

Association SOINS ASSISTANCE

**Siège social : 1 Rue Albert COHEN
Immeuble Le Plein Ouest**

13322 MARSEILLE Cédex 16

RAPPORT du COMMISSAIRE aux COMPTES sur les COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/12/2025

Stéphane Guastavino
Véronique Favret
Commissaires aux Comptes

Association SOINS ASSISTANCE

Siège social :
1 Rue Albert COHEN
Immeuble le Plein Ouest
13322 MARSEILLE Cédex 16

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/12/2025

Aux Adhérents,

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 SOINS ASSISTANCE de l'exercice clos le 31/12/2025, 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 SOINS ASSISTANCE à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

BSV Audit & associés

Stéphane Guastavino

Véronique Favret

Commissaires aux Comptes

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} Janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Règles et Méthodes Comptables » de l'annexe des comptes annuels concernant la réforme du PCG prévoyant notamment la suppression des comptes 67, 77 et 791.

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 relatives aux risques d'anomalies significatives qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice, ainsi que les réponses que nous avons apportées face à ses risques, notamment pour ce qui concerne les provisions pour indus et plus généralement les provisions pour risques et charges.

Vérification du rapport financier et des autres documents adressés aux Adhérents

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

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

Responsabilités des personnes constituant la direction et le gouvernement associatif relatives aux comptes annuels

Il appartient à direction de votre Association 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.

BSV Audit & associés

Stéphane Guastavino
Véronique Favret
Commissaires aux Comptes

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'Association SOINS ASSISTANCE 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 votre Conseil d'Administration.

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

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

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

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

Stéphane Guastavino

Véronique Favret

Commissaires aux Comptes

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'Association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à TOULON, le 06 Juin 2026

Le Commissaire aux comptes
BSV AUDIT ET ASSOCIES,
représenté par Stéphane GUASTAVINO



BSV Audit & associés

SOINS ASSISTANCE

Siren : 324871649

COMPTES SOCIAUX ET ANNEXES

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

SOMMAIRE

BILAN ET COMPTE DE RESULTAT	2
- Bilan Actif -	3
- Bilan Passif -	4
Compte de résultat (Partie 1)	5
Compte de résultat (Partie 2)	6
ANNEXE DES COMPTES ANNUELS	7
- Présentation générale -	7
- Chiffres clés-	7
FAITS CARACTERISTIQUES	7
- Règles et méthodes comptables –	9
1- Règles générales :	9
2- Autres principes généraux :	10
a. Immobilisations	10
Fonds de commerce	10
Immobilisations financières	11
b. Créances	11
c. Provisions pour risques et charges	11
d. Chiffre d'affaires	11
e. Notion de résultat courant et de résultat exceptionnel	12
f. Engagements retraite	12
g. Droit à la formation	12
- Tableau des immobilisations détaillé –	13
Tableau des amortissements détaillé –	14
- Etat des Créances -	15
- État des Dettes -	16
- Charges et produits constatés d'avance -	17
- Etat des Provisions -	18
- Ventilation du chiffre d'affaires -	19
- Charges à payer -	20
- Produits à recevoir -	21
- Engagements financiers donnés –	22
- Engagements financiers reçus –	23
- Effectif moyen -	24

**BILAN ET
COMPTE DE RESULTAT**

Société : SOINS ASSISTANCE
Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

- Bilan Actif -

	Brut	Amortissement	Net 2025	Net 2024/AN
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement (II)				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	116 415,55	101 135,87	15 279,68	21 567,55
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage industriels	3 656,88	1 081,43	2 575,45	3 121,93
Autres immobilisations corporelles	357 337,00	331 191,04	26 145,96	40 119,82
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	1 100,00		1 100,00	1 100,00
Prêts	413 674,76		413 674,76	406 649,10
Autres immobilisations financières	37 701,69		37 701,69	37 116,41
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (III)	929 885,88	433 408,34	496 477,54	509 674,81
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En cours de production				
Produits finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Créances clients et comptes rattachés	799 499,00	1 826,53	797 672,47	868 796,15
Autres créances	23 629,65		23 629,65	36 232,08
Charges constatées d'avance	82 269,97		82 269,97	66 664,16
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	491 722,52		491 722,52	291 842,11
TOTAL ACTIF CIRCULANT (IV)	1 397 121,14	1 826,53	1 395 294,61	1 263 534,50
Frais d'émission des emprunts (V)				
Primes de remboursement des emprunts (VI)				
Ecarts de conversion et différences d'évaluation – Actif (VII)				
TOTAL GENERAL DE L'ACTIF	2 327 007,02	435 234,87	1 891 772,15	1 773 209,31

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont à moins d'un an



Société : SOINS ASSISTANCE
Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

- Bilan Passif -

	2025	
Capital social		
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écarts d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	246 424,65	219 955,41
Report à nouveau	(2 481 791,77)	(2 914 533,08)
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	426 853,79	459 210,55
Subventions d'investissements		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	(1 808 513,33)	(2 235 367,12)
Fonds non remboursable		
Avances conditionnées		
Droits du concédant		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	403 303,30	485 085,77
Provisions pour charges	590 622,84	401 737,97
TOTAL DES PROVISIONS (II)	993 926,14	886 823,74
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Emprunts et dettes financières divers (2)	68 371,00	75 359,31
Instruments financiers à terme		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	516 267,99	554 200,47
Dettes fiscales et sociales	1 292 613,40	1 302 538,07
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	829 106,95	1 189 654,84
Produits constatés d'avance		
TOTAL DES DETTES (1) (III)	2 706 359,34	3 121 752,69
Ecarts de conversion et différences d'évaluation – Passif (IV)		
TOTAL GENERAL DU PASSIF (I + II + III + IV)	1 891 772,15	1 773 209,31

(1) dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)

(2) dont emprunts participatifs



Société : SOINS ASSISTANCE
Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Compte de résultat (Partie 1)

	Net 2025	Net 2024/AN
Produits d'exploitation		
Vente de marchandises		
Production vendue	10 746 545,45	10 479 355,63
Montant net du chiffre d'affaires	10 746 545,45	10 479 355,63
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions	249 016,73	234 937,25
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	857 031,63	196 054,98
Produit des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	160,00	
Autres produits	31 554,89	12 587,18
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	11 884 308,70	10 922 935,04
Charges d'exploitation		
Achat de marchandises		
Variation de stocks (achat de marchandises)		
Achat de matières premières et autres approvisionnements		411,14
Variation de stocks (matières premières et approvisionnements)		
Autres achats et charges externes (1)	3 293 907,85	3 360 053,72
Impôts, taxes et versements assimilés	492 374,95	484 536,29
Charges de personnel		
Salaires	4 793 582,22	4 470 873,91
Cotisations sociales	1 901 819,22	1 714 551,03
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
Dotations aux amortissements sur immobilisations	25 661,09	22 292,03
Dotations aux dépréciations sur immobilisations		
Dotations aux dépréciations sur actif circulant	1 826,53	11 341,89
Dotations aux provisions	952 792,14	72 221,50
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		
Autres charges	1 156,89	2 944,54
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	11 463 120,89	10 139 226,05
RESULTAT D'EXPLOITATION	421 187,81	783 708,99

(1) Y compris :

Redevances de crédit-bail mobilier

Redevances de crédit-bail immobilier



Société : SOINS ASSISTANCE
Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Compte de résultat (Partie 2)

	Net 2025	Net 2024/AN
Quote-part de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		
Produits financiers		
De participation (2)		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (2)	110,75	109,41
Autres intérêts et produits assimilés (2)		
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		
Produits des cessions d'immobilisations financières		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	110,75	109,41
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (3)	142,34	
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	142,34	
RESULTAT FINANCIER (V – VI)	(31,59)	109,41
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I – II + II – IV + V – IV)	421 156,22	783 818,40
Produits exceptionnels (VII)	6 988,31	896 831,20
Charges exceptionnelles (VIII)	1 290,74	1 221 439,05
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)	5 697,57	(324 607,85)
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
TOTAL DES PRODUITS (I + II + V + VII)	11 891 407,76	11 819 875,65
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	11 464 553,97	11 360 665,10
BENEFICE ou PERTE	426 853,79	459 210,55

Dont produits concernant les entités liées
Dont intérêts concernant les entités liées



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Présentation générale -

Société : SOINS ASSISTANCE
Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

- Chiffres clés-

- Durée de l'exercice : 12,00 mois
- Total du Bilan : 1 891 772,15
- Résultat avant répartition : 426 853,79

Les notes et les tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes établis par le Président de l'Association.

FAITS CARACTERISTIQUES



Par ailleurs les évènements suivants sont intervenus sur l'exercice :

1- Subventions ARS : Principales Subventions – 70625000

Accueil UGENCES-HAD, le montant a été acté et financé par l'ARS pour un montant de 28 000.00 € au 31 décembre 2025.

Dotation IFAQ : Le montant accordé à ce titre acté et financé par l'ARS s'élève à 86 119 € au 31 décembre 2025 dont 13 344€ au titre de 2024.

Aide HAD – Traitement couteux : Le montant accordé à ce titre acté et financé par l'ARS s'élève à 51 704€ au 31 décembre 2025.

Péréquation Ségur EBNL, le montant a été acté et financé par l'ARS pour un montant de 70 611 € au 31 décembre 2025.

Société : SOINS ASSISTANCE
Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Aide HAD - Coopération renforcée EHPAD : Le montant accordé à ce titre acté et financé par l'ARS s'élève à 14 215 € au 31 décembre 2025.

Aide HAD prise en charge des maladies neurodégénératives : Le montant accordé à ce titre acté et financé par l'ARS s'élève à 36 738 € au 31 décembre 2025.

Aide HAD évaluation HAD à l'entrée en EHPAD : Le montant accordé à ce titre acté et financé par l'ARS s'élève à 5 270 € au 31 décembre 2025.

2-Revalorisation des salaires du personnel de la branche de l'Aide à Domicile (Avenant 43)

Dans le cadre de la revalorisation des salaires du personnel de la branche de l'Aide à Domicile (Avenant 43)

à effet au 1er Octobre 2021 qui a été actée. Le Conseil Départemental des Bouches du Rhône nous a octroyé une subvention pour un montant de 216 590 € au 31 décembre 2025 comptabilisée dans le compte 74100000.



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Règles et méthodes comptables –

1- Règles générales :

Il a été fait application des dispositions particulières du règlement n°2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) relatif aux modalités d'établissements des comptes annuels des associations et fondations.

Les conventions comptables d'établissement et de préparation des états financiers ont été appliqués dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

- Continuité d'exploitation
- Permanence des méthodes à l'exception du point ci-dessus
- Indépendance des exercices

La méthode de base retenues pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode du coût historique.

Seules sont détaillées dans l'annexe les informations significatives. Ces notes font partie intégrante des comptes annuels de la société qui ont été arrêtés par le Président. »

Changement de méthodes comptables :

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2025 sont établis conformément au règlement ANC n°2018-06 relatif aux modalités des comptes annuels des associations et fondations, tel que modifié par le règlement ANC n°2022-06 relatif à la modernisation des états financiers, applicable obligatoirement aux exercices ouvert à compter du 1^{er} janvier 2025.

Ce règlement modifie notamment la présentation du compte de résultat, la définition du résultat exceptionnel et supprime la technique des transferts de charges.

Le résultat exceptionnel comprends exclusivement les produits et charges directement liés à un évènement majeur inhabituel au sens de l'article 513-5 du plan comptable général.

Les opérations ne répondant pas à cette définition sont désormais comptabilisées en résultat d'exploitation ou en résultat financier, selon leur nature.

La technique des transferts de charges a été supprimée. Les opérations concernées sont comptabilisées selon leur nature économique.

Les remboursements et compensations de charges sont enregistrés en diminution des charges correspondantes.

Les refacturations de charges sont comptabilisées en produit d'exploitation.



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

2- Autres principes généraux :

Les principales méthodes comptables utilisées sont les suivantes :

a. Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées :

- à leur coût d'acquisition, qui correspond au prix d'achat majoré des frais accessoires (biens acquis à titre onéreux),
- à leur coût de production (biens produits),
- à leur valeur vénale (biens acquis à titre gratuit).

Fonds de commerce

Néant

Les amortissements pour dépréciation des autres immobilisations reflètent la durée de vie économique des biens inscrits à l'actif et sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif, en fonction de leur durée d'usage :

Immobilisations Incorporelles :

	<u>DUREE</u>	<u>MODE</u>
- Logiciels informatique & Immob. Incorp.	1 à 10 ans	Linéaire

Immobilisations Corporelles :

	<u>DUREE</u>	<u>MODE</u>
- Matériel et outillage	5 à 10 ans	Linéaire
- Installations générales, agencements divers	5 à 10 ans	Linéaire
- Matériel de transport	3 à 5 ans	Linéaire
- Matériel de bureau	2 à 5 ans	Linéaire
- Matériel informatique	2 à 5 ans	Linéaire
- Mobilier	5 à 10 ans	Linéaire



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Lorsque des composants des immobilisations corporelles ont des durées d'utilité différentes, ils sont comptabilisés en tant qu'immobilisations corporelles distinctes.

Les coûts directement attribuables à l'acquisition d'immobilisations corporelles sont comptabilisés dans le coût d'entrée des immobilisations concernées.

Un test de valeur est réalisé lorsqu'un indice de perte de valeur apparaît.

Une dépréciation est comptabilisée si la valeur vénale de l'actif est inférieure à sa valeur nette comptable.

Immobilisations financières

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, sont enregistrés au coût d'acquisition.

Si cette valeur est supérieure à la valeur d'utilité, une provision pour dépréciation est constituée pour la différence.

La valeur d'utilité est la quote-part des capitaux propres que les titres représentent, le cas échéant corrigée pour tenir compte de l'intérêt de ces sociétés pour le groupe ainsi que de leurs perspectives de développement et de résultat.

b. Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Elles font l'objet d'une provision pour dépréciation déterminée au cas par cas après analyse menée dans le cadre du processus régulier de recouvrement des créances mis en place.

c. Provisions pour risques et charges

Une provision pour risques et charges est constituée dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour la société, 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.

d. Chiffre d'affaires



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Le chiffre d'affaires comprend essentiellement de prestations de services à domicile et de soins dispensés aux patients.

Les produits sont constatés au fur et à mesure de la réalisation des prestations.

e. Notion de résultat courant et de résultat exceptionnel

Les éléments des activités ordinaires même exceptionnels de par leur fréquence ou leur montant sont compris dans le résultat courant. Seuls les éléments ne se rapportant pas aux activités ordinaires de l'entreprise ont été comptabilisés dans le résultat exceptionnel.

f. Engagements retraite

Un montant de **590 623 €** a été provisionné dans les comptes sociaux au 31.12.2025.

Le montant est calculé en application de la méthode rétrospective.

g. Droit à la formation

Le CPA se compose du Compte Personnel de Formation (CPF), du Compte Professionnel de Prévention (C2P) et du Compte d'Engagement Citoyen (CEC).



Société : SOINS ASSISTANCE
Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Tableau des immobilisations détaillé -

	Montant brut à l'ouverture de l'exercice	Ventilation des augmentations				
		Virements		Entrées		
		De poste à poste	De l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement et de développement						
Autres postes d'immobilisations incorporelles	112 215,55			4 199,55		
Total immobilisations incorporelles	112 215,55			4 199,55		
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions :						
Constructions sur sol propre						
Constructions sur sol d'autrui						
Insta. générales, agenc. des constructions						
Inst. techniques, mat. , et outillages industriels	3 656,88					
Autres immobilisations corporelles :						
Inst. générales, agencements, amén. divers	164 573,36					
Matériel de transport	100 049,92					
Matériel de bureau et mobilier informatique	100 850,84			652,72		
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes						
Total immobilisations corporelles	369 131,00			652,72		
Immobilisations financières						
Participations						
Autres titres immobilisés	1 100,00					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Prêts et autres immobilisations financières	443 765,51			22 408,94		
Total immobilisations financières	444 865,51			22 408,45		
TOTAL GENERAL	926 212,06			27 260,72		

	Ventilation des diminutions					Montant brut à la clôture de l'exercice
	Virements		Sorties			
	De poste à poste	Vers actif circulant	Cessions	Scissions	Mises hors service	
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement et de développement						
Autres postes d'immobilisations incorporelles						116 415,55
Total immobilisations incorporelles						116 415,55
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions :						
Constructions sur sol propre						
Constructions sur sol d'autrui						
Insta. générales, agenc. des constructions						
Inst. techniques, mat. , et outillages industriels						3 656,88
Autres immobilisations corporelles :						
Inst. générales, agencements, amén. divers						164 573,36
Matériel de transport			8 790,08			91 259,92
Matériel de bureau et mobilier informatique						101 503,72
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes						
Total immobilisations corporelles			8 790,08			360 993,88
Immobilisations financières						
Participations						
Autres titres immobilisés						1 100,00
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Prêts et autres immobilisations financières			14 798,00			451 376,45
Total immobilisations financières			14 798,00			452 476,45
TOTAL GENERAL			23 588,08			929 885,88



Société : SOINS ASSISTANCE
Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Tableau des amortissements détaillé –

	Durée utilisation / taux amort.	Mode amort.	Amort cumulés ouverture exercice	Ventilation des dotations			
				Complément réévaluation	Mode linéaire	Autre mode	Dotations except.
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres postes d'immobilisations incorporelles			90 648,00		10 487,87		
Total immobilisations incorporelles			90 648,00		10 487,87		
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Insta. générales, agenc. des constructions							
Inst. techniques, mat. , et outillages industriels			534,95		546,48		
Inst. générales, agencements, amén. divers			161 242,97		887,95		
Matériel de transport			82 878,66		5 010,00		
Matériel de bureau et mobilier informatique			81 232,67		8 728,79		
Emballages récupérables et divers							
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes							
Total immobilisations corporelles			325 889,25		15 173,22		
Immobilisations financières							
Participations							
Autres titres immobilisés							
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille							
Prêts et autres immobilisations financières							
Total immobilisations financières							
TOTAL GENERAL			416 537,25		25 661,09		

	Ventilation des diminutions			Amort. cumulés clôture exercice
	Transférés actif circulant	Éléments cédés	Éléments mis hors service	
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				101 135,87
Total immobilisations incorporelles				101 135,87
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Insta. générales, agenc. des constructions				
Inst. techniques, mat. , et outillages industriels				1 081,43
Inst. générales, agencements, amén. divers				162 130,92
Matériel de transport		8 790,00		79 098,66
Matériel de bureau et mobilier informatique				89 961,46
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles		8 790,00		332 272,47
Immobilisations financières				
Participations				
Autres titres immobilisés				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Prêts et autres immobilisations financières				
Total immobilisations financières				
TOTAL GENERAL		8 790,00		433 408,34



Société : SOINS ASSISTANCE
Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Etat des Créances -

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)	413 674,76	14 954,00	398 720,76	406 649,10
Autres immobilisations financières	37 701,69	37 701,69		37 116,41
Total actif immobilisé	451 376,45	52 655,69	398 720,76	443 765,51

Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients	799 499,00	799 499,00		880 138,04
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers	23 629,65	23 629,65		36 232,08
Total actif circulant	823 128,65	823 128,65		916 370,12

Charges constatées d'avance	82 269,97	82 269,97		66 664,16
-----------------------------	-----------	-----------	--	-----------

TOTAL DES CREANCES	1 356 775,07	958 054,31	398 720,76	1 426 799,79
---------------------------	---------------------	-------------------	-------------------	---------------------

(1) Prêts accordés en cours d'exercice	
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice	
(2) Prêts et avances consentis aux associés	



Société : SOINS ASSISTANCE
Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- État des Dettes -

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit à un an maxi à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	68 371,00	68 371,00			75 359,31
Fournisseurs et comptes rattachés	516 267,99	516 267,99			554 200,47
Personnel et comptes rattachés	605 648,72	605 648,72			620 193,90
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	673 731,96	673 731,96			669 875,53
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée					
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	13 232,72	13 232,72			12 468,64
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Groupe et associés (2)					
Autres dettes	829 106,95	829 106,95			1 189 654,84
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES	2 706 359,34	2 706 359,34			3 121 752,69
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					



Société : SOINS ASSISTANCE
Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Charges et produits constatés d'avance -

Nature des charges	2025/AN	2024/AN
Charges d'exploitation :		
Total	82 269,97	66 664,16
Charges financières :		
Total		
Charges exceptionnelles :		
Total		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	82 269,97	66 664,16

Nature des produits	2025/AN	2024/AN
Produits d'exploitation :		
Total		
Produits financiers :		
Total		
Produits exceptionnels :		
Total		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)		
TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	82 269,97	66 664,16



Société : SOINS ASSISTANCE
Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Etat des Provisions -

Nature des provisions	Montant au début 2025/AN	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à fin 2025/AN
			Utilisées au cours de l'exercice	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires						
<i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions réglementées						
Total des provisions réglementées						
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges						
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
<i>Sous total provisions pour risques</i>						
Provisions pour pensions et obligations similaires	401 737,97	590 622,84	401 737,97		401 737,97	590 622,84
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
<i>Sous total provisions pour charges</i>	401 737,97	590 622,84	401 737,97		401 737,97	590 622,84
Autres provisions pour risques et charges	485 085,77	362 169,30	443 951,77		443 951,77	403 303,30
Total des provisions pour risques et charges	886 823,74	952 792,14	845 689,74		845 689,74	993 926,14
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisation de titres mis en équivalence						
Sur immobilisation de titres de participation						
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients	11 341,89	1 826,53	11 341,89		11 341,89	1 826,53
Autres provisions dépréciations						
Total des provisions pour dépréciation	11 341,89	1 826,53	11 341,89		11 341,89	1 826,53
TOTAL GENERAL	898 165,63	954 618,67	857 031,63		857 031,63	995 752,67
Dont dotations et reprises d'exploitation		954 618,67			857 031,63	
Dont dotations et reprises financières						
Dont dotations et reprises exceptionnelles					6 988,31	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Ventilation du chiffre d'affaires -

Ventilation des Produits d'Exploitation de l'exercice d'un montant de **10 452 186 Euros** :

CA HT au titre de l'activité de Prestations Aide à domicile	1 740 229 €
CA HT au titre de l'activité de Prestations Hospitalisation à Domicile	7 413 957 €
CA HT au titre de l'activité de Prestations SSIAD	1 298 000 €



Société : SOINS ASSISTANCE
Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Charges à payer -

Nature des charges	2025/AN	2024/AN
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
Total dettes financières		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales	727 367,00	711 406,00
Total dettes d'exploitation	727 367,00	711 406,00
Dettes diversés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	34 268,63	36 084,23
Total dettes diverses	34 268,63	36 084,23
Autres		
Total autres dettes		
TOTAL	761 635,63	747 490,23



Société : SOINS ASSISTANCE
Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Produits à recevoir -

PRODUITS A RECEVOIR	2025/AN	2024/AN
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Total immobilisations financières		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	3 475,79	
Autres créances	(32 736,17)	(5 545,63)
Total créances	(29 260,38)	(5 545,63)
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total disponibilités et divers		
Autres		
Total autres		
TOTAL	(29 260,38)	



Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Engagements financiers donnés -

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
TOTAL						
TOTAL GENERAL						



Société : SOINS ASSISTANCE
Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Effectif moyen -

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2025/AN	2024/AN
Employés	121.50	118.70
Techniciens, agents de maîtrise	3.72	2.77
Cadres	18.79	15.03
Total	144.01	136.50

