

**TOUITOU Thierry
Commissaire aux Comptes**

2 rue de TRANSVAAL

92100 Boulogne Billancourt

INSTITUT ARTHUR VERNES

Fondation reconnue d'utilité publique

Par Décret du 14 novembre 1916

36 rue d'Assas

75006 PARIS

**RAPPORT GENERAL
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
EXERCICE DU 01/01/2022 AU 31/12/2022**

Membre de la Compagnie régionale de Paris et inscrit au Tableau de l'Ordre de la région Ile de France

2 rue de TRANSVAAL

92100 Boulogne Billancourt

Téléphone : 06-60-58-23-74

Email : t.touitou@fiduciairew.com

INSTITUT ARTHUR VERNES

Siège social : 36, rue d'Assas -- 75006 Paris

Rapport général du commissaire aux comptes

Exercice clos le 31 décembre 2022

Mesdames, Messieurs,

Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Conseil d'Administration, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de l'INSTITUT ARTHUR VERNES relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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 la Fondation à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collecté sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion. Les responsabilités qui m'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

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 01 janvier 2022 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je porte à votre connaissance que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié et suivi 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 mon opinion exprimée ci-avant.

Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du compte rendu financier et des autres documents adressés aux membres du Conseil d'administration

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

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le compte rendu financier et dans les autres documents mis à la disposition des membres du Conseil d'Administration sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction

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

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la Fondation 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 Fondation ou de cesser son activité.

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

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

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

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

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 la Fondation 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.

Paris, le 29 mai 2023
Le commissaire aux Comptes

Thierry Touitou



Bilan

Présenté en Euros

| ACTIF | Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois) | | Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois) | | Variation |
|---|---|-------------------|---|-------------------|------------------|
| | Brut | Amort. prov. | Net | Net | |
| Capital souscrit non appelé (0) | | | | | |
| <i>Actif immobilisé</i> | | | | | |
| Frais d'établissement | | | | | |
| Recherche et développement | | | | | |
| Concessions, brevets, droits similaires | 641 705 | 591 823 | 49 882 | 52 617 | - 2 735 |
| Fonds commercial | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | | |
| Terrains | | | | | |
| Constructions | 12 938 495 | 8 534 359 | 4 404 137 | 4 938 007 | - 533 870 |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 5 676 795 | 5 120 372 | 556 423 | 489 860 | 66 563 |
| Autres immobilisations corporelles | 1 784 189 | 1 666 005 | 118 185 | 127 901 | - 9 716 |
| Immobilisations en cours | 996 947 | | 996 947 | 5 175 | 991 772 |
| Avances et acomptes | | | | | |
| Participations évaluées selon mise en équivalence | | | | | |
| Autres participations | 200 000 | | 200 000 | 200 000 | |
| Créances rattachées à des participations | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | |
| Prêts | 698 128 | | 698 128 | 657 732 | 40 396 |
| Autres immobilisations financières | 2 791 | | 2 791 | 2 749 | 42 |
| TOTAL (I) | 22 939 050 | 15 912 558 | 7 026 492 | 6 474 040 | 552 452 |
| <i>Actif circulant</i> | | | | | |
| Matières premières, approvisionnements | | | | | |
| En-cours de production de biens | | | | | |
| En-cours de production de services | | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | | |
| Marchandises | | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | | | |
| Clients et comptes rattachés | 1 814 719 | 248 101 | 1 566 618 | 1 286 710 | 279 908 |
| Autres créances | | | | | |
| . Fournisseurs débiteurs | | | | | |
| . Personnel | | | | | |
| . Organismes sociaux | 9 067 | | 9 067 | 9 757 | - 690 |
| . Etat, impôts sur les bénéfices | | | | | |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires | | | | | |
| . Autres | 231 639 | 7 214 | 224 425 | 208 426 | 15 999 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | 1 882 119 | | 1 882 119 | 1 875 126 | 6 993 |
| Disponibilités | 6 139 753 | | 6 139 753 | 5 149 395 | 990 358 |
| Instruments financiers à terme et jetons détenus | | | | | |
| Charges constatées d'avance | 177 212 | | 177 212 | 170 563 | 6 649 |
| TOTAL (II) | 10 254 510 | 255 316 | 9 999 195 | 8 699 976 | 1 299 219 |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III) | | | | | |
| Primes de remboursement des obligations (IV) | | | | | |
| Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V) | | | | | |
| TOTAL ACTIF (0 à V) | 33 193 560 | 16 167 874 | 17 025 687 | 15 174 016 | 1 851 671 |

Bilan (suite)

Présenté en Euros

| PASSIF | Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois) | Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois) | Variation |
|---|---|---|------------------|
| Capitaux Propres | | | |
| Capital social ou individuel (dont versé :) | 953 462 | 953 462 | |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport ... | 1 599 339 | 1 088 641 | 510 698 |
| Ecarts de réévaluation | | | |
| Réserve légale | | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | |
| Réserves réglementées | | | |
| Autres réserves | 2 133 580 | 2 133 580 | |
| Report à nouveau | 879 767 | 898 598 | - 18 831 |
| Résultat de l'exercice | 102 296 | -18 831 | 121 127 |
| Subventions d'investissement | 35 658 | 51 658 | - 16 000 |
| Provisions réglementées | | | |
| Résultat de l'exercice précédent à affecter | | | |
| TOTAL (I) | 5 704 102 | 5 107 108 | 596 994 |
| Produits des émissions de titres participatifs | | | |
| Avances conditionnées | | | |
| TOTAL (II) | | | |
| Provisions pour risques et charges | | | |
| Provisions pour risques | 819 038 | 852 000 | - 32 962 |
| Provisions pour charges | | | |
| TOTAL (III) | 819 038 | 852 000 | - 32 962 |
| Emprunts et dettes | | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | | |
| Autres Emprunts obligataires | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | | |
| . Emprunts | 2 706 664 | 3 024 250 | - 317 586 |
| . Découverts, concours bancaires | | | |
| Emprunts et dettes financières diverses | | | |
| . Divers | 55 348 | 56 818 | - 1 470 |
| . Associés | | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 550 621 | 525 849 | 24 772 |
| Dettes fiscales et sociales | | | |
| . Personnel | 1 156 557 | 1 023 883 | 132 674 |
| . Organismes sociaux | 1 753 080 | 1 769 437 | - 16 357 |
| . Etat, impôts sur les bénéfices | | | |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires | 10 399 | 16 900 | - 6 501 |
| . Etat, obligations cautionnées | | | |
| . Autres impôts, taxes et assimilés | 251 992 | 240 293 | 11 699 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 226 809 | 76 533 | 150 276 |
| Autres dettes | 3 791 077 | 2 480 945 | 1 310 132 |
| Instruments financiers à terme | | | |
| Produits constatés d'avance | | | |
| TOTAL (IV) | 10 502 546 | 9 214 908 | 1 287 638 |
| Ecarts de conversion et différences d'évaluation passif (V) | | | |
| TOTAL PASSIF (I à V) | 17 025 687 | 15 174 016 | 1 851 671 |

Compte de résultat

Présenté en Euros

| | Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois) | | | Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois) | Variation absolue | % |
|---|---|--------------|-------------------|---|----------------------|---------------|
| | France | Exportations | Total | Total | | |
| Ventes de marchandises | | | | | | |
| Production vendue biens | | | | | | |
| Production vendue services | 16 271 571 | | 16 271 571 | 16 271 683 | - 112 | 0,00 |
| Chiffres d'affaires Nets | 16 271 571 | | 16 271 571 | 16 271 683 | - 112 | 0,00 |
| Production stockée | | | | | | |
| Production immobilisée | | | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | 858 251 | 1 039 329 | - 181 078 | -17,42 |
| Reprises sur amort. et prov., transfert de charges | | | 416 960 | 442 591 | - 25 631 | -5,79 |
| Autres produits | | | 224 964 | 235 274 | - 10 310 | -4,38 |
| Total des produits d'exploitation (I) | | | 17 771 746 | 17 988 876 | - 217 130 | -1,21 |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane) | | | | | | |
| Variation de stock (marchandises) | | | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | | | | |
| Variation de stock (matières premières et autres approv.) | | | | | | |
| Autres achats et charges externes | | | 2 901 256 | 2 811 922 | 89 334 | 3,18 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 1 073 348 | 1 047 902 | 25 446 | 2,43 |
| Salaires et traitements | | | 8 964 101 | 9 229 704 | - 265 603 | -2,88 |
| Charges sociales | | | 3 998 142 | 4 137 778 | - 139 636 | -3,37 |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations | | | 908 485 | 960 257 | - 51 772 | -5,39 |
| Dotations aux provisions sur immobilisations | | | | | | |
| Dotations aux provisions sur actif circulant | | | 162 843 | 47 082 | 115 761 | 245,87 |
| Dotations aux provisions pour risques et charges | | | 120 354 | 181 038 | - 60 684 | -33,52 |
| Autres charges | | | 53 743 | 69 385 | - 15 642 | -22,54 |
| Total des charges d'exploitation (II) | | | 18 182 272 | 18 485 068 | - 302 796 | -1,64 |
| RESULTAT EXPLOITATION (I-II) | | | -410 527 | -496 192 | 85 665 | 17,26 |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun | | | | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III) | | | 805 461 | 738 827 | 66 634 | 9,02 |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV) | | | 345 605 | 252 961 | 92 644 | 36,62 |
| Produits financiers de participations | | | | | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances | | | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | | | 75 683 | 8 003 | 67 680 | 845,68 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | | | |
| Différences positives de change | | | | | | |
| Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement | | | | | | |
| Total des produits financiers (V) | | | 75 683 | 8 003 | 67 680 | 845,68 |
| Dotations financières aux amortissements et provisions | | | | | | |
| Intérêts et charges assimilés | | | 38 716 | 29 636 | 9 080 | 30,64 |
| Différences négatives de change | | | | | | |
| Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| Total des charges financières (VI) | | | 38 716 | 29 636 | 9 080 | 30,64 |
| RESULTAT FINANCIER (V-VI) | | | 36 967 | -21 633 | 58 600 | 270,88 |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI) | | | 86 296 | -31 959 | 118 255 | 370,02 |

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

| | Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois) | Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois) | Variation absolue | % |
|--|---|---|----------------------|---------------|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | | | |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | 16 000 | 16 000 | | 0,00 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | |
| Total des produits exceptionnels (VII) | 16 000 | 16 000 | | 0,00 |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | | | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | | | |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | | 2 872 | - 2 872 | -100 |
| Total des charges exceptionnelles (VIII) | | 2 872 | - 2 872 | -100 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII) | 16 000 | 13 128 | 2 872 | 21,88 |
| Participation des salariés (IX) | | | | |
| Impôts sur les bénéfices (X) | | | | |
| Total des Produits (I+III+V+VII) | 18 668 890 | 18 751 706 | - 82 816 | -0,44 |
| Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X) | 18 566 594 | 18 770 537 | - 203 943 | -1,09 |
| RESULTAT NET | 102 296 | -18 831 | 121 127 | 643,23 |
| Dont Crédit-bail mobilier | | | | |
| Dont Crédit-bail immobilier | 136 963 | 190 220 | - 53 257 | -28,00 |

INSTITUT ARTHUR VERNES

Règles et méthodes comptables

[Code de Commerce - Articles 8,9 et 11]

[Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7,21,24 début,24-1,24-2 et 24-3]

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Une provision pour indemnités de départ à la retraite est constituée à la clôture de l'exercice pour le montant des départs en retraite connus à cette date et devant intervenir dans les 24 mois.

La SASU VERNES MEDI-ESTHETIQUE, créée le 29 novembre 2012 pour développer une activité esthétique - donc lucrative - de laser dermatologique, est détenue à 100% par l'INSTITUT ARTHUR VERNES.

INSTITUT ARTHUR VERNES

IMMOBILISATIONS

| CADRE A | | Au 31/12/22 | | |
|--|-----------|-------------------------------|---------------|------------------|
| | | Val brute des imm au début | AUGMENTATIONS | |
| | | | var poste | Acquisition |
| Frais établissement, rech, et dévelop. | TOTAL I | | | |
| Autres postes immob. incorporelles | TOTAL II | 610 441 | | 31 264 |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | | 0 | | |
| Construction sur sol autrui | | | | |
| Install. générales, agenc. et aménag. construction | | 12 914 005 | | 24 491 |
| Install. tech. matériel et outillage industriel | | 5 350 449 | | 326 346 |
| Matériel de transport | | 40 322 | | |
| Matériel de bureau et informatique mobilier | | 1 509 654 | | 46 626 |
| Matériel téléphonique | | 187 587 | | |
| Immobilisations en cours | | 5 175 | | 996 755 |
| Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations corporelles | TOTAL III | 20 007 191 | 0 | 1 394 218 |
| Participation évaluées par mise en équivalence | | | | |
| Autres participations | | 200 000 | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | 660 481 | | 40 438 |
| Immobilisations financières | TOTAL IV | 860 481 | | 40 438 |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV) | | 21 478 113 | 0 | 1 465 920 |

| CADRE B | DIMINUTIONS | | Val brute Immob. à la Fin exercice |
|---|------------------------------|--------------------------------|--|
| | Par virement pos. à poste | Par cessions mise hors serv | |
| Frais établi. rech, et dévelop. TOTAL I | | | |
| Autr postes immob. incorpo TOTAL II | | | 641 705 |
| Terrains | | | |
| Constructions sur sol propre | | | |
| Construction sur sol autrui | | | |
| Install. géné, agenc. et aménag. const | | | 12 938 495 |
| Install. tech. matériel et outillage industriel | | | 5 676 795 |
| Matériel de transport | | | 40 322 |
| Matériel de bureau et informatique mobilier | | | 1 556 280 |
| Matériel téléphonique | | | 187 587 |
| Immobilisations en cours | | 4 983 | 996 947 |
| Avances et acomptes | | | |
| Immobilisations corporelles TOTAL III | 0 | 4 983 | 21 396 426 |
| Participation éval par mise en équivalence | | | |
| Autres participations | | | 200 000 |
| Autres titres immobilisés | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | 700 919 |
| Immobilisations financières TOTAL IV | 0 | 0 | 900 919 |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV) | 0 | 4 983 | 22 939 050 |

INSTITUT ARTHUR VERNES

AMORTISSEMENTS

Au 31/12/22

| CADRE A : SITUAT MOUVEM EXERCICE IMMOBILISATION AMORTISSABLES | Montant déb d'exercice | Augmentation Dotation exer | Diminutions Repris exer | Montant fin d'exercice |
|--|---------------------------|-------------------------------|----------------------------|---------------------------|
| Frais établi. rech. et développ. TOTAL I | | | | |
| Autr postes immob. incorpo TOTAL II | 557 824 | 33 998 | | 591 823 |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | |
| Construction sur sol autrui | | | | |
| Install. géné. agenc. et aménag. const | 7 975 998 | 558 360 | | 8 534 359 |
| Install.tech.matériel et outillage industriel | 4 860 589 | 259 784 | | 5 120 372 |
| Autres immobilisations corporelles: | | | | |
| * Matériel de transport | 40 322 | | | 40 322 |
| * Matériel de bureau et informatique mob | 1 394 264 | 53 384 | | 1 447 648 |
| * Matériel téléphonique | 175 076 | 2 959 | | 178 035 |
| TOTAL III | 14 446 248 | 874 487 | 0 | 15 320 735 |
| TOTAL GENERAL (I+II+III) | 15 004 073 | 908 485 | 0 | 15 912 558 |

CADRE B : VENTILATION DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS

| Immobilisation amortissables | Linéaires | Dégressifs |
|--------------------------------------|----------------|------------|
| Frais établis. rech TOTAL I | | |
| Immob. incorpo TOTAL II | 33 998 | |
| Terrains | | |
| Construction: | | |
| sur sol propre | | |
| sur sol d'autrui | | |
| Inst. générale agenc aménag | 558 360 | |
| Installations tech mat et outillages | 259 784 | |
| Autre immob incorporelles : | | |
| Matériel de transport | 0 | |
| Materiel bureau & informa mob | 53 384 | |
| Matériel téléphonique | 2 959 | |
| TOTAL III | 874 487 | |
| TOTAL GENERAL (I+II+III) | 908 485 | |

INSTITUT ARTHUR VERNES

PROVISIONS INSCRITE AU BILAN

| NATURE DES PROVISIONS | Montant déb. d'exercice | Augmentat. Dot. exer. | Au 31/12/22 | |
|---|----------------------------|--------------------------|------------------------------|------------------------|
| | | | Diminutions Repris. exer. | Montant fin d'exer. |
| PROVISIONS REGLEMENTEES | | | | |
| Prov. reconst. gisement miniers, pétrol. | | | | |
| Provisions pour investissements | | | | |
| Provisions pour hausse des prix | | | | |
| Provisions pour fluctuation des cours | | | | |
| Amortissement dérogatoires | | | | |
| Prov.fisc. impl.étranger av 1 /1/1992 | | | | |
| Prov.fisc. impl.étranger ap 1 /1/1992 | | | | |
| Autres provisions réglementées | | | | |
| TOTAL I | 0 | 0 | 0 | 0 |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | | | | |
| Provisions pour litiges | 852 000 | 120 354 | 153 316 | 819 038 |
| Prov. pour garanties données clients | | | | |
| Prov. pour pertes/marchés à terme | | | | |
| Provisions pour amendes et pénalités | | | | |
| Provisions pour perte de change | | | | |
| Prov. pr pensions & oblig. similaires | | | | |
| Provision pour impôts | | | | |
| Prov. pr renouvellement des immob. | | | | |
| Provisions pour grosses réparations | | | | |
| Prov. pr charges soc & fisc /congrés | | | | |
| Autres prov. pour risques et charges | | | | |
| TOTAL II | 852 000 | 120 354 | 153 316 | 819 038 |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Participations évaluées par équiv | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | |
| Stock et en cours | | | | |
| Comptes clients | 119 968 | 155 894 | 27 761 | 248 101 |
| Autres provisions pour dépréciation | 2 955 | 6 949 | 2 689 | 7 214 |
| TOTAL III | 122 923 | 162 843 | 30 450 | 255 316 |
| TOTAL GENERAL (I+II+III) | 974 923 | 283 197 | 183 766 | 1 074 354 |
| Dont dotations et reprises | | | | |
| :- d'exploitations | | 283 197 | 183 766 | |
| :- financières | | 0 | 0 | |
| :- exceptionnelles | | 0 | 0 | |

INSTITUT ARTHUR VERNES

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

| CADRE A - ETAT DES CREANCES | Montant brut | Au 31/12/22 | |
|--|------------------|-------------------|----------------|
| | | A 1 an au + | A + d'un an |
| De l'Actif Immobilisé | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts (1) (2) | 698 128 | 37 504 | 660 623 |
| Autres immobilisations financières | 2 791 | 2 791 | |
| De l'Actif circulant | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | | | |
| Clients et comptes rattachés | 1 814 718 | 1 814 718 | |
| Personnel et comptes rattachés | | | |
| Séc. sociale et autres organ. sociaux | 9 067 | 9 067 | |
| Impôts sur les bénéfices | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | | | |
| Autres impôts, taxes et vers. assimilés | | | |
| Subvention CPAM | 76 797 | 76 797 | |
| Subvention autres | | | |
| Compte courant VME | 55 719 | 55 719 | |
| Débiteurs divers | 99 123 | 99 123 | |
| Charges constatées d'avance | 177 212 | 167 933 | 9 279 |
| TOTAUX | 2 933 556 | 2 263 654 | 660 623 |
| (1) Montant prêts accordés en cours d'exercice | | | 40 696 |
| (1) Montant remboursés obtenus en cours d'exercice | | | |
| (2) Prêts et avances consentis aux associés | | | |

| CADRE B - ETAT DES DETTES | Montant brut | A 1 an au + | A + d'un an | A + de 5 ans |
|--|-------------------|------------------|------------------|----------------|
| Emprunts obligataires convert. (1) | | | | |
| Autres emprunts obligataires (1) | | | | |
| Emp. aup. étbl. crédit à 1 an maxi | | | | |
| Emp. aup. étbl. crédit à plus 1 an (1) | 2 706 664 | 421 831 | 1 512 180 | 772 652 |
| Emp. dettes financ. divers (1) (2) | 55 348 | 5 497 | 41 561 | 8 290 |
| Avances et Acomptes clients | | | | |
| Fournisseurs et cptes rattachés | 550 621 | 550 621 | | |
| Personnel et compte rattachés | 1 156 557 | 1 156 557 | | |
| Sécu Soc. autres organismes sociaux | 1 753 080 | 1 753 080 | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | | |
| Taxes sur la valeur ajoutée | 10 399 | 10 399 | | |
| Obligations cautionnées | | | | |
| Autres impôts, taxes assimilées | 251 992 | 251 992 | | |
| Dettes/immob & cptes rattachés | 226 809 | 226 809 | | |
| Groupes et associés (2) | | | | |
| Autres dettes | 3 791 077 | 3 791 077 | | |
| Dettes repré.titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avances | | | | |
| TOTAUX | 10 502 546 | 8 167 863 | 1 553 741 | 780 942 |
| (1) Empr. sous . en cours d'exercice | | | | 0 |
| (1) Empr. remb. en cours d'exercice | | | | 316 043 |
| (2) Montant des div. emp. & dettes contra auprès assoc. personnes physiques. | | | | 0 |

INSTITUT ARTHUR VERNES

PRODUITS A RECEVOIR

[décret 83-1020 du 29/11/1983 - article 23]

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | MONTANT |
|---|----------------|
| Créances rattachées à des participations | 0 |
| Autres immobilisations financières | 0 |
| Créances clients et comptes rattachés | 18 111 |
| Autres créances : | 93 626 |
| Fournisseurs | 0 |
| Subvention sur salaires | 0 |
| Autres subventions | 0 |
| Produits locatifs | 38 410 |
| Indemnités S.S. et charges | 9 067 |
| Dons | 46 149 |
| Disponibilités | 5 463 |
| TOTAL | 117 200 |

INSTITUT ARTHUR VERNES

CHARGES A PAYER

[Décret 83-1020 du 20/11/1983 - article 23]

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|---|------------------|
| Emprunts obligataires convertibles | 0 |
| Autres emprunts obligataires | 0 |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 3 042 |
| Emprunts et dettes financières divers | 0 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 121 231 |
| Dettes fiscales et sociales | 1 918 191 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 0 |
| Autres dettes : | 0 |
| -Diverses Charges à Payer | 0 |
| TOTAL | 2 042 464 |

INSTITUT ARTHUR VERNES

PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE

| CHARGES | MONTANT |
|-------------------------|----------------|
| Charges d'exploitation | 177 212 |
| Charges financières | 0 |
| Charges exceptionnelles | 0 |
| TOTAL | 177 212 |

INSTITUT ARTHUR VERNES**VARIATION DE LA DOTATION**

[Décret 83-1020 du 29/11/1983 - article 24-12]

| | 01-janv | Augmentation | Diminution | 31-déc |
|--|------------------|----------------|------------|------------------|
| Fonds de dotation initial | 953 462 | | | 953 462 |
| Dotation pérennes rep. actifs aliénables | 1 088 641 | | | 1 088 641 |
| Dotation complémentaire | 2 133 580 | | | 2 133 580 |
| Crédit restauration capacité financière | 0 | 510 698 | | 510 698 |
| Report à nouveau | 898 598 | 18 831 | | 917 429 |
| TOTAL | 5 074 281 | 529 529 | 0 | 5 603 810 |

Les immeubles des 36/38/40 rue d'Assas et 45/47 rue de Vaugirard sont inscrits à l'actif pour une valeur de Euros 0,15 depuis 1992.

INSTITUT ARTHUR VERNES**VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET**

| Décret 83-1020 du 29/11/1983 - article 24-21 |

| Répartition par secteur d'activité | Montant |
|------------------------------------|-------------------|
| Consultations | 8 308 867 |
| Hospitalisation | 4 717 017 |
| Scanner | 1 292 174 |
| IRM | 1 731 990 |
| Accord National C. D. S. | 221 522 |
| TOTAL | 16 271 571 |

INSTITUT ARTHUR VERNES

EFFECTIF MOYEN

[Décret 83-1020 du 29/11/1983 - article 24-22]

| | Personnel salarié | Personnel mis à disposition de l'entreprise |
|---------------------|----------------------|---|
| Cadres Médecins | 193 | 3 |
| Cadres Non Médecins | 10 | |
| Employés | 158 | |
| Apprenti | 0 | |
| TOTAL | 361 | 3 |

INSTITUT ARTHUR VERNES

INVENTAIRE DU PORTEFEUILLE DE VALEURS MOBILIERES

[Décret n° 83-1020 du 29 novembre 1983 - art. 47]

[Décret n° 67-236 du 23 mars 1967 - art 294 à 299]

Les placements financiers sont, depuis 2011, sous forme de compte d'épargne pour des raisons de sécurité et de rentabilité.

Par conséquent, aucune plus value latente n'est à constater au 31 décembre 2022 et les intérêts d'épargne de l'exercice sont comptabilisés en produits financiers chaque année.

INSTITUT ARTHUR VERNES

ENGAGEMENTS FINANCIERS

(Décret 83-1020 du 29-11-1983 - articles 24-9 et 24-16)

| Engagements donnés | Montants |
|--|------------------|
| Effets escomptés non échus | 0 |
| Avals et cautions VME | 0 |
| Engagement en matière de pension | 0 |
| Emprunt Bnp Batiment IRM & escalier de secours (Promesse d'affectation hypothécaire imm. Locatif) | 1 900 000 |
| Autres engagements donnés : | 513 350 |
| - Crédit bail (échéances non échues) 358 248 | |
| - Location de matériel 0 | |
| - Intérêts non échus sur emprunts 155 102 | |
| TOTAUX (1) | 2 413 350 |

| | |
|--|-----------|
| (1) Dont concernant : | |
| - les dirigeants | 0 |
| - les filiales | 0 |
| - les participations | 0 |
| - les autres entreprises liées | 0 |
| Dont engagements assortis de sûretés réelles : | 2 413 350 |

INSTITUT ARTHUR VERNES

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

| | A- Renseignements détaillés concernant les filiales & participations | | B- Renseignements globaux concernant les filiales & participations | |
|--|--|---|--|-----------------------------|
| | Filiales (plus de 50% du capital détenu) | Filiales (plus de 10 à 50% du capital détenu) | Filiales non reprises | Participations non reprises |
| VERNES MEDI-ESTHETIQUE SASU | | | | |
| Capital Social | 200 000 | | | |
| Réserves et report à nouveau | -184 927 | | | |
| Quote part du capital détenu en % | 100% | | | |
| Valeur brute des titres détenus | 200 000 | | | |
| Valeur nettes des titres détenus | 200 000 | | | |
| Prêts et avances consentis par IAV | 55 719 | | | |
| Cautions et avals donnés par IAV | 0 | | | |
| CA H.T. du dernier exercice clos | 267 434 | | | |
| Résultat du dernier exercice clos | -39 003 | | | |
| Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex. | - | | | |