

**ASSOCIATION SUD SERVICES**

**Association Loi 1901**

**Siège social : 86 bis boulevard Jean Behra 06100 NICE**

**Siret : 482 161 130 00018**

**PROCES VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DES MEMBRES DE L'ASSOCIATION  
EN DATE DU 20 JUIN 2025**

L'an deux mille vingt-cinq,

Le 20 juin,

Les membres de l'association dénommée ASSOCIATION SUD SERVICES, dont le siège se situe au 86 bis boulevard Jean Behra 06100 NICE (ci-après l'« **Association** »), se sont réunis au siège social de la société DOMUSVI sis 46-48 rue Carnot 92150 SURESNES sur convocation régulièrement faite par la secrétaire, conformément aux dispositions des statuts.

Chaque participant en entrant en séance, a signé le registre de présence, tant à titre personnel qu'en qualité éventuelle de mandataire.

Etaient présents :

- Madame Delphine MALLET, Présidente,
- Monsieur Bertrand OLEJNIK, Vice-Président,
- Monsieur Frédéric HOEPFFNER, Trésorier,
- Madame Cécile HENRIET, Secrétaire.

Madame Delphine MALLET préside la séance en sa qualité de Présidente de l'Association.

La Présidente constate que tous les membres sont présents et qu'en conséquence, l'assemblée peut valablement délibérer.

Elle rappelle que l'ordre du jour de la présente réunion est le suivant :

- Examen des comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2024 ;
- Affectation du résultat de l'exercice,
- Quitus au Conseil d'Administration et du bureau pour leur gestion au cours de l'exercice écoulé ;
- Prise d'acte de la démission et de la perte de la qualité de membre du conseil d'administration et membre du bureau de l'Association de Monsieur Bertrand OLEJNIK ;
- Pouvoir pour formalités.

Des observations sont échangées et des explications sont fournies par la Présidente.

La discussion étant close et personne ne demandant plus la parole, la Présidente met successivement aux voix les questions à l'ordre du jour.

#### **PREMIERE RESOLUTION**

L'Assemblée Générale, après avoir pris connaissance du rapport sur les comptes annuels, approuve l'inventaire et les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes.

***Cette résolution est adoptée à l'unanimité des membres présents ou représentés.***

#### **DEUXIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale, constate que le résultat net de l'exercice est constitué par bénéfice de 388 298,71 euros, et décide de l'affecter intégralement au compte report à nouveau, ce qui a pour effet de porter le montant de ce dernier à 510 602,81 euros.

***Cette résolution est adoptée à l'unanimité des membres présents ou représentés.***

#### **TROISIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale donne aux membres du Conseil d'Administration quitus entier et sans réserve de l'exécution de leur mandat.

***Cette résolution est adoptée à l'unanimité des membres présents ou représentés.***

#### **QUATRIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale, prend acte (i) de la démission de Monsieur Bertrand OLEJNIK de la fonction Vice-Président du conseil d'administration à compter de ce jour et (ii) de la perte de sa qualité de membre, lui donne quitus entier et définitif de sa gestion à ses fonctions, et décide (iii) de ne pas pourvoir à son remplacement.

***Cette résolution est adoptée à l'unanimité des membres présents ou représentés.***

#### **CINQUIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale donne tous pouvoirs au porteur de copies ou d'extraits du présent procès-verbal pour remplir toutes formalités de droit.

***Cette résolution est adoptée à l'unanimité des membres présents ou représentés.***

Plus rien n'étant à l'ordre du jour et personne ne désirant plus intervenir, la séance est levée.

\*\*\*

De tout ce que dessus, il a été établi le présent procès-verbal qui a été signé par la Présidente de l'Association.

Signé par :

*Delphine Mallet*

5281C20BC7D84A8...

**La Présidente**

# **ASSOCIATION SUD SERVICES**

## **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2024

## **ASSOCIATION SUD SERVICES**

Association régie par la loi du 1<sup>er</sup> juillet 1901

Siège social : 86 bis Boulevard Jean Behra 06100 NICE

# **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2024

A l'assemblée générale de l'association Sud Services,

## **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association SUD SERVICES 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.

Nous précisons que votre société n'étant pas tenue précédemment de désigner un commissaire aux comptes, les comptes de l'exercice précédent n'ont pas fait l'objet d'une certification.

## **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.

## **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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

## Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'assemblée générale.

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

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

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

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

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

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

Comme précisé par l'article L.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.

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.

Le Commissaire aux comptes

Forvis Mazars SA

Paris La Défense, le 17 juin 2025

Signé par :  
  
 AB8F320E6A744BA...

François DELROT

Associé

## **ETATS FINANCIERS**

**Société : ASSOCIATION SUD SERVICES**  
**Forme juridique : Association**  
**Siège social : 86 B BOULEVARD JEAN BEHRA 06100 NICE**  
**SIREN : 482161130**  
**Date de clôture : 31/12/2024**

# Sommaire

Sommaire.....	2
Bilan - Actif.....	3
Bilan - Passif.....	4
Compte de résultat.....	5
Compte de résultat (suite).....	6
ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS.....	7
Règles et méthodes comptables.....	7
Variation des fonds propres.....	13
Provisions.....	14
Etats des échéances des créances et des dettes.....	15
Impôt sur les bénéfices.....	16
Produits à recevoir.....	17
Charges à payer.....	18
Ventilation des ressources.....	19
Transferts de charges.....	19

## Bilan actif

BILAN-ACTIF	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amort.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)	0,00		0,00	0,00
Frais d'établissement	0,00	0,00	0,00	0,00
Frais de développement	0,00	0,00	0,00	0,00
Concessions, brevets et droits similaires	0,00	0,00	0,00	0,00
Fonds commercial	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
Avances sur immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL immobilisations incorporelles</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Terrains	0,00	0,00	0,00	0,00
Constructions	0,00	0,00	0,00	0,00
Installations techniques, matériel	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres immobilisations corporelles	22 416,84	20 113,92	2 302,92	5 112,03
Immobilisations en cours	0,00	0,00	0,00	0,00
Avances et acomptes	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL immobilisations corporelles</b>	<b>22 416,84</b>	<b>20 113,92</b>	<b>2 302,92</b>	<b>5 112,03</b>
Participations selon la méthode de meq	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres participations	0,00	0,00	0,00	0,00
Créances rattachées à des participations	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres titres immobilisés	0,00	0,00	0,00	0,00
Prêts	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres immobilisations financières	3 735,00	0,00	3 735,00	3 735,00
<b>TOTAL immobilisations financières</b>	<b>3 735,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 735,00</b>	<b>3 735,00</b>
<b>Total Actif Immobilisé (II)</b>	<b>26 151,84</b>	<b>20 113,92</b>	<b>6 037,92</b>	<b>8 847,03</b>
Matières premières, approvisionnements	0,00	0,00	0,00	0,00
En cours de production de biens	0,00	0,00	0,00	0,00
En cours de production de services	0,00	0,00	0,00	0,00
Produits intermédiaires et finis	0,00	0,00	0,00	0,00
Marchandises	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL Stock</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Avances et acomptes versés sur commandes	0,00	0,00	0,00	0,00
Clients et comptes rattachés	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres créances	856,15	0,00	856,15	843,25
Capital souscrit et appelé, non versé	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL Créances</b>	<b>856,15</b>	<b>0,00</b>	<b>856,15</b>	<b>843,25</b>
Valeurs mobilières de placement	0,00	0,00	0,00	0,00
dont actions propres:				
Disponibilités	719 493,22	0,00	719 493,22	616 327,04
<b>TOTAL Disponibilités</b>	<b>719 493,22</b>	<b>0,00</b>	<b>719 493,22</b>	<b>616 327,04</b>
Charges constatées d'avance	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total Actif Circulant (III)</b>	<b>720 349,37</b>	<b>0,00</b>	<b>720 349,37</b>	<b>617 170,29</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	0,00		0,00	0,00
Prime de remboursement des obligations (V)	0,00		0,00	0,00
Ecarts de conversion actif (VI)	0,00		0,00	0,00
<b>Total Général (I à VI)</b>	<b>746 501,21</b>	<b>20 113,92</b>	<b>726 387,29</b>	<b>626 017,32</b>

## Bilan passif

BILAN-PASSIF			Exercice N	Exercice N-1
<b>FONDS PROPRES</b>				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres				
Report à nouveau			122 304,10	122 304,10
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>			<b>388 298,71</b>	<b>0,00</b>
Situation nette (sous total)				
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL FONDS PROPRES (I)</b>			<b>510 602,81</b>	<b>122 304,10</b>
Fonds propres reportés et dédiés			0,00	0,00
Fonds reportés liés aux legs ou donations			0,00	0,00
Fonds dédiés			0,00	0,00
<b>TOTAL FONDS PROPRES REPORTES ET DEDIES (II)</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Provisions pour risques			128 381,83	5 870,00
Provisions pour charges			0,00	0,00
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)</b>			<b>128 381,83</b>	<b>5 870,00</b>
Emprunts obligataires convertibles			0,00	0,00
Autres emprunts obligataires			0,00	0,00
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			0,00	3,98
Emprunts et dettes financières divers	dont emprunts participatifs :	0	0,00	0,00
<b>TOTAL Dettes financières</b>			<b>0,00</b>	<b>3,98</b>
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			0,00	0,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			16 489,18	102 659,24
Dettes fiscales et sociales			70 913,47	58 383,43
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			0,00	0,00
Autres dettes			0,00	336 796,57
<b>TOTAL Dettes d'exploitation</b>			<b>87 402,65</b>	<b>497 839,24</b>
Produits constatés d'avance			0,00	0,00
<b>TOTAL DETTES (IV)</b>			<b>87 402,65</b>	<b>497 843,22</b>
Ecart de conversion Passif (V)			0,00	0,00
<b>TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)</b>			<b>726 387,29</b>	<b>626 017,32</b>

Résultat de l'exercice : 388 298,71 €  
Total du bilan : 726 387,29 €

## Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT			Exercice N		Exercice N-1	
			France	Exportation		Total
Ventes de marchandises			0,00	0,00	0,00	0,00
Production vendue biens			0,00	0,00	0,00	0,00
Concours publics			1 259 056,08	0,00	1 259 056,08	781 886,25
Ressources			1 259 056,08	0,00	1 259 056,08	781 886,25
Production stockée					0,00	0,00
Production immobilisée					0,00	0,00
Subventions d'exploitation					0,00	178,00
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges					8 760,71	6 450,55
Autres produits					0,19	1,36
Total des produits d'exploitation (I)					1 267 816,98	788 516,16
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					0,00	0,00
Variation de stock (marchandises)					0,00	0,00
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)					0,00	0,00
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					0,00	0,00
Autres achats et charges externes					159 611,58	153 348,70
Impôts, taxes et versements assimilés					43 259,15	47 317,64
Salaires et traitements					413 149,69	425 928,75
Charges sociales					137 622,54	153 432,96
Dotations d'exploitation	sur immobilisations	Dotations aux amortissements			706,11	7 778,31
		Dotations aux provisions			2 103,00	0,00
	Sur actif circulant : dotations aux provisions				0,00	0,00
	Pour risques et charges : dotations aux provisions				122 511,83	0,00
Autres charges					505,87	634,80
Total des charges d'exploitation (II)					879 469,77	788 441,16
RÉSULTAT D'EXPLOITATION					388 347,21	75,00
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					0,00	0,00
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					0,00	0,00
Produits financiers de participations					0,00	0,00
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé					0,00	0,00
Autres intérêts et produits assimilés					0,00	0,00
Reprises sur provisions et transferts de charges					0,00	0,00
Différences positives de change					0,00	0,00
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					0,00	0,00
Total des produits financiers (V)					0,00	0,00
Dotations financières aux amortissements et provisions					0,00	0,00
Intérêts et charges assimilées					0,00	0,00
Différences négatives de change					0,00	0,00
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					0,00	0,00
Total des charges financières (VI)					0,00	0,00
RÉSULTAT FINANCIER					0,00	0,00
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)					388 347,21	75,00

## Compte de résultat (suite)

COMPTE DE RESULTAT (suite)	Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0,00	0,00
Produits exceptionnels sur opérations en capital	0,00	0,00
Reprises sur provisions et transferts de charges	0,00	0,00
<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	0,00	75,00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	48,50	0,00
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	0,00	0,00
<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>	<b>48,50</b>	<b>75,00</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>	<b>-48,50</b>	<b>-75,00</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	0,00	0,00
Impôts sur les bénéfices (X)	0,00	0,00
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>	<b>1 267 816,98</b>	<b>788 516,16</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>	<b>879 518,27</b>	<b>788 516,16</b>
<b>BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)</b>	<b>388 298,71</b>	<b>0,00</b>

# ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

## Règles et méthodes comptables

### 1 - Objet et moyens de la mission sociale

L'association Sud Services a pour but :

- d'assurer auprès des personnes âgées malades ou dépendantes, des soins infirmiers et d'hygiène générale;
- de proposer des conseils ou formations principalement dans le domaine sanitaire ou médico-social;
- de défendre et promouvoir l'image des professions médicales et médico-sociales;
- de participer à des études, travaux ou publications scientifiques dans le domaine médical ou médico-social;
- de favoriser l'échange et la solidarité entre professionnels du secteur.

Ressources Annuelles :

Les recettes annuelles de l'Association Sud Services se composent :

- des cotisations et souscriptions de ses adhérents,
- des subventions et des dons publics ou privés,
- des ressources créées à titre exceptionnel,
- des droits d'adhésion de nouveaux membres,
- de toute autre ressource autorisée par la loi

### 2 - Événements significatifs de l'exercice

Néant

### EVOLUTION PREVISIBLE DE LA SITUATION DE LA SOCIETE ET PERSPECTIVES D'AVENIR

Le respect des règles sanitaires, le port du masque et des gestes barrières restent en vigueur dans l'agence.

En 2025, l'hypothèse de continuité d'exploitation est maintenue.

## **2 - Règles et méthodes comptables**

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

- Continuité d'exploitation,
- Permanence des méthodes,
- 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.

Les comptes sociaux de 2024 sont établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général ((Règlements ANC n °2014\_03, 2018\_06 et 2019\_04 relatif au plan comptable général) ainsi que l'ensemble des règlements l'ayant modifié par la suite.

L'exercice considéré débute le 01/01/2024 et se termine le 31/12/2024. Il a une durée de 12 mois.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

### **2.1 - Immobilisations incorporelles**

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat augmenté des frais accessoires) après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement.

Les fonds de commerce étant des actifs d'une durée d'utilisation indéterminable, ils ne sont pas amortis conformément aux règlements du Comité de réglementation comptable mais font l'objet d'un test de dépréciation.

Un test de valeur est réalisé à chaque fois qu'un indice de perte de valeur apparaît.

### **2.2 - Immobilisations corporelles**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat augmenté des frais accessoires) ou à leur coût de production après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement.

Un test de valeur est réalisé à chaque fois qu'un indice de perte de valeur apparaît.

Les frais accessoires représentent l'ensemble des coûts engagés pour mettre l'immobilisation en place et en état de fonctionner.

Les frais d'acquisition des immobilisations à savoir les droits de mutations, les honoraires, les commissions et les frais d'actes sont incorporés dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.

Les intérêts des emprunts spécifiques à l'acquisition ou à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire selon la nature des biens et leurs durées de vie prévue, à savoir :

- |                                      |               |            |
|--------------------------------------|---------------|------------|
| - constructions                      | => 20 ans     | - Linéaire |
| - matériels industriels              | => 3 à 5 ans  | - Linéaire |
| - autres immobilisations corporelles | => 2 à 10 ans | - Linéaire |

Eu égard à leur caractère non significatif, la méthode de décomposition par composants des immeubles n'a pas été mise en œuvre.

## **2.3 - Immobilisations financières**

Les titres de participations et les autres titres immobilisés sont inscrits au bilan à leur coût d'acquisition y compris les honoraires et frais d'actes liés à l'acquisition des titres.

Lorsque la valeur d'inventaire de la quote-part des fonds propres détenue est inférieure à la valeur brute, une dépréciation peut être constatée pour le montant de la différence et en fonction des perspectives de rentabilité.

## **2.4 - Stocks**

Le coût des stocks comprend tous les coûts d'acquisition, de transformation et autres coûts encourus pour amener les stocks à l'endroit et dans l'état où ils se trouvent.

La valeur brute des éléments fongibles du stock est déterminée selon la méthode du dernier prix d'achat en raison d'une rotation rapide.

Lorsque la valeur brute des stocks est inférieure à la valeur de réalisation, une provision pour dépréciation, égale à la différence, est constatée.

## **2.5 - Créances**

Les créances, dont les créances clients, sont évaluées à leur valeur nominale.

Les créances clients font l'objet, d'une provision soit par rapport à un contexte litigieux soit en fonction de l'ancienneté de la créance.

## **2.6 - Provisions pour risques et charges**

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

Au titre de l'exercice, une dotation pour litige a été constatée pour un montant de 122 511,83 €

### **2.6.1 Provisions règlementées**

Néant

### **2.7 – Frais Emission Emprunts**

Néant

### **2.8 - Ressources**

Les ressources comprennent essentiellement des dotations versées par la CPAM sur commandement de l'ARS au titre des prestations de soins réalisées au domicile des bénéficiaires. Les produits sont constatés au fur et à mesure de la réalisation des prestations.

Les dotations reçues au titre des conventions de financement réglementaires sont comptabilisées en concours publics

Les montants perçus et susceptibles de reversement, au motif d'une utilisation partielle de ces sommes, sont enregistrés en provisions pour risques et charges.

### **3 - Changements de méthode**

#### **3.1 - Changement de méthode d'évaluation**

Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

#### **3.2 - Changement de méthode de présentation**

Aucun changement notable de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

### **4 - Informations complémentaires**

#### **4.1 - Engagements en matière de départ à la retraite**

Conformément à l'option qui est laissée par le Code de commerce, l'entité a choisi de ne pas provisionner les engagements de retraite et avantages similaires.

##### Hypothèses Actuarielles :

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- taux d'actualisation à l'ouverture : 3,17%
  - taux d'actualisation à la clôture : 3,38%
  - conditions de départ : Les hypothèses relatives à l'âge de départ à la retraite tiennent compte du recul de l'âge légal de départ à la retraite, induit par la Loi de Financement Rectificative de la Sécurité Sociale du 14 avril 2023.
- Les hypothèses d'âge de départ en retraite pour toutes les entités du Groupe, sont désormais les suivantes :
- 67 ans pour les cadres, contre 65 ans pour les exercices précédents
  - 64 ans pour les non-cadres, contre 62 ans pour les exercices précédent
- droit acquis : convention collective de l'entreprise qui s'applique.

Le montant des indemnités de départ à la retraite s'élève au 31 décembre 2024 à 7 621. €.

Ce montant n'est pas provisionné dans les comptes sociaux et figure dans les engagements financiers. Le montant est calculé en application de la méthode rétrospective.

#### **4.2 - Autres engagements**

Engagements donnés :

Néant

Engagements reçus :

Néant

#### **4.3 - Rémunérations des membres des organes d'administration, de direction et de surveillance**

Néant

## **5. Effectifs**

L'effectif moyen employé sur l'exercice 2024 s'établit à 11,96 contre 12,66 sur l'exercice 2023.

## Variation des fonds propres

FONDS PROPRES	Ouverture	Augment.	Diminut.	Distribut. Dividendes	Affectation du résultat N-1	Apports et fusions	Clôture
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ....	0						0
Ecart de réévaluation	0						0
Réserve légale	0						0
Réserves statutaires ou contractuelles	0						0
Réserves réglementées	0						0
Autres réserves	0						0
Report à nouveau	122 304						122 304
Résultat de l'exercice	0	388 299					388 299
Subventions d'investissement	0						0
Provisions réglementées							0
<b>TOTAL FONDS PROPRES</b>	<b>122 304</b>	<b>388 299</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>510 603</b>

## Provisions inscrites au Bilan

Nature des provisions	Début de l'exercice	Dotations	Reprises	Fin de l'exercice	Partie utilisée	Partie non utilisée
Provisions gisements miniers et pétroliers	0	0	0	0		
Provisions investissements	0	0	0	0		
Provisions pour hausse des prix	0	0	0	0		
Amortissements dérogatoires	0	0	0	0		
- Dont majorations exceptionnelles de 30%	0	0	0	0		
Provisions implantation étranger avant 1.1.1992	0	0	0	0		
Provisions implantation étranger après 1.1.1992	0	0	0	0		
Provisions pour prêts d'installation	0	0	0	0		
Autres provisions réglementées	0	0	0	0		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Provisions pour litige	5 870	122 512	0	128 382		
Provisions pour garanties	0	0	0	0		
Provisions pour pertes sur marchés à terme	0	0	0	0		
Provisions pour amendes et pénalités	0	0	0	0		
Provisions pour pertes de change	0	0	0	0		
Provisions pour pensions	0	0	0	0		
Provisions pour impôts	0	0	0	0		
Provisions pour renouvellement des immobilisations	0	0	0	0		
Provisions pour gros entretien	0	0	0	0		
Provisions pour charges soc et fisc sur congés à payer	0	0	0	0		
Autres provisions pour risques et charges	0	0	0	0		
<b>TOTAL (II)</b>	<b>5 870</b>	<b>122 512</b>	<b>0</b>	<b>128 382</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Provisions sur immos incorporelles	0	0	0	0		
Provisions sur immos corporelles	0	0	0	0		
Provisions sur titres mis en équivalence	0	0	0	0		
Provisions sur titres de participations	0	0	0	0		
Provisions sur autres immos financières	0	0	0	0		
Provisions sur stocks	0	0	0	0		
Provisions sur comptes clients	0	0	0	0		
Autres provisions pour dépréciations	0	0	0	0		
<b>TOTAL (III)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>	<b>5 870</b>	<b>122 512</b>	<b>0</b>	<b>128 382</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Dont dotations et reprises d'exploitation		122 512	0			
Dont dotations et reprises financières		0	0			
Dont dotations et reprises exceptionnelles		0	0			
dépréciations des titres mis en équivalence				0		

## Etats des échéances des créances et des dettes

Cadre A		Etat des créances		Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an	
Créances rattachées à des participations				0	0	0	
Prêts				0	0	0	
Autres immos financières				3 735	3 735	0	
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE				3 735	3 735	0	
Clients douteux ou litigieux				0	0	0	
Autres créances				0	0	0	
Créances représentatives de titres prêtés				0	0	0	
Personnel et comptes rattachés				0	0	0	
Securité sociale et autres organismes sociaux				856	856	0	
Etat et autres collectivités	Impôts sur les bénéfices			0	0	0	
	Taxe sur la valeur ajoutée			0	0	0	
	Autres impôts			0	0	0	
	Etat - divers			0	0	0	
Groupes et associés				0	0	0	
Débiteurs divers				0	0	0	
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT				856	856	0	
Charges constatées d'avance				0	0	0	
TOTAL DES CREANCES				0	0	0	
Prêts accordés en cours d'exercice				0			
Remboursements obtenus en cours d'exercice				0			
Prêts et avances consentis aux associés				0			
Cadre B	Etat des dettes			Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et - de cinq ans	A plus de cinq ans
Emprunts obligataires convertibles				0	0	0	0
Autres emprunts obligataires				0	0	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine				0	0	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine				0	0	0	0
Emprunts et dettes financières divers				0	0	0	0
Fournisseurs et comptes rattachés				13 906	13 906	0	0
Personnel et comptes rattachés				34 775	34 775	0	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				26 257	26 257	0	0
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices			0	0	0	0
	Taxe sur la valeur ajoutée			0	0	0	0
	Obligations cautionnées			0	0	0	0
	Autres impôts			11 361	11 361	0	0
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				0	0	0	0
Groupes et associés				0	0	0	0
Autres dettes				0	0	0	0
Dette représentative de titres empruntés				0	0	0	0
Produits constatés d'avance				0	0	0	0
TOTAL DES DETTES				0	0	0	0
Emprunts souscrits en cours d'exercice				0	Emprunts auprès des associés personnes physiques		0
Emprunts remboursés en cours d'exercice				0			

## Impôts sur les bénéfices

Le résultat fiscal (post imputation des déficits, le cas échéant) mentionné sur le 2058 A étant nul, il n'y a aucune charge d'impôt courant de comptabilisé.

### Produits à recevoir

[illegible]



## Ventilation des ressources

Ventilation du chiffre d'affaires	Exercice N	Exercice N-1
Répartition par secteur d'activité		
Ventes de marchandises	0	0
Production vendue services	0	0
Concours publics	1 259 056	781 886
Répartition par marché géographique		
Concours publics	1 259 056	781 886
<b>Concours publics nets</b>	<b>1 259 056</b>	<b>781 886</b>

## Transferts de charges

Transferts de charges	Exercice N
Transferts de charges d'exploitation	8 761
Transferts de charges financières	0
Transferts de charges exceptionnelles	0
<b>TOTAL</b>	<b>8 761</b>