73
60622000 Produits d'entretien et nettoy	8 543	9 709	1 166	12.01
60622100 Produits pour lingerie	9 251	4 491	4 760	105.99
60623000 Petits matériels et outillages	21 192	20 152	1 040	5.16
60625100 Fournitures bureau et copies	13 703	10 275	3 429	33.37
60625200 Fournitures informatiques	2 631	2 504	127	5.06
60626200 Petit matériel hôtelier	7 142	7 354	212	2.89
60626300 Linge pour patients	3 084	1 204	1 880	156.08
60626500 Vêtements de travail	2 293	3 283	990	30.17
60630100 Alimentation boissons (hors so	2 936	2 090	846	40.51
60680000 Achat de végétaux		656	656	100.00
61112000 Imagerie médicale	5 422	6 260	838	13.39
61113000 Laboratoires	53 360	56 063	2 703	4.82
61115000 Consultations spécialisées	433	282	152	53.90
61315200 Location appareil médical	7 103	5 216	1 886	36.16
61320000 Locations immobilières	674 018	635 153	38 865	6.12
61321000 Locations immobilières du pers	1 021		1 021	
61325100 Location appareil carte vitale	366	347	20	5.65
61325200 Location photocopieurs et mach	14 991	12 833	2 158	16.81
61325300 Location tv et téléphone	57 600	57 600		
61325500 Location fontaine à eau	4 162	4 162		
61515100 Entretien matériels et outilla	3 566	3 376	191	5.64
61516200 Maintenance sur matériels médi	10 284	9 308	976	10.49
61522000 Entretien et réparations sur b	15 407	9 772	5 635	57.67
61525200 Entretien et réparation de mat	5 794	4 250	1 545	36.35
61525400 Entretien réseau wifi	203	724	521	71.99
61525800 Entretien des différents matér	6 528	7 184	655	9.12
61526100 Maintenance informatique medic	20 085	19 642	443	2.26
61526800 Maintenance matériels non médi	56 406	49 998	6 409	12.82
61610000 Assurance multirisques	13 411	13 230	181	1.37
61650000 Assurance rc	14 553	12 424	2 129	17.14
61661000 Assurances matériels de transp	3 678	3 652	26	0.71
61810000 Documentation générale	4 061	3 786	275	7.26
61830000 Documentation médicale	2 195	2 085	111	5.30
62110000 Personnel intérimaire	39 773	18 892	20 880	110.52
62140100 Honoraires dr pelep		8 050	8 050	100.00
62140300 Honoraires dr martinez	1 134	3 321	2 187	65.85
62140400 Honoraires dr feuz	74 930	85 380	10 450	12.24
62140500 Honoraires dr Poet	19 450	20 740	1 290	6.22
62140700 Honoraires digeon	34 769	34 036	733	2.15
62141100 Honoraires henin	28 600	25 200	3 400	13.49
62141200 Honoraires casetto	18 183	15 184	2 999	19.75
62141400 Honoraires ergothérapeute	42 177	36 984	5 193	14.04
62141900 Honoraires laheurte orthophoni		103	103	100.00
62142000 Honoraires dr bonnabel		8 540	8 540	100.00

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
62142100 Honoraires resp. assurance qual	5 400		11 400		6 000	52.63
62142200 Honoraires cardiologie lion	43 870		46 760		2 890	6.18
62142300 Honoraires socio-estheticienne	10 000		9 600		400	4.17
62142500 Honoraires Angles reflexologie	9 600		8 000		1 600	20.00
62142600 Honoraires orthophoniste Perez	8 046		8 621		575	6.67
62142700 Honoraires Dr Peron			26 400		26 400	100.00
62142800 Honoraires Prep APA			260		260	100.00
62142900 honoraires dr AUTRIC	18 400				18 400	
62143000 Honoraires MARCEILLE Socio est	1 000				1 000	
62234000 Collecte et remise courriers	2 170		2 104		66	3.15
62260000 Honoraires avocat pie			4 464		4 464	100.00
62261000 Honoraires cac	8 073		8 623		550	6.38
62262000 Honoraires consultant pmsi	38 000		37 500		500	1.33
62263000 Honoraires jca	2 659		2 565		93	3.64
62267000 Honoraires autres consultants	12 235		1 185		11 050	932.39
62268000 Honoraires recrutement	21 096		21 000		96	0.46
62270000 Frais d'acte et contentieux			51		51	100.00
62300000 Publicité, publications, relat	9 814		14 609		4 795	32.82
62340000 Cadeaux à la clientèle et pers	1 513		469		1 045	222.94
62380000 Divers pourboires, dons coura	1 190		860		330	38.37
62430000 Transports ambulances	83 952		80 242		3 710	4.62
62431000 Transport vsl	14 602		18 785		4 183	22.27
62500000 Deplacements, missions et rece	7 082		6 279		803	12.79
62560000 Frais hébergement	1 505				1 505	
62630000 Affranchissements	3 131		3 696		566	15.31
62650000 Telephone	10 587		9 758		828	8.49
62651000 Internet	1 373		4 104		2 731	66.55
62700000 Services bancaires et assimile	14 411		12 920		1 491	11.54
62710000 Frais de tpe	403		557		154	27.59
62810000 Blanchissage à l'extérieur	664				664	
62820000 Sodexo prestations restauratio	274 470		261 596		12 874	4.92
62821000 Repas sodexo	175 779		151 533		24 246	16.00
62840000 Location logiciel	37 023		35 518		1 504	4.24
62880000 Dechets hospitaliers - dechett	24 814		28 135		3 321	11.81
62880100 Controle biologique des surfac	7 044		4 601		2 443	53.08
62880200 Syndicats	7 431		7 025		406	5.78
62880300 Cotisation adhésion iep	1 847		2 360		513	21.75
62884000 Assistance informatique	12 722		12 302		420	3.41
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES</b>	<b>362 606</b>		<b>306 209</b>		<b>56 398</b>	<b>18.42</b>
63110000 Taxe sur les salaires	240 993		209 049		31 944	15.28
63310000 Formation professionnelle cont	32 233		26 223		6 010	22.92
63330000 Dépenses de formation continue	39 437		23 326		16 111	69.07
63380000 Taxe apprentissage (actalians)	17 306		15 693		1 613	10.28
63511000 Cfe - cvae	28 047		29 843		1 796	6.02
63540000 Droits enregistrements	591				591	
63780000 Contribution handicapés	4 000		2 075		1 925	92.73
<b>SALAIRES ET TRAITEMENTS</b>	<b>2 573 370</b>		<b>2 331 794</b>		<b>241 577</b>	<b>10.36</b>
64100000 Remunerations	2 018 848		1 822 233		196 615	10.79
64111600 Heures supplementaires	139 620		121 121		18 499	15.27
64112000 Indemnites journalieres baloo	27 767		5 096		22 671	444.86
64113000 Subrogation de salaires	1 944		28 522		26 578	93.18
64116000 Avantages en nature	5 938		5 592		346	6.18
64116100 Avantage en nature	5 938		5 592		346	6.18

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
64120000 Paiement congés payés	109 015	93 726	15 289	16.31
64121000 Provision pour congés payés	7 984	32 341	24 357	75.31
64122000 Indemnités CET	1 796		1 796	
64130000 Primes et gratifications	273 751	255 248	18 504	7.25
64141000 Indemnité de départ en retraite	20 036	17 564	2 472	14.08
64142000 Indemnité de rupture conventionnelle		1 211	1 211	100.00
64144000 Indemnité de précarité	32 031	21 969	10 063	45.81
CHARGES SOCIALES	1 115 184	943 247	171 937	18.23
64511000 Cotisations à l'urssaf	769 900	666 142	103 758	15.58
64513100 Cotisations caisses de retraite	171 147	153 451	17 696	11.53
64520000 Prevoyance	72 259	60 947	11 312	18.56
64530000 Mutuelle	36 051	31 686	4 365	13.78
64580000 Autres charges sociales		2 750	2 750	100.00
64590000 Gan vie de cadres	12 052	8 777	3 275	37.32
64591000 Gan cadre retraite oblig sup	24 131		24 131	
64730000 Oeuvres sociales	12 725	4 766	7 958	166.97
64740000 Union patronale du var	4 488	4 109	379	9.23
64750000 Médecine du travail	8 938	8 270	667	8.07
64860000 Provisions cs/cp	3 494	2 350	1 145	48.72
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	55 571	41 871	13 700	32.72
68111000 Dotations aux amort. immobilis	22 700	18 786	3 914	20.84
68112000 Dotations aux amort. immobilis	32 871	23 085	9 786	42.39
DOTATIONS AUX DEPRECIATIONS SUR ACTIF CIRCULANT	2 150	2 923	773	26.44
68174100 Provision clients douteux	2 150	2 923	773	26.44
DOTATIONS AUX PROVISIONS	20 132	88 775	68 643	77.32
68150000 Dotations aux provisions engag	15 000	49 810	34 810	69.89
68153000 Provision CET	5 132	23 765	18 633	78.41
68155200 Provision litige CP		15 200	15 200	100.00
AUTRES CHARGES	1 541	2 850	1 309	45.92
65440000 Créances irrécouvrables	1 050	2 753	1 703	61.86
65800000 Charges diverses de gestion courante	491	97	394	407.15
Total des Charges d'exploitation	6 646 388	6 152 276	494 113	8.03
Résultat d'exploitation	95 769	403 000	498 768	123.76
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	45 654	14 339	31 315	218.39
76500000 Escomptes obtenus	2	3	2	49.35
76800000 Produits financiers CAT	45 652	14 336	31 316	218.45
Total des Produits financiers	45 654	14 339	31 315	218.39
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	87	240	153	63.80
66111000 Interêts emprunt veh. dg		53	53	100.00
66112000 Intérêt prêt circa 40.000€		19	19	100.00
66113000 Intérêt emprunt circa véhicule	87	167	81	48.16
Total des Charges financières	87	240	153	63.80

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Résultat financier	45 567	14 099	31 468	223.19
Résultat courant avant impôts	50 202	417 099	467 300	112.04
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	71 905	58 354	13 551	23.22
77180000 Autres produits exceptionnels	320	10 288	9 968	96.89
77200000 Produits sur ex antérieurs	71 585	48 067	23 519	48.93
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	50 471	7 905	42 566	538.43
77521000 Cession actifs	42 000		42 000	
77700000 Subven.invest.virees resu	8 471	7 905	566	7.15
Total des Produits exceptionnels	122 376	66 260	56 117	84.69
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	2 333	5 483	3 150	57.45
67120000 Amendes, pénalités, majoration		5 254	5 254	100.00
67180000 Charges exceptionnelles		229	229	100.00
67210000 DAF antérieure à retraiter CF	2 333		2 333	
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL	31 689		31 689	
67500000 Valeurs comptables des élément	31 689		31 689	
Total des Charges exceptionnelles	34 022	5 483	28 540	520.54
Résultat exceptionnel	88 354	60 777	27 577	45.37
IMPOTS SUR LES BENEFICES	4 404	126 943	122 539	96.53
69500000 Impots sur les benefices	4 404	126 943	122 539	96.53
Total des produits	6 718 650	6 635 874	82 776	1.25
Total des charges	6 684 901	6 284 941	399 960	6.36
Bénéfice ou perte (Produits - Charges)	33 748	350 933	317 184	90.38

## **ELEMENTS DE GESTION**



## SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N 31/12/2024 12	% CA	Exercice N-1 31/12/2023 12	% CA	Ecart N / N-1	
					Euros	%
<b>Ventes marchandises + Production</b>	6 504 608	100.00	6 487 204	100.00	17 404	0.27
+ Ventes de marchandises	14 722	100.00	13 800	100.00	923	6.69
- Coût d'achat des marchandises vendues	11 653	79.15	12 235	88.66	582	4.76
<b>Marge commerciale</b>	3 070	20.85	1 565	11.34	1 505	96.18
+ Production vendue	6 489 885	100.00	6 473 404	100.00	16 481	0.25
+ Production stockée ou déstockage						
+ Production immobilisée						
<b>Production de l'exercice</b>	6 489 885	100.00	6 473 404	100.00	16 481	0.25
- Matières premières, approvisionnements consommés	221 494	3.41	199 065	3.08	22 429	11.27
- Sous traitance directe						
<b>Marge brute de production</b>	6 268 391	96.59	6 274 340	96.92	5 948	0.09
<b>Marge brute globale</b>	6 271 461	96.42	6 275 904	96.74	4 443	0.07
- Autres achats + charges externes	2 282 686	35.09	2 223 308	34.27	59 378	2.67
<b>Valeur ajoutée</b>	3 988 775	61.32	4 052 596	62.47	63 821	1.57
+ Subventions d'exploitation	6 702	0.10	6 561	0.10	141	2.15
- Impôts, taxes et versements assimilés	362 606	5.57	306 209	4.72	56 398	18.42
- Salaires du personnel	2 573 370	39.56	2 331 794	35.94	241 577	10.36
- Charges sociales du personnel	1 115 184	17.14	943 247	14.54	171 937	18.23
<b>Excédent brut d'exploitation</b>	55 684	0.86	477 908	7.37	533 592	111.65
+ Autres produits de gestion courante	6 927	0.11	6 893	0.11	34	0.49
- Autres charges de gestion courante	1 541	0.02	2 850	0.04	1 309	45.92
+ Reprises amortissements provisions, transferts de charges	32 383	0.50	54 618	0.84	22 235	40.71
- Dotations aux amortissements	55 571	0.85	41 871	0.65	13 700	32.72
- Dotations aux provisions	22 282	0.34	91 698	1.41	69 416	75.70
<b>Résultat d'exploitation</b>	95 769	1.47	403 000	6.21	498 768	123.76
+ Quotes parts de résultat sur opérations en commun						
+ Produits financiers	45 654	0.70	14 339	0.22	31 315	218.39
- Charges financières	87		240		153	63.80
<b>Résultat courant</b>	50 202	0.77	417 099	6.43	467 300	112.04
+ Produits exceptionnels	122 376	1.88	66 260	1.02	56 117	84.69
- Charges exceptionnelles	34 022	0.52	5 483	0.08	28 540	520.54
<b>Résultat exceptionnel</b>	88 354	1.36	60 777	0.94	27 577	45.37
- Impôt sur les bénéfices	4 404	0.07	126 943	1.96	122 539	96.53
- Participation des salariés						
<b>Résultat NET</b>	33 748	0.52	350 933	5.41	317 184	90.38



DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N 31/12/2024 12	% CA	Exercice N-1 31/12/2023 12	% CA	Ecart N / N-1	
					Euros	%
VENTES DE MARCHANDISES + PRODUCTION	6 504 608	100.00	6 487 204	100.00	17 404	0.27
VENTES DE MARCHANDISES	14 722	100.00	13 800	100.00	923	6.69
70780000 Revente de couches	14 722	100.00	13 800	100.00	923	6.69
COUT D'ACHAT DES MARCHANDISES VENDUES	11 653	79.15	12 235	88.66	582	4.76
60372000 Variation stocks changes	441	2.99	446	3.23	887	198.86
60720000 Achats de couches	12 094	82.14	11 789	85.43	305	2.58
MARGE COMMERCIALE	3 070	20.85	1 565	11.34	1 505	96.18
PRODUCTION VENDUE	6 489 885	100.00	6 473 404	100.00	16 481	0.25
70600000 Prestations de services	3 800	0.06	3 800	0.06		
70812000 Repas du personnel	6 428	0.10	6 372	0.10	56	0.88
70822000 Prestations délivrées aux acco	2 050	0.03	1 692	0.03	358	21.18
70823000 Ouverture de ligne téléphone	601	0.01	595	0.01	6	0.98
70823100 Consommation téléphonique	862	0.01	1 282	0.02	420	32.77
70824000 Prestations delivrees aux usag	1 064 209	16.40	958 594	14.81	105 615	11.02
70828000 Prestations autres	407	0.01	327	0.01	80	24.49
70828200 Ouverture ligne internet	5 248	0.08	3 940	0.06	1 308	33.19
70830000 Location tv	58 600	0.90	56 508	0.87	2 092	3.70
70840000 Refacturation de personnel	25 000	0.39	24 800	0.38	200	0.81
73115100 Dma	3 423 590	52.75	431 806	6.67	2 991 784	692.85
73115200 Dotation populationnnelle	1 354 410	20.87			1 354 410	
73115300 Molécules onéreuses	454	0.01			454	
73115500 Aide à la contractualisation	26 143	0.40			26 143	
73115700 Ifaq	60 983	0.94			60 983	
73117000 Dotation annuelle de financeme			4 548 241	70.26	4 548 241	100.00
73215000 Sejours tm	71 177	1.10	79 176	1.22	7 999	10.10
73272000 Forfait journalier	385 924	5.95	356 272	5.50	29 652	8.32
PRODUCTION DE L'EXERCICE	6 489 885	100.00	6 473 404	100.00	16 481	0.25
MATIERES PREMIERES, APPROVISIONNEMENTS CONSOMM	221 494	3.41	199 065	3.08	22 429	11.27
60211000 Achat de produits pharmaceutiq	102 576	1.58	61 205	0.95	41 371	67.59
60216000 Fluides et gaz medicaux (o2)	22 789	0.35	28 258	0.44	5 469	19.35
60221000 Autres fournitures a usage med	44 052	0.68	40 404	0.62	3 649	9.03
60243000 Gaz	7 267	0.11	4 764	0.07	2 503	52.53
60261000 Chauffage (fioul)	56 404	0.87	59 791	0.92	3 387	5.66
60321000 Var. st. produits pharmaceutiq	14 244	0.22	1 120	0.02	15 364	NS
60322000 Variation stock petit matériel	3 885	0.06	2 533	0.04	1 352	53.36
60322200 Variation stocks oxygène	191	0.00	308	0.00	117	37.99
60326100 Variation stocks fuel	1 045	0.02	1 297	0.02	2 342	180.57
MARGE BRUTE DE PRODUCTION	6 268 391	96.59	6 274 340	96.92	5 948	0.09
MARGE BRUTE GLOBALE	6 271 461	96.42	6 275 904	96.74	4 443	0.07
AUTRES ACHATS + CHARGES EXTERNES	2 282 686	35.09	2 223 308	34.27	59 378	2.67
60611000 Eau et assainissement	33 678	0.52	28 925	0.45	4 752	16.43
60612000 Energie - electricité	62 590	0.96	104 981	1.62	42 391	40.38
60618100 Petits matériels pour gymnase	2 627	0.04			2 627	
60621000 Carburants	7 446	0.11	10 026	0.15	2 580	25.73
60622000 Produits d'entretien et nettoy	8 543	0.13	9 709	0.15	1 166	12.01
60622100 Produits pour lingerie	9 251	0.14	4 491	0.07	4 760	105.99

## DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N 31/12/2024 12	% CA	Exercice N-1 31/12/2023 12	% CA	Ecart N / N-1	
					Euros	%
60623000 Petits materiels et outillages	21 192	0.33	20 152	0.31	1 040	5.16
60625100 Fournitures bureau et copies	13 703	0.21	10 275	0.16	3 429	33.37
60625200 Fournitures informatiques	2 631	0.04	2 504	0.04	127	5.06
60626200 Petit materiel hotelier	7 142	0.11	7 354	0.11	212	2.89
60626300 Linge pour patients	3 084	0.05	1 204	0.02	1 880	156.08
60626500 Vetements de travail	2 293	0.04	3 283	0.05	990	30.17
60630100 Alimentation boissons (hors so	2 936	0.05	2 090	0.03	846	40.51
60680000 Achat de vegetaux			656	0.01	656	100.00
61112000 Imagerie medicale	5 422	0.08	6 260	0.10	838	13.39
61113000 Laboratoires	53 360	0.82	56 063	0.86	2 703	4.82
61115000 Consultations spécialisées	433	0.01	282	0.00	152	53.90
61315200 Location appareil medical	7 103	0.11	5 216	0.08	1 886	36.16
61320000 Locations immobilières	674 018	10.36	635 153	9.79	38 865	6.12
61321000 Locations immobilières du pers	1 021	0.02			1 021	
61325100 Location appareil carte vitale	366	0.01	347	0.01	20	5.65
61325200 Location photocopieurs et mach	14 991	0.23	12 833	0.20	2 158	16.81
61325300 Location tv et telephone	57 600	0.89	57 600	0.89		
61325500 Location fontaine à eau	4 162	0.06	4 162	0.06		
61515100 Entretien materiels et outilla	3 566	0.05	3 376	0.05	191	5.64
61516200 Maintenance sur matériels medi	10 284	0.16	9 308	0.14	976	10.49
61522000 Entretien et reparations sur b	15 407	0.24	9 772	0.15	5 635	57.67
61525200 Entretien et reparation de mat	5 794	0.09	4 250	0.07	1 545	36.35
61525400 Entretien réseau wifi	203	0.00	724	0.01	521	71.99
61525800 Entretien des différents matér	6 528	0.10	7 184	0.11	655	9.12
61526100 Maintenance informatique medic	20 085	0.31	19 642	0.30	443	2.26
61526800 Maintenance matériels non medi	56 406	0.87	49 998	0.77	6 409	12.82
61610000 Assurance multirisques	13 411	0.21	13 230	0.20	181	1.37
61650000 Assurance rc	14 553	0.22	12 424	0.19	2 129	17.14
61661000 Assurances matériels de transp	3 678	0.06	3 652	0.06	26	0.71
61810000 Documentation générale	4 061	0.06	3 786	0.06	275	7.26
61830000 Documentation medicale	2 195	0.03	2 085	0.03	111	5.30
62110000 Personnel intérimaire	39 773	0.61	18 892	0.29	20 880	110.52
62140100 Honoraires dr pelepöl			8 050	0.12	8 050	100.00
62140300 Honoraires dr martinez	1 134	0.02	3 321	0.05	2 187	65.85
62140400 Honoraires dr feuz	74 930	1.15	85 380	1.32	10 450	12.24
62140500 Honoraires dr Poet	19 450	0.30	20 740	0.32	1 290	6.22
62140700 Honoraires digeon	34 769	0.53	34 036	0.52	733	2.15
62141100 Honoraires henin	28 600	0.44	25 200	0.39	3 400	13.49
62141200 Honoraires casetto	18 183	0.28	15 184	0.23	2 999	19.75
62141400 Honoraires ergothérapeute	42 177	0.65	36 984	0.57	5 193	14.04
62141900 Honoraires laheurte orthophoni			103	0.00	103	100.00
62142000 Honoraires dr bonnabel			8 540	0.13	8 540	100.00
62142100 Honoraires resp. assurance qual	5 400	0.08	11 400	0.18	6 000	52.63
62142200 Honoraires cardiologue lion	43 870	0.67	46 760	0.72	2 890	6.18
62142300 Honoraires socio-estheticienne	10 000	0.15	9 600	0.15	400	4.17
62142500 Honoraires Angles reflexologie	9 600	0.15	8 000	0.12	1 600	20.00
62142600 Honoraires orthophoniste Perez	8 046	0.12	8 621	0.13	575	6.67
62142700 Honoraires Dr Peron			26 400	0.41	26 400	100.00
62142800 Honoraires Prep APA			260	0.00	260	100.00
62142900 honoraires dr AUTRIC	18 400	0.28			18 400	
62143000 Honoraires MARCEILLE Socio est	1 000	0.02			1 000	
62234000 Collecte et remise courriers	2 170	0.03	2 104	0.03	66	3.15
62260000 Honoraires avocat pie			4 464	0.07	4 464	100.00
62261000 Honoraires cac	8 073	0.12	8 623	0.13	550	6.38
62262000 Honoraires consultant pmsi	38 000	0.58	37 500	0.58	500	1.33

## DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N 31/12/2024 12	% CA	Exercice N-1 31/12/2023 12	% CA	Ecart N / N-1	
					Euros	%
62263000 Honoraires jca	2 659	0.04	2 565	0.04	93	3.64
62267000 Honoraires autres consultants	12 235	0.19	1 185	0.02	11 050	932.39
62268000 Honoraires recrutement	21 096	0.32	21 000	0.32	96	0.46
62270000 Frais d'acte et contentieux			51	0.00	51	100.00
62300000 Publicité, publications, relat	9 814	0.15	14 609	0.23	4 795	32.82
62340000 Cadeaux à la clientèle et pers	1 513	0.02	469	0.01	1 045	222.94
62380000 Divers pourboires, dons coura	1 190	0.02	860	0.01	330	38.37
62430000 Transports ambulances	83 952	1.29	80 242	1.24	3 710	4.62
62431000 Transport vsl	14 602	0.22	18 785	0.29	4 183	22.27
62500000 Deplacements, missions et rece	7 082	0.11	6 279	0.10	803	12.79
62560000 Frais hébergement	1 505	0.02			1 505	
62630000 Affranchissements	3 131	0.05	3 696	0.06	566	15.31
62650000 Telephone	10 587	0.16	9 758	0.15	828	8.49
62651000 Internet	1 373	0.02	4 104	0.06	2 731	66.55
62700000 Services bancaires et assimile	14 411	0.22	12 920	0.20	1 491	11.54
62710000 Frais de tpe	403	0.01	557	0.01	154	27.59
62810000 Blanchissage à l'extérieur	664	0.01			664	
62820000 Sodexo prestations restauratio	274 470	4.22	261 596	4.03	12 874	4.92
62821000 Repas sodexo	175 779	2.70	151 533	2.34	24 246	16.00
62840000 Location logiciel	37 023	0.57	35 518	0.55	1 504	4.24
62880000 Dechets hospitaliers - dechett	24 814	0.38	28 135	0.43	3 321	11.81
62880100 Controle biologique des surfac	7 044	0.11	4 601	0.07	2 443	53.08
62880200 Syndicats	7 431	0.11	7 025	0.11	406	5.78
62880300 Cotisation adhésion iep	1 847	0.03	2 360	0.04	513	21.75
62884000 Assistance informatique	12 722	0.20	12 302	0.19	420	3.41
<b>VALEUR AJOUTEE</b>	<b>3 988 775</b>	<b>61.32</b>	<b>4 052 596</b>	<b>62.47</b>	<b>63 821</b>	<b>1.57</b>
<b>SUBVENTIONS D'EXPLOITATION</b>	<b>6 702</b>	<b>0.10</b>	<b>6 561</b>	<b>0.10</b>	<b>141</b>	<b>2.15</b>
74010000 Cotisation membres	120	0.00	120	0.00	0	0.41
74880000 Aides contrats aides	6 582	0.10	6 440	0.10	142	2.20
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES</b>	<b>362 606</b>	<b>5.57</b>	<b>306 209</b>	<b>4.72</b>	<b>56 398</b>	<b>18.42</b>
63110000 Taxe sur les salaires	240 993	3.70	209 049	3.22	31 944	15.28
63310000 Formation professionnelle cont	32 233	0.50	26 223	0.40	6 010	22.92
63330000 Dépenses de formation continue	39 437	0.61	23 326	0.36	16 111	69.07
63380000 Taxe apprentissage (actaliens)	17 306	0.27	15 693	0.24	1 613	10.28
63511000 Cfe - cvae	28 047	0.43	29 843	0.46	1 796	6.02
63540000 Droits enregistrements	591	0.01			591	
63780000 Contribution handicapés	4 000	0.06	2 075	0.03	1 925	92.73
<b>SALAIRES DU PERSONNEL</b>	<b>2 573 370</b>	<b>39.56</b>	<b>2 331 794</b>	<b>35.94</b>	<b>241 577</b>	<b>10.36</b>
64100000 Remunerations	2 018 848	31.04	1 822 233	28.09	196 615	10.79
64111600 Heures supplementaires	139 620	2.15	121 121	1.87	18 499	15.27
64112000 Indemnités journalieres baloo	27 767	0.43	5 096	0.08	22 671	444.86
64113000 Subrogation de salaires	1 944	0.03	28 522	0.44	26 578	93.18
64116000 Avantages en nature	5 938	0.09	5 592	0.09	346	6.18
64116100 Avantage en nature	5 938	0.09	5 592	0.09	346	6.18
64120000 Paiement congés payés	109 015	1.68	93 726	1.44	15 289	16.31
64121000 Provision pour congés payés	7 984	0.12	32 341	0.50	24 357	75.31
64122000 Indemnités CET	1 796	0.03			1 796	
64130000 Primes et gratifications	273 751	4.21	255 248	3.93	18 504	7.25
64141000 Indemnité de départ en retraite	20 036	0.31	17 564	0.27	2 472	14.08
64142000 Indemnité de rupture conventio			1 211	0.02	1 211	100.00
64144000 Indemnité de précarité	32 031	0.49	21 969	0.34	10 063	45.81

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N 31/12/2024 12	%	Exercice N-1 31/12/2023 12	%	Ecart N / N-1	
					Euros	%
CHARGES SOCIALES DU PERSONNEL	1 115 184	17.14	943 247	14.54	171 937	18.23
64511000 Cotisations a l' urssaf	769 900	11.84	666 142	10.27	103 758	15.58
64513100 Cotisations caisses de retrait	171 147	2.63	153 451	2.37	17 696	11.53
64520000 Prevoyance	72 259	1.11	60 947	0.94	11 312	18.56
64530000 Mutuelle	36 051	0.55	31 686	0.49	4 365	13.78
64580000 Autres charges sociales			2 750	0.04	2 750	100.00
64590000 Gan vie dc cadres	12 052	0.19	8 777	0.14	3 275	37.32
64591000 Gan cadre retraite oblig sup	24 131	0.37			24 131	
64730000 Oeuvres sociales	12 725	0.20	4 766	0.07	7 958	166.97
64740000 Union patronale du var	4 488	0.07	4 109	0.06	379	9.23
64750000 Medecine du travail	8 938	0.14	8 270	0.13	667	8.07
64860000 Provisions cs/cp	3 494	0.05	2 350	0.04	1 145	48.72
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	55 684	0.86	477 908	7.37	533 592	111.65
AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	6 927	0.11	6 893	0.11	34	0.49
75800000 Produits divers de gestion cou	2 195	0.03	2 526	0.04	330	13.07
75821000 Retenues et versements honos p	57	0.00	166	0.00	109	65.85
75824000 Rétrocession honoraires kiné	2 960	0.05	2 478	0.04	482	19.45
75828000 Retrocession Remy Gayrard	1 715	0.03	1 723	0.03	8	0.49
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	1 541	0.02	2 850	0.04	1 309	45.92
65440000 Creances irrecoverables	1 050	0.02	2 753	0.04	1 703	61.86
65800000 Charges diverses de gestion co	491	0.01	97	0.00	394	407.15
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	32 383	0.50	54 618	0.84	22 235	40.71
78150000 Rep provision départ retraite	30 500	0.47	37 021	0.57	6 521	17.61
78153000 Rerpise prov CET	1 483	0.02			1 483	
78174000 Creances	400	0.01	4 430	0.07	4 030	90.97
78174100 Rep Prov Molécules onéreuses			13 167	0.20	13 167	100.00
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	55 571	0.85	41 871	0.65	13 700	32.72
68111000 Dotations aux amort. immobilis	22 700	0.35	18 786	0.29	3 914	20.84
68112000 Dotations aux amort. immobilis	32 871	0.51	23 085	0.36	9 786	42.39
DOTATIONS AUX PROVISIONS	22 282	0.34	91 698	1.41	69 416	75.70
68150000 Dotations aux provisions engag	15 000	0.23	49 810	0.77	34 810	69.89
68153000 Provision CET	5 132	0.08	23 765	0.37	18 633	78.41
68155200 Provision litige CP			15 200	0.23	15 200	100.00
68174100 Provision clients douteux	2 150	0.03	2 923	0.05	773	26.44
RESULTAT D'EXPLOITATION	95 769	1.47	403 000	6.21	498 768	123.76
PRODUITS FINANCIERS	45 654	0.70	14 339	0.22	31 315	218.39
76500000 Escomptes obtenus	2	0.00	3	0.00	2	49.35
76800000 Produits financiers CAT	45 652	0.70	14 336	0.22	31 316	218.45
CHARGES FINANCIERES	87		240		153	63.80
66111000 Interets emprunt veh. dg			53	0.00	53	100.00
66112000 Intérêt prêt crca 40.000€			19	0.00	19	100.00
66113000 Intérêt emprunt crca véhicule	87	0.00	167	0.00	81	48.16

## DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N 31/12/2024 12	% CA	Exercice N-1 31/12/2023 12	% CA	Ecart N / N-1	
					Euros	%
RESULTAT COURANT	50 202	0.77	417 099	6.43	467 300	112.04
PRODUITS EXCEPTIONNELS	122 376	1.88	66 260	1.02	56 117	84.69
77180000 Autres produits exceptionnels	320	0.00	10 288	0.16	9 968	96.89
77200000 Produits sur ex antérieurs	71 585	1.10	48 067	0.74	23 519	48.93
77521000 Cession actifs	42 000	0.65			42 000	
77700000 Subven.invest.virees resu	8 471	0.13	7 905	0.12	566	7.15
CHARGES EXCEPTIONNELLES	34 022	0.52	5 483	0.08	28 540	520.54
67120000 Amendes, pénalités, majoration			5 254	0.08	5 254	100.00
67180000 Charges exceptionnelles			229	0.00	229	100.00
67210000 DAF antérieure à retraiter CF	2 333	0.04			2 333	
67500000 Valeurs comptables des élément	31 689	0.49			31 689	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	88 354	1.36	60 777	0.94	27 577	45.37
IMPOT SUR LES BENEFICES	4 404	0.07	126 943	1.96	122 539	96.53
69500000 Impots sur les benefices	4 404	0.07	126 943	1.96	122 539	96.53
RESULTAT NET	33 748	0.52	350 933	5.41	317 184	90.38



**DECLARATION FISCALE**  
**ET TABLEAUX ANNEXES**

## IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

Exercice ouvert le	01012024	et clos le	31122024	Régime simplifié d'imposition	
Déclaration souscrite pour le résultat d'ensemble du groupe				Régime réel normal	<input checked="" type="checkbox"/>
Si PME innovantes, cocher la case ci-contre					
Si option pour le régime optionnel de taxation au tonnage, art. 209-0 B (entreprises de transport maritime), cocher la case					
<b>A IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE</b>					
Désignation de la société:			Adresse du siège social:		
ASSOCIATION CLINIQUE LES ESPERELS			83830 FIGANIERES		
SIRET	3	1	2	4	5
	6	2	2	1	0
	0	0	0	1	8
Adresse du principal établissement:			Ancienne adresse en cas de changement:		
<b>REGIME FISCAL DES GROUPES</b>					
Les entreprises placées sous le régime des groupes de sociétés doivent déposer cette déclaration en deux exemplaires (art 223 A à U du CGI)					
Date d'entrée dans le groupe de la société déclarante					
Pour les sociétés filiales, désignation, adresse du lieu d'imposition et n° identification de la société mère:					
SIRET					
<b>B ACTIVITE</b>					
Activités exercées			Si vous avez changé d'activité, cochez la case		
<b>C RECAPITULATION DES ELEMENTS D'IMPOSITION (cf. notice de la déclaration n°2065)</b>					
<b>1 Résultat fiscal</b>		Bénéfice imposable au taux normal		0	Déficit
Bénéfice imposable à 15%	29 361	Résultat net de cession, de concession ou de sous-concession des brevets et droits de propriété industrielle assimilés imposable au taux de 10 %			
<b>2 Plus-values</b>		PV à long terme imposables à 15%		PV à long terme imposables à 19%	
Autres PV imposables à 19%		PV à long terme imposables à 0%		PV exonérées (art. 238 quindecies)	
<b>3 Abattements sur le bénéfice et exonérations</b>					
Entreprises nouvelles, art 44 sexies	<input type="checkbox"/>	Jeunes entreprises innovantes, art. 44 sexies-0 A	<input type="checkbox"/>	Zone de restructuration de la défense art. 44 terdecies	<input type="checkbox"/>
France Ruralités Revitalisation FRR art. 44 quindecies A	<input type="checkbox"/>	Zone franche d'activité nouvelle génération art. 44 quaterdecies	<input type="checkbox"/>	Zone de revitalisation rurale, art. 44 quindecies	<input type="checkbox"/>
Bassins urbains à dynamiser(BUD), art.44 sexdecies	<input type="checkbox"/>	Zones franches urbaines - Territoire entrepreneur, art 44 octies A	<input type="checkbox"/>	Bassins d'emploi à redynamiser, art.44 duodecies	<input type="checkbox"/>
Société d'investissement immobilier cotée	<input type="checkbox"/>	Zone de développement prioritaire, art. 44 septdecies	<input type="checkbox"/>	Autres dispositifs	<input type="checkbox"/>
Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer + ou - selon le cas)				Plus-values exonérées relevant du taux de 15 %	
<b>4 Option pour le crédit d'impôt outre-mer :</b> dans le secteur productif, art. 244 quater W					
<b>D IMPUTATIONS (cf. notice de la déclaration n°2065)</b>					
1. Au titre des revenus mobiliers de source française ou étrangère, ayant donné lieu à la délivrance d'un certificat de crédit d'impôt					
2. Au titre des revenus auxquels est attaché, en vertu d'une convention fiscale conclue avec un Etat étranger, un territoire ou une collectivité territoriale d'Outre-Mer, un crédit d'impôt représentatif de l'impôt de cet Etat, territoire ou collectivité.					
<b>E CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATIFS (cf. notice de la déclaration n° 2065)</b>					
Recettes nettes soumises à la contribution 2,5%					
<b>F COMPTABILITÉ INFORMATISÉE</b>					
L'entreprise dispose-t-elle d'une comptabilité informatisée ?		OUI	<input checked="" type="checkbox"/>	NON	
		Si oui, indication du logiciel utilisé		E B P	
Vous devez obligatoirement souscrire le formulaire n° 2065-SD par voie dématérialisée. Le non respect de cette obligation est sanctionné par l'application de la majoration de 0,2 % prévue par l'article 1738 du CGI. Vous trouverez toutes les informations utiles pour télédéclarer sur le site <a href="http://www.impots.gouv.fr">www.impots.gouv.fr</a> . Les notices des liasses fiscales sont désormais uniquement accessibles sur le site <a href="http://www.impots.gouv.fr">www.impots.gouv.fr</a> .					
Nom et adresse du professionnel de l'expertise comptable:			Nom et adresse du conseil:		
FIDAREX ACTIPARC 1 MARSEILLE EST B.P. 3 13821 LA PENNE SUR HUVEAUNE Tel: 04.91.43.30.92			Tel:		
OGA/OMGA	Viseur conventionné	(Cocher la case correspondante)		Identité du déclarant:	
Nom et adresse du CGA/OMGA ou du viseur conventionné:			Date: Lieu FIGANIERES		
N° d'agrément du CGA/OMGA/viseur conventionné			Qualité et nom du signataire:		
			Signature		
<b>Examen de conformité fiscale (ECF)</b>					

N° 2065 bis  
2025

G	RÉPARTITION DES PRODUITS DES ACTIONS ET PARTS SOCIALES, AINSI QUE DES REVENUS ASSIMILÉS DISTRIBUÉS
---	----------------------------------------------------------------------------------------------------

Montant global brut des distributions (1)	payées par la société elle-même	a		payées par un établissement chargé du service des titres	b	
Montant des distributions correspondant à des rémunérations ou avantages dont la société ne désigne pas le (les) bénéficiaire(s) (2)				c		
Montant des prêts, avances ou acomptes consentis aux associés, actionnaires et porteurs de parts, soit directement, soit par personnes interposées				d		
Montant des distributions				e		
autres que celles visées en (a),				f		
(b), (c) et (d) ci-dessus (3)				g		
				h		
Montant des revenus distribués éligibles à l'abattement de 40 % prévu au 2° du 3 de l'article 158 du CGI (4)				i		
Montant des revenus distribués non éligibles à l'abattement de 40 % prévu au 2° du 3 de l'article 158 du CGI				j		
Montant des revenus répartis (5)				Total (a à h)		

[illegible]

NOM ET ADRESSE DU PROPRIETAIRE DU FONDS (en cas de gérance libre)
ADRESSES DES AUTRES ETABLISSEMENTS (si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)

REMUNERATIONS			
Montant brut des salaires, abstraction faite des sommes comprises dans les DADS et versées aux apprentis sous contrat et aux handicapés (a)			
Rétrocessions d'honoraires, de commissions et de courtages (b)			
MOINS-VALUES A LONG TERME IMPOSEES A	0 %	15 %	19 %
MVLT restant à reporter à l'ouverture de l'exercice			
MVLT imputée sur les PVLT de l'exercice			
MVLT réalisée au cours de l'exercice			
MVLT restant à reporter			

Montant cumulé des dons et versements mentionnés sur les reçus, attestations ou tous autres documents et perçus au titre de l'exercice	
Nombre de reçus, attestations ou tous autres documents délivrés au titre de l'exercice	



ANNÉE 2024 ou exercice

Désignation de l'entreprise ASSOCIATION CLINIQUE LES ESPERELS

du 01012024

Adresse 83830 FIGANIERES

au 31122024

A - FRAIS ALLOUÉS DIRECTEMENT OU INDIRECTEMENT AUX PERSONNES LES MIEUX RÉMUNÉRÉES : v. notice ❶

NOM, PRÉNOM ET EMPLOI OCCUPÉ		ADRESSE COMPLETE
1	KURT SULEYMAN MEDECIN	165 AV DU 551 EME BATAILLON DES PARACHUT 83300 DRAGUIGNAN
2	BRAYER JEROME PHARMACIEN	36 CHE DES MAURES ET DES ADRETS 06530 PEYMEINADE
3	NAUD PATRICK DAF	163 CHEMIN DE L ENDEYRIERE 83300 DRAGUIGNAN
4	GAYRARD LAURENT DIRECTEUR	21 BD FERDINAND BUISSON 83300 DRAGUIGNAN
5	BLONDE FRANCOISE COMPTABLE	2271 VIEILLE ROUTE DE GRASSE 83300 DRAGUIGNAN
6		
7		
8		
9		
10		

RÉMUNÉRATIONS DIRECTES OU INDIRECTES (dans l'ordre du tableau ci-dessus)					Frais de voyages et de déplacements (v. notice ❹)	DÉPENSES ET CHARGES AFFÉRENTES		TOTAL DES COLONNES 5 à 8
Montant des rémunérations de toute nature (v. notice ❷)	Montant des indemnités et allocations diverses (v. notice ❸)	Valeur des avantages en nature (v. notice ❺)	Montant des remboursements de dépenses à caractère personnel (v. notice ❻)	TOTAL DES COLONNES 1 à 4 5		aux véhicules et autres biens (v. notice ❽)	aux immeubles non affectés à l'exploitation (v. notice ❾)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	145 118		412	145 530				145 530
2	76 362			76 362				76 362
3	66 793		2 004	68 797		13 175		81 972
4	63 220		3 522	66 742		9 479		76 221
5	59 676			59 676		979		60 655
6								
7								
8								
9								
10								
**	411 169		5 938	417 107		23 633		440 740

\*\* TOTAUX

B - AUTRES FRAIS	10
Cadeaux de toute nature, à l'exception des objets conçus spécialement pour la publicité, et dont la valeur unitaire ne dépasse pas 73 € par bénéficiaire (toutes taxes comprises)	
Frais de réception, y compris les frais de restaurant et de spectacles, qui se rattachent à la gestion de l'entreprise et dont la charge lui incombe normalement	
Total	

C - ÉLÉMENTS DE RÉFÉRENCE (v. notice ❶) :			
Total des dépenses		Bénéfices imposables ❹	
- de l'exercice 2024 (total col.9 + total col.10) ❷	440 740	- de l'exercice 2024 ❷	29 361
- de l'exercice précédent ❸	365 271	- de l'exercice précédent ❸	524 772
Nom et qualité du signataire		A FIGANIERES le _____ Signature,	

Les montants sont arrondis à l'unité la plus proche.

Désignation de l'entreprise : ASSOCIATION CLINIQUE LES ESPERELS Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois\* 1 2  
Adresse de l'entreprise 83830 FIGANIERES Durée de l'exercice précédent\* 1 2

Numéro SIRET\* 3 1 2 4 5 6 2 2 1 0 0 0 1 8

Néant ☐ \*

				Exercice N clos le,		N-1	
				13 11 22 02 4		13 11 22 02 3	
		Brut	Amortissements, provisions	Net	Net		
		1	2	3	4		
Capital souscrit non appelé (I)	AA						
	AB		AC				
Frais d'établissement *	CX		CQ				
	AF		AG				
Frais de développement *	AH		AI				
	AJ	152 975	AK	79 394	73 581	70 632	
Concessions, brevets et droits similaires	AL		AM				
	AN		AO				
Fonds commercial (1)	AP	6 282	AQ	5 536	747	851	
	AR	129 949	AS	77 907	52 042	48 722	
Autres immobilisations incorporelles	AT	239 820	AU	181 839	57 981	27 491	
	AV		AW				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AX		AY				
	CS		CT				
Terrains	CU		CV				
	BB		BC				
Constructions	BD		BE				
	BF		BG				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	BH	1 230	BI	1 230	1 230	1 230	
	BJ	530 256	BK	344 676	185 580	148 926	
Autres immobilisations corporelles	BL	52 537	BM	52 537	40 942		
	BN		BO				
Immobilisations en cours	BP		BQ				
	BR		BS				
Avances et acomptes	BT	2 126	BU	2 126	1 685		
	BV		BW				
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	BX	252 101	BY	6 205	245 896	216 267	
	BZ	609 140	CA	609 140	217 499		
Autres participations	CB		CC				
	CD	1 222 400	CE	1 222 400	700 000		
Créances rattachées à des participations	CF	272 080	CG	272 080	1 253 883		
	CH	26 671	CI	26 671	24 799		
Autres titres immobilisés	CJ	2 437 056	CK	6 205	2 430 851	2 455 076	
	CW						
Prêts	CM						
	CN						
Autres immobilisations financières*	CO	2 967 312	IA	350 881	2 616 431	2 604 002	
	CP						
TOTAL (II)							
Matières premières, approvisionnements	BL	52 537	BM	52 537	40 942		
	BN		BO				
En cours de production de biens	BP		BQ				
	BR		BS				
En cours de production de services	BT	2 126	BU	2 126	1 685		
	BV		BW				
Produits intermédiaires et finis	BX	252 101	BY	6 205	245 896	216 267	
	BZ	609 140	CA	609 140	217 499		
Marchandises	CB		CC				
	CD	1 222 400	CE	1 222 400	700 000		
Avances et acomptes versés sur commandes	CF	272 080	CG	272 080	1 253 883		
	CH	26 671	CI	26 671	24 799		
Clients et comptes rattachés (3)*	CJ	2 437 056	CK	6 205	2 430 851	2 455 076	
	CW						
Autres créances (3)	CM						
	CN						
Capital souscrit et appelé, non versé	CO	2 967 312	IA	350 881	2 616 431	2 604 002	
	CP						
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD	1 222 400	CE	1 222 400	700 000		
	CF	272 080	CG	272 080	1 253 883		
Disponibilités	CH	26 671	CI	26 671	24 799		
	CJ	2 437 056	CK	6 205	2 430 851	2 455 076	
Charges constatées d'avance (3)*	CW						
	CM						
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CN						
	CO	2 967 312	IA	350 881	2 616 431	2 604 002	
Primes de remboursement des obligations (V)	CP						
	CR						
Ecart de conversion actif* (VI)	CR						
	CR						
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)							
Renvois : (1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	(3) Part à plus d'un an :	CR	7 626	
Clause de réserve de propriété :*		Stocks :		Créances :			
Immobilisations :							

Désignation de l'entreprise : ASSOCIATION CLINIQUE LES ESPERELS		Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N	Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : .....)	DA		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <span style="border: 1px solid black; padding: 0 5px;">EK</span> )	DC		
	Réserve légale (3)	DD		
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	115 563	
	Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <span style="border: 1px solid black; padding: 0 5px;">B1</span> )	DF		
	Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <span style="border: 1px solid black; padding: 0 5px;">EJ</span> )	DG		
	Report à nouveau	DH	1 414 381	
	<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	DI	33 748	
	Subventions d'investissement	DJ	26 761	
	Provisions réglementées *	DK		
	<b>TOTAL (I)</b>	DL	1 590 453	
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
Avances conditionnées		DN		
<b>TOTAL (II)</b>		DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	15 200	
	Provisions pour charges	DQ	174 914	
	<b>TOTAL (III)</b>	DR	190 114	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	2 864	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <span style="border: 1px solid black; padding: 0 5px;">EI</span> )	DV		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	160 978	
	Dettes fiscales et sociales	DY	622 289	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	49 734	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
<b>TOTAL (IV)</b>	EC	835 864		
	Ecarts de conversion passif *	(V)	ED	
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>	EE	2 616 431		
RENVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	835 864	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH			

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise : ASSOCIATION CLINIQUE LES ESPERELS

Néant ☐ \*

		Exercice N						Exercice (N-1)	
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	14 722	FB		FC	14 722	13 800	
	Production vendue <div><div>biens*</div><div>services*</div></div>	FD		FE		FF			
		FG	1 167 204	FH		FI	1 167 204	1 057 909	
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	1 181 927	FK		FL	1 181 927	1 071 709	
	Production stockée*					FM			
	Production immobilisée*					FN			
	Subventions d'exploitation					FO	6 702	6 561	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	32 383	54 618	
	Autres produits (1) (11)					FQ	5 329 608	5 422 388	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	6 550 620	6 555 275
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*						FS	12 094	11 789
	Variation de stock (marchandises)*						FT	(441)	446
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*						FU	233 089	194 423
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						FV	(11 595)	4 642
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *						FW	2 282 686	2 223 308
	Impôts, taxes et versements assimilés*						FX	362 606	306 209
	Salaires et traitements*						FY	2 573 370	2 331 794
	Charges sociales (10)						FZ	1 115 184	943 247
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immo. <div><div>- dotations aux amortissements*</div><div>- dotations aux provisions</div></div>					GA	55 571	41 871
							GB		
			Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GC	2 150	2 923
		Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD	20 132	88 775	
	Autres charges (12)						GE	1 541	2 850
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	6 646 388	6 152 276
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	(95 769)	403 000
	opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)						GH	
Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)						GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	45 654	14 339
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM		
	Différences positives de change						GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO		
	Total des produits financiers (V)						GP	45 654	14 339
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*						GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	87	240
	Différences négatives de change						GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT		
	Total des charges financières (VI)						GU	87	240
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	45 567	14 099	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	(50 202)	417 099	



Désignation de l'entreprise : ASSOCIATION CLINIQUE LES ESPERELS

Néant ☐ \*

										Exercice N		Exercice N-1		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion									HA	71 905	58 354		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *									HB	50 471	7 905		
	Reprises sur provisions et transferts de charges									HC				
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)									HD	122 376	66 260		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)									HE	2 333	5 483		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *									HF	31 689			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions									HG				
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)									HH	34 022	5 483		
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)										HI	88 354	60 777		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)										HJ				
Impôts sur les bénéfices * (X)										HK	4 404	126 943		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)										HL	6 718 650	6 635 874		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)										HM	6 684 901	6 284 941		
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)										HN	33 748	350 933		
RENOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme								HO	5 322 681	5 415 495		
	(2)	Dont {		produits de locations immobilières						HY				
				produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)						IG	71 585	48 066		
	(3)	Dont {		- Crédit bail mobilier *						HP				
				- Crédit bail immobilier						HQ				
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)									IH			
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées									IJ			
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées									IK			
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)									HX			
	(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)									RC			
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles ( art. 39 quinquies D)									RD			
	(9)	Dont transferts de charges									A1			
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)								(dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)	A5	A2		
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)									A3			
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)									A4			
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives		A6		obligatoires		A9						
		Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite		A8		dont cotisations Madelin		A7						
	(14)	Dont montant de l'amortissement du fonds de commerce (en application de l'article 39, 1-2°, al.3)									HS			
	(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)									Exercice N			
											Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels	
Cf état annexe										34 022		122 376		
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :									Exercice N				
										Charges antérieures		Produits antérieurs		
TROP PERCUS												71 585		

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

## ANNEXE DÉCLARATION 2053

Désignation de l'entreprise :

31/12/2024

[illegible]

Désignation de l'entreprise : ASSOCIATION CLINIQUE LES ESPERELS											Néant		*
CADRE A		IMMOBILISATIONS				Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice 1		Augmentations					
								Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence 2		Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste 3			
INCORP.	Frais d'établissement et de développement				TOTAL I		CZ		D8		D9		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles				TOTAL II		KD	127 325	KE		KF	25 650	
CORPORELLES	Terrains						KG		KH		KI		
	Constructions	Sur sol propre	Dont Composants		L9		KJ		KK		KL		
		Sur sol d'autrui	Dont Composants		M1		KM		KN		KO		
		Installations générales, agencements et aménagements des constructions *		Dont Composants	M2		KP	6 282	KQ		KR		
		Installations techniques, matériel et outillage industriels		Dont Composants	M3		KS	134 227	KT		KU	15 957	
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements aménagements divers *				KV	112 763	KW		KX	2 995		
		Matériel de transport *				KY	64 713	KZ		LA	73 612		
		Matériel de bureau et mobilier informatique				LB	46 667	LC		LD	5 699		
		Emballages récupérables et divers *				LE		LF		LG			
	Immobilisations corporelles en cours						LH		LI		LJ		
	Avances et acomptes						LK		LL		LM		
	TOTAL III						LN	364 653	LO		LP	98 263	
	FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence				8G			8M		8T		
		Autres participations				8U			8V		8W		
		Autres titres immobilisés				1P			1R		1S		
Prêts et autres immobilisations financières				1T		1 230	1U		1V				
TOTAL IV				LQ		1 230	LR		LS				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				0G		493 208	0H		0J	123 913			
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions			Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice 3		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence				
				par virement de poste à poste 1		par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence 2				Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice 4			
INCORP.	Frais d'établissement et de développement		TOTAL I		IN		C0		D0		D7		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL II		IO		LV		LW	152 975	IX		
CORPORELLES	Terrains				IP		LX		LY		LZ		
	Constructions	Sur sol propre			IQ		MA		MB		MC		
		Sur sol d'autrui			IR		MD		ME		MF		
		Inst. gales, agencts et am. des constructions				IS		MG		MH	6 282	MI	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels				IT		MJ	20 236	MK	129 949	ML		
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agencts, aménagements divers				IU		MM	529	MN	115 230	MO	
		Matériel de transport				IV		MP	61 604	MQ	76 721	MR	
		Matériel de bureau et informatique, mobilier				IW		MS	4 497	MT	47 869	MU	
		Emballages récupérables et divers *				IX		MV		MW		MX	
	Immobilisations corporelles en cours				MY		MZ		NA		NB		
	Avances et acomptes				NC		ND		NE		NF		
	TOTAL III				IY		NG	86 865	NH	376 051	NI		
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence				IZ		0U		M7		0W		
	Autres participations				I0		0X		0Y		0Z		
	Autres titres immobilisés				I1		2B		2C		2D		
	Prêts et autres immobilisations financières				I2		2E		2F	1 230	2G		
	TOTAL IV				I3		NJ		NK	1 230	2H		
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				I4		0K	86 865	0L	530 256	0M		

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.  
FIDAREX

Exercice N, clos le : 3 1 1 2 2 0 2 4

Les entreprises ayant pratiqué la réévaluation légale de leurs immobilisations amortissables (art. 238 bis J du CGI) doivent joindre ce tableau à leur déclaration jusqu'à (et y compris) l'exercice au cours duquel la provision spéciale (col.6) devient nulle.

Désignation de l'entreprise : ASSOCIATION CLINIQUE LES ESPERELS

Néant X \*

CADRE A		Détermination du montant des écarts (col. 1 - col. 2) (1)		Utilisation de la marge supplémentaire d'amortissement			Montant de la provision spéciale à la fin de l'exercice [(col. 1 - col.2) - col. 5 (5)]
		Augmentation du montant brut des immobilisations	Augmentation du montant des amortissements	Au cours de l'exercice		Montant cumulé à la fin de l'exercice (4)	
				Montant des suppléments d'amortissement (2) 3	Fraction résiduelle correspondant aux éléments cédés (3) 4		
		1	2			5	6
1	Concessions, brevets et droits similaires						
2	Fonds commercial						
3	Terrains						
4	Constructions						
5	Installations techniques mat. et out. industriels						
6	Autres immobilisations corporelles						
7	Immobilisations en cours						
8	Participations						
9	Autres titres immobilisés						
10	TOTAUX						

- (1) Les augmentations du montant brut et des amortissements à inscrire respectivement aux colonnes 1 et 2 sont celles qui ont été apportées au montant des immobilisations amortissables réévaluées dans les conditions définies à l'article 238 bis J du code général des impôts et figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice. Le montant des écarts est obtenu en soustrayant des montants portés colonne 1, ceux portés colonne 2.
- (2) Porter dans cette colonne le supplément de dotation de l'exercice aux comptes d'amortissement (compte de résultat) consécutif à la réévaluation.
- (3) Cette colonne ne concerne que les immobilisations réévaluées, cédées au cours de l'exercice. Il convient d'y reporter, l'année de la cession de l'élément, le solde non utilisé de la marge supplémentaire d'amortissement.
- (4) Ce montant comprend :  
a) le montant total des sommes portées aux colonnes 3 et 4 ;  
b) le montant cumulé à la fin de l'exercice précédent, dans la mesure où ce montant correspond à des éléments figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice.
- (5) Le montant total de la provision spéciale en fin d'exercice est à reporter au passif du bilan (tableau n°2051) à la ligne «Provisions réglementées».

CADRE B  
DÉFICITS REPORTABLES AU 31 DÉCEMBRE 1976 IMPUTÉS SUR LA PROVISION SPÉCIALE AU POINT DE VUE FISCAL

- 1 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE AU DÉBUT DE L'EXERCICE
- 2 - FRACTION RATTACHÉE AU RÉSULTAT DE L'EXERCICE
- 3 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE EN FIN D'EXERCICE

-	
=	

Le cadre B est servi par les seules entreprises qui ont imputé leurs déficits fiscalement reportables au 31 décembre sur la provision spéciale.

Il est rappelé que cette imputation est purement fiscale et ne modifie pas les montants de la provision spéciale figurant au bilan : de même, les entreprises en cause continuent à réintégrer chaque année dans leur résultat comptable le supplément d'amortissement consécutif à la réévaluation.

Ligne 2, inscrire la partie de ce déficit incluse chaque année dans les montants portés aux colonnes 3 et 4 du cadre A. Cette partie est obtenue en multipliant les montants portés aux colonnes 3 et 4 par une fraction dont les éléments sont fixés au moment de l'imputation, le numérateur étant le montant du déficit imputé et le dénominateur celui de la provision.

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT



Désignation de l'entreprise : ASSOCIATION CLINIQUE LES ESPERELS

Néant ☐ \*

## CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF)\*

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement		CY		EL		EM		EN	
Fonds commercial		RE		RF		RI		RJ	
Autres immobilisations incorporelles		PE	56 694	PF	22 700	PG		PH	79 394
TOTAL I		RK	56 694	RM	22 700	RN		RO	79 394
Terrains		PI		PJ		PK		PL	
Constructions	Sur sol propre	PM		PN		PO		PQ	
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU	
	Inst. générales, agencements et aménagements des constructions	PV	5 431	PW	104	PX		PY	5 536
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	PZ	85 505	QA	12 639	QB	20 237	QC	77 907
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagements divers	QD	112 763	QE	511	QF	529	QG	112 745
	Matériel de transport	QH	56 876	QI	13 013	QJ	29 915	QK	39 975
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	27 012	QM	6 604	QN	4 497	QO	29 119
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
	TOTAL II	QU	287 588	QV	32 871	QW	55 178	QX	265 282
TOTAL GÉNÉRAL (I+II)		QN	344 282	QP	55 572	QQ	55 178	QR	344 676

## CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

Immobilisations amortissables		DOTATIONS						REPRISES						Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice		
		Colonne 1 Différentiel de durée et autres		Colonne 2 Mode dégressif		Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel		Colonne 4 Différentiel de durée et autres		Colonne 5 Mode dégressif		Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel				
Frais d'établissements		M9		N1		N2		N3		N4		N5		N6		
Fonds commercial		RP		RQ		RR		RS		RT		RU		RV		
Autres immob. incorporelles		N7		N8		P6		P7		P8		P9		Q1		
TOTAL I		RW		RX		RY		RZ		SB		SC		SD		
Terrains		Q2		Q3		Q4		Q5		Q6		Q7		Q8		
Constructions	Sur sol propre	Q9		R1		R2		R3		R4		R5		R6		
	Sur sol d'autrui	R7		R8		R9		S1		S2		S3		S4		
	Inst.gales,agenc et am.des const.	S5		S6		S7		S8		S9		T1		T2		
Inst. techniques mat. et outillage		T3		T4		T5		T6		T7		T8		T9		
Autres immobilisations corporelles	Inst.gales,agenc am. divers	U1		U2		U3		U4		U5		U6		U7		
	Matériel de transport	U8		U9		V1		V2		V3		V4		V5		
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6		V7		V8		V9		W1		W2		W3		
	Emballages récup.et divers	W4		W5		W6		W7		W8		W9		X1		
TOTAL II		X2		X3		X4		X5		X6		X7		X8		
Frais d'acquisition de titres de participations		NL						NM						NO		
TOTAL III																
Total général (I+II+III)		NP		NQ		NR		NS		NT		NU		NV		
Total général non ventilé (NP + NQ + NR)		NW				Total général non ventilé (NS + NT + NU)		NY				Total général non ventilé (NW - NY)		NZ		

## CADRE C

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES*		Montant net au début de l'exercice		Augmentations		Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net à la fin de l'exercice	
Frais d'émission d'emprunt à évaluer						Z9		Z8	
Primes de remboursement des obligations						SP		SR	

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

FIDAREX

Désignation de l'entreprise : ASSOCIATION CLINIQUE LES ESPERELS

Néant ☐ \*

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3	Montant à la fin de l'exercice 4
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T	TA	TB	TC
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II)*	3U	TD	TE	TF
	Provisions pour hausse des prix (1)*	3V	TG	TH	TI
	Amortissements dérogatoires	3X	TM	TN	TO
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3	D4	D5	D6
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ	IK	IL	IM
	Autres provisions réglementées (1)	3Y	TP	TQ	TR
TOTAL I		3Z	TS	TT	TU
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A	4B	4C	4D
	Provisions pour garanties données aux clients	4E	4F	4G	4H
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J	4K	4L	4M
	Provisions pour amendes et pénalités	4N	4P	4R	4S
	Provisions pour pertes de change	4T	4U	4V	4W
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X	4Y	4Z	5A
	Provisions pour impôts (1)	5B	5C	5D	5E
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F	5H	5J	5K
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO	EP	EQ	ER
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R	5S	5T	5U
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V	5W	5X	5Y
TOTAL II		5Z	TV	TW	TX
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations	- incorporelles	6A	6B	6C
		- corporelles	6E	6F	6G
		- titres mis en équivalence	O2	O3	O4
		- titres de participation	9U	9V	9W
		- autres immobilisations financières(1)*	O6	O7	O8
	Sur stocks et en cours	6N	6P	6R	6S
	Sur comptes clients	6T	6U	6V	6W
	Autres provisions pour dépréciation (1) *	6X	6Y	6Z	7A
	TOTAL III		7B	TY	TZ
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)		7C	UB	UC
Dont dotations et reprises		- d'exploitation	UE	UF	
		- financières	UG	UH	
		- exceptionnelles	UJ	UK	

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5e du C.G.I.

10

(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.

NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au C.G.I.

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032

Désignation de l'entreprise : ASSOCIATION CLINIQUE LES ESPERELS										Néant <input type="checkbox"/> *			
CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES				Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3			
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations				UL		UM		UN				
	Prêts (1) (2)				UP		UR		US				
	Autres immobilisations financières				UT	1 230	UV		UW	1 230			
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux				VA	7 626		0		7 626			
	Autres créances clients				UX	244 475		244 475					
	Créance représentative de titres (Provision pour dépréciation prêtés ou remis en garantie * (UO				ZI								
	Personnel et comptes rattachés				UY	5 858		5 858					
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				UZ								
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices			VM	95 888		95 888					
		Taxe sur la valeur ajoutée			VB	3 225		3 225					
		Autres impôts, taxes et versements assimilés			VN								
		Divers			VP								
	Groupe et associés (2)				VC								
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)				VR	504 169		504 169					
	Charges constatées d'avance				VS	26 671		26 671					
	TOTAUX				VT	889 142	VU	880 286	VV	8 856			
	RENVOS	(1)	Montant - Prêts accordés en cours d'exercice des - Remboursements obtenus en cours d'exercice			VD							
(2)		Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			VE								
					VF								
CADRE B		ÉTAT DES DETTES				Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'1 an et 5 ans au plus 3		A plus de 5 ans 4	
Emprunts obligataires convertibles (1)				7Y									
Autres emprunts obligataires (1)				7Z									
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine			VG									
	à plus de 1 an à l'origine			VH	2 864		2 864						
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				8A									
Fournisseurs et comptes rattachés				8B	160 978		160 978						
Personnel et comptes rattachés				8C	245 152		245 152						
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				8D	315 282		315 282						
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices			8E									
	Taxe sur la valeur ajoutée			VW									
	Obligations cautionnées			VX									
	Autres impôts, taxes et assimilés			VQ	61 854		61 854						
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				8J									
Groupe et associés (2)				VI									
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)				8K	49 734		49 734						
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *				Z2									
Produits constatés d'avance				8L									
TOTAUX				VY	835 864	VZ	835 864						
RENVOS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice			VJ		(2) Montant des divers emprunts et dettes contrac- tés auprès des associés personnes physiques			VL			
		Emprunts remboursés en cours d'exercice			VK	5 458	* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032						

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Désignation de l'entreprise : ASSOCIATION CLINIQUE LES ESPERELS										Néant <input type="checkbox"/> *		Exercice N, clos le :								
												3   1   1   2   2   0   2   4								
I. RÉINTEGRATIONS										BÉNÉFICE COMPTABLE DE L'EXERCICE										
Charges non admises en déduction du résultat fiscal	Rémunération du travail de l'exploitant (entreprises IR) ou des associés de sociétés										WA	33 748								
	Avantages personnels non déductibles * (sauf amortissements à porter ligne ci-dessous)										WD									
	Autres charges et dépenses somptuaires (art. 39-4 du C.G.I.)										WF									
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option										RA									
	Provisions et charges à payer non déductibles (cf. tableau 2058-B, cadre III)										WI	15 000								
	Amendes et pénalités										WJ									
	Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI*																			
Impôt sur les sociétés (cf. page 9 de la notice 2032)										I7	4 404									
Quote-part Bénéfices réalisés par une société de personnes ou un G.I.E.										WL										
Résultats bénéficiaires visés à l'article 209 B du CGI										L7										
Régimes d'imposition particuliers et impositions différées	Moins-values nettes à long terme										{ - imposées au taux de 15 % ou de 19 % (12,8 % pour les entreprises à l'IR) - imposées au taux de 0 %									
	Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs *										{ - Plus-values nettes à court terme - Plus-values soumises au régime des fusions									
Ecart de valeurs liquidatives sur OPC * (entreprises à l'IS)																				
Réintégrations diverses à détailler sur feuillet séparé DONT *										Intérêts excédentaires (art. 39-1-3e et 212 du C.G.I.)		SU			Zones d'entreprises * (activité exonérée)		SW			
															Quote-part de 12 % des plus-values à taux zéro		M8			
Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage																				
Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage																				
										TOTAL I		WR	59 861							
II. DÉDUCTIONS										PERTE COMPTABLE DE L'EXERCICE										
Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un G.I.E. *																				
Prov. et charges à payer non déduc., antér. taxées et réinté. ds les résultats comptables de l'exerc. (cf. tableau 2058-B, cadre III)																				
Régimes d'imposition particuliers et impositions différées	Plus-values nettes à long terme										{ - imposées au taux de 15 % (12,8 % pour les entreprises soumises à l'IR) - imposées aux taux de 0 % (8 % pour les exercices ouverts avant le 01 01 2007) - imposées aux taux de 19 % - imputées sur les moins-values nettes à long terme antérieures - imputées sur les déficits antérieurs									
	Autres plus-values imposées au taux de 19 %																			
	Fraction des plus-values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée*																			
	Régime des sociétés mères et des filiales *										Quote-part de frais et charges restant imposable à déduire des produits nets de participations		2A							
	Produit net des actions et parts d'intérêts :																			
	Produits de participations inéligibles au régime des sociétés mères déductibles à hauteur de 99 % (art. 223 B du CGI)																			
Mesures d'incitation	Dédution autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'Outre-mer*.																			
	Majoration d'amortissement *																			
	France Ruralités Revitalisation (FRR) (44 quindecies A)		HT	Entreprises nouvelles 44 sexes		L2	Jeunes entreprises innovantes (art. 44 sexes A)		L5											
	Zone franche urbaine - TE (art. 44 octies A)		OV	Sociétés d'investissements immobiliers cotées (art. 208C)		K3	Zone de restructuration de la défense (art. 44 terdecies)		PA											
Bassin urbain à dynamiser (art. 44 sexdecies)		PP	Bassin d'emploi à redynamiser (art. 44 duodécies)		1F	Z. franche d'activité NG (art. 44 quaterdecies)		XC												
			Zone de développement prioritaire (art. 44 Septdecies)		PB	Z. de revitalisation rurale (art. 44 quindecies)		PC												
Ecart de valeurs liquidatives sur OPC * (entreprises à l'IS)																				
Déductions diverses à détailler sur feuillet séparé (EXT 2)										Dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies)		X9			Créance dérogée par le report en arrière du déficit		ZI			
Dédution des produits affectés aux activités éligibles au régime de la taxation au tonnage																				
III. RÉSULTAT FISCAL										TOTAL II		XH	30 500							
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables										{ bénéfice (I moins II) déficit (II moins I)		XI	29 361							
Déficit de l'exercice reporté en arrière (entreprises à l'IS)*												ZL								
Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice (entreprises à l'IS)*																				
RÉSULTAT FISCAL BÉNÉFICE (ligne XN) ou DÉFICIT reportable en avant (ligne XO)												XN	29 361							
												XO								

## ANNEXE DÉCLARATION 2058-A

Désignation de l'entreprise : ASSOCIATION CLINIQUE LES ESPERELS

31/12/2024

[illegible]

Désignation de l'entreprise : ASSOCIATION CLINIQUE LES ESPERELS				Néant <input type="checkbox"/> *	
<b>I. SUIVI DES DÉFICITS</b>					
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)				K4	
Déficits transférés de plein droit (art. 209-II-2 du CGI)				K4bis	
Nombre d'opérations sur l'exercice				K4ter	
Déficits imputés (total des lignes XB et XL du tableau 2058-A)				K5	
Déficits reportables (différence K4 + K4bis - K5)				K6	
Déficits de l'exercice (Tableau 2058A, ligne XO)				YJ	
Total des déficits restant à reporter (somme K6 + YJ)				YK	
<b>II. INDEMNITÉS POUR CONGÉS A PAYER, CHARGES SOCIALES ET FISCALES CORRESPONDANTES</b>					
Montant déductible correspondant aux droits acquis par les salariés pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-I, 1 <sup>e</sup> bis AL, 1 <sup>er</sup> du CGI, dotations de l'exercice				ZT	203 550
<b>III. PROVISIONS ET CHARGES A PAYER, NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT</b>					
(à détailler, sur feuillet séparé)		Dotations de l'exercice		Reprises sur l'exercice	
Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes non déductibles pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-I, 1 <sup>e</sup> bis AL, 2 du CGI *		ZV		ZW	
<b>Provisions pour risques et charges *</b>					
PROVISION RETRAITE	8X	15 000	8Y	30 500	
	8Z		9A		
	9B		9C		
<b>Provisions pour dépréciation *</b>					
	9D		9E		
	9F		9G		
	9H		9J		
<b>Charges à payer</b>					
	9K		9L		
	9M		9N		
	9P		9R		
	9S		9T		
TOTAUX (YN = ZV à 9S) et (YO = ZW à 9T)		YN	15 000	YO	30 500
à reporter au tableau 2058-A :			↓ ligne WI		↓ ligne WU

## CONSÉQUENCES DE LA MÉTHODE PAR COMPOSANTS (art. 237 septies du CGI)

Montant de la réintégration ou de la déduction	Montant au début de l'exercice	Imputations	Montant net à la fin de l'exercice
	L1		

(1) Cette case correspond au montant porté sur la ligne YK du tableau 2058 B déposé au titre de l'exercice précédent.

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032



11

TABLEAU D'AFFECTION DU RÉSULTAT  
ET RENSEIGNEMENTS DIVERS

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : ASSOCIATION CLINIQUE LES ESPERELS															Néant <input type="checkbox"/> *	
ORIGINES	Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui pour lequel la déclaration est établie	OC	1 063 448			AFFECTATIONS	Affectations aux réserves	- Réserves légales	ZB							
	Résultat de l'exercice précédant celui pour lequel la déclaration est établie	OD	350 933				- Autres réserves	ZD								
	Prélèvements sur les réserves	OE					Dividendes	ZE								
							Autres répartitions	ZF								
	TOTAL I	OF	1 414 381				Report à nouveau	ZG	1 414 381							
										TOTAL II		ZH	1 414 381			
(NB : le total I doit nécessairement être égal au total II)																
RENSEIGNEMENTS DIVERS																
Exercice N :																
Exercice N-1 :																
ENGAGEMENTS	- Engagements de crédit-bail mobilier ( précisez le prix de revient des biens pris en crédit-bail ) J7										YQ					
	- Engagements de crédit-bail immobilier										YR					
	- Effets portés à l'escompte et non échus										YS					
DETAIL DES POSTES AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	- Sous-traitance										YT	59 216	62 604			
	- Locations, charges locatives et de copropriété ( dont montant des loyers des biens pris en location pour une durée > 6 mois ) J8										XQ	759 262	715 312			
	- Personnel extérieur à l'entreprise										YU	355 332	367 471			
	- Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions)										SS	84 233	77 492			
	- Rétrocessions d'honoraires, commissions et courtages										YV					
	- Autres comptes ( dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles ) ES										ST	1 024 645	1 000 429			
	Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052										ZJ	2 282 686	2 223 308			
IMPÔTS ET TAXES	- Taxe professionnelle *, CFE, CVAE										YW	28 047	29 843			
	- dont taxe intérieure de consommation sur les produits énergétiques ZS										YZ	334 559	276 366			
	Total du compte correspondant à la ligne FX du tableau n° 2052										YX	362 606	306 209			
TVA	- Montant de la T.V.A. collectée (dont taxe intérieure sur les produits pétroliers)										YY	23 544	16 955			
	- Montant de la T.V.A. déductible comptabilisée au cours de l'exercice au titre des biens et services ne constituant pas des immobilisations										YZ	18 249	1 104			
DIVERS	- Montant brut des salaires (cf. dernière déclaration annuelle souscrite au titre des salaires DADS de 2024)*										OB					
	- Montant de la plus-value constatée en franchise d'impôt lors de la première option pour le régime simplifié d'imposition *										OS					
	- Taux d'intérêt le plus élevé servi aux associés à raison des sommes mises à la disposition de la société *										ZK		%			
	- Numéro de centre de gestion agréé * XP										- Filiales et participations : (Liste au 2059-G prévu par art.38 II de l'ann. III au C.G.I.) Si oui cocher 1 Sinon 0 ZR 0					
	- Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice										RG					
	- Montant de l'investissement reçu qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217 octies du CGI										RH					
RÉGIME DE GROUPE*	Société : résultat comme si elle n'avait jamais été membre du groupe. JA		Plus-values à 15 % JK			Plus-values à 0 % JL										
			Plus-values à 19 % JM			Imputations JC										
	Groupe : résultat d'ensemble. JD		Plus-values à 15 % JN			Plus-values à 0 % JO										
			Plus-values à 19 % JP			Imputations JF										
	Si vous relevez du régime de groupe : indiquer 1 si société mère, 2 si société filiale JH		N° SIRET de la société mère du groupe JJ													

(1) Ce cadre est destiné à faire apparaître l'origine et le montant des sommes distribuées ou mises en réserve au cours de l'exercice dont les résultats font l'objet de la déclaration. Il ne concerne donc pas, en principe, les résultats de cet exercice mais ceux des exercices antérieurs, qu'ils aient ou non déjà fait l'objet d'une précédente affectation.

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032 (et dans la notice 2058-NOT pour le régime de groupe).

Désignation de l'entreprise : ASSOCIATION CLINIQUE LES ESPERELS

Néant ☐ \*

## A - DÉTERMINATION DE LA VALEUR RÉSIDUELLE

Nature et date d'acquisition des éléments cédés*		Valeur d'origine *	Valeur nette réévaluée *	Amortissements pratiqués en franchise d'impôt	Autres amortissements *	Valeur résiduelle	
①		②	③	④	⑤	⑥	
I - Immobilisations *	1	INSTALLATIONS	15 587		15 587		
	2	AGENCEMENTS	4 650		4 650		
	3	MATERIEL	529		529		
	4	MATERIEL TRANSPO	61 604		29 915		31 689
	5	MATERIEL BUREAU	4 497		4 497		
	6						
	7						
	8						
	9						
	10						
	11						
	12						

### B - PLUS-VALUES, MOINS-VALUES

### Qualification fiscale des plus et moins-values réalisées \*

Prix de vente ⑦			Montant global de la plus-value ou de la moins-value ⑧	Court terme ⑨	Long terme ⑩			Plus-values taxables à 19 % (1) ⑪
					19 %	15 % ou 12.8 %	0 %	
1 - Immobilisations *	1							
	2							
	3							
	4	42 000	10 311	10 311				
	5							
	6							
	7							
	8							
	9							
	10							
	11							
	12							

II - Autres éléments	13	Fraction résiduelle de la provision spéciale de réévaluation afférente aux éléments cédés	+				
	14	Amortissements irrégulièrement différés se rapportant aux éléments cédés	+				
	15	Amortissements afférents aux éléments cédés mais exclus des charges déductibles par une disposition légale	+				
	16	Amortissements non pratiqués en comptabilité et correspondant à la déduction fiscale pour investissement, définie par les lois de 1966, 1968 et 1975, effectivement utilisée	+				
	17	Provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme devenues sans objet au cours de l'exercice					
	18	Dotations de l'exercice aux comptes de provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme					
	19	Divers (détail à donner sur une note annexe)*					
	CADRE A : plus ou moins-value nette à court terme (total algébrique des lignes 1 à 19 de la colonne (9))			10 311			
CADRE B : plus ou moins-value nette à long terme (total algébrique des lignes 1 à 19 de la colonne (10))							
CADRE C : autres plus-value taxable à 19 % (11)			(A)	(B) (ventilation par taux)	(C)		

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

(1) Ces plus-values sont imposables au taux de 19 % en application des articles 238 bis JA, 208 C et 210 E du CGI.



Désignation de l'entreprise : ASSOCIATION CLINIQUE LES ESPERELS

Néant ☒ \*

**A ÉLÉMENTS ASSUJETTIS AU RÉGIME FISCAL DES PLUS-VALUES A COURT TERME**  
(à l'exclusion des plus-values de fusion dont l'imposition est prise en charge par les sociétés absorbantes) (cf. cadre B)

Origine		Montant net des plus-values réalisées*	Montant antérieurement réintégré	Montant compris dans le résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer
Plus-values réalisées au cours de l'exercice	Imposition répartie				
	sur 3 ans (entreprises à l'IR)				
	sur 10 ans				
	sur une durée différente (art.39 quaterdecies 1 ter et 1 quater CGI)				
	TOTAL 1				
Plus-values réalisées au cours des exercices antérieurs	Imposition répartie	Montant net des plus-values réalisées à l'origine	Montant antérieurement réintégré	Montant rapporté au résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer
	sur 3 ans au titre de	N-1			
		N-2			
	Sur 10 ans ou sur une durée différente (art. 39 quaterdecies 1ter et 1 quater du CGI)	N-1			
		N-2			
		N-3			
		N-4			
		N-5			
		N-6			
		N-7			
		N-8			
		N-9			
	TOTAL 2				

## B PLUS-VALUES RÉINTÉGRÉES DANS LES RÉSULTATS DES SOCIÉTÉS BÉNÉFICIAIRES DES APPORTS

Cette rubrique ne comprend pas les plus-values afférentes aux biens non amortissables ou taxées lors des opérations de fusion ou d'apport.

☐ Plus-values de fusion, d'apport partiel ou de scission  
(personnes morales soumises à l'impôt sur les sociétés seulement)

☐ Plus-values d'apport à une société d'une activité professionnelle exercée à titre individuel (toutes sociétés)

Origine des plus-values et date des fusions ou des apports	Montant net des plus-values réalisées à l'origine	Montant antérieurement réintégré	Montant rapporté au résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer
<b>TOTAL</b>				

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Désignation de l'entreprise : ASSOCIATION CLINIQUE LES ESPERELS

Néant ☒ \*

- 1 Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés
- 2 Entreprises soumises à l'impôt sur le revenu

Rappel de la plus ou moins-value de l'exercice relevant du taux de 15% 1 ou 12.8 % 2 .	
Gains nets retirés de la cession de titres de sociétés à prépondérance immobilières non cotées exclus du régime du long terme (art. 219 I a sexies-0 bis du CGI) 1 *	
Gains nets retirés de la cession de certains titres dont le prix de revient est supérieur à 22,8 M€ (art. 219 I a sexies-0 du CGI) 1 *	

I - SUIVI DES MOINS-VALUES DES ENTREPRISES SOUMISES À L'IMPÔT SUR LE REVENU

Origine		Moins-values à 12.8 %	Imputations sur les plus-values à long terme de l'exercice imposables à 12.8 %	Solde des moins-values à 12.8 %
1		2	3	4
Moins-values nettes	N			
Moins-values nettes à long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montants restant à déduire à la clôture du dernier exercice)	N-1			
	N-2			
	N-3			
	N-4			
	N-5			
	N-6			
	N-7			
	N-8			
	N-9			
	N-10			

II - SUIVI DES MOINS-VALUES À LONG TERME DES ENTREPRISES SOUMISES À L'IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS \*

Origine		Moins-values			Imputations sur le résultat de l'exercice	Solde des moins-values à reporter col. 7 = 2+3+4-5-6
		À 19 % ou 15 %	À 19% ou 15 % imputables sur le résultat de l'exercice		À 15 % ou 19 %	
1		2	3		4	6
Moins-values nettes	N					
Moins-values nettes à long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montants restant à déduire à la clôture du dernier exercice)	N-1					
	N-2					
	N-3					
	N-4					
	N-5					
	N-6					
	N-7					
	N-8					
	N-9					
	N-10					

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

(personnes morales soumises à l'impôt sur les sociétés seulement)\*

Désignation de l'entreprise : ASSOCIATION CLINIQUE LES ESPERELS

Néant ☒ \*

## I SITUATION DU COMPTE AFFECTÉ A L'ENREGISTREMENT DE LA RÉSERVE SPÉCIALE POUR L'EXERCICE N

		Sous-comptes de la réserve spéciale des plus-values à long terme				
		taxées à 10 %	taxées à 15 %	taxées à 18 %	taxées à 19 %	taxées à 25 %
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice précédent (N-1)	1					
Réserves figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'exercice	2					
<b>TOTAL (lignes 1 et 2)</b>	3					
Prélèvements opérés { - donnant lieu à complément d'impôt sur les sociétés - ne donnant pas lieu à complément d'impôt sur les sociétés	4					
	5					
<b>TOTAL (lignes 4 et 5)</b>	6					
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice (ligne 3 - ligne 6)	7					

## II RÉSERVE SPÉCIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS \* (5e, 6e, 7e alinéas de l'art. 39-1-5e du CGI)

montant de la réserve à l'ouverture de l'exercice ①	réserve figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'année ②	montants prélevés sur la réserve		montant de la réserve à la clôture de l'exercice ⑤
		donnant lieu à complément d'impôt ③	ne donnant pas lieu à complément d'impôt ④	

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : ASSOCIATION CLINIQUE LES ESPERELS				Néant <input type="checkbox"/> *	
Exercice ouvert le : 01/01/2024		et clos le : 31/12/2024		Durée en nombre de mois	
				1	2
DECLARATION DES EFFECTIFS					
Effectif moyen du personnel * :				YP	54
dont apprentis				YF	
dont handicapés				YG	
Effectifs affectés à l'activité artisanale				RL	
CALCUL DE LA VALEUR AJOUTEE					
I- Chiffre d'affaires de référence CVAE					
Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises				OA	1 181 927
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilées				OK	
Plus-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante				OL	
Refacturations de frais inscrites au compte de transfert de charges				OT	
TOTAL 1				OX	1 181 927
II- Autres produits à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée					
Autres produits de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)				OH	5 329 608
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation				OE	
Subventions d'exploitation reçues				OF	
Variation positive des stocks				OD	
Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée				OI	
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation				XT	
TOTAL 2				OM	5 329 608
III- Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée (I)					
Achats				ON	422 299
Variation négative des stocks				OQ	(12 037)
Services extérieurs, à l'exception des loyers et des redevances				OR	1 346 308
Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois				OS	
Taxes déductibles de la valeur ajoutée				OZ	
Autres charges de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)				OW	1 541
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée				OU	
Fraction déductible de la valeur ajoutée des dotations aux amortissements afférentes à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois				O9	
Moins-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante				OY	
TOTAL 3				OJ	1 758 111
IV- Valeur ajoutée produite					
Calcul de la valeur ajoutée (total 1 + total 2 - total 3)				OG	4 753 424
V- Cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises					
Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur les formulaires n°s 1330-CVAE pour les multi-établissements et sur les formulaires n°s 1329-AC et 1329-DEF. Si la VA calculée est négative, il convient de reporter un montant égal à 0 au cadre C des formulaire n°s 1329-AC et 1329-DEF).				SA	4 753 424
Cadre réservé au mono-établissement au sens de la CVAE					
Les entreprises effectuant uniquement des opérations à caractères agricoles n'entrant pas dans le champ de la CVAE ne doivent pas compléter ce cadre. Si vous êtes assujettis à la CVAE et un mono-établissement au sens de la CVAE, veuillez compléter le cadre ci-dessous et la case SA, vous serez alors dispensé du dépôt du formulaire n° 1330 CVAE					
Mono établissement au sens de la CVAE, cocher la case		EV			
Chiffre d'affaires de référence CVAE (report de la ligne OX, le cas échéant ajusté à 12 mois)		GX	1 181 927	Effectifs au sens de la CVAE *	
		EY		0	
Chiffre d'affaires du groupe économique (art. 223 A du CGI)			HX		
Période de référence		GY	01/01/2024	GZ	31/12/2024
Date de cessation			HR		
(1) Attention, il ne doit pas être tenu compte dans les lignes 121 à 148 des charges déductibles de la valeur ajoutée, afférente à la production immobilisée déclarée ligne 143, portées en ligne 128.					
* Des explications concernant ces cases sont données dans la notice n° 1330-CVAE-SD § Répartition des salariés et dans la notice n° 2033-NOT-SD § Cotisation foncière des entreprises : qualification des effectifs.					

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait  
détenant directement au moins 10 % du capital de la société)

N° de dépôt



(1)

Néant ☒ \*

EXERCICE CLOS LE

3 1 1 2 2 0 2 4

N° SIRET

3 1 2 4 5 6 2 2 1 0 0 0 1 8

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE

ASSOCIATION CLINIQUE LES ESPERELS

ADRESSE (voie)

CODE POSTAL

83830

VILLE

FIGANIERES

Nombre total d'associés ou actionnaires personnes morales de l'entreprise

P1

Nombre total de parts ou d'actions correspondantes

P3

Nombre total d'associés ou actionnaires personnes physiques de l'entreprise

P2

Nombre total de parts ou d'actions correspondantes

P4

Total des lignes P1 + P2

P5

Total des lignes P3 + P4

P6

**I - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES MORALES :**

Forme juridique

Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)

% de détention

Nb de parts ou actions

Adresse :

N°

Voie

Code postal

Commune

Pays

Forme juridique

Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)

% de détention

Nb de parts ou actions

Adresse :

N°

Voie

Code postal

Commune

Pays

Forme juridique

Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)

% de détention

Nb de parts ou actions

Adresse :

N°

Voie

Code postal

Commune

Pays

Forme juridique

Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)

% de détention

Nb de parts ou actions

Adresse :

N°

Voie

Code postal

Commune

Pays

**II - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES :**

Titre (2)

Nom de famille

Prénom(s)

Nom d'usage

% de détention

Nb de parts ou actions

Naissance :

Date

N° Département

Commune

Pays

Adresse :

N°

Voie

Code postal

Commune

Pays

Titre (2)

Nom de famille

Prénom(s)

Nom d'usage

% de détention

Nb de parts ou actions

Naissance :

Date

N° Département

Commune

Pays

Adresse :

N°

Voie

Code postal

Commune

Pays

(1) Lorsque le nombre d'associés excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numéroté chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.

(2) Indiquer : M pour Monsieur, MME pour Madame, MLE pour Mademoiselle.

\* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032.

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

N° de dépôt

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait  
dont la société détient directement au moins 10 % du capital)

(1)

Néant ☒ \*

EXERCICE CLOS LE

3 1 1 2 2 0 2 4

N° SIRET

3 1 2 4 5 6 2 2 1 0 0 0 1 8

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE

ASSOCIATION CLINIQUE LES ESPERELS

ADRESSE (voie)

CODE POSTAL

83830

VILLE

FIGANIERES

NOMBRE TOTAL DE FILIALES DÉTENUES PAR L'ENTREPRISE

P5

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Forme juridique  Dénomination N° SIREN (si société établie en France) % de détention Adresse : N°  Voie Code postal  Commune  Pays Forme juridique  Dénomination N° SIREN (si société établie en France) % de détention Adresse : N°  Voie Code postal  Commune  Pays Forme juridique  Dénomination N° SIREN (si société établie en France) % de détention Adresse : N°  Voie Code postal  Commune  Pays Forme juridique  Dénomination N° SIREN (si société établie en France) % de détention Adresse : N°  Voie Code postal  Commune  Pays Forme juridique  Dénomination N° SIREN (si société établie en France) % de détention Adresse : N°  Voie Code postal  Commune  Pays Forme juridique  Dénomination N° SIREN (si société établie en France) % de détention Adresse : N°  Voie Code postal  Commune  Pays Forme juridique  Dénomination N° SIREN (si société établie en France) % de détention Adresse : N°  Voie Code postal  Commune  Pays Forme juridique  Dénomination N° SIREN (si société établie en France) % de détention Adresse : N°  Voie Code postal  Commune  Pays 

(1) Lorsque le nombre de filiales excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numéroté chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.

\* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032.

## **ASSOCIATION CLINIQUE LES ESPERELS**

Association Loi 1901  
déclarée auprès de la Préfecture du Var sous le n° 217.1977  
-----

Siège social :

83830 FIGANIERES  
-----

### **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024**

Nomination :

Assemblée générale ordinaire du 18 Juin 2021

Exercices : 2021 à 2026  
-----

## **CONSEILS CONSULTANTS ASSOCIES**

**FIDECOMPTA**

S.A.S. au capital de 200.000 €

Fiduciaire d'Expertise Comptable  
Commissaire aux Comptes Inscrit

Parc du Banian - Montée de Saint Menet  
B.P. 12  
13367 Marseille Cedex 11

Téléphone : 04.91.27.12.47 + - Fax : 04.91.27.37.00  
E. Mail : [contact@fidecompta.fr](mailto:contact@fidecompta.fr)

064 801 152 RCS Marseille - APE 6920Z



# Conseils Consultants Associés

**FIDECOMPTA**

FIDUCIAIRE D'EXPERTISE COMPTABLE  
COMMISSAIRE AUX COMPTES INSCRIT

PARC DU BANIAN  
MONTEE DE SAINT MENET  
B.P. 12  
13367 MARSEILLE CEDEX 11

le 12 juin 2025

TELEPHONE 04.91.27.12.47  
Télécopie 04.91.27.37.00  
E. Mail : [contact@fidecompta.fr](mailto:contact@fidecompta.fr)

S.A.S. au capital de 200.000 €  
RCS : 064 801 152 Marseille - APE 6920Z

## ASSOCIATION CLINIQUE LES ESPERELS

83830 FIGANIERES  
-----

### **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024**

Aux Membres de l'Association Clinique Les Espérels,

#### **1. Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale Ordinaire du 18 juin 2021, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association CLINIQUE LES ESPERELS, relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, 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.



## **2. 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

## **3. Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-180 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.

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.

## **4. Vérifications spécifiques**

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les autres documents adressés aux Sociétaires sur la situation financière et les comptes annuels.

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

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

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

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

## **6. 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.

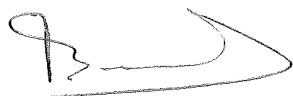
Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe 1 du présent rapport et en fait partie intégrante.

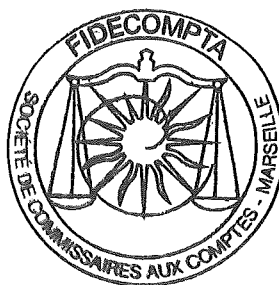
Fait le 12 juin 2025

**Le Commissaire aux Comptes**

**FIDECOMPTA**



Stéphane BLANCARD  
*Commissaire aux Comptes*



Florence COPPEL  
*Commissaire aux Comptes*

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12		Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)					
	<b>Immobilisations incorporelles</b>					
	Frais d'établissement					
	Frais de développement					
	Concessions, brevets et droits similaires					
	Fonds commercial (1)					
	Autres immobilisations incorporelles	152 975	79 394	73 581	70 632	2 950 4.18
	Avances et acomptes					
	<b>Immobilisations corporelles</b>					
	Terrains					
	Constructions	6 282	5 536	747	851	104 12.27
	Installations techniques, matériel et outillage	129 949	77 907	52 042	48 722	3 320 6.81
	Autres immobilisations corporelles	239 820	181 839	57 981	27 491	30 489 110.91
	Immobilisations en cours					
	Avances et acomptes					
	<b>Immobilisations financières (2)</b>					
	Participations mises en équivalence					
	Autres participations					
	Créances rattachées à des participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
	Autres immobilisations financières	1 230		1 230	1 230	
	<b>Total II</b>	530 256	344 676	185 580	148 926	36 654 24.61
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>					
	Matières premières, approvisionnements	52 537		52 537	40 942	11 595 28.32
	En-cours de production de biens					
	En-cours de production de services					
	Produits intermédiaires et finis					
	Marchandises	2 126		2 126	1 685	441 26.17
	Avances et acomptes versés sur commandes					
	<b>Créances (3)</b>					
	Clients et comptes rattachés	252 101	6 205	245 896	216 267	29 630 13.70
	Autres créances	609 140		609 140	217 499	391 641 180.07
	Capital souscrit - appelé, non versé					
	Valeurs mobilières de placement	1 222 400		1 222 400	700 000	522 400 74.63
	Disponibilités	272 080		272 080	1 253 883	981 803 78.30
	Charges constatées d'avance (3)	26 671		26 671	24 799	1 872 7.55
	<b>Total III</b>	2 437 056	6 205	2 430 851	2 455 076	24 225 0.99
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)					
	Primes de remboursement des obligations (V)					
	Ecart de conversion actif (VI)					
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	2 967 312	350 881	2 616 431	2 604 002	12 429 0.48

(1) Dont droit au bail  
(2) Dont à moins d'un an  
(3) Dont à plus d'un an

## BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N/N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation				
	<b>Réserves</b>				
	Réserve légale				
	Réserves statutaires ou contractuelles	115 563	115 563		
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	1 414 381	1 063 448	350 933	33.00
	<b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>	33 748	350 933	317 184	90.38
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement	26 761	35 232	8 471	24.04
	Provisions réglementées				
	<b>Total I</b>	1 590 453	1 565 176	25 277	1.61
	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	<b>Total II</b>				
PROVISIONS					
	Provisions pour risques	15 200	15 200		
	Provisions pour charges	174 914	186 765	11 851	6.35
	<b>Total III</b>	190 114	201 965	11 851	5.87
DETTES (I)	<b>Dettes financières</b>				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	2 864	8 322	5 458	65.58
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	<b>Dettes d'exploitation</b>				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	160 978	171 495	10 517	6.13
	Dettes fiscales et sociales	622 289	550 356	71 932	13.07
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	49 734	106 688	56 954	53.38
	Produits constatés d'avance (1)				
	<b>Total IV</b>	835 864	836 861	997	0.12
	Ecart de conversion passif (V)				
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>	2 616 431	2 604 002	12 429	0.48

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

835 864

833 997

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>							
Ventes de marchandises	14 722		14 722	13 800		923	6.69
Production vendue de biens							
Production vendue de services	1 167 204		1 167 204	1 057 909		109 295	10.33
<b>Chiffre d'affaires NET</b>	1 181 927		1 181 927	1 071 709		110 217	10.28
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			6 702	6 561		141	2.15
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			32 383	54 618		22 235	40.71
Autres produits			5 329 608	5 422 388		92 780	1.71
<b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>			6 550 620	6 555 275		4 655	0.07
<b>Charges d'exploitation (2)</b>							
Achats de marchandises			12 094	11 789		305	2.58
Variation de stock (marchandises)			441	446		887	198.86
Achats de matières premières et autres approvisionnements			233 089	194 423		38 667	19.89
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			11 595	4 642		16 237	349.79
Autres achats et charges externes *			2 282 686	2 223 308		59 378	2.67
Impôts, taxes et versements assimilés			362 606	306 209		56 398	18.42
Salaires et traitements			2 573 370	2 331 794		241 577	10.36
Charges sociales			1 115 184	943 247		171 937	18.23
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			55 571	41 871		13 700	32.72
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			2 150	2 923		773	26.44
Dotations aux provisions			20 132	88 775		68 643	77.32
Autres charges			1 541	2 850		1 309	45.92
<b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>			6 646 388	6 152 276		494 113	8.03
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>			95 769	403 000		498 769	123.76
<b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

71 585

48 066



## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	45 654	14 339	31 315	218.39
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total V</b>	45 654	14 339	31 315	218.39
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	87	240	153	63.80
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total VI</b>	87	240	153	63.80
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>	45 567	14 099	31 468	223.19
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>	50 202	417 099	467 300	112.04
<b>Produits exceptionnels</b>				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	71 905	58 354	13 551	23.22
Produits exceptionnels sur opérations en capital	50 471	7 905	42 566	538.43
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
<b>Total VII</b>	122 376	66 260	56 117	84.69
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 333	5 483	3 150	57.45
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	31 689		31 689	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
<b>Total VIII</b>	34 022	5 483	28 540	520.54
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>	88 354	60 777	27 577	45.37
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	4 404	126 943	122 539	96.53
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>	6 718 650	6 635 874	82 776	1.25
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	6 684 901	6 284 941	399 960	6.36
<b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>	33 748	350 933	317 184	90.38

\* V compris : Redevance de crédit bail mobilier  
: Redevance de crédit bail immobilier  
(3) Dont produits concernant les entreprises liées  
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

## **ANNEXES**

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 2 616 431.27 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 6 550 620 Euros et dégagant un excédent de 33 748.45 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

L'objet social :

L'association a pour but d'apporter les soins et assistance médicale et morale à des patients hospitalisés, consultants ou autres.

-Activité : soins de suite et de réadaptation(SSR).

Cette activité a pour but :

la rééducation d'un organe lésé après son séjour hospitalier, la réadaptation du patient pour lui permettre de s'adapter au mieux à ses limitations et le recouvrement maximal des conditions de vie du patient avant son séjour hospitalier.

-Moyens mis en œuvre : l'activité est exercée dans les locaux de la Société Anonyme CLINIQUE DES ESPERELS.

L'association emploie des salariés et fait appel à des intervenants extérieurs, elle n'a pas recours au bénévolat

**FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

L'association dispose d'une autorisation de 66 lits, mais compte tenu de travaux immobiliers en cours (réalisés par le propriétaire), sa capacité a été réduite à 57 lits tout au long de l'année 2024 ; elle avait été en moyenne de 57,5 lits en 2023.

L'association devrait retrouver sa pleine capacité de 66 lits au début du 4<sup>e</sup> trimestre 2025.

L'année 2024 a également été marquée par la réforme du financement des SSR / SMR avec notamment :

une dotation forfaitaire populationnelle de 2.178 K€ minorée par une dotation de transition de -824 K€ (réduction qui devrait être de l'ordre de 618 K€ en 2025, 412 K€ en 2026, 206 K€ en 2027 et disparaître en 2028).

une dotation relative à la valorisation de l'activité de 3.423 K€.

pour un total de 4.777 K€,

alors que le financement 2023 s'articulait autour d'une dotation de financement de 4.445 K€ et une dotation à l'activité de 432 K€ soit un financement global de 4.877 K€.

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

**EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE****- REGLES ET METHODES COMPTABLES -****Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

**Permanence des méthodes**

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN  
(page suivante)-**

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles <b>TOTAL</b>	127 325		25 650
Installations générales agencements aménagements des constructions	6 282		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	134 227		15 957
Installations générales agencements aménagements divers	112 763		2 995
Matériel de transport	64 713		73 612
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	46 667		5 699
<b>TOTAL</b>	364 653		98 263
Prêts, autres immobilisations financières	1 230		
<b>TOTAL</b>	1 230		
<b>TOTAL GENERAL</b>	493 208		123 913

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles <b>TOTAL</b>			152 975	
Installations générales agencements aménagements constr.			6 282	
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		20 236	129 949	
Installations générales agencements aménagements divers		529	115 230	
Matériel de transport		61 604	76 721	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		4 497	47 869	
<b>TOTAL</b>		86 865	376 051	
Prêts, autres immobilisations financières			1 230	
<b>TOTAL</b>			1 230	
<b>TOTAL GENERAL</b>		86 865	530 256	

**Etat des amortissements**

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles <b>TOTAL</b>	56 694	22 700		79 394
Installations générales agencements aménagements constr.	5 431	104		5 536
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	85 505	12 639	20 237	77 907
Installations générales agencements aménagements divers	112 763	511	529	112 745
Matériel de transport	56 876	13 013	29 915	39 975
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	27 012	6 604	4 497	29 119
<b>TOTAL</b>	287 588	32 871	55 178	265 282
<b>TOTAL GENERAL</b>	344 282	55 572	55 178	344 676

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	22 700				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	104				
Instal.techniques matériel outillage indus.	12 639				
Instal.générales agenc.aménag.divers	511				
Matériel de transport	13 013				
Matériel de bureau informatique mobilier	6 604				
TOTAL	32 871				
TOTAL GENERAL	55 572				

**Tableau de variation des fonds propres**

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Réserves	115 563				115 563
Report à nouveau	1 063 448		350 933		1 414 381
Excédent ou déficit de l'exercice	350 933	350 933	33 748		33 748
Situation nette	1 529 944		33 748		1 563 692
Subventions d'investissement	35 232			8 471	26 761
TOTAL I	1 565 176	350 933	384 681	8 471	1 590 453

**Etat des provisions**

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	15 200				15 200
Pensions et obligations similaires	186 765	20 132	31 983		174 914
TOTAL	201 965	20 132	31 983		190 114

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	4 455	2 150	400		6 205
TOTAL	4 455	2 150	400		6 205
TOTAL GENERAL	206 420	22 282	32 383		196 319
Dont dotations et reprises d'exploitation		22 282	32 383		



ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	1 230		1 230
Clients douteux ou litigieux	7 626	0	7 626
Autres créances clients	244 475	244 475	
Personnel et comptes rattachés	5 858	5 858	
Impôts sur les bénéfices	95 888	95 888	
Taxe sur la valeur ajoutée	3 225	3 225	
Débiteurs divers	504 169	504 169	
Charges constatées d'avance	26 671	26 671	
TOTAL	889 142	880 286	8 856

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	2 864	2 864		
Fournisseurs et comptes rattachés	160 978	160 978		
Personnel et comptes rattachés	245 152	245 152		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	315 282	315 282		
Autres impôts taxes et assimilés	61 854	61 854		
Autres dettes	49 734	49 734		
TOTAL	835 864	835 864		
Emprunts remboursés en cours d'exercice	5 458			

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes:

Catégorie	Mode	Durée
Agencements des constructions	Linéaire	3 à 10 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages indust	Linéaire	2 à 5 ans
Installations générales agcts	Linéaire	10 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 ans
Matériel informatique	Linéaire	3 ans
Mobilier	Lineaire	10 ans

Evaluation des matières et marchandises

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du premier rentré premier sorti.  
Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	502 918
Total	502 918

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 479
Dettes fiscales et sociales	360 280
Autres dettes	28 440
Total	393 199

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	26 671
Total	26 671

Subventions d'équipement

subvention recue de 52 000€ amortie sur la durée du bien concerné  
montant viré au compte de résultat sur l'exercice 8 471€

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -****Ventilation des subventions**

Répartition par secteur d'activité	Montant
Dotation modulée à l'activité financée par l'ARS	3 423 590
Dotation populationnelle financée par l'ARS	1 354 410
IFAQ	60 983
Aide à la contractualisation	26 143
Sejours TM financés par l'ARS	71 177
Forfait journalier financé par l'ARS	385 924
Molécules onéreuses	454
Total	5 322 681

**Rémunération des dirigeants**

La rémunération des dirigeants par catégorie n'est pas fournie car elle permet d'identifier la situation d'un membre déterminé des organes de direction.

**Effectif moyen**

	Personnel salarié
Cadres	8
Agents de maîtrise et techniciens	16
Employés	30
Total	54

**Ventilation de l'impôt sur les bénéfices**

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	50 202	8 849
Résultat exceptionnel (hors participation)	88 354	13 253

**- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -****Engagements financiers****Engagements donnés**

Engagements en matière de pensions	147 500
Total (1)	147 500

**Engagements reçus**

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.  
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.  
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	38 141
55 à 59 ans	6 à 10 ans	109 359
45 à 54 ans	11 à 20 ans	
35 à 44 ans	21 à 30 ans	
moins de 35 ans	plus de 30 ans	
Engagement total		147 500

Hypothèses de calculs retenues

Départ volontaire des salariés.

Accroissements et allègements dette future d'impôt

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- REGULARISATIONS	320	771800
- TROP PERCUS	71 585	772000
- PRODUITS CESSIONS ACTIFS	42 000	775210
Total	113 905	
Charges exceptionnelles		
- VNC IMMOBILISATIONS CEDEES	31 689	675000
Total	31 689	

## ANNEXE 1

### DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES

#### DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

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

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

il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

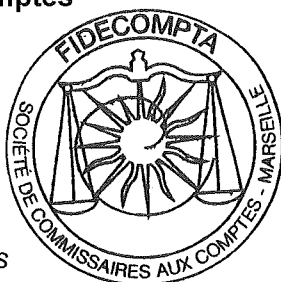
Fait le 12 juin 2025

**Le Commissaire aux Comptes**

**FIDECOMPTA**



Stéphane BLANCARD  
*Commissaire aux Comptes*



Florence COPPEL  
*Commissaire aux Comptes*