



axiome



GCS-ES POLE DE READAPTATION

88504744900016

AUORES MEDITERRANEE
300 AVENUE DU SAINT SAUVEUR
34980 SAINT CLEMENT DE RIVIERE

COMPTES ANNUELS

01/01/2023 au 31/12/2023

SOMMAIRE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

<i>Règles et méthodes comptables</i>	1
<i>Immobilisations</i>	3
<i>Amortissements</i>	4
<i>Provisions</i>	5
<i>Créances et Dettes</i>	6
<i>Produits à recevoir</i>	7
<i>Charges à payer</i>	8
<i>Charges constatées d'avance</i>	9
<i>Produits constatés d'avance</i>	10
<i>Charges à répartir + Capital social</i>	11
<i>Charges à répartir</i>	12
<i>Variations des capitaux propres</i>	13
<i>Capital social</i>	14
<i>Engagements financiers donnés et reçus</i>	15
<i>Dettes garanties par des sûretés réelles</i>	16
<i>Filiales et participations 1</i>	17
<i>Tableau des filiales et participations 1</i>	18
<i>Stocks et en-cours</i>	19
<i>Intercalaire</i>	20
<i>Bilan Actif</i>	21
<i>Bilan Passif</i>	22
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	23
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	24
<i>Dernière couverture</i>	25

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **2 813 087** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 903 762** euros et un total **charges** de **2 457 735** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-553 973** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

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

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

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

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

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Faits caractéristiques

L'activité du GCS-ES POLE DE READAPTATION a effectivement démarré à partir du mois de septembre 2023.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres			72 222			72 222
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			72 222			72 222
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement			2 214			2 214
	Instal technique, matériel outillage industriels			303 269			303 269
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier			626 673			626 673
	Emballages récupérables et divers			103 856			103 856
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES			1 036 012			1 036 012	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL				1 108 234			1 108 234

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles		3 964		3 964
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		3 964		3 964
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement		45		45
	Instal technique, matériel outillage industriels		33 467		33 467
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier		25 662		25 662
	Emballages récupérables et divers		2 073		2 073
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		61 247		61 247
TOTAL			65 211		65 211

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts		3 373		3 373
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		3 373		3 373
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL			3 373		3 373
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			3 373		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	775 322	775 322	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 062	2 062	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 579	1 579	
	Autres impôts, taxes versements assimilés	7 661	7 661	
	Divers			
	Groupe et associés (2)	500	500	
	Débiteurs divers	196 027	196 027	
	Charges constatées d'avances	15 585	15 585	
TOTAL DES CREANCES		998 736	998 736	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	9 460	9 460		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	1 492 895	161 310	696 168	635 417
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 370 052	1 370 052		
	Personnel et comptes rattachés	233 310	233 310		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	226 692	226 692		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	863	863		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	9 356	9 356		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	13 213	13 213		
	Autres dettes	15 583	15 583		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		3 371 422	2 039 837	696 168	635 417
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		1 500 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		7 105			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir

31/12/2023

Total des Produits à recevoir		2 062
Autres créances		2 062
ORG. SOCIAUX PDTS A RECEVOIR	1 738	
GAN PDTS A RECEVOIR	323	

Charges à payer

31/12/2023

Total des Charges à payer		122 991
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		27 454
FRS FACTURES NON PARVENUES	27 454	
Dettes fiscales et sociales		95 538
DETTE PROV CONGES PAYES	57 402	
PERSONNEL RTT A PAYER	1 642	
PROVISION DEBIT CREDIT	2 257	
PROVISION RECF	10 559	
PERSONNEL CET A PAYER	450	
ORGANISMES SOCIAUX CHARGES CP	17 925	
CHARGES SOCIALES SUR RTT	633	
CHARGES SOCIALES PROVISION DEBIT CREDIT	930	
CHARGES SOCIALES PROVISION RECF	3 516	
CHARGES SOCIALES SUR CET	224	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		15 585	15 585
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			15 585

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

Charges à répartir

	Montant Net au Début d'exercice	Mouvements de l'exercice Augmentations	Mouvements de l'exercice Diminutions	Montant Net au 31/12/2023
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Charges différées				
Frais d'acquisition des immobilisations				
Frais d'émission des emprunts				
Charges à étaler				

Capital social

	31/12/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice			10 000,00
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice			10 000,00

Charges à répartir

	Durée amortissement ou étalement	Montant Net au Début d'exercice	Mouvements de l'exercice Augmentations	Mouvements de l'exercice Diminutions	Montant Net au 31/12/2023
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Charges différées					
Frais d'acquisition des immobilisations					
Frais d'émission des emprunts					
Charges à étaler					

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2023
Capital social	10 000				10 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau	(12 149)	(5 586)			(17 735)
Résultat de l'exercice	(5 586)	5 586		(553 973)	(553 973)
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	(7 735)			(553 973)	(561 708)

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 (7 735)

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif (7 735)

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (553 973)

Capital social

		31/12/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice				10 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice				10 000,00

Engagements financiers

	31/12/2023	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)			
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Filiales et participations

	31/12/2023	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
2. Participations (10 à 50 %)				
B. Renseignements globaux				
1. Filiales non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				
2. Participations non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				

Filiales et participations

1	0
---	---

31/12/2023		Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
					Brute	Nette
A. Renseignements détaillés						
1. Filiales (Plus de 50 %)						
2. Participations (10 à 50 %)						
1. Filiales (Plus de 50 %)		Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
2. Participations (10 à 50 %)						
B. Renseignements globaux		Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
		françaises	étrangères	françaises	étrangères	
Capital						
Capitaux propres						
Quote part détenue en pourcentage						
Valeur comptable des titres détenus - Brute						
Valeur comptable des titres détenus - Nette						
Prêts et avances consentis						
Montant des cautions et avals						
Chiffre d'affaires						
Résultat du dernier exercice clos						
Dividendes encaissés						

Stocks et En-cours

	31/12/2023	Début exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état	2 589		2 589	
Approvisionnements				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
TOTAL I	2 589		2 589	
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL II				
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
TOTAL III				
Production stockée (Total II + Total III)				

Etats financiers au 31/12/2023

Intercalaire

Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	72 222	3 964	68 258	
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	2 214	45	2 169	
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	303 269	33 467	269 802	
	Autres immobilisations corporelles	730 529	27 734	702 794	
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
TOTAL (II)		1 108 234	65 211	1 043 023	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	2 589		2 589	
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	775 322		775 322	
	Autres créances	207 329		207 329	1 873
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé	500		500	500
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	768 739		768 739	5 865
	Charges constatées d'avance	15 585		15 585	
	TOTAL (III)	1 770 064		1 770 064	8 237
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		2 878 298	65 211	2 813 087	8 237

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	10 000	10 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	(17 735)	(12 149)
	Résultat de l'exercice	(553 973)	(5 586)
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total des capitaux propres		(561 708)	(7 735)
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	3 373	
Total des provisions		3 373	
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 502 355	
	Emprunts et dettes financières divers (3)	13 213	12 516
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 370 052	3 456
	Dettes fiscales et sociales	470 219	
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	15 583	
Produits constatés d'avance (1)			
Total des dettes		3 371 422	15 972
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF		2 813 087	8 237
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(553 972,90)	(5 586,20)
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		2 039 837	15 972
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		9 460	
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat²

		31/12/2023		31/12/2022
		France	Exportation	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises			
	Production vendue (Biens)			
	Production vendue (Services et Travaux)	1 733 556		1 733 556
	Montant net du chiffre d'affaires	1 733 556		1 733 556
	Production stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation			107 589
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			62 615
	Autres produits			1
	Total des produits d'exploitation (1)			1 903 762
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			
	Variation de stock			(2 589)
	Achats de matières et autres approvisionnements			493 922
	Variation de stock			
	Autres achats et charges externes			899 331
	Impôts, taxes et versements assimilés			59 732
	Salaires et traitements			822 454
	Charges sociales du personnel			292 076
	Cotisations personnelles de l'exploitant			
	Dotations aux amortissements :			
	- sur immobilisations			65 211
	- charges d'exploitation à répartir			
	Dotations aux dépréciations :			
	- sur immobilisations			
	- sur actif circulant			
	Dotations aux provisions			3 373
	Autres charges			1
	Total des charges d'exploitation (2)			2 633 510
RESULTAT D'EXPLOITATION				(729 748)
				(7 448)

Compte de Résultat

		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		(729 748)	(7 448)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers		
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	8 877	
	Total des charges financières	8 877	
RESULTAT FINANCIER		(8 877)	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(738 624)	(7 448)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	5	
	Total des charges exceptionnelles	5	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(5)	
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		(184 656)	(1 862)
TOTAL DES PRODUITS		1 903 762	
TOTAL DES CHARGES		2 457 735	5 586
RESULTAT DE L'EXERCICE		(553 973)	(5 586)
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées			
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			



axiome



AXIOME BÉZIERS

34500 Béziers
18 avenue voie domitienne - Immeuble Le Forum
26 Allées Paul Riquet - 1^{er} étage
Tél. : 09 70 220 230 - 04 67 30 14 38
contact-axiomebeziers@axiomeassocies.fr

axiomeassocies.fr



PÔLE DE READAPTATION AURORES
MEDITERRANEE
GROUPEMENT DE COOPERATION SANITAIRE

Capital social : 10 000 €
300 Avenue de Saint Sauveur
34980 SAINT CLEMENT LA RIVIERE

RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31/12/2023

SAS A2H AUDIT
HARDTMEYER-HUC
Commissaire aux Comptes
Immeuble Espace 2B
6 Mail Philippe Lamour
34760 BOUJAN SUR LIBRON

Exercice clos le
31 décembre 2023

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Aux Membres,

1- Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du Groupement de Coopération Sanitaire Etablissement de Santé « PÔLE DE READAPTATION AURORES MEDITERRANEE » relatifs à l'exercice clos le 31 Décembre 2023, 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 du Groupement de Coopération Sanitaire à la fin de cet exercice.

2- Fondement de l'opinion

2-1-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.

2-2-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^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

3- Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqué et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes ainsi que sur leur présentation d'ensemble.

Exercice clos le
31 décembre 2023

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

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

4- Vérifications spécifiques

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

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

5- Responsabilité de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relative 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 du Groupement de Coopération Sanitaire 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 le Groupement de Coopération Sanitaire ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par l'Administrateur.

6- Responsabilité du Commissaire aux Comptes relative 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.

Exercice clos le
31 décembre 2023

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

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 du Groupement de Coopération Sanitaire.

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

BOUJAN SUR LIBRON,
Le 10 Juin 2024

SAS A2H AUDIT - HARDTMEYER-HUC

O. HUC



ANNEXES

- DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
- COMPTES ANNUELS

DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

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

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de du Groupement de Coopération Sanitaire 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.

Exercice clos le
31 décembre 2023

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

GCS-ES POLE DE READAPTATION

Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	72 222	3 964	68 258	
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	2 214	45	2 169	
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	303 269	33 467	269 802	
	Autres immobilisations corporelles	730 529	27 734	702 794	
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
TOTAL (II)		1 108 234	65 211	1 043 023	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et fins				
	Marchandises	2 589		2 589	
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	775 322		775 322	
	Autres créances	207 329		207 329	1 873
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé	500		500	500
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	768 739		768 739	5 865
	Charges constatées d'avance	15 585		15 585	
	TOTAL (III)	1 770 064		1 770 064	8 237
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	2 878 298	65 211	2 813 087	8 237
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				
	(3) dont créances à plus d'un an				

Exercice clos le
31 décembre 2023

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

GCS-ES POLE DE READAPTATION

Bilan Passif

	31/12/2023	31/12/2022
Capitaux Propres		
Capital social ou individuel	10 000	10 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecart de réévaluation		
RESERVES		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	(17 735)	(12 149)
Résultat de l'exercice	(553 973)	(5 586)
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total des capitaux propres	(561 708)	(7 735)
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres		
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	3 373	
Total des provisions	3 373	
DETTES (1)		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 502 355	
Emprunts et dettes financières divers (3)	13 213	12 516
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 370 052	3 456
Dettes fiscales et sociales	470 219	
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	15 583	
Produits constatés d'avance (1)		
Total des dettes	3 371 422	15 972
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF	2 813 087	8 237
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(553 972,90)	(5 586,20)
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	3 371 422	15 972
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	9 460	
(3) Dont emprunts participatifs		

Exercice clos le
31 décembre 2023

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

GCS-ES POLE DE READAPTATION

Compte de Résultat

		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises		
	Production vendue (Biens)		
	Production vendue (Services et Travaux)	1 733 556	1 733 556
	Montant net du chiffre d'affaires	1 733 556	1 733 556
	Production stockée		
	Production immobilisée		
CHARGES D'EXPLOITATION	Subventions d'exploitation	107 589	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	62 615	
	Autres produits	1	
	Total des produits d'exploitation (1)	1 903 762	
	Achats de marchandises		
	Variation de stock	(2 589)	
	Achats de matières et autres approvisionnements	493 922	
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	899 331	7 448
	Impôts, taxes et versements assimilés	59 732	
CHARGES D'EXPLOITATION	Salaires et traitements	822 454	
	Charges sociales du personnel	292 076	
	Cotisations personnelles de l'exploitant		
	Dotations aux amortissements :		
	- sur immobilisations	65 211	
	- charges d'exploitation à répartir		
	Dotations aux dépréciations :		
	- sur immobilisations		
	- sur actif circulant		
	Dotations aux provisions	3 373	
CHARGES D'EXPLOITATION	Autres charges	1	
	Total des charges d'exploitation (2)	2 633 510	7 448
RESULTAT D'EXPLOITATION		(729 748)	(7 448)

Exercice clos le
31 décembre 2023

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

GCS-ES POLE DE READAPTATION

Compte de Résultat

		31/12/2023	31/12/2022
	RESULTAT D'EXPLOITATION	(729 748)	(7 448)
Opéra comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers		
CHARGES FINANCIERS	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	8 877	
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	8 877	
	RESULTAT FINANCIER	(8 877)	
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(738 624)	(7 448)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	5	
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	5	
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	(5)	
	PARTICIPATION DES SALAIRES		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	(184 656)	(1 862)
	TOTAL DES PRODUITS	1 903 762	
	TOTAL DES CHARGES	2 457 735	5 586
	RESULTAT DE L'EXERCICE	(553 973)	(5 586)
	(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		
	(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
	(3) dont produits concernant les entreprises liées		
	(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		

Exercice clos le
31 décembre 2023

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

GCS-ES POLE DE READAPTATION

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **2 813 087** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 903 762** euros et un total **charges** de **2 457 735** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-553 973** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

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

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Exercice clos le
31 décembre 2023

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

GCS-ES POLE DE READAPTATION

Règles et Méthodes Comptables

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

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

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

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Exercice clos le
31 décembre 2023

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

GCS-ES POLE DE READAPTATION

Règles et Méthodes Comptables



Exercice clos le
31 décembre 2023

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

GCS-ES POLE DE READAPTATION

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres			72 222			72 222
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			72 222			72 222
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre			2 214			2 214
sur sol d'autrui						
instal. agenc. aménagement						
Instal. technique, matériel outillage industriels			303 269			303 269
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, mobilier			626 673			626 673
Emballages récupérables et divers			103 856			103 856
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES			1 036 012			1 036 012
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL			1 108 234			1 108 234

Exercice clos le
31 décembre 2023RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

GCS-ES POLE DE READAPTATION

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles		3 964		3 964
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		3 964		3 964
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre		45		45
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels		33 467		33 467
Autres instal., agencement, aménagement divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier		25 662		25 662
Emballages récupérables et divers		2 073		2 073
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		61 247		61 247
TOTAL		65 211		65 211

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal. agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Exercice clos le
31 décembre 2023

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

GCS-ES POLE DE READAPTATION

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMEENTES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts		3 373		3 373
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		3 373		3 373
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
	TOTAL GENERAL		3 373		3 373
	Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		3 373		
	Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.				

Exercice clos le
31 décembre 2023

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

GCS-ES POLE DE READAPTATION

Créances et Dettes

	31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CRÉANCES	Créances rattachées à des participations		
	Prêts (1) (2)		
	Autres immobilisations financières		
	Clients douteux ou litigieux		
	Autres créances clients	775 322	775 322
	Créances représentatives des titres prêtés		
	Personnel et comptes rattachés		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 062	2 062
	Impôts sur les bénéfices		
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 579	1 579
	Autres impôts, taxes versements assimilés	7 661	7 661
	Divers		
	Groupe et associés (2)	500	500
	Débiteurs divers	196 027	196 027
	Charges constatées d'avances	15 585	15 585
	TOTAL DES CRÉANCES	998 736	998 736
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice		
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice		
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		

	31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)			
	Autres emprunts obligataires (1)			
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	9 460	9 460	
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	1 492 895	1 492 895	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)			
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 370 052	1 370 052	
	Personnel et comptes rattachés	233 310	233 310	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	226 692	226 692	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	863	863	
	Obligations cautionnées			
	Autres impôts, taxes et assimilés	9 356	9 356	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Groupe et associés (2)	13 213	13 213	
	Autres dettes	15 583	15 583	
	TOTAL DES DETTES	3 371 422	3 371 422	
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 269 403		
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	776 508		
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	13 213		

Exercice clos le
31 décembre 2023

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

GCS-ES POLE DE READAPTATION

Produits à recevoir

		31/12/2023
Total des Produits à recevoir		2 062
Autres créances		2 062
ORG. SOCIAUX POTS A RECEVOIR	1 738	
GAN POTS A RECEVOIR	323	

GCS-ES POLE DE READAPTATION

	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients				
Autres créances	2 062			2 062
TOTAL	2 062			2 062

Exercice clos le
31 décembre 2023

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

GCS-ES POLE DE READAPTATION

Produits à recevoir (détail)
au31/12/2023

Libellé	Montant
Produits à recevoir	2 062
Totalisation	2 062

Exercice clos le
31 décembre 2023

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

GCS-ES POLE DE READAPTATION

Charges à payer

		31/12/2023
Total des Charges à payer		122 991
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		27 454
FRS FACTURES NON PARVENUES	27 454	
Dettes fiscales et sociales		95 538
DETTES PROV CONGES PAYES	57 402	
PERSONNEL RTT A PAYER	1 642	
PROVISION DEBIT CREDIT	2 257	
PROVISION RECF	10 559	
PERSONNEL CET A PAYER	450	
ORGANISMES SOCIAUX CHARGES CP	17 925	
CHARGES SOCIALES SUR RTT	633	
CHARGES SOCIALES PROVISION DEBIT CREDIT	930	
CHARGES SOCIALES PROVISION RECF	3 516	
CHARGES SOCIALES SUR CET	224	

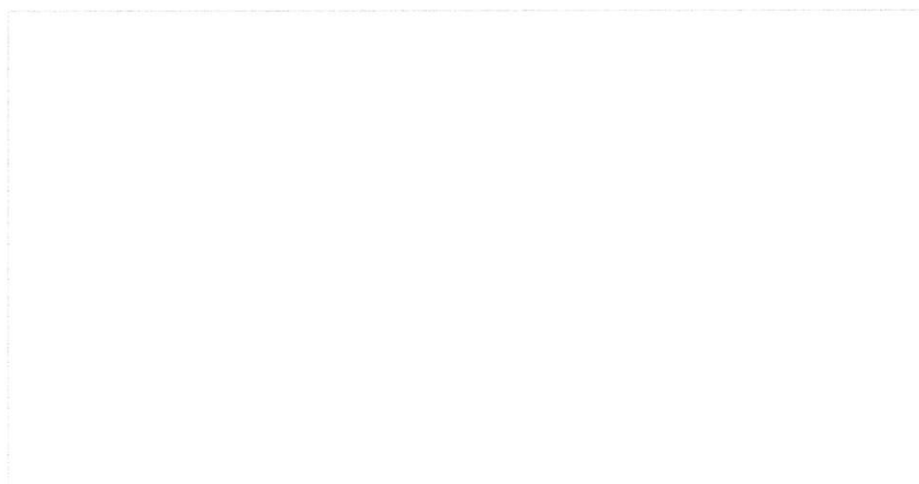
Exercice clos le
31 décembre 2023

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

GCS-ES POLE DE READAPTATION

Charges à payer (avec détail)

	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	27 454	1 154	26 299	N/S
Dettes fiscales et sociales	95 538		95 538	
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	122 991	1 154	121 837	N/S



Exercice clos le
31 décembre 2023

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

GCS-ES POLE DE READAPTATION

Charges à payer (détail)
au 31/12/2023

Libellé	Montant
Factures non parvenues	27 454
Provision congés payés	57 402
Personnel RTT	1 642
Provision RECF	10 559
CET	450
Divers	3 187
Charges sur CP	17 925
CS sur RTT	633
CS RECF	3 516
CS CET	224
Totalisation	122 991

Exercice clos le
31 décembre 2023

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

GCS-ES POLE DE READAPTATION

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		15 585	15 585
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			15 585

Exercice clos le
31 décembre 2023

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

GCS-ES POLE DE READAPTATION

Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	15 585		15 585	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	15 585		15 585	

Exercice clos le
31 décembre 2023

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

GCS-ES POLE DE READAPTATION

Charges constatées d'avance (détail) au 31/12/2023

Détail des charges constatées d'avance	Période		Exploitation	Financières	Exceptionnelles
	début	fin			
CCA			15 585		
Totalisation			15 585		

Exercice clos le
31 décembre 2023

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

GCS-ES POLE DE READAPTATION

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

Exercice clos le
31 décembre 2023

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

GCS-ES POLE DE READAPTATION

Charges à répartir

	Montant Net au Début d'exercice	Mouvements de l'exercice Augmentations	Mouvements de l'exercice Diminutions	Montant Net au 31/12/2023
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Charges différées				
Frais d'acquisition des immobilisations				
Frais d'émission des emprunts				
Charges à étaler				

Capital social

	31/12/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES				
Du capital social début exercice				10 000,00
Emises pendant l'exercice			0,0000	
Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
Du capital social fin d'exercice				10 000,00

Exercice clos le
31 décembre 2023

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

GCS-ES POLE DE READAPTATION

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2023
Capital social	10 000				10 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau	(12 149)	(5 586)			(17 735)
Résultat de l'exercice	(5 586)	5 586		(553 973)	(553 973)
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	(7 735)			(553 973)	(561 708)
Date de l'assemblée générale					
Dividendes attribués					
¹ dont dividende provenant du résultat n-1					
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1		(7 735)			
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif			(7 735)		
² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice					
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure			(553 973)		

Exercice clos le
31 décembre 2023

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

GCS-ES POLE DE READAPTATION

Engagements financiers

	31/12/2023	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)			
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

GCS-ES POLE DE READAPTATION