

## ETATS FINANCIERS

**Société : ASSOCIATION SUD SERVICES**  
**Forme juridique : Association**  
**Siège social : 86 B BOULEVARD JEAN BEHRA 06100 NICE**  
**SIREN : 482161130**  
**Date de clôture : 31/12/2023**



**SSIAD SUD SERVICES** ☆

Certifié conforme

DocuSigned by:  
*Bertrand OLEJNK*  
6AFD704C4BBA475...

# Sommaire

Sommaire.....	2
Bilan - Actif.....	3
Bilan - Passif.....	4
Compte de résultat.....	5
Compte de résultat (suite).....	6
ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS.....	7
Règles et méthodes comptables.....	7
Variation des capitaux propres.....	13
Provisions.....	14
Charges à payer.....	15
Ventilation du chiffre d'affaires.....	16
Transferts de charges.....	16

## Bilan actif

BILAN-ACTIF	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amort.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)	0,00		0,00	0,00
Frais d'établissement	0,00	0,00	0,00	0,00
Frais de développement	0,00	0,00	0,00	0,00
Concessions, brevets et droits similaires	0,00	0,00	0,00	0,00
Fonds commercial	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
Avances sur immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL immobilisations incorporelles</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Terrains	0,00	0,00	0,00	0,00
Constructions	0,00	0,00	0,00	0,00
Installations techniques, matériel	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres immobilisations corporelles	22 416,84	17 304,81	5 112,03	10 411,14
Immobilisations en cours	0,00	0,00	0,00	0,00
Avances et acomptes	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL immobilisations corporelles</b>	<b>22 416,84</b>	<b>17 304,81</b>	<b>5 112,03</b>	<b>10 411,14</b>
Participations selon la méthode de meq	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres participations	0,00	0,00	0,00	0,00
Créances rattachées à des participations	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres titres immobilisés	0,00	0,00	0,00	0,00
Prêts	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres immobilisations financières	3 735,00	0,00	3 735,00	3 735,00
<b>TOTAL immobilisations financières</b>	<b>3 735,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 735,00</b>	<b>3 735,00</b>
<b>Total Actif Immobilisé (II)</b>	<b>26 151,84</b>	<b>17 304,81</b>	<b>8 847,03</b>	<b>14 146,14</b>
Matières premières, approvisionnements	0,00	0,00	0,00	0,00
En cours de production de biens	0,00	0,00	0,00	0,00
En cours de production de services	0,00	0,00	0,00	0,00
Produits intermédiaires et finis	0,00	0,00	0,00	0,00
Marchandises	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL Stock</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Avances et acomptes versés sur commandes	0,00	0,00	0,00	0,00
Clients et comptes rattachés	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres créances	843,25	0,00	843,25	2 391,25
Capital souscrit et appelé, non versé	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL Créances</b>	<b>843,25</b>	<b>0,00</b>	<b>843,25</b>	<b>2 391,25</b>
Valeurs mobilières de placement	0,00	0,00	0,00	0,00
dont actions propres:				
Disponibilités	616 327,04	0,00	616 327,04	562 163,80
<b>TOTAL Disponibilités</b>	<b>616 327,04</b>	<b>0,00</b>	<b>616 327,04</b>	<b>562 163,80</b>
Charges constatées d'avance	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total Actif Circulant (III)</b>	<b>617 170,29</b>	<b>0,00</b>	<b>617 170,29</b>	<b>564 555,05</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	0,00		0,00	0,00
Prime de remboursement des obligations (V)	0,00		0,00	0,00
Ecarts de conversion actif (VI)	0,00		0,00	0,00
<b>Total Général (I à VI)</b>	<b>643 322,13</b>	<b>17 304,81</b>	<b>626 017,32</b>	<b>578 701,19</b>

## Bilan passif

BILAN-PASSIF			Exercice N	Exercice N-1
Capital social ou individuel	dont versé :	0,00	0,00	0,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ....			0,00	0,00
Ecart de réévaluation	dont écart d'équivalence	0	0,00	0,00
Réserve légale			0,00	0,00
Réserves statutaires ou contractuelles			0,00	0,00
Réserves réglementées	dont réserve des prov. fluctuation des cours :	0	0,00	0,00
Autres réserves	dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes :	0	0,00	0,00
<b>TOTAL Réserves</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Report à nouveau			122 304,10	129 261,53
<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>			<b>0,00</b>	<b>-6 957,43</b>
Subventions d'investissement			0,00	0,00
Provisions réglementées			0,00	0,00
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)</b>			<b>122 304,10</b>	<b>122 304,10</b>
Produit des émissions de titres participatifs			0,00	0,00
Avances conditionnées			0,00	0,00
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Provisions pour risques			5 870,00	5 870,00
Provisions pour charges			0,00	0,00
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)</b>			<b>5 870,00</b>	<b>5 870,00</b>
Emprunts obligataires convertibles			0,00	0,00
Autres emprunts obligataires			0,00	0,00
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			3,98	5,80
Emprunts et dettes financières divers	dont emprunts participatifs :	0	0,00	0,00
<b>TOTAL Dettes financières</b>			<b>3,98</b>	<b>5,80</b>
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			0,00	0,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			102 659,24	58 976,73
Dettes fiscales et sociales			58 383,43	56 099,53
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			0,00	0,00
Autres dettes			336 796,57	335 445,03
<b>TOTAL Dettes d'exploitation</b>			<b>497 839,24</b>	<b>450 521,29</b>
Produits constatés d'avance			0,00	0,00
<b>TOTAL DETTES (IV)</b>			<b>497 843,22</b>	<b>450 527,09</b>
Ecart de conversion Passif (V)			0,00	0,00
<b>TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)</b>			<b>626 017,32</b>	<b>578 701,19</b>

Résultat de l'exercice : 0,00 €

Total du bilan : 626 017,32 €

## Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT			Exercice N		Exercice N-1	
			France	Exportation		Total
Ventes de marchandises			0,00	0,00	0,00	0,00
Production vendue biens			0,00	0,00	0,00	0,00
Production vendue services			781 886,25	0,00	781 886,25	786 048,53
Chiffres d'affaires nets			781 886,25	0,00	781 886,25	786 048,53
Production stockée					0,00	0,00
Production immobilisée					0,00	0,00
Subventions d'exploitation					178,00	0,00
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges					6 450,55	801,66
Autres produits					1,36	2 064,71
Total des produits d'exploitation (I)					788 516,16	788 914,90
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					0,00	0,00
Variation de stock (marchandises)					0,00	0,00
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)					0,00	0,00
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					0,00	0,00
Autres achats et charges externes					153 348,70	185 843,17
Impôts, taxes et versements assimilés					47 317,64	22 247,55
Salaires et traitements					425 928,75	432 843,53
Charges sociales					153 432,96	151 653,91
Dotations d'exploitation	sur immobilisations	Dotations aux amortissements			7 778,31	9 526,50
		Dotations aux provisions			0,00	0,00
	Sur actif circulant : dotations aux provisions				0,00	0,00
	Pour risques et charges : dotations aux provisions				0,00	0,00
Autres charges					634,80	257,67
Total des charges d'exploitation (II)					788 441,16	802 372,33
RÉSULTAT D'EXPLOITATION					75,00	-13 457,43
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					0,00	0,00
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					0,00	0,00
Produits financiers de participations					0,00	0,00
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé					0,00	0,00
Autres intérêts et produits assimilés					0,00	0,00
Reprises sur provisions et transferts de charges					0,00	0,00
Différences positives de change					0,00	0,00
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					0,00	0,00
Total des produits financiers (V)					0,00	0,00
Dotations financières aux amortissements et provisions					0,00	0,00
Intérêts et charges assimilées					0,00	0,00
Différences négatives de change					0,00	0,00
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					0,00	0,00
Total des charges financières (VI)					0,00	0,00
RÉSULTAT FINANCIER					0,00	0,00
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)					75,00	-13 457,43

## Compte de résultat (suite)

COMPTE DE RESULTAT (suite)	Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0,00	0,00
Produits exceptionnels sur opérations en capital	0,00	6 500,00
Reprises sur provisions et transferts de charges	0,00	0,00
<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>	<b>0,00</b>	<b>6 500,00</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	75,00	0,00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	0,00	0,00
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	0,00	0,00
<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>	<b>75,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>	<b>-75,00</b>	<b>6 500,00</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	0,00	0,00
Impôts sur les bénéfices (X)	0,00	0,00
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>	<b>788 516,16</b>	<b>795 414,90</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>	<b>788 516,16</b>	<b>802 372,33</b>
<b>BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)</b>	<b>0,00</b>	<b>-6 957,43</b>

## ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

### Règles et méthodes comptables

#### 1 - Événements significatifs de l'exercice

Le respect des mesures barrières et des règles sanitaires est resté en vigueur au sein des résidences : lavage des mains, port du masque et déplacement différé en cas de symptômes et obligatoire en cas de cas groupés. Par ailleurs recommandation faite du port obligatoire du masque pendant la période hivernale pour les salariés non vaccinés. Conformément aux directives et recommandations gouvernementales : -Le lancement de la campagne de vaccination contre la grippe s'est déroulé en deux temps, priorisation des publics cibles, résidents et professionnels en résidence à partir du 17 octobre 2023 et ensuite ouverture à tous (à savoir collaborateurs du siège) à partir du 26 octobre 2023. - L'ensemble de nos résidences a effectué la campagne de rappel automnal du vaccin contre la Covid (5ème dose) à compter du 2 octobre 2023 et à ce jour nous avons atteint un taux d'immunité de 56,1%. Le protocole sanitaire collaboratrices/teurs siège a pris fin le 14 mars 2022. Néanmoins, le respect des règles d'hygiène et des gestes barrières a subsisté. Des distributeurs de gel hydroalcoolique et des sprays nettoyants ont été installés dans les espaces de circulation et dans les espaces de cafétéria. Le nettoyage renforcé des points de contact a été maintenu.

En 2024, l'hypothèse de continuité d'exploitation est maintenue.

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

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

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

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels. La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les comptes sociaux de 2023 sont établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règlement ANC n° 2014\_03 relatif au plan comptable général) ainsi que l'ensemble des règlements l'ayant modifié par la suite.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

### **2.1 - Immobilisations incorporelles**

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

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

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

### **2.2 - Immobilisations corporelles**

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

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

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

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

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



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

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

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

### **2.3 - Immobilisations financières**

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

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

### **2.4 - Stocks**

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

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

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

### **2.5 - Créances**

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

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

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

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

Au titre de l'exercice, aucune dotation n'a été constatée.

### **2.6.1 Provisions réglementées**

Néant

### **2.7 – Frais Emission Emprunts**

Néant

### **2.8 - Chiffre d'affaires**

Le chiffre d'affaires comprend essentiellement des prestations de services réalisées dans le cadre de l'hébergement et des soins apportés aux résidents quelle que soit l'origine du règlement. Les produits sont constatés au fur et à mesure de la réalisation des prestations.

Les dotations reçues au titre des conventions tripartites constituent un élément de chiffre d'affaires.

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

### **3 - Changements de méthode**

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

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

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

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

### **4 - Informations complémentaires**

#### **4.1 - Intégration fiscale**

Néant

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

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

##### Hypothèses Actuarielles :

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- taux d'actualisation à l'ouverture : 3,77%
- taux d'actualisation à la clôture : 3,17%
- conditions de départ : Les hypothèses relatives à l'âge de départ à la retraite tiennent compte du recul de

l'âge légal de départ à la retraite, induit par la Loi de Financement Rectificative de la Sécurité Sociale du 14 avril 2023.

Les hypothèses d'âge de départ en retraite pour toutes les entités du Groupe, sont désormais les suivantes :

- 67 ans pour les cadres, contre 65 ans pour les exercices précédents
- 64 ans pour les non-cadres, contre 62 ans pour les exercices précédent
- droit acquis : convention collective de l'entreprise qui s'applique.

Le montant des indemnités de départ à la retraite s'élève au 31 décembre 2023 à 0. €.

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

#### **4.3 - Autres engagements**

Engagements donnés :

Néant

Engagements reçus :

Néant

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

Néant

#### **4.5 - Dividendes**

Néant

#### **5. Effectifs**

L'effectif moyen employé sur l'exercice 2023 s'établit à 12.66 contre 13.26 sur l'exercice 2022.

### Variation des capitaux propres

CAPITAUX PROPRES	Ouverture	Augment.	Diminut.	Distribut. Dividendes	Affectation du résultat N-1	Apports et fusions	Clôture
Capital social ou individuel	0						0
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ....	0						0
Ecart de réévaluation	0						0
Réserve légale	0						0
Réserves statutaires ou contractuelles	0						0
Réserves réglementées	0						0
Autres réserves	0						0
Report à nouveau	129 262	-6 957					122 305
Résultat de l'exercice	-6 957	6 957					0
Subventions d'investissement	0						0
Provisions réglementées	5 870						5 870
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>128 174</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>128 174</b>

## Provisions inscrites au Bilan

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



## Ventilation du chiffre d'affaires

Ventilation du chiffre d'affaires	Exercice N	Exercice N-1
Répartition par secteur d'activité		
Ventes de marchandises	0	0
Production vendue services	0	0
Production vendue services	781 886	786 049
Répartition par marché géographique		
Chiffres d'affaires nets-France	781 886	786 049
Chiffres d'affaires nets-Export	0	0
<b>Chiffres d'affaires nets</b>	<b>781 886</b>	<b>786 049</b>

## Transferts de charges

Transferts de charges	Exercice N
Transferts de charges d'exploitation	6 451
Transferts de charges financières	0
Transferts de charges exceptionnelles	0
<b>TOTAL</b>	<b>6 451</b>