

POLYCLINIQUE DE GRANDE SYNTHE

Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901

1 Avenue de la Polyclinique
59760 GRANDE-SYNTHE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

POLYCLINIQUE DE GRANDE SYNTHE

Association régie par la loi du 1er juillet 1901

1 Avenue de la Polyclinique

59760 GRANDE-SYNTHE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

A l'Assemblée Générale de l'Association POLYCLINIQUE DE GRANDE SYNTHE,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association POLYCLINIQUE DE GRANDE SYNTHE 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.

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^{er} 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, 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 de gestion du Comité Directeur et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Membres.

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 Comité Directeur.

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.

Fait à WASQUEHAL, le 26 juin 2025
Le commissaire aux comptes

IN EXTENSO NORD AUDIT

Patrice DESBONNETS



Associé

Pièces annexées : Bilan, Compte de résultat, Annexe

Bilan présentation ANC

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés	1 297 288,01	1 184 381,35	112 906,66	93 136,93
Immobilisations corporelles				
Terrains	494 840,64	62 955,59	431 885,05	384 258,66
Constructions	22 416 361,45	7 782 672,43	14 633 689,02	15 212 962,55
Installations techniques, matériel et outillage	6 241 857,03	5 416 074,21	825 782,82	744 165,96
Autres immobilisations corporelles	6 963 811,88	5 682 088,69	1 281 723,19	1 420 302,07
Immob. en cours / Avances et acomptes	64 378,67		64 378,67	273,60
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	500,00		500,00	500,00
TIAP & autres titres immobilisés	113 259,43		113 259,43	113 259,43
Prêts	266 056,00		266 056,00	193 948,00
Autres immobilisations financières	844 394,69		844 394,69	1 090 491,69
Total I	38 702 747,80	20 128 172,27	18 574 575,53	19 253 298,89
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et autres approv.	241 099,85		241 099,85	212 060,29
Créances				
Usagers et comptes rattachés	4 515 009,94	157 150,07	4 357 859,87	4 372 765,64
Autres créances	671 784,74		671 784,74	979 192,87
Divers				
Valeurs mobilières de placement	7 114 036,18		7 114 036,18	3 613 976,39
Disponibilités	5 611 520,11		5 611 520,11	5 838 353,88
Charges constatées d'avance	189 577,23		189 577,23	122 689,94
Total II	18 343 028,05	157 150,07	18 185 877,98	15 139 039,01
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	57 045 775,85	20 285 322,34	36 760 453,51	34 392 337,90



Bilan présentation ANC

	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise	1 627 805,00	1 627 805,00
Autres fonds propres sans droit de reprise	1 627 805,00	1 627 805,00
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves	93 996,57	93 996,57
Autres réserves	93 996,57	93 996,57
Report à nouveau	3 875 107,71	3 133 988,39
Excédent ou déficit de l'exercice	1 869 548,26	741 119,32
Situation nette (sous-total)	7 466 457,54	5 596 909,28
Subventions d'investissement	6 935 140,70	6 071 158,86
Total I	14 401 598,24	11 668 068,14
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds dédiés	296 127,00	14 274,41
Total II	296 127,00	14 274,41
PROVISIONS		
Provisions pour risques	596 801,00	619 900,00
Total III	596 801,00	619 900,00
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts	12 847 208,59	13 489 349,02
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	12 847 208,59	13 489 349,02
Emprunts et dettes financières diverses	125 754,88	128 683,94
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 382 569,38	1 723 602,02
Dettes fiscales et sociales	5 809 779,83	5 682 839,16
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	167 191,30	40 358,60
Autres dettes	407 198,29	278 595,61
Produits constatés d'avance	726 225,00	746 667,00
Total IV	21 465 927,27	22 090 095,35
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	36 760 453,51	34 392 337,90



Compte de résultat présentation ANC

	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et de services	1 584 653,94	1 590 884,89
Ventes de biens	3 947,14	3 445,72
Ventes de prestations services	1 580 706,80	1 587 439,17
Produits de tiers financeurs	35 663 445,63	32 552 278,14
Concours publics et subventions d'exploitation	35 663 445,63	32 552 278,14
Vts des fondateurs ou conso. de la dot. consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Contributions financières		
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de charges	388 331,30	422 901,61
Utilisation des fonds dédiés	8 850,41	28 142,26
Autres produits	1 378 797,92	1 404 178,11
Total I	39 024 079,20	35 998 385,01
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes	8 650 208,79	8 020 925,34
Aides financières	1 350,00	
Impôts, taxes et versements assimilés	2 310 341,04	2 185 782,44
Salaires et traitements	13 603 870,34	12 938 136,51
Charges sociales	10 710 565,12	10 264 373,57
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 616 912,73	1 572 334,47
Dotations aux provisions	44 401,00	619 900,00
Reports en fonds dédiés	290 703,00	
Autres charges	66 662,43	87 331,68
Total II	37 295 014,45	35 688 784,01
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	1 729 064,75	309 601,00
PRODUITS FINANCIERS		
De participation	3 166,11	1 550,01
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immob.		
Autres intérêts et produits assimilés	66 868,68	28 824,58
Repr./ provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets / cessions de valeurs mob. de placement		
Total III	70 034,79	30 374,59
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amort., aux dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	357 468,41	341 002,91
Différences négatives de change		
Chges nettes / cessions de valeurs mob. de placement		
Total IV	357 468,41	341 002,91
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	-287 433,62	-310 628,32
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	1 441 631,13	-1 027,32
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises provisions, dép., et transferts de charge	430 185,45	2 322,50
Total V	430 185,45	744 533,89
		746 856,39



Compte de résultat présentation ANC

	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	25,00	17,00
Sur opérations en capital		
Dot. amortissements, aux dépréciations et provisions	2 243,32	4 692,75
Total VI	2 268,32	4 709,75
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	427 917,13	742 146,64
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
Total des produits (I + III + V)	39 524 299,44	36 775 615,99
Total des charges ((II + IV + VI + VII + VIII))	37 654 751,18	36 034 496,67
EXCEDENT OU DEFICIT	1 869 548,26	741 119,32
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat	21 384,00	21 341,00
TOTAL	21 384,00	21 341,00
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite		
Personnel bénévole	21 384,00	21 341,00
TOTAL	21 384,00	21 341,00



ANNEXE

Règlement ANC 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif

Au bilan avant répartition dont le total s'élève à 36 760 453,51 Euros.

Au compte de résultat de l'exercice dégageant un excédent de fonctionnement de 1 869 548,26 Euros.

Pour l'exercice d'une durée de 12 mois recouvrant la période du 1er janvier 2024 au 31 décembre 2024

L'Association Polyclinique de Grande-Synthe a pour but :

- De réaliser des activités hospitalières et médico-sociales de toute nature,
- De fournir les moyens d'exercice aux activités médicales et médico-sociales, dans ses différentes disciplines ainsi que toutes les techniques s'y rapportant

Afin de remplir ces objectifs, ses moyens d'actions sont :

- L'acquisition, la construction et la gestion des biens immobiliers nécessaires ou utiles à son objet,
- L'ouverture et l'exploitation de chambres, salles d'opération, de radiographie, de chirurgie ou d'interventions médicales, paramédicales, ou sociales, ainsi que des salles d'enseignements relatifs aux spécialités pratiquées dans la polyclinique,
- L'acquisition de toutes installations et tous matériels et appareillages nécessaires à l'objet,
- La participation, susceptible de concourir à l'objet ou d'en faciliter l'extension ou le développement dans toute entreprise ou groupement (Groupement d'Intérêt Economique, Groupement d'Intérêt Public, Groupement de Coopération Social et Médico-Social), ou encore dans toute structure d'étude, de recherche, de développement et d'enseignement,

L'USLD (Unité de Soins Longue Durée) est définie comme une structure sanitaire qui relève du code de la santé publique. L'activité de l'USLD est également soumise à autorisation. Pour ces raisons, nous considérons donc que cette activité ne relève pas du secteur médico-social et nous n'avons donc pas appliqué le règlement ANC 2019-04.

1. Règles et méthodes comptables

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

- . continuité d'exploitation
- . permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- . 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 principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- . Amortissements :
Ils sont calculés suivant le mode linéaire et en fonction de la durée de vie prévue.

- . Stocks :

Ils sont évalués suivant la méthode premier entré, premier sorti pour l'évaluation du stock de la Pharmacie.

Pour les autres stocks, pour des raisons pratiques, le dernier prix d'achat connu a été retenu sauf écart significatif.



2. Engagements financiers

2.1. Etat des engagements

2.1.a. Engagements donnés

Représenté par les tableaux ci-après annexés :

- emprunts souscrits pour l'acquisition de terrain, bâtiment, matériels, mobiliers et agencements.

Les emprunts contractés auprès de la BFCC sont tous garantis par la Ville de Grande-Synthe, pour les montants totaux suivants :

. capital d'origine :	10 600 000 euros
. capital restant dû au 31/12/2024 :	7 338 598 euros
. montant de la caution au 31/12/2024 selon la BFCC : (capital et intérêts restants dus)	8 407 890 euros

- Crédit-Bail : Redevances et valeurs résiduelles restant dues au 31/12/2024 : 292 709 euros

- Location : Engagement de loyers restant dûs au 31/12/2024 : 1 585 632 euros

2.1.b. Engagements reçus

- Caution bancaire Crédit Coopératif : 111 535 euros (à échéance de mai 2029)



Tableau des emprunts

ENGAGEMENT D'EMPRUNT AU 31 DECEMBRE 2024

Date	Organismes financiers	Durée Crédit	Nature du financement	Capital d'origine	Taux	Capital restant dû au 31/12/2024	Moins d'un an	De 1 an à 5 ans au plus				Plus de 5 ans	
								2026	2027	2028	2029		TOTAL
2006	BFCC	15 ans (2)	Agencement Tx Immob.	900 000	3,76% puis 5,08% puis 3,88% depuis 2017	0,00						0,00	
2009	BFCC	20 ans (2)	Agencement Inv. GCS	3 000 000,00		930 069,70	201 167,68	211 628,31	222 632,93	234 209,77	60 431,01	728 902,02	0,00
2016	Caisse d'Epargne	7 ans	Investissement	500 000,00	0,80%	0,00						0,00	
2019	BFCC	25 ans	Tx Immob Tranche Fermie	2 500 000,00 (1)	1,80%	2 178 627,98	85 745,36	87 301,59	88 886,03	90 499,26	92 141,74	358 828,62	1 734 054,00
2019	BFCC	18,5 ans	Tranche conditionnelle	2 800 000,00 (1)	1,30% puis 3,60% depuis 2023	2 267 431,82	140 373,97	142 209,76	144 069,54	145 953,63	147 862,38	580 095,31	1 546 962,54
2020	Caisse des Dépôts	25 ans	USLD Réhab	2 650 000,00	(3) 3,60% depuis 2023	2 356 984,17	49 057,95	53 796,86	58 772,37	63 994,47	69 473,51	246 037,21	2 061 889,01
2020	Caisse des Dépôts	35 ans	USLD Neuf	3 320 000,00	(3) 3,60% depuis 2023	3 123 728,02	15 115,31	18 491,56	22 052,19	25 805,29	29 759,21	96 108,25	3 012 504,46
2021	BFCC	20 ans	fin travaux	1 500 000,00	0,80%	1 206 250,00	75 000,00	75 000,00	75 000,00	75 000,00	75 000,00	300 000,00	831 250,00
2023	BFCC	15 ans	Batiment IRM	800 000,00	3,80%	756 218,28	42 042,61	43 668,34	45 356,97	47 110,84	48 932,58	185 068,73	529 106,94
						12 819 309,97	608 502,88	632 096,42	656 770,03	682 573,26	523 600,43	2 495 040,14	9 715 766,95

(2) + report de 6 mois en 2020 COVID-19

(1) débloqué partiellement au 31/12/2020 - Différé de remboursement jusque janvier 2021 (hors intérêts)

(3) taux indexé sur le taux du livret A

TOTAL DE 1 AN A 5 ANS...

2 495 040,14



2.2. Autres informations significatives

22-00. Un bilan fiscal arrêté au 31/12/2024, résultant de la sectorisation des activités « lucratives » au sens de la loi fiscale a été établi séparément pour la vingt cinquième fois au titre de l'année 2024.

Il résulte de la position de M. BALDEYROU, Inspecteur départemental des impôts, dans son courrier du 28 novembre 2000 à la suite de notre demande d'avis sur la situation fiscale de notre Association du 31/12/1999.

Les présents comptes annuels sont la consolidation des comptes relatifs tant aux activités « lucratives » qu'aux activités non lucratives de notre Etablissement.

22-01. Reprise des résultats sur exercices antérieurs

En application de la décision prise lors de l'A.G.O, le résultat bénéficiaire de l'exercice clos le 31/12/2023 a été imputé au compte report à nouveau pour 741 119,32 euros.

22-02. Dans le cadre de la mise en œuvre de 25 lits de soins de suite, l'A.R.S. a alloué une dotation annuelle de financement totale de 1 956 016 euros au titre de l'E.P.R.D. 2010.

Une somme de 500 000 euros a été allouée à l'Etablissement par anticipation en 2009 pour permettre une mise en œuvre rapide du projet.

Cette somme a été constatée en produits constatés d'avance au compte 487100.

22-03. Subventions d'investissement non renouvelables

Une subvention d'investissement non renouvelable de 400 000 euros a été allouée en décembre 2014 par l'ARS et a été complétée en 2015 par un montant de 400 000 euros dans le but de financer les travaux de l'Unité de Soins Palliatifs (USP) et de l'imagerie, la Polyclinique ayant la nécessité d'entretenir et de renouveler cet investissement afin de pouvoir maintenir cette nouvelle activité, l'investissement étant indispensable à la réalisation de cette activité.

La Polyclinique a perçu une subvention de 365 000 euros en 2015 de la Ville de Grande Synthe pour la réalisation de différents travaux et aménagements.

La Polyclinique a perçu une subvention de 188 999,79 euros en 2016 pour la réalisation de différents travaux et aménagements de l'Unité Cognitive-Comportementale (UCC). Elle a perçu le solde de cette subvention en 2017 pour atteindre un total de 200 000 euros.

La Polyclinique a perçu une subvention de 369 000 euros en 2018 pour le financement de l'hôpital numérique.

L'ensemble de ces subventions avaient été maintenues au passif du bilan dans les fonds associatifs jusqu'au 31 décembre 2019. L'application du nouveau règlement ANC 2018-06 à compter du 1^{er} janvier 2020 interdit ce maintien et oblige au reclassement de ces subventions en compte 131 et à l'amortissement de ces subventions.



- 22-04. La Polyclinique a perçu une subvention de 1 000 000 euros en 2016 de l'ARS pour financer le projet d'investissement immobilier d'extension/restructuration de la Polyclinique lié à la création de l'Unité de Soins Longue Durée (USLD).
La Polyclinique a perçu le solde de cette subvention pour 1 900 000 euros en 2017, soit une subvention totale de 2 900 000 euros.
La Polyclinique a également perçu une subvention du département d'un montant de 500 000 euros en 2018 pour le financement de l'USLD.
Ces subventions ont commencé à être amorties sur 2020 avec la mise en service d'une partie des locaux.
La Polyclinique a aussi perçu une première subvention de 1 483 860 euros du FEDER pour les travaux permettant des économies énergétiques. Cette subvention a commencé à être amortie en 2021.
Un complément de 99 298,46 euros a été perçu en 2024 portant le montant global de la subvention à 1 583 158,46 euros.
- 22-05. La Polyclinique a perçu une subvention de 200 000 euros de l'ARS en 2011 pour faire face au SIH à mettre en place dans le cadre du GCS FM.
La Polyclinique a perçu une subvention de 850 000 euros de l'ARS en 2012 pour financer l'agencement du service SSRG.
La Polyclinique a perçu une subvention de 1 000 000 euros de 2012 à 2018 de la Ville de Grande Synthe pour faire face à divers investissements (services techniques, matériel médical et informatique).
La Polyclinique a perçu une subvention de l'ARS d'un montant de 118 016 euros en 2021 dans le cadre du plan d'aide à l'investissement du quotidien.
La Polyclinique a perçu une subvention de l'ARS d'un montant de 41 446,11 euros en 2021 dans le cadre de la mise en place de Prédice (amorti totalement et soldé en 2024).
La Polyclinique a perçu une subvention de l'ARS d'un montant de 61 285 euros en 2021 pour le financement de la sécurisation de l'établissement. Cette subvention a été complétée en 2022 par une subvention de 20 388 euros, soit un total de 81 673 euros.
La Polyclinique a perçu une subvention de l'ARS d'un montant de 130 449 euros en 2022 dans le cadre du programme HOP'EN.
La Polyclinique a perçu une subvention de l'ARS d'un montant de 83 634 euros en 2022 dans le cadre du plan d'aide à l'investissement du quotidien.
La Polyclinique a perçu une subvention de l'ARS d'un montant de 13 859 euros en 2022 dans le cadre du plan de réduction des inégalités.
La Polyclinique a perçu une subvention de l'ARS d'un montant de 825 000 euros en 2023 dans le cadre des travaux de sécurité incendie.
La Polyclinique a perçu une subvention de l'ARS d'un montant de 46 924,66 euros en 2023 dans le cadre du projet BED MANAGER.
La Polyclinique a perçu une subvention de l'ARS d'un montant de 46 274 euros en 2023 dans le cadre du plan d'aide à l'investissement du quotidien.
La Polyclinique a perçu une subvention de l'ARS d'un montant de 1 000 000 euros en 2024 dans le cadre du soutien à l'investissement.
La Polyclinique a perçu une subvention du département du Nord d'un montant de 9 105,83 euros en 2024 dans le cadre de l'achat d'une Activ'Tab pour l'USLD.
La Polyclinique a perçu une subvention de l'ARS d'un montant de 95 000 euros en 2024 dans le cadre de la création de la PASS.
La Polyclinique a perçu une subvention de l'ARS d'un montant de 47 996 euros en 2024 dans le cadre du plan d'aide à l'investissement du quotidien.
La Polyclinique a perçu une subvention de la Fondation des Hôpitaux d'un montant de 23 546 euros en 2024 dans le cadre du projet Saphir, l'éclosion du lien à la Villa Colibri.
La Polyclinique a perçu une subvention de la Fondation des Hôpitaux d'un montant de 14 221 euros en 2024 dans le cadre du projet « une bulle de sommeil au travail ».
La Polyclinique a perçu une subvention de la Fondation des Hôpitaux d'un montant de 5 000 euros en 2024 dans le cadre du projet « Pédaler pour s'évader ».



22-06. Les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité.

Les activités ont commencé à être affectées par COVID-19 au premier trimestre 2020.

Par ailleurs, la guerre en Ukraine, qui a commencé en février 2022, a engendré une inflation générale notamment sur le coût des matières premières et de l'énergie.

Ces événements n'étant pas encore terminés, l'entité n'est toutefois pas en capacité d'en apprécier l'impact chiffré éventuel sur les exercices à venir.

A la date d'arrêté par le comité directeur, des états financiers 2024 de l'entité, la direction de l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remette en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

22-07. Valorisation du bénévolat

Les comptes spéciaux 864000 et 875000 ont été utilisés pour la première fois en 2020 afin de comptabiliser la valorisation du bénévolat charges sociales comprises en application du nouveau règlement ANC 2018-06.

Il s'agit notamment des associations qui viennent divertir les patients.

En 2024, le nombre d'heures de bénévolat a été estimé à 1 200 heures valorisées au taux horaire du SMIC de 11,88 euros, soit un montant brut de 14 256 euros. Le taux de charges patronales qui a été retenu est un taux de charges moyen de 50 %, soit un montant de 7 128 euros de charges sociales.

22-08. Cession du terrain à titre gratuit

Une partie du parking de la Polyclinique a été cédé gratuitement à la Ville de Grande Synthe par acte notarié du 17 décembre 2020.

Il s'agit des parcelles de terrain cadastrées AB 725 et AB 726 d'une contenance totale de 10193 m² sur une contenance totale du terrain de 34560 m².

Le terrain global ayant une valeur comptable d'origine de 339 961 euros, une diminution de la valeur comptable du terrain a donc été constatée pour 100 267 euros.

Ce parking appartenant à la Ville de Grande Synthe, représentée par le Maire, M. Martial BEYAERT, est désormais mis gratuitement à disposition des usagers de la Polyclinique et des autres riverains.

22-09. Honoraires d'audit

Les honoraires du commissaire aux comptes comptabilisés en charges s'élèvent à 21 860 euros. Ils concernent exclusivement la mission de certification des états financiers de l'association.

22-10. Parties liées

La Polyclinique de Grande-Synthe réalise des opérations avec différentes entités liées :

- Le GCSM-PHD

Les charges concernant le GCSM-PHD se sont élevées en 2024 à 410 699,60 euros.

Il s'agit des charges administratives pour 14 403,27 euros et des charges relatives au personnel du CHD pour 396 296,33 euros.

Les produits concernant le GCSM-PHD se sont élevés en 2024 à 1 321 675,64 euros.

Le compte client GCSM-PHD était débiteur de 597 482,91 euros au 31/12/2024.

Le compte fournisseur GCSM-PHD était créditeur de 115 365,65 euros au 31/12/2024.

Les charges à payer concernant le GCSM-PHD en compte 468600 s'élevaient à 82 320 euros au 31/12/2024.

Les produits à recevoir concernant le GCSM-PHD en compte 468700 s'élevaient à 1 130,00 euros au 31/12/2024.



3. Compléments d'informations relatives au bilan et au compte de résultat

A. NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3A1. Etat des immobilisations

Représenté par le tableau ci-après annexé.

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Les titres BFCC détenus par la Polyclinique qui étaient comptabilisés en titres de participation pour une somme de 113 001,74 euros ont été reclassés en autres titres immobilisés au 31/12/2020 car ils ne correspondent pas aux critères des titres de participation.

Les informations en notre possession concernant les participations et filiales sont reprises dans le tableau des filiales ci-après. Les informations concernant les groupements GIP SANTE NUMERIQUE, le GCMS PASS'AGE, et CGMS COT'AIDANTS ne nous ont pas été communiquées. Les montants des capitaux propres (hors capital) et du dernier résultat sont nuls pour le groupement GCSM PHD en 2024.

Les coordonnées des filiales et participations sont les suivantes :

- . GIP SANTE NUMERIQUE DES HAUTS DE FRANCE : 45 Rue André Grillon - 80000 AMIENS - SIRET : 130 023 856 00029
- . GCMS PASS'AGE : Parc de l'Etoile Papillons Blancs - Rue Galilée - 59790 GRANDE SYNTHE - SIRET : 810 541 896 00017
- . GCSM PHD (PROJET HOSPITALIER DU DUNKERQUOIS) : Communauté Urbaine de Dunkerque - Rue Pertuis de la Marine - 59140 DUNKERQUE - SIRET : 942 245 812 00014
- . GCMS COT'AIDANTS : 547, Route du Pont - 59495 LEFFRINCKOUCKE

En 2021, une dotation de restauration des capacités financières prévue par l'article 50 de la LFSS 2021, a été allouée à la Polyclinique pour un montant total de 1 627 805 euros. Cette dotation vient augmenter les fonds propres dès 2021 pour la totalité même si elle sera versée sur 10 ans ramenés à 9 ans par doublement de la première année.

Les versements reçus entre 2021 et 2024 se sont élevés à 813 901 euros.

Les versements suivants interviendront de 2025 à 2029 pour 162 780 euros par an.

Le total de ces versements correspondant aux années 2025 à 2029 a été comptabilisé en créances immobilisées pour 813 904 euros conformément à la préconisation de l'ARS au 31/12/2024.

3A2. Etat des amortissements (Représenté par le tableau ci-après annexé)

3A21. Immobilisations incorporelles

Elles correspondent aux acquisitions de logiciels informatiques. La durée d'amortissement, selon le mode linéaire, est de 4 à 5 ans.

3A22. Immobilisations corporelles

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

- . Bâtiments sur une durée de 10 à 40 ans linéaire,
- . Matériel et outillage sur une durée de 3 à 15 ans linéaire,
- . Agencements, installations sur une durée de 3 à 15 ans linéaire,
- . Matériel de transport sur une durée de 4 à 5 ans linéaire,
- . Matériel, mob de bureau sur une durée de 5 à 15 ans linéaire,



2054 - Immobilisations

5

IMMOBILISATIONS

DGFIP N° 2054 2025

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise **ASSOCIATION POLYCLINIQUE DE GRANDE SYNTHE CONSOLIDE** Néant ☐ *

CADRE A		IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations	
				1		2	
						Conséquences à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence	
						Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste	
						3	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I		CZ		D8	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II		KD	1 220 881	KE	76 407
CORPORELLES	Terrains			KG	427 467	KH	67 373
	Constructions	Sur sol propre	Dont Composants L9	KJ	12 764 519	KK	130 063
		Sur sol d'autrui	Dont Composants M1	KM		KN	
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions *		Dont Composants M2	KP	9 360 770	KQ	161 008
			Dont Composants M3	KS	5 948 275	KT	318 581
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		Dont Composants M3	KV	5 257 241	KW	22 488
			Dont Composants M3	KY	37 450	KZ	
	Autres immobilisations corporelles	Matériel de bureau et mobilier informatique		LB	1 530 014	LC	117 244
		Emballages récupérables et divers *		LE		LF	
	Immobilisations corporelles en cours			LH	273	LI	64 105
				LK		LL	
	Avances et acomptes			LN	35 326 011	LO	880 864
	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			8G		8M
Autres participations				8U	500	8V	
Autres titres immobilisés				IP	113 259	IR	
Prêts et autres immobilisations financières				IT	1 284 439	IU	72 108
				LQ	1 398 199	LR	72 108
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				ØG	37 945 091	ØH	1 029 379

CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence	
				par virement de poste à poste		3		4	
				1		2		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I		IN		CØ		DØ	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II		IO		LV		LW	1 297 288
CORPORELLES	Terrains			IP		LX		LY	494 840
	Constructions	Sur sol propre		IQ		MA		MB	12 894 582
		Sur sol d'autrui		IR		MD		ME	
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions *			IS		MG		MH	9 521 779
				IT		MJ	24 999	MK	6 241 857
	Installations techniques, matériel et outillage industriels			IU		MM		MN	5 279 729
				IV		MP		MQ	37 450
	Autres immobilisations corporelles	Matériel de bureau et mobilier informatique		IW		MS	627	MT	1 646 631
		Emballages récupérables et divers *		IX		MV		MW	
	Immobilisations corporelles en cours			MY		MZ		NA	64 378
				NC		ND		NE	
	Avances et acomptes			NG	25 626	NH	36 181 249	NI	
	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			IZ		ØU		ØW
Autres participations				IO		ØX		ØY	500
Autres titres immobilisés				II		ØB	113 259	ØC	
Prêts et autres immobilisations financières				I2		ØE	246 097	ØF	1 110 450
				I3		ØJ	246 097	ØK	1 224 210
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				I4		ØL	38 702 747	ØM	

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

2055 - Amortissements

6

AMORTISSEMENTS

DGFIP N° 2055 2025

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		ASSOCIATION POLYCLINIQUE DE GRANDE SYNTHE CONSOLIDE				Néant <input type="checkbox"/> *									
CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *													
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements affectés aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice							
Frais d'établissement et de développement		CY		EL		EM		EN							
Fonds commercial		RE		RF		RI		RJ							
Autres immobilisations incorporelles		PE	1 127 744	PF	56 637	PG		PH	1 184 381						
TOTAL I		RK	1 127 744	RM	56 637	RN		RO	1 184 381						
Terrains		PI	43 208	PJ	19 747	PK		PL	62 955						
Constructions		PM	4 705 534	PN	363 178	PO		PQ	5 068 712						
Sur sol propre		PR		PS		PT		PU							
Sur sol d'autrui		PV	2 206 792	PW	507 167	PX		PY	2 713 959						
Inst. générales, agencements, aménagements des constructions		PZ	5 204 109	QA	236 964	QB	24 999	QC	5 416 074						
Installations techniques, matériel et outillage industriels		QD	4 003 226	QE	220 375	QF		QG	4 223 601						
Autres immobilisations		QH	37 450	QI		QJ		QK	37 450						
Inst. générales, agencements, aménagements divers		QL	1 363 727	QM	57 935	QN	627	QO	1 421 036						
Matériel de transport		QP		QR		QS		QT							
Matériel de bureau et informatique, mobilier		QU	17 564 048	QV	1 405 368	QW	25 626	QX	18 943 790						
Emballages récupérables et divers		QY		QZ		RA		RB							
TOTAL II		QZ	17 564 048	RA	1 405 368	RB	25 626	RC	18 943 790						
TOTAL GÉNÉRAL (I + II)		ON	18 691 792	OP	1 462 005	OQ	25 626	OR	20 128 172						
CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES													
Immobilisations amortissables		DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice							
		Colonne 1 Différentiel de durée et autres	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée et autres	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel								
Frais établissements		M9		N1		N2		N3		N4		N5		N6	
Fonds commercial		RP		RQ		RR		RS		RT		RU		RV	
Autres immob. incorporelles		N7		N8		P6		P7		P8		P9		Q1	
TOTAL I		RW		RX		RY		RZ		SB		SC		SD	
Terrains		Q2		Q3		Q4		Q5		Q6		Q7		Q8	
Constructions		Q9		R1		R2		R3		R4		R5		R6	
Sur sol propre		R7		R8		R9		S1		S2		S3		S4	
Sur sol d'autrui		S5		S6		S7		S8		S9		T1		T2	
Inst. gales, agenc et am. des const.		T3		T4		T5		T6		T7		T8		T9	
Inst. techniques mat. et outillage		U1		U2		U3		U4		U5		U6		U7	
Inst. gales, agenc am. divers		U8		U9		V1		V2		V3		V4		V5	
Matériel de transport		V6		V7		V8		V9		W1		W2		W3	
Mat. bureau et inform. mobilier		W4		W5		W6		W7		W8		W9		X1	
Emballages récup. et divers		X2		X3		X4		X5		X6		X7		X8	
TOTAL II		X2		X3		X4		X5		X6		X7		X8	
Frais d'acquisition de titres de participation		NL						NM						NO	
TOTAL III		NP		NQ		NR		NS		NT		NU		NV	
Total général (I+II+III)		NP		NQ		NR		NS		NT		NU		NV	
Total général non ventilé (NF+NQ+NR)		NW						NY						NZ	
Total général non ventilé (NS+NT+NU)															
Total général non ventilé (NW-NV)															
CADRE C		MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES *													
		Montant net au début de l'exercice		Augmentations		Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net à la fin de l'exercice							
Frais d'émission d'emprunt à élargir						Z9		Z8							
Primes de remboursement des obligations						SP		SR							

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

Cegid Group



Tableau des filiales

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
GIP SANTE NUMERIQUE DES HAUTS DE FR 80000 AMIENS	577,00		10,00	
GCMS COT'AIDANTS 59495 LEFFRINCKOUCKE	1 000,00		10,00	
GCMS PASS'AGE 59760 GRANDE SYNTHE	1 000,00		10,00	
GCSM-PHD 59140 DUNKERQUE	1 000,00		50,00	



Note bilan actif

3A3. Etat des créances

	Montant brut	à 1 an au plus	à plus d'un an
Actif immobilisé	1 110 450,69	162 780,50	947 670,19
Actif circulant et charges d'avance	18 101 928,20	18 101 928,20	
TOTAL	19 212 378,89	18 264 708,70	947 670,19

3A4. Etat des produits à recevoir inclus dans les postes du bilan

NATURE	MONTANTS
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	85 430,96
Autres créances	241 944,17
Disponibilités	16 800,86
TOTAL	344 175,99

3A5. Etat des charges constatées d'avance

NATURE	MONTANTS
Charges d'exploitation	189 577,23
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
TOTAL	189 577,23



Note bilan passif

B. NOTES SUR LE BILAN PASSIF

3B1. Etat des provisions

Représenté par le tableau ci-après annexé.

3B2. Etat des dettes

NATURE	MONTANT BRUT	A 1 an au +	A +1 an - 5 ans	A + 5 ans
Etabliss. crédit	12 847 208,59	636 401,50	2 495 040,14	9 715 766,95
Dettes financ. div.	125 754,88	125 754,88		
Acompte T2A + CPAM				
Fournisseurs	1 382 569,38	1 382 569,38		
Dettes fisc. et soc.	5 809 779,83	5 809 779,83		
Dettes/immobilis.	167 191,30	167 191,30		
Autres dettes	407 198,29	407 198,29		
TOTAL	20 739 702,27	8 528 895,18	2 495 040,14	9 715 766,95

3B3. Etat des charges à payer incluses dans les postes du bilan

NATURE	MONTANT
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	27 898,62
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	100 104,11
Dettes fiscales et sociales	2 825 271,00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	180 807,04
TOTAL	3 134 080,77

3B4. Etat des produits constatés d'avance

NATURE	MONTANTS
Produits d'exploitation	726 225,00
Produits financiers	
Produits exceptionnels	
TOTAL	726 225,00

3B5. Indemnités

3B51- de départ à la retraite

Les indemnités de départ à la retraite ne sont pas provisionnées au bilan.

L'Association est engagée à payer des indemnités de départ à la retraite selon les stipulations de la convention collective. L'application de cette convention à l'ensemble du personnel présent dans l'entreprise au 31 décembre 2024, au prorata des droits à acquérir dans les 5 années à venir par celui-ci, et dans le cadre d'un départ volontaire à la retraite, conduit à une estimation de ces indemnités à 1 165 156 Euros.



2056 - Provisions inscrites au bilan

7

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

DGFIP N° 2056 2025

Formulaire obligatoire (article 51 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise <u>ASSOCIATION POLYCLINIQUE DE GRANDE SYNTHE CONSOLIDE</u>						Néant <input type="checkbox"/> *	
Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3	Montant à la fin de l'exercice 4		
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T	TA	TB	TC		
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II) *	JU	TD	TE	TF		
	Provisions pour hausse des prix (I) *	JV	TG	TH	TI		
	Amortissements dérogatoires	3X	TH	TN	TO		
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	DJ	DI	D5	D6		
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ	IK	IL	IM		
	Autres provisions réglementées (I)	JY	TP	TQ	TR		
TOTAL I		3Z	TS	TT	TU		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A	4B	4C	4D	596 801	
	Provisions pour garanties données aux clients	4E	4F	4G	4H		
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J	4K	4L	4M		
	Provisions pour amendes et pénalités	4N	4P	4R	4S		
	Provisions pour pertes de change	4T	4U	4V	4W		
	Provisions pour pensions et obliga- tions similaires	4X	4Y	4Z	5A		
	Provisions pour impôts (I)	5B	5C	5D	5E		
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F	5H	5J	5K		
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	5O	5P	5Q	5R		
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R	5S	5T	5U		
	Autres provisions pour risques et charges (I)	5V	5W	5X	5Y		
	TOTAL II		5Z	TV	TW	TX	596 801
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations	- incorporelles	6A	6B	6C	6D	
		- corporelles	6E	6F	6G	6H	
		- titres mis en équivalence	6J	6K	6L	6M	
		- titres de participation - autres immobilisa- tions financières (I) *	6N	6O	6P	6Q	
	Sur stocks et en cours	6R	6S	6T	6U		
	Sur comptes clients	6V	6W	6X	6Y	157 150	
	Autres provisions pour dépréciation (I) *	6Z	6A	6B	6C		
	TOTAL III		7B	TY	TZ	UA	157 150
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)		7C	UB	UC	UD	753 951	
Dont dotations et reprises	- d'exploitation	UE	201 551	UF	214 927		
	- financières	UG		UH			
	- exceptionnelles	UJ		UK			
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-I-5° du C.G.I.						10	
(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision. NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 39-I-5° du C.G.I.							

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

Cegid Group



3. Compléments d'informations relatives au bilan et au compte de résultat

B. NOTES SUR LE BILAN PASSIF

3B6. Fonds propres

La rubrique « Fonds propres » correspond au cumul des résultats comptables constatés depuis l'origine de l'association et acquis définitivement à celle-ci.

En 2021, une dotation de restauration des capacités financières prévue par l'article 50 de la LFSS 2021, a été allouée à la Polyclinique pour un montant total de 1 627 805 euros. Cette dotation vient augmenter les fonds associatifs dès 2021 pour la totalité même si elle sera versée sur 10 ans ramenés à 9 ans par doublement de la première année.

Au 31/12/2024, les fonds propres s'élèvent à 14 401 598,24 €.
Un tableau reprenant le détail de cette somme est annexé ci après.

3B7. Fonds dédiés

Le compte 19 « Fonds dédiés », représentatif de la quote-part non consommée des ressources affectées, s'inscrit au passif, avant la rubrique des provisions pour risques et charges, sur deux lignes distinctes, la première concernant les subventions de fonctionnement, la seconde regroupant les fonds dédiés sur autres ressources.

Au 31/12/2024, des fonds dédiés ont été comptabilisés pour un montant de 296 127,00 €.
Un tableau reprenant le détail de cette somme est annexé ci après.



Variation des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	1 627 805,00				1 627 805,00
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves	93 996,57				93 996,57
Report à Nouveau	3 133 988,39	741 119,32			3 875 107,71
Excédent ou déficit de l'exercice	741 119,32	-741 119,32	1 869 548,26		1 869 548,26
Situation nette	5 596 909,28		1 869 548,26		7 466 457,54
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	6 071 158,86		863 981,84		6 935 140,70
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commodat)					
TOTAL	11 668 068,14		2 733 530,10		14 401 598,24



Tableau de suivi des fonds dédiés

Tableau de suivi des fonds dédiés					
Nature du projet	Fonds à engager au début de l'exercice (compte 195)	Utilisation au cours de l'exercice (compte 789)	Dont amortissement	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées (compte 689)	Fonds restant à engager en fin d'exercice (compte 195)
	A	B		C	D = A - B + C
EMH	14 274,41	8 850,41	0,00	0,00	5 424,00
Lieu sans tabac				290 703,00	290 703,00
Total	14 274,41	8 850,41	0,00	290 703,00	296 127,00



4. Autres informations

41. Ventilation du chiffre d'affaires

Représenté par le tableau ci-après annexé.

42. Détail des produits et charges exceptionnels

Représenté par le tableau ci-après annexé.

43. Effectif moyen

Représenté par le tableau ci-après annexé.



Produits par activité et selon leur mode de financement

PRODUITS FINANCES PAR L'ASSURANCE MALADIE	27 977 059,01
Hospitalisation	20 543 222,37
Externes	4 255 427,64
Unité de soins longue durée	3 178 409,00
PRODUITS NON FINANCES PAR L'ASSURANCE MALADIE	6 757 934,06
Hospitalisation	1 952 763,52
Externes	711 185,68
Unité de soins longue durée	2 871 822,08
Activités accessoires liées à l'hospitalisation (Chambres particulières, Télévision, Téléphone, Accompagnants)	1 222 162,78
AUTRES PRODUITS	4 789 306,37
Quote part excédent GCS Année 2013	0,00
Rétrocession GCS/CHD	1 321 675,64
Dotation MIGAC	30 557,00
Dotation aide à la contractualisation	950 575,00
FIR	545 435,00
Prestations scanner	0,00
Dotation FIFACQ MCO	110 432,00
Dotation FIFACQ SSR	0,00
Remboursement CNASEA	0,00
Subventions diverses (P.D.I., STED, CAF..)	513 616,34
Repas personnel self	59 734,67
Lits au personnel	0,00
Retrocession Médicaments	3 947,14
Remboursement Prévoyance et contrats aidés	173 019,31
Transfert de charges d'exploitation	384,00
Commissions reçues DDA	10 940,77
Location point vision	68 109,07
Location Dr JEU	891,00
Location AMAVI	0,00
Location Biopath	125 223,55
Ventes badges et clés	19,00
Prestation chambre mortuaire	17 100,00
Produits studio accompagnants	254,54
Mise à disposition de personnel	66 097,91
Commissions Studio Photo	10 173,51
Rétroc. CHD/Brancardiers	0,00
Produits financiers	70 034,79
Dechets	0,00
Utilisation de fonds dédiés	8 850,41
Reprise subvention pour investissement	430 185,45
Reprise sur provisions	214 927,99
Divers	57 122,28
produits divers	57 122,28
produits de cession d'éléments d'actif	0,00
TOTAL	39 524 299,44



Détail des produits et charges exceptionnels

A. Sur opérations de gestion

671200 - Pénalités et Amendes		25,00	
671300 - Dons		0,00	
671500 - Subventions accordées		0,00	
671800 - Autres charges exceptionnelles		0,00	
Divers Fournisseurs/Clients	0,00		
Biopath Droits acquis du personnel	0,00		
672000 - Charges sur exercices antérieurs		0,00	
672100 - Rappels URSSAF/POLE EMPLOI		0,00	
672400 - Titres annulés s/ ex antérieurs		0,00	
678800 - Indemnité forfaitaire protocole pour travaux		0,00	
678810 - Dom. Pénalités contentieux Prud'Hommals		0,00	
687100 - Dot. Amortissements exceptionnels		2 243,32	
687500 - Dot. Prov. Déficit GCS		0,00	
687510 - Dot. Prov. Risques Exceptionnels		0,00	
771400 - Rentrées s/ créances amorties			0,00
771800 - Autres produits exceptionnels			0,00
Remboursement ACE sinistres	0,00		
Créances 416900	0,00		
Régul comptes rémunérations			
Liquidation GCS FM	0,00		
Carpa HIRSCH			
Divers	0,00		
772000 - Produits s/exercices antérieurs			0,00
772010 - Art 714-3-49-III			/
772310 - Titres émis s/ ex antérieurs			/
777000 - Quote part subvention investissement		430 185,45	
778850 - Annulation indemnité forfaitaire protocole pour travaux		0,00	
787500 - Rep. Prov. Déficit GCS		0,00	
787570 - Rep. Prov. Risques et Charges		0,00	
		<u>2 268,32</u>	<u>430 185,45</u>

B. Sur opérations en capital

675200 - VNC éléments d'actif immob. cédés	0,00		
775200 - Prix cession éléments act. immob. cédés			0,00
	<u>0,00</u>		<u>0,00</u>

C. Total

2 268,32 430 185,45



Détail des transferts de charges

A. Transfert de charges d'exploitation

791000 - Transfert de charges d'exploitation	384,00
791240 - Transfert de charges de personnel	173 019,31

173 403,31

B. Transfert de charges financières

0,00

C. Transfert de charges exceptionnelles

0,00

D. Total

173 403,31



Effectif moyen

(En nombre de poste)

	NOMBRE
CADRES	35,79
PROF INTERMEDIAIRES	165,87
EMPLOYES	180,94
OUVRIERS QUALIFIES	2,00
OUVRIERS NON QUALIFIES	0,00
TOTAL	384,60

* CDI seuls

Le nombre de personnes correspondant est de 432.

