Docusign Envelope ID: 19AA4458-90E2-860D-8107-88D18109B4D9

FIDAREX

SOCIETE DE COMMISSAIRE AUX COMPTES
ET D'EXPERTISE COMPTABLE

ACTIPARC 1 - MARSEILLE EST
B.P. 03
13713 - LA PENNE SUR HUVEAUNE

Téléphone : 04 91 43 30 92
Télécopie : 04 91 89 09 07

Sas au capital de 10 000 Euros
RCS Marseille B 391093879 - APE 6920Z

ASSOCIATION CLINIQUE LES ESPERELS

83830 FIGANIERES

BILAN AU 31 DECEMBRE 2025

Copie certifiée
conforme

DocuSigned by:
Jean-Pierre PISCHE
1A2C9BC91905447...

Docusign Envelope ID: 19AA4458-90E2-860D-8107-88D18109B4D9

FIDAREX

SOCIETE DE COMMISSAIRE AUX COMPTES
ET D'EXPERTISE COMPTABLE

ATTESTATION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise :

ASSOCIATION CLINIQUE LES ESPERELS
83830 FIGANIERES

relatifs à l'exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

-	Total du bilan	2 839 449 €
-	Produits d'exploitation	7 087 428 €
-	Résultat net comptable	97 412 €

Fait à la Penne sur Huveaune
Le 21 avril 2026

Mme C. FARINA
Expert-Comptable

Actiparc 1 - Marseille Est B.P. 03 - 13713 - La Penne sur Huveaune Cedex
Téléphone : 04 91 43 30 92 Télécopie : 04 91 89 09 07

Sas au capital de 10.000 euros RCS Marseille B 391093879 - APE 6920Z

Docusign Envelope ID: 19AA4458-90E2-860D-8107-88D18109B4D9

ETATS FINANCIERS

BILAN – COMPTE DE RESULTATS

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2025 12			Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement (I)						
	Immobilisations incorporelles						
	Frais de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés et droits assimilés	154 725	103 127	51 598	73 581	21 984-	29.88-
	En cours, avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	6 282	5 640	642	747	104-	13.98-
	Installations techniques, matériel et outillage	433 736	264 420	169 315	110 022	59 293	53.89
	En cours, avances et acomptes						
	Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	1 230		1 230	1 230		
	Total II	595 973	373 188	222 785	185 580	37 205	20.05
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en cours**	85 598		85 598	54 663	30 935	
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	320 821	3 561	317 260	245 896	71 363	29.02
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres créances	644 276		644 276	609 140	35 136	5.77
	Charges constatées d'avance (2)	42 019		42 019	26 671	15 348	57.54
	Valeurs mobilières de placement	850 000		850 000	1 222 400	372 400-	30.46-
	Instruments financiers à terme et jetons détenus						
	Disponibilités	677 511		677 511	272 080	405 431	149.01
	Total III	2 620 225	3 561	2 616 664	2 430 851	185 813	7.64
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts **(IV)**						
	Primes de remboursement des emprunts **(V)**						
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation **(VI)**						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	3 216 198	376 749	2 839 449	2 616 431	223 018	8.52

(1) Dont à moins d'un an
(2) Dont à moins d'un an

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Fonds propres avec droit de reprise :				
	Fonds statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles	115 563	115 563		
	Réserves pour projet de l'entité				
	Autres				
	Report à nouveau	1 448 129	1 414 381	33 748	2.39
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	97 412	33 748	63 664	188.64
	Situation nette (sous total)	1 661 105	1 563 692	97 412	6.23
	Fonds propres consomptibles				
	Subventions d'investissement	36 430	26 761	9 670	36.13
	Provisions réglementées				
	Total I	1 697 535	1 590 453	107 082	6.73
AUTRES FONDS PROPRES	Fonds non remboursables				
	Avances conditionnées				
	Droits du concédant				
	Total II				
FONDS REPORTES ET DEDIES	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
	Fonds dédiés				
	Total III				
PROVISIONS	Provisions pour risques	15 200	15 200		
	Provisions pour charges	164 754	174 914	10 160-	5.81-
	Total IV	179 954	190 114	10 160-	5.34-
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		2 864	2 864-	100.00-
	Emprunts et dettes financières diverses (2)				
	Instruments financiers à terme				
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	159 653	160 978	1 325-	0.82-
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	701 864	622 289	79 576	12.79
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	100 443	49 734	50 709	101.96
	Produits constatés d'avance				
	Total V	961 960	835 864	126 096	15.09
	Écarts de conversion et différences d'évaluation **(VI)**				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	2 839 449	2 616 431	223 018	8.52

(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)
(2) Dont emprunts participatifs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits d'exploitation (1)				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens	17 957	14 722	3 235	21.97
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	1 189 612	1 167 204	22 407	1.92
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	5 806 199	5 329 383	476 816	8.95
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	41 475	32 383	9 092	28.08
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	20 000		20 000	
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	12 185	6 927	5 258	75.91
Total I	7 087 428	6 550 620	536 808	8.19
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises	13 663	12 094	1 570	12.98
Variation de stock	215	441-	655	148.66
Autres achats et charges externes	2 541 387	2 504 180	37 207	1.49
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	385 668	362 606	23 062	6.36
Salaires et traitements	2 738 428	2 573 370	165 057	6.41
Cotisations sociales	1 216 735	1 115 184	101 551	9.11
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	63 309	55 571	7 738	13.92
Dotations aux provisions	28 671	22 282	6 389	28.67
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	6 934	1 541	5 392	349.85
Total II	6 995 010	6 646 388	348 621	5.25
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	92 418	95 769-	188 187	196.50

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	30 548	45 654	15 106-	33.09-
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produits des immobilisations financières cédées				
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie				
Total III	30 548	45 654	15 106-	33.09-
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	13	87	74-	85.12-
Différences négatives de change				
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie				
Total IV	13	87	74-	85.12-
2. Résultat financier (III-IV)	30 535	45 567	15 032-	32.99-
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	122 953	50 202-	173 155	344.92
PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)		122 376	122 376-	100.00-
CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		34 022	34 022-	100.00-
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		88 354	88 354-	100.00-
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	25 541	4 404	21 137	479.95
Total des produits (I+III+V)	7 117 976	6 718 650	399 326	5.94
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	7 020 564	6 684 901	335 662	5.02
5. EXCEDENT OU DEFICIT	97 412	33 748	63 664	188.64

Docusign Envelope ID: 19AA4458-90E2-860D-8107-88D18109B4D9

ANNEXES

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	x
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	x

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales	x
Permanence ou changement de méthodes	x

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations	x
Etat des amortissements	x
Tableau de variation des fonds propres	x
Etat des provisions	x
Etat des échéances des créances et des dettes	x
Evaluation des amortissements	x
Evaluation des matières et marchandises	x
Evaluations des produits et en cours	x
Evaluation des créances et des dettes	x
Dépréciation des créances	x
Disponibilités en Euros	x
Produits à recevoir	x
Charges à payer	x
Charges et produits constatés d'avance	x
Subventions d'équipement	x

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Ventilation des subventions	x
Rémunération des dirigeants	x
Ventilation de l'effectif moyen	x
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	x

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Montant des engagements financiers	x
Engagement en matière de pensions et retraites	x

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 2 839 449.20 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 7 087 427.77 Euros et dégageant un excédent de 97 412.20 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

L'objet social:

« Activité Soins Médicaux et de Réadaptation :

L'activité de soins médicaux et de réadaptation (SMR) a pour objet de prévenir ou de réduire les
conséquences fonctionnelles, déficiences et limitations d'activité, soit dans le cadre de la prise en
charge de patients atteints de pathologies chroniques, soit en amont ou dans les suites d'épisodes
de soins aigus, que ces conséquences soient physiques, cognitives, psychologiques ou sociales.
Cette activité comprend des actes à visée diagnostique et thérapeutique et des actions à visée préventive et d'éducation thérapeutique et de réinsertion dans le cadre du projet thérapeutique du patient (art. R. 6123-118 du CSP). »

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Suite à des travaux au cours de l'année 2023 ayant pour objectif de transformer 14 chambres individuelles en 7 chambres particulières de superficie doublée, la Clinique les Espérels a fonctionné en 2024 ainsi que sur les 10 premiers mois de l'année 2025 avec un capacité d'accueil de 57 lits pour une autorisation de 66 lits. Au cours du mois de novembre 2025, la Clinique a ouvert progressivement 9 nouveaux lits, retrouvant ainsi sa capacité d'accueil initiale.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

ANNEXE

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

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, indépendance des exercices, 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice et sa déclinaison en réglement ANC2023-03 du 7 juillet 2023 applicable aux Associations.

Changement de méthode

Les changements de méthode de présentation, survenus au cours de l'exercice, sont les suivants :

À compter du 1er janvier 2025, l'association Clinique les Esperels applique les dispositions du règlement ANC 2022-06 du 4 novembre 2022 de l'autorité des Normes Comptables relatif au plan comptable général, homologué par arrêté du 26 décembre 2023 et sa déclinaison R 203-03. Ce règlement vient modifier le règlement ANC 2018-06 du 5 décembre 2018 applicable jusqu'alors.

Ce nouveau règlement introduit plusieurs modifications :

-Une nouvelle définition du résultat exceptionnel ;
-La suppression de la technique de transfert de charges
-La modification du plan de comptes et l'introduction d'une nouvelle nomenclature ;
-De nouveaux modèles d'états financiers ;
-Une nouvelle présentation des informations dans l'annexe, introduisant des modèles de tableaux obligatoires.

Les dispositions de ce règlement s'appliquent à compter de l'exercice de première application sans emporter de conséquences sur les comptes antérieurs, autres que les reclassements nécessaires pour se conformer aux nouveaux modèles de bilan et de compte de résultat lors du premier exercice d'application.

Par ailleurs, pour se conformer pleinement à ce règlement, les états financiers sont présentés au format associatif par rapport aux comptes certifiés en N-1.

Ainsi, les principaux impacts de présentation sur les comptes N-1 certifiés par le Commissaire aux Comptes sont les suivants :

ANNEXE

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

- Au passif, les fonds propres ne sont plus dans une partie capitaux propres mais une rubrique « fonds propres » et une rubrique « Fonds dédiés »
- La rubrique de « Reprise sur provisions (et amortissements), transferts de charges » est rattachée à la nouvelle rubrique « Reprise sur amortissements, dépréciations et provisions » y compris pour la part des transferts de charges dont la notion est supprimée.
- Les produits exceptionnels quelle que soit leur nature : « Sur opérations de gestion », « sur opérations en capital » ou « Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges» sont rattachés à la nouvelle rubrique « Produits exceptionnels »
- Les charges exceptionnelles quelle que soit leur nature : « Sur opérations de gestion », « sur opérations en capital » ou « Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions» sont rattachées à la nouvelle rubrique « Charges exceptionnelles ».
- Les charges constatées d'avance sont remontées en créances à l'actif
- Les produits constatés d'avance sont remontés dans les dettes au passif

Cette nouvelle règle de présentation n'a aucun impact sur le résultat net de la société.
Pour mémoire, les comptes certifiés N-1 sont présentés en fin d'annexe.
L'application de ce nouveau règlement a un impact significatif pour le lecteur des comptes.

Pour une meilleure information et comparabilité des comptes 2025, le tableau ci-après présente l'impact modifications significatives apportées par ce nouveau règlement :

	2024		2025	
	n° compte	montant	n°compte	montant
Cession actif	775	42 000	757	20 000
VCEAC	675	31 689	657	
Quote part subvention	777	8 471	747	8 712

ANNEXE

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

.

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement TOTAL			
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	152 975		1 750
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales agencements aménagements des constructions	6 282		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	129 949		41 197
Installations générales agencements aménagements divers	115 230		1 299
Matériel de transport	76 721		42 265
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	47 869		14 003
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	376 051		98 764
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts, autres immobilisations financières	1 230		
TOTAL	1 230		
TOTAL GENERAL	530 256		100 514

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			154 725	154 725
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales agencements aménagements constr.			6 282	6 282
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			171 146	171 146
Installations générales agencements aménagements divers			116 529	116 529
Matériel de transport		34 797	84 188	84 188
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			61 873	61 873
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		34 797	440 018	440 018
Participations évaluées par mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts, autres immobilisations financières			1 230	1 230
TOTAL			1 230	1 230
TOTAL GENERAL		34 797	595 973	595 973

ANNEXE

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

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	79 394	23 733		103 127
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales agencements aménagements constr.	5 536	104		5 640
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	77 907	14 351		92 257
Installations générales agencements aménagements divers	112 745	715		113 460
Matériel de transport	39 975	16 026	34 798	21 203
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	29 119	8 381		37 500
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	265 282	39 577	34 798	270 060
TOTAL GENERAL	344 676	63 310	34 798	373 188

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL					
Autres immob.incorporelles TOTAL	23 733				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Instal.générales agenc.aménag.constr.	104				
Instal.techniques matériel outillage indus.	14 351				
Instal.générales agenc.aménag.divers	715				
Matériel de transport	16 026				
Matériel de bureau informatique mobilier	8 381				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	39 577				
TOTAL GENERAL	63 310				

ANNEXE

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

Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves	115 563				115 563
Report à nouveau	1 414 381		33 748		1 448 129
Excédent ou déficit de l'exercice	33 748		63 664		97 412
Situation nette	1 563 692		97 412		1 661 105
Fonds propres consomptibles					
Subventions d'investissement	26 761		18 381	8 711	36 430
Provisions réglementées					
TOTAL I	1 590 453		115 793	8 711	1 697 535

ANNEXE

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

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	15 200				15 200
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	174 914	25 110	35 270		164 754
Impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL	190 114	25 110	35 270		179 954

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations incorporelles					
Sur immobilisations corporelles					
Sur titres mises en équivalence					
Sur titres de participation					
Sur autres immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	6 205	3 561	6 205		3 561
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL	6 205	3 561	6 205		3 561
TOTAL GENERAL	196 319	28 671	41 475		183 515
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		28 671	41 475		
financières					
exceptionnelles					

ANNEXE

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

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	1 230		1 230
Clients douteux ou litigieux	5 469	5 469	
Autres créances clients	315 352	315 352	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	6 809	6 809	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	22 194	22 194	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers état et autres collectivités publiques			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	614 623	614 623	
Charges constatées d'avance	42 019	42 019	
TOTAL	1 007 696	1 006 466	1 230
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	159 653	159 653		
Personnel et comptes rattachés	277 941	277 941		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	336 995	336 995		
Impôts sur les bénéfices	21 137	21 137		
Taxe sur la valeur ajoutée	2 628	2 628		
Obligations cautionnées				
Autres impôts taxes et assimilés	63 163	63 163		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	100 443	100 443		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	961 960	961 960		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	2 864			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.				

ANNEXE

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

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Agencements des constructions	Linéaire	10 ans
Matériels et outillages indust	Linéaire	3 à 10 ans
Installations générales agcts	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel informatique	Linéaire	3 à 10 ans

Evaluation des matières et marchandises

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du premier rentré premier sorti.
Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Evaluation des produits et en cours

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous activité et de stockage.

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

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.

Disponibilités en Euros

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

ANNEXE

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Autres créances	610 122
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
Total	610 122

ANNEXE

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

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 836
Dettes fiscales et sociales	404 282
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	65 457
Total	487 575

ANNEXE

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

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	42 019
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	42 019

Subventions d'équipement

subvention de 70 381.22€ amortie sur la durée du bien concerné,
montant viré au compte de résultat (747) de l 'exercice pour 8 712€

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation des subventions

Répartition par secteur d'activité	Montant
Dotation modulée à l activité financée par l ARS	3 622 640
Dotation populationnelle financée par l ARS	1 529 163
IFAQ	66 676
Aide à la contractualisation	34 822
Séjours TM financés par l Assurance Maladie	143 857
Forfait journalier financé par l Assurance Maladie	393 520
Total	5 790 678

ANNEXE

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

Rémunération des dirigeants

La rémunération des dirigeants par catégorie n'est pas fournie car elle permet d'identifier la situation d'un membre déterminé des organes de direction.

ANNEXE

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

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	9
Agents de maîtrise et techniciens	18
Employés	32
Ouvriers	
Total	59

ANNEXE

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

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	122 953	25 541
Résultat exceptionnel (hors participation)		
Résultat comptable (hors participation)		

ANNEXE

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

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

ANNEXE

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

Engagements financiers

Engagements donnés

Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	132 100
Total (1)	132 100
(1) Dont concernant les dirigeants	
(1) Dont concernant les filiales	
(1) dont concernant les participations	
(1) Dont concernant les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus

ANNEXE

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

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Une provision pour charges de 15 000€ a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	9 147
55 à 59 ans	6 à 10 ans	122 953
45 à 54 ans	11 à 20 ans	
35 à 44 ans	21 à 30 ans	
moins de 35 ans	plus de 30 ans	
Engagement total		132 100

Hypothèses de calculs retenues

Départ volontaire des salariés.

	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			15 000
Complément de retraite pour personnel en activité			
Complément de retraite et indemnités personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité			

Docusign Envelope ID: 19AA4458-90E2-860D-8107-88D18109B4D9

ASSOCIATION CLINIQUE LES ESPERELS
83830 FIGANIERES

Comptes certifiés N-1

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2024 12 Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Exercice N-1 31/12/2023 12 Net	Ecart N / N-1 Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	**Immobilisations incorporelles**						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles	152 975	79 394	73 581	70 632	2 950	4.18
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	6 282	5 536	747	851	104-	12.27-
	Installations techniques, matériel et outillage	129 949	77 907	52 042	48 722	3 320	6.81
	Autres immobilisations corporelles	239 820	181 839	57 981	27 491	30 489	110.91
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	1 230		1 230	1 230		
	Total II	530 256	344 676	185 580	148 926	36 654	24.61
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en cours**						
	Matières premières, approvisionnements	52 537		52 537	40 942	11 595	28.32
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	2 126		2 126	1 685	441	26.17
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	252 101	6 205	245 896	216 267	29 630	13.70
	Autres créances	609 140		609 140	217 499	391 641	180.07
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	1 222 400		1 222 400	700 000	522 400	74.63
	Disponibilités	272 080		272 080	1 253 883	981 803-	78.30-
	Charges constatées d'avance (3)	26 671		26 671	24 799	1 872	7.55
	Total III	2 437 056	6 205	2 430 851	2 455 076	24 225-	0.99-
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	2 967 312	350 881	2 616 431	2 604 002	12 429	0.48

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

Docusign Envelope ID: 19AA4458-90E2-860D-8107-88D18109B4D9

ASSOCIATION CLINIQUE LES ESPERELS
83830 FIGANIERES

Comptes certifiés N-1

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé :)				
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale				
	Réserves statutaires ou contractuelles	115 563	115 563		
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	1 414 381	1 063 448	350 933	33.00
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	33 748	350 933	317 184-	90.38-
	Subventions d'investissement	26 761	35 232	8 471-	24.04-
	Provisions réglementées				
	Total I	1 590 453	1 565 176	25 277	1.61
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques	15 200	15 200		
	Provisions pour charges	174 914	186 765	11 851-	6.35-
	Total III	190 114	201 965	11 851-	5.87-
DETTES (1)	**Dettes financières**				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	2 864	8 322	5 458-	65.58-
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	160 978	171 495	10 517-	6.13-
	Dettes fiscales et sociales	622 289	550 356	71 932	13.07
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	49 734	106 688	56 954-	53.38-
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	835 864	836 861	997-	0.12-
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	2 616 431	2 604 002	12 429	0.48
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	835 864	833 997		

Docusign Envelope ID: 19AA4458-90E2-860D-8107-88D18109B4D9

ASSOCIATION CLINIQUE LES ESPERELS
83830 FIGANIERES

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	31/12/2023 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	14 722		14 722	13 800	923	6.69
Production vendue de biens						
Production vendue de services	1 167 204		1 167 204	1 057 909	109 295	10.33
Chiffre d'affaires NET	1 181 927		1 181 927	1 071 709	110 217	10.28
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			6 702	6 561	141	2.15
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			32 383	54 618	22 235-	40.71-
Autres produits			5 329 608	5 422 388	92 780-	1.71-
Total des Produits d'exploitation (I)			6 550 620	6 555 275	4 656-	0.07-
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			12 094	11 789	305	2.58
Variation de stock (marchandises)			441-	446	887-	198.86-
Achats de matières premières et autres approvisionnements			233 089	194 423	38 667	19.89
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			11 595-	4 642	16 237-	349.79-
Autres achats et charges externes *			2 282 686	2 223 308	59 378	2.67
Impôts, taxes et versements assimilés			362 606	306 209	56 398	18.42
Salaires et traitements			2 573 370	2 331 794	241 577	10.36
Charges sociales			1 115 184	943 247	171 937	18.23
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			55 571	41 871	13 700	32.72
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			2 150	2 923	773-	26.44-
Dotations aux provisions			20 132	88 775	68 643-	77.32-
Autres charges			1 541	2 850	1 309-	45.92-
Total des Charges d'exploitation (II)			6 646 388	6 152 276	494 113	8.03
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			95 769-	403 000	498 768-	123.76-
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs			71 585	48 066		
(2) Dont charges afferentes à des exercices antérieurs						

Docusign Envelope ID: 19AA4458-90E2-860D-8107-88D18109B4D9

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	45 654	14 339	31 315	218.39
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	45 654	14 339	31 315	218.39
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	87	240	153-	63.80-
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	87	240	153-	63.80-
2. Résultat financier (V-VI)	45 567	14 099	31 468	223.19
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	50 202-	417 099	467 300-	112.04-
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	71 905	58 354	13 551	23.22
Produits exceptionnels sur opérations en capital	50 471	7 905	42 566	538.43
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	122 376	66 260	56 117	84.69
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 333	5 483	3 150-	57.45-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	31 689		31 689	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	34 022	5 483	28 540	520.54
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	88 354	60 777	27 577	45.37
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	4 404	126 943	122 539-	96.53-
Total des produits (I+III+V+VII)	6 718 650	6 635 874	82 776	1.25
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	6 684 901	6 284 941	399 960	6.36
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	33 748	350 933	317 184-	90.38-

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Docusign Envelope ID: 19AA4458-90E2-860D-8107-88D18109B4D9

DETAIL DES POSTES DU BILAN

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CONCESSIONS, BREVETS, LICENCES, MARQUES...	51 598	73 581	21 984-	29.88-
20810000 Logiciels informatiques	154 725	152 975	1 750	1.14
28081000 Amortissements logiciels	103 127-	79 394-	23 733-	29.89-
CONSTRUCTIONS	642	747	104-	13.98-
21350000 Immobilisation aai	6 282	6 282		
28135000 Amortissement aai divers	5 640-	5 536-	104-	1.89-
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	169 315	110 022	59 293	53.89
21530000 Installation a caractere speci	33 757	10 943	22 814	208.49
21537000 Agencement pharmacie	3 696	3 696		
21545000 Materiels divers	133 693	115 310	18 383	15.94
21810000 Materiels de reeducation motri	116 529	115 230	1 299	1.13
21820000 Materiell de transport	84 188	76 721	7 468	9.73
21830000 Materiel de bureau	25 919	22 660	3 259	14.38
21831000 Materiels informatique	35 954	25 209	10 745	42.62
28153000 Amortissement installation	9 895-	9 225-	670-	7.26-
28153700 Agencement pharmacie	1 439-	1 069-	370-	34.57-
28154500 Matériel divers	80 923-	67 613-	13 311-	19.69-
28181000 Amortissement materiel reeduca	113 460-	112 745-	715-	0.63-
28182000 Amort materiel de transport	21 203-	39 975-	18 772	46.96
28183000 Amortissement materiel de bure	15 024-	12 675-	2 349-	18.54-
28183100 Amortissement materiels inform	22 476-	16 445-	6 032-	36.68-
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	1 230	1 230		
27500000 Depots et cautionnements verse	1 230	1 230		
TOTAL II	222 785	185 580	37 205	20.05
STOCKS ET EN COURS	85 598	54 663	30 935	56.59
32100000 Stocks produits pharmaceutique	40 753	31 359	9 393	29.95
32200000 Stocks petit materiel medical	29 020	10 356	18 663	180.21
32210000 Stocks fuel	10 486	4 908	5 578	113.65
32220000 Stocks oxygene	676	1 387	711-	51.26-
32230000 Variation stocks gaz propane	2 753	4 527	1 774-	39.19-
37100000 Stocks couches	1 911	2 126	215-	10.09-
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	317 260	245 896	71 363	29.02
41110000 Clients patients	45 924	38 383	7 541	19.65
41111000 Clients mutuelle	152 558	123 620	28 938	23.41
41111100 Clients creance art 58	63 206	63 206		
41111101 Caisse am debitrice	53 664	19 266	34 398	178.54
41600000 Clients douteux,litigieux	5 469	7 626	2 158-	28.29-
49100000 Provisions pour dépréciation d	3 561-	6 205-	2 644	42.61
AUTRES CRÉANCES	644 276	609 140	35 136	5.77
40190000 Fournisseurs débiteurs	862		862	
40910000 Avoirs à recevoir	649		649	
42100000 Personnel - rémunérations dues	2 103	1 387	716	51.65
42500000 Acomptes	4 706	4 471	235	5.26
44400000 Etat - impôts sur les bénéfice		95 888	95 888-	100.00-
44567000 Credit de tva	22 194	3 225	18 969	588.10
46700000 Produist à recevoir	3 640		3 640	
46710000 Cpte courant sa les esperels s		1 250	1 250-	100.00-
46870000 Produits a recevoir		3 392	3 392-	100.00-

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
46871000 Dotation globale a recevoir	166 296	27 596	138 699	502.60
46873000 Dma à recevoir	443 826	471 931	28 104-	5.96-
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	42 019	26 671	15 348	57.54
48600000 Charges constatees d'avance	42 019	26 671	15 348	57.54
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	850 000	1 222 400	372 400-	30.46-
50800000 Compte à terme crédit agricole	850 000	1 222 400	372 400-	30.46-
DISPONIBILITES	677 511	272 080	405 431	149.01
51210000 H s b c	139 155	180 252	41 096-	22.80-
51220000 Caisse d'epargne	12 250	5 349	6 901	129.03
51230000 Credit agricole	506 353	55 045	451 308	819.88
51810000 Interêts courus à recevoir	17 427	31 009	13 582-	43.80-
53100000 Caisse	2 106	206	1 900	924.34
53130000 Caisse accueil	140	140		
53140000 Caisse	80	80		
TOTAL III	2 616 664	2 430 851	185 813	7.64
TOTAL GENERAL	2 839 449	2 616 431	223 018	8.52

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
RESERVES STATUTAIRES OU CONTRACTUELLES	115 563	115 563		
10630000 Réserves statutaires ou contra	115 563	115 563		
REPORT A NOUVEAU	1 448 129	1 414 381	33 748	2.39
11000000 Report à nouveau (solde crédit	1 448 129	1 414 381	33 748	2.39
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	97 412	33 748	63 664	188.64
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	1 661 105	1 563 692	97 412	6.23
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	36 430	26 761	9 670	36.13
13100000 Subventions d equipement	70 381	52 000	18 381	35.35
13900000 Subv.inves.insc.cpte resu	33 951-	25 239-	8 712-	34.52-
TOTAL I	1 697 535	1 590 453	107 082	6.73
TOTAL II				
TOTAL III				
PROVISIONS POUR RISQUES	15 200	15 200		
15110000 Provision pour litiges	15 200	15 200		
PROVISIONS POUR CHARGES	164 754	174 914	10 160-	5.81-
15300000 Engagement de retraite	132 100	147 500	15 400-	10.44-
15320000 Provision cet pers non médical	32 654	27 414	5 240	19.11
TOTAL IV	179 954	190 114	10 160-	5.34-
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT		2 864	2 864-	100.00-
16490000 Prêt véhicule tiguan 26 700€		2 864	2 864-	100.00-
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	159 653	160 978	1 325-	0.82-
40110000 Fournisseurs	141 816	156 499	14 682-	9.38-
40810000 Factures non parvenues	17 836	4 479	13 357	298.23
DETTES FISCALES ET SOCIALES	701 864	622 289	79 576	12.79
42110000 Collectif salaries	2 623	2 623		
42210000 Comite d'entreprise os	552		552	
42700000 Saisie - arrêt	2 551		2 551	
42820000 Dettes provisionnees pour cong	238 300	218 576	19 724	9.02
42860000 Autres charges de personnel à	33 179	20 465	12 714	62.13
42861000 Indemnites baloo a regulariser	736	3 488	2 752-	78.90-
43100000 Urssaf du var - assedic	113 420	111 728	1 692	1.51
43740000 Arrco - ag2r - caisse retraite	28 574	27 556	1 017	3.69
43742000 Gan vie cadres / entreprise	10 195	7 802	2 393	30.67
43743000 Mutuelle	20 412	20 212	200	0.99
43744000 Baloo - prévoyance	28 649	25 867	2 782	10.75
43747000 Gan-vie deces	4 209	3 173	1 036	32.66
43780000 Medecine du travail		118	118-	100.00-
43781000 Union patronale du var	1 238	1 166	71	6.11
43820000 Charges sociales sur congés à	126 298	113 660	12 638	11.12
43860000 Cs sur autres charges de perso	4 000	4 000		
44210000 Dgfip- prélèvement à la source	11 238	8 834	2 404	27.22

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
44400000 Etat - impôts sur les bénéfice	21 137		21 137	
44570000 Tva due s/ventes	2 628		2 628	
44710000 Taxes sur les salaires	45 452	48 493	3 041-	6.27-
44780000 Taxe d' apprentissage	4 704	4 437	267	6.02
44860400 Cvae - cfe	1 769	91	1 678	NS
AUTRES DETTES	100 443	49 734	50 709	101.96
41100000 Patients Avoirs à établir	2 095	600	1 495	249.09
41111110 Clients trop percus mutuelles	26 882	20 694	6 188	29.90
41111111 Trop paye patients	267		267	
46710000 Cpte courant sa les esperels s	5 743		5 743	
46860000 Divers - autres charges a paye	65 457	28 440	37 017	130.16
TOTAL V	961 960	835 864	126 096	15.09
TOTAL GENERAL	2 839 449	2 616 431	223 018	8.52

Docusign Envelope ID: 19AA4458-90E2-860D-8107-88D18109B4D9

DETAIL DU COMPTE DE RESULTATS

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
VENTES DE BIENS	17 957	14 722	3 235	21.97
70780000 Revente de couches	17 957	14 722	3 235	21.97
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	1 189 612	1 167 204	22 407	1.92
70600000 Prestations de services	4 300	3 800	500	13.16
70812000 Repas du personnel	5 879	6 428	549-	8.55-
70822000 Prestations délivrées aux acco	1 750	2 050	300-	14.63-
70823000 Ouverture de ligne téléphone	618	601	18	2.91
70823100 Consommation téléphonique	822	862	40-	4.65-
70824000 Prestations delivrees aux usag	1 075 320	1 064 209	11 111	1.04
70828000 Prestations autres	480	407	73	18.03
70828200 Ouverture ligne internet	7 551	5 248	2 303	43.89
70830000 Location tv	62 192	58 600	3 592	6.13
70840000 Refacturation de personnel	30 700	25 000	5 700	22.80
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	5 806 199	5 329 383	476 816	8.95
73115100 Dma	3 622 640	3 423 590	199 050	5.81
73115200 Dotation populationnnelle	1 529 163	1 354 410	174 753	12.90
73115300 Molécules onéreuses		454	454-	100.00-
73115500 Aide à la contractualisation	34 822	26 143	8 679	33.20
73115700 Ifaq	66 676	60 983	5 692	9.33
73215000 Sejours tm	143 857	71 177	72 680	102.11
73272000 Forfait journalier	393 520	385 924	7 596	1.97
74010000 Cotisation membres	120	120		
74700000 Quote part subv vireee resulta	8 712		8 712	
74880000 Aides contrats aides	6 690	6 582	108	1.64
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	41 475	32 383	9 092	28.08
78150000 Rep provision départ retraite	30 400	30 500	100-	0.33-
78153000 Rerpise prov cet	4 870	1 483	3 387	228.39
78174000 Creances	6 205	400	5 805	NS
PRODUITS DES CESSIONS D'IMMO INCORP ET CORP	20 000		20 000	
75700000 Pdts cession actifs immob	20 000		20 000	
AUTRES PRODUITS	12 185	6 927	5 258	75.91
75800000 Produits divers de gestion cou	1 776	2 195	420-	19.12-
75821000 Retenues et versements honos p		57	57-	100.00-
75824000 Rétrocession honoraires kiné	2 473	2 960	487-	16.45-
75828000 Retrocession remy gayrard	1 719	1 715	4	0.20
75870000 Factures transports non reclam	3 000		3 000	
75871000 Dettes non réclamées	3 218		3 218	
TOTAL I	7 087 428	6 550 620	536 808	8.19
ACHATS DE MARCHANDISES	13 663	12 094	1 570	12.98
60720000 Achats de couches	13 663	12 094	1 570	12.98
VARIATION DE STOCK	215	441-	655	148.66
60372000 Variation stocks changes	215	441-	655	148.66
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	2 541 387	2 504 180	37 207	1.49
60211000 Achat de produits pharmaceutiq	94 037	102 576	8 539-	8.32-
60216000 Fluides et gaz medicaux (o2)	23 286	22 789	497	2.18
60221000 Autres fournitures a usage med	63 493	44 052	19 441	44.13

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
60243000	Gaz	2 116	7 267	5 151-	70.88-
60261000	Chauffage (fioul)	57 393	56 404	988	1.75
60321000	Var. st. produits pharmaceutiq	9 393-	14 244-	4 851	34.05
60322000	Variation stock petit matúriel	18 663-	3 885	22 548-	580.43-
60322200	Variation stocks oxygène	711	191-	902	472.25
60326100	Variation stocks fuel	5 578-	1 045-	4 533-	433.78-
60326200	Variation stocks gaz	1 774		1 774	
60611000	Eau et assainissement	37 210	33 678	3 532	10.49
60612000	Energie - electricité	62 625	62 590	35	0.06
60618100	Petits materiels pour gymnase	2 077	2 627	551-	20.96-
60621000	Carburants	6 550	7 446	896-	12.03-
60622000	Produits d'entretien et nettoy	8 369	8 543	174-	2.03-
60622100	Produits pour lingerie	7 612	9 251	1 639-	17.72-
60623000	Petits materiels et outillages	20 040	21 192	1 152-	5.44-
60625100	Fournitures bureau et copies	16 976	13 703	3 273	23.88
60625200	Fournitures informatiques	4 634	2 631	2 003	76.14
60626200	Petit materiel hotelier	10 030	7 142	2 888	40.44
60626300	Linge pour patients	4 530	3 084	1 445	46.86
60626500	Vetements de travail	3 416	2 293	1 123	48.99
60630100	Alimentation boissons (hors so	4 131	2 936	1 195	40.70
61112000	Imagerie medicale	5 582	5 422	161	2.96
61113000	Laboratoires	58 103	53 360	4 743	8.89
61115000	Consultations spécialisées	240	433	193-	44.63-
61315200	Location appareil medical	6 487	7 103	616-	8.68-
61320000	Locations immobilieres	674 018	674 018	0-	
61321000	Locations immobilières du pers		1 021	1 021-	100.00-
61325100	Location appareil carte vitale	372	366	6	1.51
61325200	Location photocopieurs et mach	15 041	14 991	50	0.34
61325300	Location tv et telephone	57 600	57 600		
61325500	Location fontaine à eau	5 420	4 162	1 258	30.23
61515100	Entretien materiels et outilla	4 824	3 566	1 257	35.26
61516200	Maintenance sur matériels medi	6 638	10 284	3 646-	35.45-
61522000	Entretien et reparations sur b	16 171	15 407	764	4.96
61525200	Entretien et reparation de mat	5 948	5 794	154	2.66
61525400	Entretien réseau wifi		203	203-	100.00-
61525800	Entretien des différents matér	4 979	6 528	1 549-	23.73-
61526100	Maintenance informatique medic	26 092	20 085	6 007	29.91
61526800	Maintenance matériels non medi	58 535	56 406	2 129	3.77
61610000	Assurance multirisques	15 403	13 411	1 991	14.85
61650000	Assurance rc	15 782	14 553	1 228	8.44
61661000	Assurances matériels de transp	3 963	3 678	285	7.75
61810000	Documentation générale	4 912	4 061	851	20.96
61830000	Documentation medicale	2 440	2 195	245	11.14
62110000	Personnel intérimaire	40 374	39 773	601	1.51
62140300	Honoraires dr martinez		1 134	1 134-	100.00-
62140400	Honoraires dr feuz	85 940	74 930	11 010	14.69
62140500	Honoraires dr poet	19 260	19 450	190-	0.98-
62140700	Honoraires digeon	30 432	34 769	4 337-	12.47-
62141100	Honoraires henin	29 500	28 600	900	3.15
62141200	Honoraires casetto	18 390	18 183	207	1.14
62141400	Honoraires ergothérapeute	40 647	42 177	1 530-	3.63-
62142100	Honoraires resp. asurance qual		5 400	5 400-	100.00-
62142200	Honoraires cardiologue lion	20 100	43 870	23 770-	54.18-
62142300	Honoraires socio-estheticienne	5 600	10 000	4 400-	44.00-
62142500	Honoraires angles reflexologie	9 600	9 600		

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
62142600	Honoraires orthophoniste perez	510	8 046	7 536-	93.66-
62142800	Honoraires prep apa	2 760		2 760	
62142900	Honoraires dr autric	19 130	18 400	730	3.97
62143000	Honoraires marceille socio est	6 000	1 000	5 000	500.00
62143100	Orthophoniste anne laure	11 764		11 764	
62234000	Collecte et remise courriers	2 269	2 170	99	4.57
62261000	Honoraires cac	8 223	8 073	150	1.85
62262000	Honoraires consultant pmsi	31 800	38 000	6 200-	16.32-
62263000	Honoraires jca	2 721	2 659	62	2.34
62267000	Honoraires autres consultants	7 176	12 235	5 059-	41.35-
62268000	Honoraires recrutement	20 632	21 096	464-	2.20-
62300000	Publicité, publications, relat	17 956	9 814	8 142	82.96
62340000	Cadeaux à la clientèle et pers	1 153	1 513	361-	23.84-
62380000	Divers pourboires, dons coura	890	1 190	300-	25.21-
62410000	Transports sur achts	2 250		2 250	
62430000	Transports ambulances	92 556	83 952	8 604	10.25
62431000	Transport vsl	13 180	14 602	1 423-	9.74-
62500000	Deplacements, missions et rece	5 731	7 082	1 351-	19.08-
62560000	Frais hébergement	2 373	1 505	868	57.69
62630000	Affranchissements	3 972	3 131	841	26.86
62650000	Telephone	10 071	10 587	516-	4.88-
62651000	Internet	1 531	1 373	159	11.57
62700000	Services bancaires et assimile	10 764	14 411	3 647-	25.30-
62710000	Frais de tpe	352	403	51-	12.58-
62810000	Blanchissage à l'extérieur		664	664-	100.00-
62820000	Sodexo prestations restauratio	283 627	274 470	9 157	3.34
62821000	Repas sodexo	188 675	175 779	12 896	7.34
62840000	Location logiciel	46 047	37 023	9 024	24.37
62880000	Dechets hospitaliers - dechett	28 197	24 814	3 383	13.64
62880100	Controle biologique des surfac	7 676	7 044	632	8.97
62880200	Syndicats	7 792	7 431	361	4.86
62880300	Cotisation adhésion ieps	1 386	1 847	461-	24.95-
62884000	Assistance informatique	16 458	12 722	3 736	29.37
IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS		385 668	362 606	23 062	6.36
63110000	Taxe sur les salaires	266 552	240 993	25 559	10.61
63310000	Formation professionnelle cont	33 140	32 233	907	2.81
63330000	Dépenses de formation continue	31 749	39 437	7 688-	19.49-
63380000	Taxe apprentissage (actalians)	18 431	17 306	1 125	6.50
63511000	Cfe - cvae	29 787	28 047	1 740	6.20
63540000	Droits enregistrements	3 114	591	2 523	427.29
63780000	Contribution handicapés	2 895	4 000	1 105-	27.61-
SALAIRES ET TRAITEMENTS		2 738 428	2 573 370	165 057	6.41
64100000	Remunerations	2 173 246	2 018 848	154 398	7.65
64111600	Heures supplementaires	157 969	139 620	18 349	13.14
64112000	Indemnites journalieres baloo	33 304-	27 767-	5 536-	19.94-
64113000	Subrogation de salaires	108-	1 944-	1 836	94.42
64116000	Avantages en nature	9 429	5 938	3 491	58.80
64116100	Avantage en nature	9 429-	5 938-	3 491-	58.80-
64120000	Paiement conges payes	93 535	109 015	15 480-	14.20-
64121000	Provision pour conges payes	19 724	7 984	11 740	147.04
64122000	Indemnités cet	3 056	1 796	1 260	70.18
64130000	Primes et gratifications	280 667	273 751	6 915	2.53
64141000	Indemnité de départ en retrait	19 941	20 036	96-	0.48-

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
64142000 Indemnité de rupture conventio	1 567		1 567	
64144000 Indemnité de précarité	22 135	32 031	9 896-	30.90-
COTISATIONS SOCIALES	1 216 735	1 115 184	101 551	9.11
64511000 Cotisations a l' urssaf	828 201	769 900	58 301	7.57
64513100 Cotisations caisses de retrait	186 340	171 147	15 193	8.88
64520000 Prevoyance	78 337	72 259	6 078	8.41
64530000 Mutuelle	38 526	36 051	2 475	6.87
64580000 Autres charges sociales	1 600		1 600	
64590000 Gan vie dc cadres	14 788	12 052	2 736	22.70
64591000 Gan cadre retraite oblig sup	33 049	24 131	8 918	36.96
64730000 Oeuvres sociales	13 552	12 725	828	6.50
64740000 Union patronale du var	4 675	4 488	187	4.17
64750000 Medecine du travail	10 099	8 938	1 162	13.00
64860000 Provisions cs/cp	12 638	3 494	9 144	261.68
64900000 Rembt charges personnel	5 070-		5 070-	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	63 309	55 571	7 738	13.92
68111000 Dotations aux amort. immobilis	23 733	22 700	1 033	4.55
68112000 Dotations aux amort. immobilis	39 576	32 871	6 705	20.40
DOTATIONS AUX PROVISIONS	28 671	22 282	6 389	28.67
68150000 Dotations aux provisions engag	15 000	15 000		
68153000 Provision cet	10 110	5 132	4 978	97.00
68174100 Provision clients douteux	3 561	2 150	1 411	65.62
AUTRES CHARGES	6 934	1 541	5 392	349.85
65440000 Creances irrecouvrables	5 784	1 050	4 734	450.85
65800000 Charges diverses de gestion co	1 150	491	658	133.99
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	6 995 010	6 646 388	348 621	5.25
RESULTAT D'EXPLOITATION	92 418	95 769-	188 187	196.50
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	30 548	45 654	15 106-	33.09-
76500000 Escomptes obtenus	4	2	2	151.28
76800000 Produits financiers cat	30 544	45 652	15 108-	33.09-
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	30 548	45 654	15 106-	33.09-
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	13	87	74-	85.12-
66113000 Intérêt emprunt crca véhicule	13	87	74-	85.12-
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	13	87	74-	85.12-
RESULTAT FINANCIER	30 535	45 567	15 032-	32.99-
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	122 953	50 202-	173 155	344.92
PRODUITS EXCEPTIONNELS		122 376	122 376-	100.00-
77180000 Autres produits exceptionnels		320	320-	100.00-
77200000 Produits sur ex antérieurs		71 585	71 585-	100.00-
77521000 Cession actifs		42 000	42 000-	100.00-
77700000 Subven.invest.virees resu		8 471	8 471-	100.00-

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		122 376	122 376-	100.00-
CHARGES EXCEPTIONNELLES		34 022	34 022-	100.00-
67210000 Daf antérieure à retraiter cf		2 333	2 333-	100.00-
67500000 Valeurs comptables des élément		31 689	31 689-	100.00-
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		34 022	34 022-	100.00-
RESULTAT EXCEPTIONNEL		88 354	88 354-	100.00-
IMPOTS SUR LES BENEFICES	25 541	4 404	21 137	479.95
69500000 Impots sur les benefices	25 541	4 404	21 137	479.95
TOTAL DES PRODUITS	7 117 976	6 718 650	399 326	5.94
TOTAL DES CHARGES	7 020 564	6 684 901	335 662	5.02
EXCEDENT OU DEFICIT	97 412	33 748	63 664	188.64

Docusign Envelope ID: 19AA4458-90E2-860D-8107-88D18109B4D9

DECLARATION FISCALE

ET TABLEAUX ANNEXES

Docusign Envelope ID: 19AA4458-90E2-860D-8107-88D18109B4D9

REPUBLIQUE FRANÇAISE
Liberté Égalité Fraternité

Formulaire EDI **2065**
pour **2026**

IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

Exercice ouvert le	01012025	et clos le	31122025	Régime simplifié d'imposition	
Déclaration souscrite pour le résultat d'ensemble du groupe				Régime réel normal	x
Si PME innovantes, cocher la case ci-contre					

Si option pour le régime optionnel de taxation au tonnage, art. 209-0 B (entreprises de transport maritime), cocher la case ☐

A IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE

Désignation de la société:	Adresse du siège social:
ASSOCIATION CLINIQUE LES ESPERELS	
SIRET 3 1 2 4 5 6 2 2 1 0 0 0 1 8	83830 FIGANIERES
Adresse du principal établissement:	Ancienne adresse en cas de changement:

REGIME FISCAL DES GROUPES

Les entreprises placées sous le régime des groupes de sociétés doivent déposer cette déclaration en deux exemplaires (art 223 A à U du CGI)

Date d'entrée dans le groupe de la société déclarante

Pour les sociétes filiales, désignation, adresse du lieu d'imposition et n° identification de la société mère:

SIRET

B ACTIVITE

Activités exercées		Si vous avez changé d'activité, cochez la case	

C RECAPITULATION DES ELEMENTS D'IMPOSITION (cf. notice de la déclaration n°2065)

1. Résultat fiscal — Bénéfice imposable au taux normal: 76 664 — Déficit:

Bénéfice imposable à 15%: 42 500 — Résultat net de cession, de concession ou de sous-concession des brevets et droits de propriété industrielle assimilés imposable au taux de 10 %:

2. Plus-values

PV à long terme imposables à 15% | PV à long terme imposables à 19%

Autres PV imposables à 19% | PV à long terme imposables à 0% | PV exonérées (art. 238 quindecies)

3. Abattements sur le bénéfice et exonérations

Entreprises nouvelles, art 44 sexies ☐	Jeunes entreprises innovantes, art. 44 sexies-0 A ☐	Zone de restructurationde la défense art. 44 terdecies ☐
France Ruralités Revitalisation FRR art. 44 quindecies A ☐	Zone franche d'activité nouvelle génération art. 44 quaterdecies ☐	Zone de revitalisation rurale, art. 44 quindecies ☐
Bassins urbains à dynamiser(BUD), art.44 sexdecies ☐	Zones franches urbaines - Territoire entrepreneur, art 44 octies A ☐	Bassins d'emploi à redynamiser, art.44 duodecies ☐
Société d'investissement immobilier cotée ☐	Zone de développement prioritaire, art. 44 septdecies ☐	Autres dispositifs ☐
	Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer + ou - selon le cas)	Plus-values exonérées relevant du taux de 15 %

4. Option pour le crédit d'impôt outre-mer : dans le secteur productif, art. 244 quater W ☐

5. Contribution exceptionnelle sur l'IS (CES) — Base d'imposition | Chiffre d'affaires | Taux d'imposition

6. Contribution pour les grandes entreprises de transport maritime (CTM) — Base d'imposition | Taux d'imposition

D IMPUTATIONS (cf. notice de la déclaration n°2065)

1. Au titre des revenus mobiliers de source française ou étrangère, ayant donné lieu à la délivrance d'un certificat de crédit d'impôt

2. Au titre des revenus auxquels est attaché, en vertu d'une convention fiscale conclue avec un Etat étranger, un territoire ou une collectivité territoriale d'Outre-Mer, un crédit d'impôt représentatif de l'impôt de cet Etat, territoire ou collectivité.

E CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATIFS (cf. notice de la déclaration n° 2065)

Recettes nettes soumises à la contribution 2,5%

F COMPTABILITÉ INFORMATISÉE

L'entreprise dispose-t-elle d'une comptabilité informatisée ?	OUI	x	NON		Si oui, indication du logiciel utilisé	CEGID

Vous devez obligatoirement souscrire le formulaire n° 2065-SD par voie dématérialisée. Le non respect de cette obligation est sanctionné par l'application de la majoration de 0,2 % prévue par l'article 1738 du CGI. Vous trouverez toutes les informations utiles pour télédéclarer sur le site www.impots.gouv.fr. Les notices des liasses fiscales sont désormais uniquement accessibles sur le site www.impots.gouv.fr.

Nom et adresse du professionnel de l'expertise comptable:	Nom et adresse du conseil:
FIDAREX ACTIPARC 1 MARSEILLE EST B.P. 3 13821 LA PENNE SUR HUVEAUNE *Tél:* 04.91.43.30.92	*Tél:*
	Identité du déclarant:
	Date: Lieu FIGANIERES
	Qualité et nom du signataire:
	Signature

Examen de conformité fiscale (ECF) ☐

Cegid Quadra

Docusign Envelope ID: 19AA4458-90E2-860D-8107-88D18109B4D9

IMPOT SUR LES SOCIETES — **N° 2065 bis 2026**

ANNEXE À LA DECLARATION N° 2065

G RÉPARTITION DES PRODUITS DES ACTIONS ET PARTS SOCIALES, AINSI QUE DES REVENUS ASSIMILÉS DISTRIBUÉS

Montant global brut des distributions (1)	payées par la société elle-même	a		payées par un établissement chargé du service des titres	b	
Montant des distributions correspondant à des rémunérations ou avantages dont la société ne désigne pas le (les) bénéficiaire(s) (2)					c	
Montant des prêts, avances ou acomptes consentis aux associés, actionnaires et porteurs de parts, soit directement, soit par personnes interposées					d	
Montant des distributions autres que celles visées en (a), (b), (c) et (d) ci-dessus (3)					e	
					f	
					g	
					h	
Montant des revenus distribués éligibles à l'abattement de 40 % prévu au 2° du 3 de l'article 158 du CGI (4)					i	
Montant des revenus distribués non éligibles à l'abattement de 40 % prévu au 2° du 3 de l'article 158 du CGI					j	
Montant des revenus répartis (5)					**Total (a à h)**	

H RÉMUNÉRATIONS NETTES VERSÉES AUX MEMBRES DE CERTAINES SOCIÉTÉS *(si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)*

Nom, prénoms, domicile et qualité (art. 48-3 à 6 ann. III au CGI) * SARL, tous les associés ; * SCA, associés gérants ; * SNC ou SCS, associés en nom ou commandités ; * SEP et sté de copropriétaires de navires, associés, gérants ou coparticipants	Pour les S.A.R.L.	Sommes versées, au cours de la période retenue pour l'assiette de l'impôt sur les sociétés, à chaque associé, gérant ou non, désigné col. 1 à titre de traitements, émoluments, indemnités, remboursements forfaitaires de frais ou autres rémunérations de ses fonctions dans la société.					
			Montant des sommes versées :				
	Nombre de parts sociales appartenant à chaque associé en toute propriété ou en usufruit	Année au cours de laquelle le versement à été effectué.	à titre de traitements émoluments et indemnités proprement dits.	à titre de frais de représentation, de mission et de déplacement.		à titre de frais professionnels autres que ceux visés dans les	
				Indemnités forfaitaires.	Remboursements.	Indemnités forfaitaires.	Remboursements.
1	2	3	4	5	6	7	8

I DIVERS

*** NOM ET ADRESSE DU PROPRIETAIRE DU FONDS (en cas de gérance libre)**

*** ADRESSES DES AUTRES ETABLISSEMENTS (si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)**

J CADRE NE CONCERNANT QUE LES ENTREPRISES PLACÉES SOUS LE RÉGIME SIMPLIFIÉ D'IMPOSITION

REMUNERATIONS

Montant brut des salaires, abstraction faite des sommes comprises dans les DADS et versées aux apprentis sous contrat et aux handicapés (a)	
Rétrocessions d'honoraires, de commissions et de courtages (b)	

MOINS-VALUES A LONG TERME IMPOSÉES À	0 %	15 %	19 %
MVLT restant à reporter à l'ouverture de l'exercice			
MVLT imputée sur les PVLT de l'exercice			
MVLT réalisée au cours de l'exercice			
MVLT restant à reporter			

K CADRE NE CONCERNANT QUE LES ORGANISMES BENEFICIAIRES DE DONS (article 222 bis du CGI)

Montant cumulé des dons et versements mentionnés sur les reçus, attestations ou tous autres documents et perçus au titre de l'exercice	
Nombre de reçus, attestations ou tous autres documents délivrés au titre de l'exercice	

Cegid Quadra

Docusign Envelope ID: 19AA4458-90E2-860D-8107-88D18109B4D9

RÉPUBLIQUE FRANÇAISE
Liberté Égalité Fraternité

N° 2067 (2026)

RELEVE DE FRAIS GÉNÉRAUX

ANNÉE 2025 **ou exercice**

Désignation de l'entreprise ASSOCIATION CLINIQUE LES ESPERELS — du 01012025

Adresse 83830 FIGANIERES — au 31122025

A - FRAIS ALLOUÉS DIRECTEMENT OU INDIRECTEMENT AUX PERSONNES LES MIEUX RÉMUNÉRÉES : v. notice ❶

	NOM, PRÉNOM ET EMPLOI OCCUPÉ	ADRESSE COMPLETE
1	KURT SULEYMAN MEDECIN	1088 CHEMIN DES BOIS ROUTS 83720 TRANS EN PROVENCE
2	BRAYER JEROME PHARMACIEN	36 CHE DES MAURES ET DES ADRETS 06530 PEYMEINADE
3	NAUD PATRICK DAF	163 CHEMIN DE L ENDEYRIERE 83300 DRAGUIGNAN
4	GAYRARD LAURENT DIRECTEUR	21 BD FERDINAND BUISSON 83300 DRAGUIGNAN
5	ANDOUARD Julien MEDECIN	149 AVENUE AUGUSTE RENOIR 83520 ROQUEBRUNE SUR ARGENS
6		
7		
8		
9		
10		

	RÉMUNÉRATIONS DIRECTES OU INDIRECTES (dans l'ordre du tableau ci-dessus)					Frais de voyages et de déplacements (v. notice ❻)	DÉPENSES ET CHARGES AFFÉRENTES		TOTAL DES COLONNES 5 à 8
	Montant des rémunérations de toute nature (v. notice ❷)	Montant des indemnités et allocations diverses (v. notice ❸)	Valeur des avantages en nature (v. notice ❹)	Montant des remboursements de dépenses à caractère personnel (v. notice ❺)	TOTAL DES COLONNES 1 à 4		aux véhicules et autres biens (v. notice ❼)	aux immeubles non affectés à l'exploitation (v. notice ❽)	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	147 321				147 321				147 321
2	95 317				95 317				95 317
3	78 593		5 709		84 302		12 988		97 290
4	68 197		3 720		71 917		9 328		81 245
5	68 554				68 554				68 554
6									
7									
8									
9									
10									
**	457 982		9 429		467 411		22 316		489 727

** **TOTAUX**

B - AUTRES FRAIS

	10
Cadeaux de toute nature, à l'exception des objets conçus spécialement pour la publicité, et dont la valeur unitaire ne dépasse pas 73 € par bénéficiaire (toutes taxes comprises)	
Frais de réception, y compris les frais de restaurant et de spectacles, qui se rattachent à la gestion de l'entreprise et dont la charge lui incombe normalement	
Total	

C - ÉLÉMENTS DE RÉFÉRENCE (v. notice ❶) :

Total des dépenses		**Bénéfices imposables** ❾	
- de l'exercice 2025 (total col.9 + total col.10) ❿	489 727	- de l'exercice 2025 ❿	119 164
- de l'exercice précédent ❿	440 740	- de l'exercice précédent ❿	29 361

Nom et qualité du signataire

A FIGANIERES le _____

Signature,

Les montants sont arrondis à l'unité la plus proche.

Cegid Quadra

Docusign Envelope ID: 19AA4458-90E2-860D-8107-88D18109B4D9

AN - ACTIF

N° 2050 2026

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : ASSOCIATION CLINIQUE LES ESPERELS — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise 83830 FIGANIERES — Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 31245622100018 — Néant ☐ *

			Brut 1	Amortissements, provisions 2	Exercice N clos le, 31122025 Net 3	N-1 31122024 Net 4
Capital souscrit non appelé	TOTAL (I)	AA				
ACTIF IMMOBILISÉ* — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC		
	Frais de développement *	CX		CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF		AG		
	Fonds commercial	AH		AI		
	Autres immobilisations incorporelles (1)	AJ	154 725	AK 103 127	51 598	73 581
	Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes	AL		AM		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO		
	Constructions	AP	6 282	AQ 5 640	642	747
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	171 146	AS 92 257	78 888	52 042
	Autres immobilisations corporelles	AT	262 590	AU 172 163	90 427	57 981
	Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes	AV		AW		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations	CS		CT		
	Titres immobilisés de l'activité de portefeuille	CU		CV		
	Créances rattachées à des participations	BB		BC		
	Autres titres immobilisés	BD		BE		
	Prêts	BF		BG		
	Autres immobilisations financières*	BH	1 230	BI	1 230	1 230
	TOTAL (II)	BJ	595 973	BK 373 188	222 785	185 580
ACTIF CIRCULANT — STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BL	83 687	BM	83 687	52 537
	En cours de production de biens	BN		BO		
	En cours de production de services	BP		BQ		
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
	Marchandises	BT	1 911	BU	1 911	2 126
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	649	BW	649	
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	320 821	BY 3 561	317 260	245 896
	Autres créances (3)	BZ	643 627	CA	643 627	609 140
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD	850 000	CE	850 000	1 222 400
	Disponibilités	CF	677 511	CG	677 511	272 080
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	42 019	CI	42 019	26 671
	TOTAL (III)	CJ	2 620 225	CK 3 561	2 616 664	2 430 851
COMPTES DE RÉGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt (IV)	CW				
	Primes de remboursement des emprunts (V)	CM				
	Écarts de conversion actif et différences d'évaluation (VI)	CN				
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	3 216 198	1A 376 749	2 839 449	2 616 431

Renvois : (1) Dont droit au bail | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP | (3) Part à plus d'un an : CR

Clause de réserve de propriété :* Immobilisations : | Stocks : | Créances :

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

Cegid Quadra

Docusign Envelope ID: 19AA4458-90E2-860D-8107-88D18109B4D9

ASSIF avant répartition

N° 2051 2026

Désignation de l'entreprise : ASSOCIATION CLINIQUE LES ESPERELS — Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : .....)	DA		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD		
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	115 563	115 563
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG		
	Report à nouveau	DH	1 448 129	1 414 381
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	97 412	33 748
	Subventions d'investissement	DJ	36 430	26 761
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	1 697 535	1 590 453
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	15 200	15 200
	Provisions pour charges	DQ	164 754	174 914
	TOTAL (III)	DR	179 954	190 114
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU		2 864
	Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs EI)	DV		
	Instruments financiers à terme	D1		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	159 653	160 978
	Dettes fiscales et sociales	DY	701 864	622 289
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	100 443	49 734
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	TOTAL (IV)	EC	961 960	835 864
	Écarts de conversion passif * et différence d'évaluation **(V)**	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	2 839 449	2 616 431

RENVOIS				
(1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
(2)	Dont — Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
	Dont — Ecart de réévaluation libre	1D		
	Dont — Réserve de réévaluation (1976)	1E		
(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	961 960	835 864
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		

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

Cegid Quadra

Docusign Envelope ID: 19AA4458-90E2-860D-8107-88D18109B4D9

(3) COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

N° 2052 2026

Désignation de l'entreprise : ASSOCIATION CLINIQUE LES ESPERELS — Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

			Exercice N					Exercice (N-1)
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	17 957	FB		FC	17 957	14 722
	Production vendue Biens*	FD		FE		FF		
	Production vendue Services*	FG	1 189 612	FH		FI	1 189 612	1 167 204
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	1 207 568	FK		FL	1 207 568	1 181 927
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO	15 522	6 702
	Reprises sur amortissements et provisions* (9)					FP	41 475	32 383
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles					F1	20 000	
	Autres produits (1) (11)					FQ	5 802 863	5 329 608
	TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2) (I)					FR	7 087 428	6 550 620
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	13 663	12 094
	Variation de stock (marchandises)*					FT	215	(441)
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	240 325	233 089
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	(31 150)	(11 595)
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	2 332 212	2 282 686
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	385 668	362 606
	Salaires et traitements*					FY	2 733 357	2 573 370
	Cotisations sociales (10)					FZ	1 221 805	1 115 184
	DOTATIONS D'EXPLOITATION Sur immo. - dotations aux amortissements* (14)					GA	63 309	55 571
	DOTATIONS D'EXPLOITATION Sur immo. - dotations aux dépréciations					GB		
	Sur actif circulant : dotations aux dépréciations*					GC	3 561	2 150
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	25 110	20 132
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées					G1		
	Autres charges (12)					GE	6 934	1 541
	TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (4) (II)					GF	6 995 010	6 646 388
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	92 418	(95 769)
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* **(III)**					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré* **(IV)**					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	30 548	45 654
	Reprises sur dépréciations					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie					GO		
	Produits des cessions d'immobilisations financières					G2		
	TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)					GP	30 548	45 654
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	13	87
	Différences négatives de change					GS		
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées					G3		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)					GU	13	87
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	30 535	45 567
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	122 953	(50 202)

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

Docusign Envelope ID: 19AA4458-90E2-860D-8107-88D18109B4D9

RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

N° 2053 2026

Désignation de l'entreprise : ASSOCIATION CLINIQUE LES ESPERELS — Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

			Exercice N	Exercice N-1
	Produits exceptionnels (7) **(VII)**	HD		122 376
	Charges exceptionnelles (6 bis - 6 ter- 7) **(VIII)**	HH		34 022
	4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	HI		88 354
	Participation des salariés aux résultats de l'entreprise **(IX)**	HJ		
	Impôts sur les bénéfices * **(X)**	HK	25 541	4 404
	TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	HL	7 117 976	6 718 650
	TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	HM	7 020 564	6 684 901
	5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)	HN	97 412	33 748
(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	5 790 678	5 322 681
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY		
(2) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G		71 585
(3) Dont	- Crédit bail mobilier *	HP		
(3) Dont	- Crédit bail immobilier	HQ		
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H		
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J		
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K		
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX		
(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
(6ter)	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	A2		
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4		
(13)	Dont primes et cotisations sociales professionnelles	A8		
	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A11 — dont cotisations Madelin A10			
(14)	Dont montant de l'amortissement du fonds de commerce (en application de l'article 39, 1-2°, al.3)	HS		

RENVOIS

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)

	Exercice N	
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

	Exercice N	
	Charges antérieures	Produits antérieurs

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

Cegid Quadra

Docusign Envelope ID: 19AA4458-90E2-860D-8107-88D18109B4D9

(5) **IMMOBILISATIONS** **N° 2054 2026**

Désignation de l'entreprise : ASSOCIATION CLINIQUE LES ESPERELS — Néant ☐ *

(Ne pas reporter le montant des centimes)*

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

CADRE A — IMMOBILISATIONS

			Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice (1)	Augmentations : Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence (2)	Augmentations : Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste (3)
INCORP.	Frais d'établissement et de développement — TOTAL I	CZ / D8 / D9			
INCORP.	Autres postes d'immobilisations incorporelles — TOTAL II	KD / KE / KF	152 975		1 750
CORPORELLES	Terrains	KG / KH / KI			
CORPORELLES	Constructions — Sur sol propre [Dont Composants L9]	KJ / KK / KL			
CORPORELLES	Constructions — Sur sol d'autrui [Dont Composants M1]	KM / KN / KO			
CORPORELLES	Constructions — Installations générales, agencements et aménagements des constructions * [Dont Composants M2]	KP / KQ / KR	6 282		
CORPORELLES	Installations techniques, matériel et outillage industriels [Dont Composants M3]	KS / KT / KU	129 949		41 197
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles — Installations générales, agencements aménagements divers *	KV / KW / KX	115 230		1 299
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles — Matériel de transport *	KY / KZ / LA	76 721		42 265
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles — Matériel de bureau et mobilier informatique	LB / LC / LD	47 869		14 003
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles — Emballages récupérables et divers *	LE / LF / LG			
CORPORELLES	Immobilisations corporelles en cours	LH / LI / LJ			
CORPORELLES	Avances et acomptes	LK / LL / LM			
CORPORELLES	TOTAL III	LN / LO / LP	376 051		98 764
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence	8G / 8M / 8T			
FINANCIÈRES	Autres participations	8U / 8V / 8W			
FINANCIÈRES	Autres titres immobilisés	1P / 1R / 1S			
FINANCIÈRES	Prêts et autres immobilisations financières	1T / 1U / 1V	1 230		
FINANCIÈRES	TOTAL IV	LQ / LR / LS	1 230		
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	ØG / ØH / ØJ	530 256		100 514

CADRE B — IMMOBILISATIONS

			Diminutions : par virement de poste à poste (1)	Diminutions : par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence (2)	Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice (3)	Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence — Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice (4)
INCORP.	Frais d'établissement et de développement — TOTAL I	IN / CØ / DØ / D7				
INCORP.	Autres postes d'immobilisations incorporelles — TOTAL II	IO / LV / LW / 1X			154 725	154 725
CORPORELLES	Terrains	IP / LX / LY / LZ				
CORPORELLES	Constructions — Sur sol propre	IQ / MA / MB / MC				
CORPORELLES	Constructions — Sur sol d'autrui	IR / MD / ME / MF				
CORPORELLES	Constructions — Inst. gales, agencts et am. des constructions	IS / MG / MH / MI			6 282	6 282
CORPORELLES	Installations techniques, matériel et outillage industriels	IT / MJ / MK / ML			171 146	171 146
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles — Inst. gales, agencts, aménagements divers	IU / MM / MN / MO			116 529	116 529
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles — Matériel de transport	IV / MP / MQ / MR	34 797		84 188	84 188
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles — Matériel de bureau et informatique, mobilier	IW / MS / MT / MU			61 873	61 873
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles — Emballages récupérables et divers *	IX / MV / MW / MX				
CORPORELLES	Immobilisations corporelles en cours	MY / MZ / NA / NB				
CORPORELLES	Avances et acomptes	NC / ND / NE / NF				
CORPORELLES	TOTAL III	IY / NG / NH / NI	34 797		440 018	440 018
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence	IZ / ØU / M7 / ØW				
FINANCIÈRES	Autres participations	IØ / ØX / ØY / ØZ				
FINANCIÈRES	Autres titres immobilisés	I1 / 2B / 2C / 2D				
FINANCIÈRES	Prêts et autres immobilisations financières	I2 / 2E / 2F / 2G			1 230	1 230
FINANCIÈRES	TOTAL IV	I3 / NJ / NK / 2H			1 230	1 230
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	I4 / ØK / ØL / ØM	34 797		595 973	595 973

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

Cegid Quadra

Docusign Envelope ID: 19AA4458-90E2-860D-8107-88D18109B4D9

TABLEAU DES ÉCARTS DE RÉÉVALUATION SUR IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES

N° 2054 bis 2026

Exercice N, clos le : 31122025

Les entreprises ayant pratiqué la **réévaluation légale** de leurs **immobilisations amortissables** (art. 238 bis J du CGI) doivent joindre ce tableau à leur déclaration jusqu'à (et y compris) l'exercice au cours duquel la provision spéciale (col.6) devient nulle.

Désignation de l'entreprise : ASSOCIATION CLINIQUE LES ESPERELS

Néant [X] *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

CADRE A	Détermination du montant des écarts (col. 1 - col. 2) (1)		Utilisation de la marge supplémentaire d'amortissement			Montant de la provision spéciale à la fin de l'exercice [(col. 1 - col.2) - col. 5 (5)]
	Augmentation du montant brut des immobilisations	Augmentation du montant des amortissements	Au cours de l'exercice		Montant cumulé à la fin de l'exercice (4)	
			Montant des suppléments d'amortissement (2)	Fraction résiduelle correspondant aux éléments cédés (3)		
	1	2	3	4	5	6
1 Concessions, brevets et droits similaires						
2 Fonds commercial						
3 Terrains						
4 Constructions						
5 Installations techniques mat. et out. industriels						
6 Autres immobilisations corporelles						
7 Immobilisations en cours						
8 Participations						
9 Autres titres immobilisés						
10 TOTAUX						

(1) Les augmentations du montant brut et des amortissements à inscrire respectivement aux colonnes 1 et 2 sont celles qui ont été apportées au montant des immobilisations amortissables réévaluées dans les conditions définies à l'article 238 bis J du code général des impôts et figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice.
Le montant des écarts est obtenu en soustrayant des montants portés colonne 1, ceux portés colonne 2.

(2) Porter dans cette colonne le supplément de dotation de l'exercice aux comptes d'amortissement (compte de résultat) consécutif à la réévaluation.

(3) Cette colonne ne concerne que les immobilisations réévaluées, cédées au cours de l'exercice. Il convient d'y reporter, l'année de la cession de l'élément, le solde non utilisé de la marge supplémentaire d'amortissement.

(4) Ce montant comprend :
a) le montant total des sommes portées aux colonnes 3 et 4 ;
b) le montant cumulé à la fin de l'exercice précédent, dans la mesure où ce montant correspond à des éléments figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice.

(5) Le montant total de la provision spéciale en fin d'exercice est à reporter au passif du bilan (tableau n°2051) à la ligne «Provisions réglementées».

CADRE B

DÉFICITS REPORTABLES AU 31 DÉCEMBRE 1976 IMPUTÉS SUR LA PROVISION SPÉCIALE AU POINT DE VUE FISCAL

1 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE AU DÉBUT DE L'EXERCICE		
2 - FRACTION RATTACHÉE AU RÉSULTAT DE L'EXERCICE	-	
3 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE EN FIN D'EXERCICE	=	

Le cadre B est servi par les seules entreprises qui ont imputé leurs déficits fiscalement reportables au 31 décembre sur la provision spéciale.

Il est rappelé que cette imputation est purement fiscale et ne modifie pas les montants de la provision spéciale figurant au bilan : de même, les entreprises en cause continuent à réintégrer chaque année dans leur résultat comptable le supplément d'amortissement consécutif à la réévaluation.

Ligne 2, inscrire la partie de ce déficit incluse chaque année dans les montants portés aux colonnes 3 et 4 du cadre A. Cette partie est obtenue en multipliant les montants portés aux colonnes 3 et 4 par une fraction dont les éléments sont fixés au moment de l'imputation, le numérateur étant le montant du déficit imputé et le dénominateur celui de la provision.

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

Cegid Quadra

TISSEMENTS

N° 2055 2026

Désignation de l'entreprise : ASSOCIATION CLINIQUE LES ESPERELS — Néant ☐ *

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 afférents 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	79 394	PF	23 733	PG		PH	103 127
TOTAL I		RK	79 394	RM	23 733	RN		RO	103 127
Terrains		PI		PJ		PK		PL	
Constructions	Sur sol propre	PM		PN		PO		PQ	
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU	
	Inst. générales, agencements et aménagements des constructions	PV	5 536	PW	104	PX		PY	5 640
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ	77 907	QA	14 351	QB		QC	92 257
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagements divers	QD	112 745	QE	715	QF		QG	113 460
	Matériel de transport	QH	39 975	QI	16 026	QJ	34 798	QK	21 203
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	29 119	QM	8 381	QN		QO	37 500
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
TOTAL II		QU	265 282	QV	39 577	QW	34 798	QX	270 060
TOTAL GÉNÉRAL (I+II)		ØN	344 676	ØP	63 310	ØQ	34 798	ØR	373 188

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 d'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	Sur sol propre	Q9		R1		R2		R3		R4		R5		R6	
	Sur sol d'autrui	R7		R8		R9		S1		S2		S3		S4	
	Inst.gales,agenc et am.des const.	S5		S6		S7		S8		S9		T1		T2	
Inst. techniques mat. et outillage		T3		T4		T5		T6		T7		T8		T9	
Autres immobilisations corporelles	Inst.gales,agenc am. divers	U1		U2		U3		U4		U5		U6		U7	
	Matériel de transport	U8		U9		V1		V2		V3		V4		V5	
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6		V7		V8		V9		W1		W2		W3	
	Emballages récup.et divers	W4		W5		W6		W7		W8		W9		X1	
TOTAL II		X2		X3		X4		X5		X6		X7		X8	
Frais d'acquisition de titres de participations **TOTAL III**		NL						NM						NO	
Total général (I+II+III)		NP		NQ		NR		NS		NT		NU		NV	

Total général non ventilé (NP + NQ + NR) NW

Total général non ventilé (NS + NT + NU) NY

Total général non ventilé (NW - NY) NZ

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 étaler			Z9		Z8	
Primes de remboursement des obligations			SP		SR	

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

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Cegid Quadra

INSCRITES AU BILAN

Désignation de l'entreprise : ASSOCIATION CLINIQUE LES ESPERELS

Néant ☐ *

	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)*	3U		TD		TE		TF	
	Provisions pour hausse des prix (1)*	3V		TG		TH		TI	
	Amortissements dérogatoires	3X		TM		TN		TO	
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3		D4		D5		D6	
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ		IK		IL		IM	
	Autres provisions réglementées (1)	3Y		TP		TQ		TR	
	TOTAL I	3Z		TS		TT		TU	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A	15 200	4B		4C		4D	15 200
	Provisions pour garanties données aux clients	4E		4F		4G		4H	
	Provisions pour amendes et pénalités	4N		4P		4R		4S	
	Provisions pour pertes de change	4T		4U		4V		4W	
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X	174 914	4Y	25 110	4Z	35 270	5A	164 754
	Provisions pour impôts (1)	5B		5C		5D		5E	
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F		5H		5J		5K	
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO		EP		EQ		ER	
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R		5S		5T		5U	
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V		5W		5X		5Y	
	TOTAL II	5Z	190 114	TV	25 110	TW	35 270	TX	179 954
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations - incorporelles	6A		6B		6C		6D	
	sur immobilisations - corporelles	6E		6F		6G		6H	
	sur immobilisations - titres mis en équivalence	O2		O3		O4		O5	
	sur immobilisations - titres de participation	9U		9V		9W		9X	
	sur immobilisations - autres immobilisations financières(1)*	O6		O7		O8		O9	
	Sur stocks et en cours	6N		6P		6R		6S	
	Sur comptes clients	6T	6 205	6U	3 561	6V	6 205	6W	3 561
	Autres provisions pour dépréciation (1) *	6X		6Y		6Z		7A	
	TOTAL III	7B	6 205	TY	3 561	TZ	6 205	UA	3 561
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	7C	196 319	UB	28 671	UC	41 475	UD	183 515
	Dont dotations et reprises - d'exploitation			UE	28 671	UF	41 475		
	Dont dotations et reprises - financières			UG		UH			
	Dont dotations et reprises - 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 39-1-5e 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 38 II de l'annexe III au C.G.I.

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

Cegid Quadra

Docusign Envelope ID: 19AA4458-90E2-860D-8107-88D18109B4D9

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES À LA CLOTURE DE L'EXERCICE *

N° 2057 2026

Désignation de l'entreprise : ASSOCIATION CLINIQUE LES ESPERELS — Néant ☐ *

CADRE A — ÉTAT DES CRÉANCES			Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	UL		UM		UN	
	Prêts (1) (2)	UP		UR		US	
	Autres immobilisations financières	UT	1 230	UV		UW	1 230
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	VA	5 469		5 469		
	Autres créances clients	UX	315 352		315 352		
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie * (Provision pour dépréciation antérieurement constituée * UO)	Z1					
	Personnel et comptes rattachés	UY	6 809		6 809		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ					
	Etat et autres collectivités publiques — Impôts sur les bénéfices	VM					
	Etat et autres collectivités publiques — Taxe sur la valeur ajoutée	VB	22 194		22 194		
	Etat et autres collectivités publiques — Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN					
	Etat et autres collectivités publiques — Divers	VP					
	Groupe et associés (2)	VC					
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR	614 623		614 623		
	Charges constatées d'avance	VS	42 019		42 019		
	TOTAUX	VT	1 007 696	VU	1 006 466	VV	1 230
RENVOIS (1)	Montant des - Prêts accordés en cours d'exercice	VD					
	Montant des - Remboursements obtenus en cours d'exercice	VE					
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VF					

CADRE B — ÉTAT DES DETTES			Montant brut 1	A 1 an au plus 2	A plus d'1 an et 5 ans au plus 3	A plus de 5 ans 4
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y				
Autres emprunts obligataires (1)		7Z				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine	VG				
	à plus de 1 an à l'origine	VH				
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A				
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	159 653	159 653		
Personnel et comptes rattachés		8C	277 941	277 941		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	336 995	336 995		
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E	21 137	21 137		
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW	2 628	2 628		
	Obligations cautionnées	VX				
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	63 163	63 163		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J				
Groupe et associés (2)		VI				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	100 443	100 443		
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		Z2				
Produits constatés d'avance		8L				
TOTAUX		VY	961 960	VZ 961 960		

RENVOIS					
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ		(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	VL
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK	2 864	* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032	

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Cegid Quadra

Docusign Envelope ID: 19AA4458-90E2-860D-8107-88D18109B4D9

DU RÉSULTAT FISCAL

N° 2058-A 2026

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

Désignation de l'entreprise : ASSOCIATION CLINIQUE LES ESPERELS — Néant ☐ *

Exercice N, clos le : 31/12/2025

I. RÉINTEGRATIONS

BÉNÉFICE COMPTABLE DE L'EXERCICE — WA : 97 412

Charges non admises en déduction du résultat fiscal

Rémunération du travail de l'exploitant (entreprises IR) ou des associés de sociétés						WB	
Avantages personnels non déductibles * (sauf amortissements à porter ligne ci-dessous)	WD		Amortissements excédentaires (art. 39-4 du CGI) et autres amortissements non déductibles	WE	8 983	XE	11 611
Autres charges et dépenses somptuaires (art. 39-4 du C.G.I)	WF		Taxe sur les véhicules des sociétés (entreprise à l'IS)	WG	2 628		
Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option	RA		(Part des loyers dispensée de réintégration (art. 239 sexies D)	RB	)		
Provisions et charges à payer non déductibles (cf. tableau 2058-B, cadre III)	WI	15 000	Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs non déductibles (cf. 2067-BIS)	XX		XW	15 000
Amendes et pénalités	WJ		Charges financières (art. 39-1-3° et 212 bis)	XZ			
Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI*						XY	
Impôt sur les sociétés (cf. page 9 de la notice 2032)						I7	25 541
Quote-part — Bénéfices réalisés par une société de personnes ou un G.I.E.	WL		Résultats bénéficiaires visés à l'article 209 B du CGI	L7		K7	

Régimes d'imposition particuliers et impositions différées

Moins-values nettes à long terme — - imposées au taux de 15 % ou de 19 % (12.8 % pour les entreprises à l'IR)	I8
Moins-values nettes à long terme — - imposées au taux de 0 %	ZN
Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs * — - Plus-values nettes à court terme	WN
Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs * — - Plus-values soumises au régime des fusions	WO
Ecarts de valeurs liquidatives sur OPC * (entreprises à l'IS)	XR

Réintégrations diverses à détailler sur feuillet séparé — DONT *	Intérêts excédentaires (art. 39-1-3e et 212 du C.G.I.)	SU		Zones d'entreprises * (activité exonérée)	SW	WQ	
				Quote-part de 12 % des plus-values à taux zéro	M8		
Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage						Y1	
Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage						Y3	
TOTAL I						WR	149 564

II. DÉDUCTIONS

PERTE COMPTABLE DE L'EXERCICE — WS

Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un G.I.E *	WT
Prov. et charges à payer non déduc., antér. taxées et réinté. ds les résultats comptables de l'exerc. (cf. tableau 2058-B, cadre III)	WU : 30 400

Régimes d'imposition particuliers et impositions différées

Plus-values nettes à long terme — - imposées au taux de 15 % (12.8 % pour les entreprises soumises à l'IR)	WV
Plus-values nettes à long terme — - imposées aux taux de 0 % (8% pour les exercices ouverts avant le 01 01 2007)	WH
Plus-values nettes à long terme — - imposées aux taux de 19 %	WP
Plus-values nettes à long terme — - imputées sur les moins-values nettes à long terme antérieures	WW
Plus-values nettes à long terme — - imputées sur les déficits antérieurs	XB
Autres plus-values imposées au taux de 19 %	I6
Fraction des plus-values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée*	WZ
Régime des sociétés mères et des filiales * Produit net des actions et parts d'intérêts : (Quote-part de frais et charges restant imposable à déduire des produits nets de participations — 2A	XA
Produits de participations inéligibles au régime des sociétés mères déductibles à hauteur de 99 % (art. 223 B du CGI)	ZX

Mesures d'incitation

Déduction autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'Outre-mer*.	ZY
Majoration d'amortissement *	XD

Abattement sur le bénéfice et exonérations *

France Ruralités Revitalisation(FRR)(44 quindecies A)	HT		Entreprises nouvelles 44 sexies	L2		Jeunes entreprises innovantes (art. 44 sexies A)	L5	XF	
Zone franche urbaine - TE (art. 44 octies A)	OV		Sociétés d'investissements immobiliers cotées (art. 208C)	K3		Zone de restructuration de la défense (art.44 terdecies)	PA		
Bassin urbain à dynamiser (art 44 sexdecies)	PP		Bassin d'emploi à redynamiser (art. 44 duodéciès)	1F		Z. franche d'activité NG (art. 44 quaterdecies)	XC		
			Zone de développement prioritaire (art. 44 Septdecies)	PB		Z. de revitalisation rurale (art. 44 quindecies)	PC		

Ecarts de valeurs liquidatives sur OPC * (entreprises à l'IS)						XS	
Déductions diverses à détailler sur feuillet séparé (EXT 2)	Dont déduction exceptionnelle (art.39 decies)	X9		Créance dégagée par le report en arrière du déficit	ZI	XG	
Déduction des produits affectées aux activités éligibles au régime de la taxation au tonnage						Y2	
TOTAL II						XH	30 400

III. RÉSULTAT FISCAL

Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables — bénéfice **(I moins II)**	XI	119 164	
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables — déficit **(II moins I)**			XJ
Déficit de l'exercice reporté en arrière (entreprises à l'IS)*	ZL		
Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice (entreprises à l'IS)*			XL
RÉSULTAT FISCAL BÉNÉFICE (ligne XN) ou DÉFICIT reportable en avant (ligne XO)	XN	119 164	XO

CLARATION 2058-A

Désignation de l'entreprise : ASSOCIATION CLINIQUE LES ESPERELS 31/12/2025

Détail des réintégrations diverses		
Détail des déductions diverses		

Docusign Envelope ID: 19AA4458-90E2-860D-8107-88D18109B4D9

DÉFICITS INDEMNITÉS POUR CONGÉS A PAYER ET PROVISIONS NON DÉDUCTIBLES

N° 2058-B 2026

Désignation de l'entreprise : ASSOCIATION CLINIQUE LES ESPERELS — Néant ☐ *

I. SUIVI DES DÉFICITS

Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)	K4	
Déficits transférés de plein droit (art. 209-II-2 du CGI)	K4bis	
Nombre d'opérations sur l'exercice	K4ter	
Déficits imputés (total des lignes XB et XL du tableau 2058-A)	K5	
Déficits reportables (différence K4 + K4bis - K5)	K6	
Déficits de l'exercice (Tableau 2058A, ligne XO)	YJ	
Total des déficits restant à reporter (somme K6 + YJ)	YK	

II. INDEMNITÉS POUR CONGÉS A PAYER, CHARGES SOCIALES ET FISCALES CORRESPONDANTES

Montant déductible correspondant aux droits acquis par les salariés pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1. 1e bis Al. 1er du CGI, dotations de l'exercice	ZT	364 598

III. PROVISIONS ET CHARGES A PAYER, NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT

(à détailler, sur feuillet séparé)	Dotations de l'exercice		Reprises sur l'exercice	
Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes non déductibles pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1. 1e bis Al. 2 du CGI *	ZV		ZW	
Provisions pour risques et charges *				
PROVISION RETRAITE	8X	15 000	8Y	30 400
	8Z		9A	
	9B		9C	
Provisions pour dépréciation *				
	9D		9E	
	9F		9G	
	9H		9J	
Charges à payer				
	9K		9L	
	9M		9N	
	9P		9R	
	9S		9T	
TOTAUX (YN = ZV à 9S) et (YO = ZW à 9T)	YN	15 000	YO	30 400
à reporter au tableau 2058-A :		ligne WI		ligne WU

CONSÉQUENCES DE LA MÉTHODE PAR COMPOSANTS (art. 237 *septies* du CGI)

Montant de la réintégration ou de la déduction	Montant au début de l'exercice	Imputations	Montant net à la fin de l'exercice
	L1		

(1) Cette case correspond au montant porté sur la ligne YK du tableau 2058 B déposé au titre de l'exercice précédent.

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

Docusign Envelope ID: 19AA4458-90E2-860D-8107-88D18109B4D9

(11) TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT ET RENSEIGNEMENTS DIVERS

Désignation de l'entreprise : ASSOCIATION CLINIQUE LES ESPERELS — Néant ☐ *

ORIGINES

Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui pour lequel la déclaration est établie	ØC	1 414 381
Résultat de l'exercice précédant celui pour lequel la déclaration est établie	ØD	33 748
Prélèvements sur les réserves	ØE	
TOTAL I	ØF	1 448 129

AFFECTATIONS

Affectations aux réserves - Réserves légales	ZB	
Affectations aux réserves - Autres réserves	ZD	
Dividendes	ZE	
Autres répartitions	ZF	
Report à nouveau	ZG	1 448 129
(NB : le total I doit nécessairement être égal au total II) **TOTAL II**	ZH	1 448 129

RENSEIGNEMENTS DIVERS

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

			Exercice N :	Exercice N-1 :
ENGAGEMENTS	- Engagements de crédit-bail mobilier (précisez le prix de revient des biens pris en crédit-bail J7)	YQ		
	- Engagements de crédit-bail immobilier	YR		
	- Effets portés à l'escompte et non échus	YS		
DÉTAIL DES POSTES AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	- Sous-traitance	YT	63 926	59 216
	- Locations, charges locatives et de copropriété (dont montant des loyers des biens pris en location pour une durée > 6 mois J8)	XQ	758 938	759 262
	- Personnel extérieur à l'entreprise	YU	340 007	355 332
	- Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions)	SS	72 820	84 233
	- Rétrocessions d'honoraires, commissions et courtages	YV		
	- Autres comptes (dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles ES)	ST	1 096 521	1 024 645
	Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052	ZJ	2 332 212	2 282 686
IMPÔTS ET TAXES	- Taxe professionnelle *, CFE, CVAE	YW	29 787	28 047
	- dont taxe intérieure de consommation sur les produits énergétiques ZS	9Z	355 881	334 559
	Total du compte correspondant à la ligne FX du tableau n° 2052	YX	385 668	362 606
TVA	- Montant de la T.V.A. collectée (dont taxe intérieure sur les produits pétroliers	YY	26 448	23 544
	- Montant de la T.V.A. déductible comptabilisée au cours de l'exercice au titre des biens et services ne constituant pas des immobilisations	YZ	18 947	18 249
DIVERS	- Montant brut des salaires (cf. dernière déclaration annuelle souscrite au titre des salaires DADS de 2025)*	ØB	2 710 426	
	- Montant de la plus-value constatée en franchise d'impôt lors de la première option pour le régime simplifié d'imposition *	ØS		
	- Taux d'intérêt le plus élevé servi aux associés à raison des sommes mises à la disposition de la société *	ZK	%	%
	- Filiales et participations : (Liste au 2059-G prévu par art.38 II de l'ann. III au C.G.I)	ZR	Si oui cocher 1 Sinon 0 : 0	
	- Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice	RG		
	- Montant de l'investissement reçu qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217 octies du CGI	RH		

RÉGIME DE GROUPE*

Société : résultat comme si elle n'avait jamais été membre du groupe.	JA		Plus-values à 15 %	JK		Plus-values à 0 %	JL	
			Plus-values à 19 %	JM		Imputations	JC	
Groupe : résultat d'ensemble.	JD		Plus-values à 15 %	JN		Plus-values à 0 %	JO	
			Plus-values à 19 %	JP		Imputations	JF	

Si vous relevez du régime de groupe : indiquer 1 si société mère, 2 si société filiale — JH — N° SIRET de la société mère du groupe — JJ

TRAVAILLEURS INDÉPENDANTS

Sommes à réintégrer pour la détermination du revenu brut social	JQ	
Sommes à déduire pour la détermination du revenu brut social	JR	
Revenu brut social (si le montant est négatif)	JS	
Revenu brut social (si le montant est positif)	JT	

(1) Ce cadre est destiné à faire apparaître l'origine et le montant des sommes distribuées ou mises en réserve au cours de l'exercice dont les résultats font l'objet de la déclaration. Il ne concerne donc pas, en principe, les résultats de cet exercice mais ceux des exercices antérieurs, qu'ils aient ou non déjà fait l'objet d'une précédente affectation.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032 (et dans la notice 2058-NOT pour le régime de groupe).

Cegid Quadra

Docusign Envelope ID: 19AA4458-90E2-860D-8107-88D18109B4D9

ES PLUS ET MOINS-VALUES

N° 2059-A 2026

Désignation de l'entreprise : ASSOCIATION CLINIQUE LES ESPERELS — Néant ☐ *

A - DÉTERMINATION DE LA VALEUR RÉSIDUELLE

		Nature et date d'acquisition des éléments cédés* ①	Valeur d'origine * ②	Valeur nette réévaluée * ③	Amortissements pratiqués en franchise d'impôt ④	Autres amortissements * ⑤	Valeur résiduelle ⑥
I - Immobilisations *	1	MATERIEL TRANSPO	34 797		34 797		
	2						
	3						
	4						
	5						
	6						
	7						
	8						
	9						
	10						
	11						
	12						

B - PLUS-VALUES, MOINS-VALUES

		Prix de vente ⑦	Montant global de la plus-value ou de la moins-value ⑧	Qualification fiscale des plus et moins-values réalisées * — Court terme ⑨	Long terme ⑩ — 19 %	15 % ou 12.8 %	0 %	Plus-values taxables à 19 % (1) ⑪
I - Immobilisations *	1	20 000	20 000	20 000				
	2							
	3							
	4							
	5							
	6							
	7							
	8							
	9							
	10							
	11							
	12							
II - Autres éléments	13	Fraction résiduelle de la provision spéciale de réévaluation afférente aux éléments cédés		+				
	14	Amortissements irrégulièrement différés se rapportant aux éléments cédés		+				
	15	Amortissements afférents aux éléments cédés mais exclus des charges déductibles par une disposition légale		+				
	16	Amortissements non pratiqués en comptabilité et correspondant à la déduction fiscale pour investissement, définie par les lois de 1966, 1968 et 1975, effectivement utilisée		+				
	17	Provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme devenues sans objet au cours de l'exercice						
	18	Dotations de l'exercice aux comptes de provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme						
	19	Divers (détail à donner sur une note annexe)*						
		CADRE A : plus ou moins-value nette à court terme (total algébrique des lignes 1 à 19 de la colonne ⑨)		20 000				
		CADRE B : plus ou moins-value nette à long terme (total algébrique des lignes 1 à 19 de la colonne ⑩)		(A)		(B) (ventilation par taux)		(C)
		CADRE C : autres plus-value taxable à 19 % ⑪						

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

(1) Ces plus-values sont imposables au taux de 19 % en application des articles 238 bis JA, 208 C et 210 E du CGI.

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

Docusign Envelope ID: 19AA4458-90E2-860D-8107-88D18109B4D9

SUIVI DES PLUS-VALUES A COURT TERME ET DES PLUS-VALUES DE FUSION OU D'APPORT

N° 2059-B 2026

Désignation de l'entreprise : ASSOCIATION CLINIQUE LES ESPERELS — Néant [X] *

A ELÉMENTS ASSUJETTIS AU RÉGIME FISCAL DES PLUS-VALUES A COURT TERME

(à l'exclusion des plus-values de fusion dont l'imposition est prise en charge par les sociétés absorbantes) (cf. cadre B)

Origine		Montant net des plus-values réalisées*	Montant antérieurement réintégré	Montant compris dans le résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer
Plus-values réalisées au cours de l'exercice	Imposition répartie				
	sur 3 ans (entreprises à l'IR)				
	sur 10 ans				
	sur une durée différente (art.39 quaterdecies 1 ter et 1 quater CGI)				
	TOTAL 1				

	Imposition répartie		Montant net des plus-values réalisées à l'origine	Montant anté-rieurement réintégré	Montant rapporté au résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer
Plus-values réalisées au cours des exercices antérieurs	sur 3 ans au titre de	N-1				
		N-2				
	Sur 10 ans ou sur une durée différente (art. 39 quaterdecies 1ter et 1 quater du CGI) (à préciser) au titre de :	N-1				
		N-2				
		N-3				
		N-4				
		N-5				
		N-6				
		N-7				
		N-8				
		N-9				
	TOTAL 2					

B PLUS-VALUES RÉINTÉGRÉES DANS LES RÉSULTATS DES SOCIÉTÉS BÉNÉFICIAIRES DES APPORTS

Cette rubrique ne comprend pas les plus-values afférentes aux biens non amortissables ou taxées lors des opérations de fusion ou d'apport.

[ ] Plus-values de fusion, d'apport partiel ou de scission (personnes morales soumises à l'impôt sur les sociétés seulement)

[ ] Plus-values d'apport à une société d'une activité professionnelle exercée à titre individuel (toutes sociétés)

Origine des plus-values et date des fusions ou des apports	Montant net des plus-values réalisées à l'origine	Montant anté-rieurement réintégré	Montant rapporté au résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer
TOTAL				

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

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Cegid Quadra

Docusign Envelope ID: 19AA4458-90E2-860D-8107-88D18109B4D9

ALUES A LONG TERME

N° 2059-C 2026

Désignation de l'entreprise : ASSOCIATION CLINIQUE LES ESPERELS

Néant [x] *

❶ Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés
❷ Entreprises soumises à l'impôt sur le revenu

Rappel de la plus ou moins-value de l'exercice relevant du taux de 15% ❶ ou 12.8 % ❷ .	
Gains nets retirés de la cession de titres de sociétés à prépondérance immobilières non cotées exclus du régime du long terme (art. 219 I a sexies-0 bis du CGI) ❶ *	
Gains nets retirés de la cession de certains titres dont le prix de revient est supérieur à 22,8 M€ (art. 219 I a sexies-0 du CGI) ❶ *	

I - SUIVI DES MOINS-VALUES DES ENTREPRISES SOUMISES À L'IMPÔT SUR LE REVENU

Origine ①		Moins-values à 12.8 % ②	Imputations sur les plus-values à long terme de l'exercice imposables à 12.8 % ③	Solde des moins-values à 12.8 % ④
Moins-values nettes	N			
Moins-values nettes à long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montants restant à déduire à la clôture du dernier exercice)	N-1			
	N-2			
	N-3			
	N-4			
	N-5			
	N-6			
	N-7			
	N-8			
	N-9			
	N-10			

II - SUIVI DES MOINS-VALUES À LONG TERME DES ENTREPRISES SOUMISES À L'IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS *

Origine ①		Moins-values			Imputations sur les plus-values à long terme	Imputations sur le résultat de l'exercice ⑤	Solde des moins-values à reporter col. 7 = 2+3+4-5-6 ⑥
		À 19 % ou 15 % ②	À 19% ou 15 % imputables sur le résultat de l'exercice ③		À 15 % ou 19 % ④		
Moins-values nettes	N						
Moins-values nettes à long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montants restant à déduire à la clôture du dernier exercice)	N-1						
	N-2						
	N-3						
	N-4						
	N-5						
	N-6						
	N-7						
	N-8						
	N-9						
	N-10						

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

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Cegid Quadra

Docusign Envelope ID: 19AA4458-90E2-860D-8107-88D18109B4D9

RÉSERVE SPÉCIALE DES PLUS VALUES A LONG TERME
RÉSERVE SPÉCIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS

N° 2059-D 2026

(personnes morales soumises à l'impôt sur les sociétés seulement)*

Désignation de l'entreprise : ASSOCIATION CLINIQUE LES ESPERELS

Néant ☒ *

I SITUATION DU COMPTE AFFECTÉ A L'ENREGISTREMENT DE LA RÉSERVE SPÉCIALE POUR L'EXERCICE N

		Sous-comptes de la réserve spéciale des plus-values à long terme				
		taxées à 10 %	taxées à 15 %	taxées à 18 %	taxées à 19 %	taxées à 25 %
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice précédent (N-1)	1					
Réserves figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'exercice	2					
TOTAL (lignes 1 et 2)	3					
Prélèvements opérés - donnant lieu à complément d'impôt sur les sociétés	4					
Prélèvements opérés - ne donnant pas lieu à complément d'impôt sur les sociétés	5					
TOTAL (lignes 4 et 5)	6					
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice (ligne 3 - ligne 6)	7					

II RÉSERVE SPÉCIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS * (5e, 6e, 7e alinéas de l'art. 39-1-5e du CGI)

montant de la réserve à l'ouverture de l'exercice ①	réserve figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'année ②	montants prélevés sur la réserve		montant de la réserve à la clôture de l'exercice ⑤
		donnant lieu à complément d'impôt ③	ne donnant pas lieu à complément d'impôt ④	

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

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Cegid Quadra

Docusign Envelope ID: 19AA4458-90E2-860D-8107-88D18109B4D9

Formulaire obligatoire (art. 53 A du Code Général des Impôts)

DETERMINATION DES EFFECTIFS ET DE LA VALEUR AJOUTEE

FORMULAIRE EDI

N° 2059-E 2026

16

Désignation de l'entreprise : ASSOCIATION CLINIQUE LES ESPERELS				Néant ☐*
Exercice ouvert le : 01/01/2025	et clos le : 31/12/2025	Durée en nombre de mois	1	2

DECLARATION DES EFFECTIFS		
Effectif moyen du personnel * :	YP	54
dont apprentis	YF	
dont handicapés	YG	
Effectifs affectés à l'activité artisanale	RL	
CALCUL DE LA VALEUR AJOUTEE		
I- Chiffre d'affaires de référence CVAE		
Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises	OA	1 207 568
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilées	OK	
Plus-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante	OL	20 000
TOTAL 1	OX	1 227 568
II- Autres produits à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée		
Autres produits de gestion courante (hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun) y compris les plus-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles non rattachées à une activité normale et courante	OH	5 802 863
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation	OE	
Subventions d'exploitation reçues et certains abandons de créances à caractère commercial	OF	
Variation positive des stocks	OD	30 935
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation	XT	3 600
TOTAL 2	OM	5 837 398
III- Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée (1)		
Achats	ON	442 187
Variation négative des stocks	OQ	
Services extérieurs, à l'exception des loyers et des redevances	OR	1 385 075
Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois	OS	
Taxes déductibles de la valeur ajoutée	OZ	
Autres charges de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)	OW	6 934
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée	OU	
Fraction déductible de la valeur ajoutée des dotations aux amortissements afférentes à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois	O9	
Moins-values de cession d'éléments d'immobilisation corporelles et incorporelles rattachées ou non à une activité normale et courante	OY	
TOTAL 3	OJ	1 834 196
IV- Valeur ajoutée produite		
Calcul de la valeur ajoutée (total 1 + total 2 - total 3)	OG	5 230 770
V- Cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises		
Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur les formulaires n°s 1330-CVAE pour les multi-établissements et sur les formulaires n°s 1329-AC et 1329-DEF. Si la VA calculée est négative, il convient de reporter un montant égal à 0 au cadre C des formulaire n°s 1329-AC et 1329-DEF).	SA	5 230 770

Cadre réservé au mono-établissement au sens de la CVAE

Les entreprises effectuant uniquement des opérations à caractères agricoles n'entrant pas dans le champ de la CVAE ne doivent pas compléter ce cadre.
Si vous êtes assujettis à la CVAE et un mono-établissement au sens de la CVAE, veuillez compléter le cadre ci-dessous et la case SA, vous serez alors dispensé du dépôt du formulaire n° 1330 CVAE

Mono établissement au sens de la CVAE, cocher la case	EV				
Chiffre d'affaires de référence CVAE (report de la ligne OX, le cas échéant ajusté à 12 mois)	GX	1 227 568	Effectifs au sens de la CVAE *	EY	0
Chiffre d'affaires du groupe économique (art. 223 A du CGI)				HX	
Période de référence	GY	01/01/2025		GZ	31/12/2025
Date de cessation				HR	

(1) Attention, il ne doit pas être tenu compte dans les lignes 121 à 148 des charges déductibles de la valeur ajoutée, afférente à la production immobilisée déclarée ligne 143, portées en ligne 128.

* Des explications concernant ces cases sont données dans la notice n° 1330-CVAE-SD § Répartition des salariés et dans la notice n° 2033-NOT-SD § Cotisation foncière des entreprises : qualification des effectifs.

Cegid Quadra

Docusign Envelope ID: 19AA4458-90E2-860D-8107-88D18109B4D9

N DU CAPITAL SOCIAL

N° 2059-F 2026

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait détenant directement au moins 10 % du capital de la société)

N° de dépôt

1 / 1 **(1)**

Néant [x] *

EXERCICE CLOS LE 31122025 N° SIRET 31245622100018

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE ASSOCIATION CLINIQUE LES ESPERELS

ADRESSE (voie)

CODE POSTAL 83830 VILLE FIGANIERES

Nombre total d'associés ou actionnaires personnes morales de l'entreprise	P1		Nombre total de parts ou d'actions correspondantes	P3	
Nombre total d'associés ou actionnaires personnes physiques de l'entreprise	P2		Nombre total de parts ou d'actions correspondantes	P4	
Total des lignes P1 + P2	P5		Total des lignes P3 + P4	P6	

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

I - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES MORALES :

Forme juridique | Dénomination | N° SIREN (si société établie en France) | % de détention | Nb de parts ou actions

Adresse : N° | Voie | Code postal | Commune | Pays

Forme juridique | Dénomination | N° SIREN (si société établie en France) | % de détention | Nb de parts ou actions

Adresse : N° | Voie | Code postal | Commune | Pays

Forme juridique | Dénomination | N° SIREN (si société établie en France) | % de détention | Nb de parts ou actions

Adresse : N° | Voie | Code postal | Commune | Pays

Forme juridique | Dénomination | N° SIREN (si société établie en France) | % de détention | Nb de parts ou actions

Adresse : N° | Voie | Code postal | Commune | Pays

II - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES :

Titre (2) | Nom de famille | Prénom(s) | Nom d'usage | % de détention | Nb de parts ou actions

Naissance : Date | N° Département | Commune | Pays

Adresse : N° | Voie | Code postal | Commune | Pays

Titre (2) | Nom de famille | Prénom(s) | Nom d'usage | % de détention | Nb de parts ou actions

Naissance : Date | N° Département | Commune | Pays

Adresse : N° | Voie | Code postal | Commune | Pays

(1) Lorsque le nombre d'associés excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numéroter chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.
(2) Indiquer : M pour Monsieur, MME pour Madame, MLE pour Mademoiselle.
* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032.

Cegid Quadra

Docusign Envelope ID: 19AA4458-90E2-860D-8107-88D18109B4D9

PARTICIPATIONS

N° 2059-G 2026

N° de dépôt

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait dont la société détient directement au moins 10 % du capital)

1/1 **(1)**

Néant ☒ *

EXERCICE CLOS LE 31 12 2025 N° SIRET 31245621000018

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE ASSOCIATION CLINIQUE LES ESPERELS

ADRESSE (voie)

CODE POSTAL 83830 VILLE FIGANIERES

NOMBRE TOTAL DE FILIALES DÉTENUES PAR L'ENTREPRISE | P5

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Forme juridique | Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) | % de détention

Adresse : N° | Voie

Code postal | Commune | Pays

(1) Lorsque le nombre de filiales excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numéroter chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032.

Cegid Quadra

ASSOCIATION CLINIQUE LES ESPERELS

Association Loi 1901
déclarée auprès de la Préfecture du Var sous le n° 217.1977

Siège social :

83830 FIGANIERES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025

Nomination :

Assemblée générale ordinaire du 18 Juin 2021

Exercices : 2021 à 2026

CONSEILS CONSULTANTS ASSOCIES

FIDECOMPTA
S.A.S. au capital de 200.000 €

Fiduciaire d'Expertise Comptable
Commissaire aux Comptes Inscrit

Parc du Banian - Montée de Saint Menet
B.P. 12
13367 Marseille Cedex 11

Téléphone : 04.91.27.12.47 + - Fax : 04.91.27.37.00
E. Mail : contact@fidecompta.fr

064 801 152 RCS Marseille - APE 6920Z

Conseils Consultants Associés

FIDECOMPTA

FIDUCIAIRE D'EXPERTISE COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES INSCRIT

PARC DU BANIAN
MONTEE DE SAINT MENET
B.P. 12
13367 MARSEILLE CEDEX 11

TELEPHONE 04.91.27.12.47
Télécopie 04.91.27.37.00
E. Mail : contact@fidecompta.fr

S.A.S. au capital de 200.000 €
RCS : 064 801 152 Marseille - APE 6920Z

le 11 juin 2026

ASSOCIATION CLINIQUE LES ESPERELS

83830 FIGANIERES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025

Aux Membres de l'Association Clinique Les Espérels,

1. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale Ordinaire du 18 juin 2021, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association CLINIQUE LES ESPERELS, relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

2. 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 1er janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport.

✓ *Observation*

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le paragraphe mentionné dans la partie « Changement de méthode » de l'annexe qui expose le changement de méthode comptable relatif à l'application du règlement de l'Autorité de Normes Comptables 2022-06 relatif à la modernisation des états financiers.

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 appliqués.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et méthodes comptables suivies par votre entité, nous nous sommes assurés du bien-fondé du changement de méthode relatif à l'application du Règlement 2022-06.

Nos travaux ont porté sur la validation des modalités de première application de ce nouveau règlement. Nous avons notamment vérifié la correcte présentation de l'incidence des reclassements au bilan et au compte de résultat, ainsi que la qualité de l'information exhaustive fournie en annexe quant aux impacts de cette transition.

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.

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 gestion du Conseil d'Administration et dans les autres documents adressés aux Sociétaires sur la situation financière et les comptes annuels.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

5. 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 la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

6. 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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe 1 du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait le 11 juin 2026

Le Commissaire aux Comptes

FIDECOMPTA

Stéphane BLANCARD
Commissaire aux Comptes

Florence COPPEL
Commissaire aux Comptes

ASSOCIATION CLINIQUE LES ESPERELS
83830 FIGANIERES

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2025 12			Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement (I)						
	Immobilisations incorporelles						
	Frais de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés et droits assimilés	154 725	103 127	51 598	73 581	21 984-	29.88-
	En cours, avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	6 282	5 640	642	747	104-	13.98-
	Installations techniques, matériel et outillage	433 736	264 420	169 315	110 022	59 293	53.89
	En cours, avances et acomptes						
	Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	1 230		1 230	1 230		
	Total II	595 973	373 188	222 785	185 580	37 205	20.05
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en cours**	85 598		85 598	54 663	30 935	
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	320 821	3 561	317 260	245 896	71 363	29.02
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres créances	644 276		644 276	609 140	35 136	5.77
	Charges constatées d'avance (2)	42 019		42 019	26 671	15 348	57.54
	Valeurs mobilières de placement	850 000		850 000	1 222 400	372 400-	30.46-
	Instruments financiers à terme et jetons détenus						
	Disponibilités	677 511		677 511	272 080	405 431	149.01
	Total III	2 620 225	3 561	2 616 664	2 430 851	185 813	7.64
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts **(IV)**						
	Primes de remboursement des emprunts **(V)**						
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation **(VI)**						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	3 216 198	376 749	2 839 449	2 616 431	223 018	8.52

(1) Dont à moins d'un an
(2) Dont à moins d'un an

ASSOCIATION CLINIQUE LES ESPERELS
83830 FIGANIERES

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Fonds propres avec droit de reprise :				
	Fonds statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles	115 563	115 563		
	Réserves pour projet de l'entité				
	Autres				
	Report à nouveau	1 448 129	1 414 381	33 748	2.39
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	97 412	33 748	63 664	188.64
	Situation nette (sous total)	1 661 105	1 563 692	97 412	6.23
	Fonds propres consomptibles				
	Subventions d'investissement	36 430	26 761	9 670	36.13
	Provisions réglementées				
	Total I	1 697 535	1 590 453	107 082	6.73
AUTRES FONDS PROPRES	Fonds non remboursables				
	Avances conditionnées				
	Droits du concédant				
	Total II				
FONDS REPORTES ET DEDIES	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
	Fonds dédiés				
	Total III				
PROVISIONS	Provisions pour risques	15 200	15 200		
	Provisions pour charges	164 754	174 914	10 160-	5.81-
	Total IV	179 954	190 114	10 160-	5.34-
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		2 864	2 864-	100.00-
	Emprunts et dettes financières diverses (2)				
	Instruments financiers à terme				
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	159 653	160 978	1 325-	0.82-
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	701 864	622 289	79 576	12.79
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	100 443	49 734	50 709	101.96
	Produits constatés d'avance				
	Total V	961 960	835 864	126 096	15.09
	Écarts de conversion et différences d'évaluation **(VI)**				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	2 839 449	2 616 431	223 018	8.52

(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)
(2) Dont emprunts participatifs

ASSOCIATION CLINIQUE LES ESPERELS
83830 FIGANIERES

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits d'exploitation (1)				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens	17 957	14 722	3 235	21.97
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	1 189 612	1 167 204	22 407	1.92
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	5 806 199	5 329 383	476 816	8.95
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	41 475	32 383	9 092	28.08
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	20 000		20 000	
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	12 185	6 927	5 258	75.91
Total I	7 087 428	6 550 620	536 808	8.19
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises	13 663	12 094	1 570	12.98
Variation de stock	215	441-	655	148.66
Autres achats et charges externes	2 541 387	2 504 180	37 207	1.49
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	385 668	362 606	23 062	6.36
Salaires et traitements	2 738 428	2 573 370	165 057	6.41
Cotisations sociales	1 216 735	1 115 184	101 551	9.11
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	63 309	55 571	7 738	13.92
Dotations aux provisions	28 671	22 282	6 389	28.67
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	6 934	1 541	5 392	349.85
Total II	6 995 010	6 646 388	348 621	5.25
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	92 418	95 769-	188 187	196.50

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

ASSOCIATION CLINIQUE LES ESPERELS
83830 FIGANIERES

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	30 548	45 654	15 106-	33.09-
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produits des immobilisations financières cédées				
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie				
Total III	30 548	45 654	15 106-	33.09-
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	13	87	74-	85.12-
Différences négatives de change				
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie				
Total IV	13	87	74-	85.12-
2. Résultat financier (III-IV)	30 535	45 567	15 032-	32.99-
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	122 953	50 202-	173 155	344.92
PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)		122 376	122 376-	100.00-
CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		34 022	34 022-	100.00-
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		88 354	88 354-	100.00-
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	25 541	4 404	21 137	479.95
Total des produits (I+III+V)	7 117 976	6 718 650	399 326	5.94
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	7 020 564	6 684 901	335 662	5.02
5. EXCEDENT OU DEFICIT	97 412	33 748	63 664	188.64

ASSOCIATION CLINIQUE LES ESPERELS
83830 FIGANIERES

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 2 839 449.20 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 7 087 427.77 Euros et dégageant un excédent de 97 412.20 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

L'objet social:

« Activité Soins Médicaux et de Réadaptation :

L'activité de soins médicaux et de réadaptation (SMR) a pour objet de prévenir ou de réduire les
conséquences fonctionnelles, déficiences et limitations d'activité, soit dans le cadre de la prise en
charge de patients atteints de pathologies chroniques, soit en amont ou dans les suites d'épisodes
de soins aigus, que ces conséquences soient physiques, cognitives, psychologiques ou sociales.
Cette activité comprend des actes à visée diagnostique et thérapeutique et des actions à visée préventive et d'éducation thérapeutique et de réinsertion dans le cadre du projet thérapeutique du patient (art. R. 6123-118 du CSP). »

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Suite à des travaux au cours de l'année 2023 ayant pour objectif de transformer 14 chambres individuelles en 7 chambres particulières de superficie doublée, la Clinique les Espérels a fonctionné en 2024 ainsi que sur les 10 premiers mois de l'année 2025 avec un capacité d'accueil de 57 lits pour une autorisation de 66 lits. Au cours du mois de novembre 2025, la Clinique a ouvert progressivement 9 nouveaux lits, retrouvant ainsi sa capacité d'accueil initiale.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

ASSOCIATION CLINIQUE LES ESPERELS
83830 FIGANIERES

ANNEXE

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

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, indépendance des exercices, 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice et sa déclinaison en réglement ANC2023-03 du 7 juillet 2023 applicable aux Associations.

Changement de méthode

Les changements de méthode de présentation, survenus au cours de l'exercice, sont les suivants :

À compter du 1er janvier 2025, l'association Clinique les Esperels applique les dispositions du règlement ANC 2022-06 du 4 novembre 2022 de l'autorité des Normes Comptables relatif au plan comptable général, homologué par arrêté du 26 décembre 2023 et sa déclinaison R 203-03. Ce règlement vient modifier le règlement ANC 2018-06 du 5 décembre 2018 applicable jusqu'alors.

Ce nouveau règlement introduit plusieurs modifications :

-Une nouvelle définition du résultat exceptionnel ;
-La suppression de la technique de transfert de charges
-La modification du plan de comptes et l'introduction d'une nouvelle nomenclature ;
-De nouveaux modèles d'états financiers ;
-Une nouvelle présentation des informations dans l'annexe, introduisant des modèles de tableaux obligatoires.

Les dispositions de ce règlement s'appliquent à compter de l'exercice de première application sans emporter de conséquences sur les comptes antérieurs, autres que les reclassements nécessaires pour se conformer aux nouveaux modèles de bilan et de compte de résultat lors du premier exercice d'application.

Par ailleurs, pour se conformer pleinement à ce règlement, les états financiers sont présentés au format associatif par rapport aux comptes certifiés en N-1.

Ainsi, les principaux impacts de présentation sur les comptes N-1 certifiés par le Commissaire aux Comptes sont les suivants :

ANNEXE

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

- Au passif, les fonds propres ne sont plus dans une partie capitaux propres mais une rubrique « fonds propres » et une rubrique « Fonds dédiés »
- La rubrique de « Reprise sur provisions (et amortissements), transferts de charges » est rattachée à la nouvelle rubrique « Reprise sur amortissements, dépréciations et provisions » y compris pour la part des transferts de charges dont la notion est supprimée.
- Les produits exceptionnels quelle que soit leur nature : « Sur opérations de gestion », « sur opérations en capital » ou « Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges» sont rattachés à la nouvelle rubrique « Produits exceptionnels »
- Les charges exceptionnelles quelle que soit leur nature : « Sur opérations de gestion », « sur opérations en capital » ou « Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions» sont rattachées à la nouvelle rubrique « Charges exceptionnelles ».
- Les charges constatées d'avance sont remontées en créances à l'actif
- Les produits constatés d'avance sont remontés dans les dettes au passif

Cette nouvelle règle de présentation n'a aucun impact sur le résultat net de la société.
Pour mémoire, les comptes certifiés N-1 sont présentés en fin d'annexe.
L'application de ce nouveau règlement a un impact significatif pour le lecteur des comptes.

Pour une meilleure information et comparabilité des comptes 2025, le tableau ci-après présente l'impact modifications significatives apportées par ce nouveau règlement :

	2024		2025	
	n° compte	montant	n°compte	montant
Cession actif	775	42 000	757	20 000
VCEAC	675	31 689	657	
Quote part subvention	777	8 471	747	8 712

ASSOCIATION CLINIQUE LES ESPERELS
83830 FIGANIERES

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ASSOCIATION CLINIQUE LES ESPERELS
83830 FIGANIERES

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement TOTAL			
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	152 975		1 750
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales agencements aménagements des constructions	6 282		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	129 949		41 197
Installations générales agencements aménagements divers	115 230		1 299
Matériel de transport	76 721		42 265
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	47 869		14 003
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	376 051		98 764
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts, autres immobilisations financières	1 230		
TOTAL	1 230		
TOTAL GENERAL	530 256		100 514

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			154 725	154 725
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales agencements aménagements constr.			6 282	6 282
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			171 146	171 146
Installations générales agencements aménagements divers			116 529	116 529
Matériel de transport		34 797	84 188	84 188
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			61 873	61 873
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		34 797	440 018	440 018
Participations évaluées par mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts, autres immobilisations financières			1 230	1 230
TOTAL			1 230	1 230
TOTAL GENERAL		34 797	595 973	595 973

ASSOCIATION CLINIQUE LES ESPERELS
83830 FIGANIERES

ANNEXE

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

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	79 394	23 733		103 127
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales agencements aménagements constr.	5 536	104		5 640
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	77 907	14 351		92 257
Installations générales agencements aménagements divers	112 745	715		113 460
Matériel de transport	39 975	16 026	34 798	21 203
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	29 119	8 381		37 500
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	265 282	39 577	34 798	270 060
TOTAL GENERAL	344 676	63 310	34 798	373 188

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL					
Autres immob.incorporelles TOTAL	23 733				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Instal.générales agenc.aménag.constr.	104				
Instal.techniques matériel outillage indus.	14 351				
Instal.générales agenc.aménag.divers	715				
Matériel de transport	16 026				
Matériel de bureau informatique mobilier	8 381				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	39 577				
TOTAL GENERAL	63 310				

ASSOCIATION CLINIQUE LES ESPERELS
83830 FIGANIERES

ANNEXE

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

Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves	115 563				115 563
Report à nouveau	1 414 381		33 748		1 448 129
Excédent ou déficit de l'exercice	33 748		63 664		97 412
Situation nette	1 563 692		97 412		1 661 105
Fonds propres consomptibles					
Subventions d'investissement	26 761		18 381	8 711	36 430
Provisions réglementées					
TOTAL I	1 590 453		115 793	8 711	1 697 535

ASSOCIATION CLINIQUE LES ESPERELS
83830 FIGANIERES

ANNEXE

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

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	15 200				15 200
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	174 914	25 110	35 270		164 754
Impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL	190 114	25 110	35 270		179 954

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations incorporelles					
Sur immobilisations corporelles					
Sur titres mises en équivalence					
Sur titres de participation					
Sur autres immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	6 205	3 561	6 205		3 561
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL	6 205	3 561	6 205		3 561
TOTAL GENERAL	196 319	28 671	41 475		183 515
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		28 671	41 475		
financières					
exceptionnelles					

ASSOCIATION CLINIQUE LES ESPERELS
83830 FIGANIERES

ANNEXE

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

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	1 230		1 230
Clients douteux ou litigieux	5 469	5 469	
Autres créances clients	315 352	315 352	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	6 809	6 809	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	22 194	22 194	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers état et autres collectivités publiques			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	614 623	614 623	
Charges constatées d'avance	42 019	42 019	
TOTAL	1 007 696	1 006 466	1 230
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	159 653	159 653		
Personnel et comptes rattachés	277 941	277 941		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	336 995	336 995		
Impôts sur les bénéfices	21 137	21 137		
Taxe sur la valeur ajoutée	2 628	2 628		
Obligations cautionnées				
Autres impôts taxes et assimilés	63 163	63 163		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	100 443	100 443		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	961 960	961 960		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	2 864			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.				

ASSOCIATION CLINIQUE LES ESPERELS
83830 FIGANIERES

ANNEXE

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

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Agencements des constructions	Linéaire	10 ans
Matériels et outillages indust	Linéaire	3 à 10 ans
Installations générales agcts	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel informatique	Linéaire	3 à 10 ans

Evaluation des matières et marchandises

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du premier rentré premier sorti.
Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Evaluation des produits et en cours

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous activité et de stockage.

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

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.

Disponibilités en Euros

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

ASSOCIATION CLINIQUE LES ESPERELS
83830 FIGANIERES

ANNEXE

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations Autres immobilisations financières Autres créances Valeurs mobilières de placement Disponibilités	610 122
Total	610 122

ASSOCIATION CLINIQUE LES ESPERELS
83830 FIGANIERES

ANNEXE

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

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 836
Dettes fiscales et sociales	404 282
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	65 457
Total	487 575

ASSOCIATION CLINIQUE LES ESPERELS
83830 FIGANIERES

ANNEXE

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

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	42 019
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	42 019

Subventions d'équipement

subvention de 70 381.22€ amortie sur la durée du bien concerné,
montant viré au compte de résultat (747) de l 'exercice pour 8 712€

ASSOCIATION CLINIQUE LES ESPERELS
83830 FIGANIERES

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation des subventions

Répartition par secteur d'activité	Montant
Dotation modulée à l activité financée par l ARS	3 622 640
Dotation populationnelle financée par l ARS	1 529 163
IFAQ	66 676
Aide à la contractualisation	34 822
Séjours TM financés par l Assurance Maladie	143 857
Forfait journalier financé par l Assurance Maladie	393 520
Total	5 790 678

ASSOCIATION CLINIQUE LES ESPERELS
83830 FIGANIERES

ANNEXE

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

Rémunération des dirigeants

La rémunération des dirigeants par catégorie n'est pas fournie car elle permet d'identifier la situation d'un membre déterminé des organes de direction.

ASSOCIATION CLINIQUE LES ESPERELS
83830 FIGANIERES

ANNEXE

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

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	9
Agents de maîtrise et techniciens	18
Employés	32
Ouvriers	
Total	59

ASSOCIATION CLINIQUE LES ESPERELS
83830 FIGANIERES

ANNEXE

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

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	122 953	25 541
Résultat exceptionnel (hors participation)		
Résultat comptable (hors participation)		

ASSOCIATION CLINIQUE LES ESPERELS
83830 FIGANIERES

ANNEXE

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

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

ASSOCIATION CLINIQUE LES ESPERELS
83830 FIGANIERES

ANNEXE

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

Engagements financiers

Engagements donnés

Effets escomptés non échus Avals et cautions Engagements en matière de pensions	132 100
Total (1)	132 100
(1) Dont concernant les dirigeants (1) Dont concernant les filiales (1) dont concernant les participations (1) Dont concernant les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus

ASSOCIATION CLINIQUE LES ESPERELS
83830 FIGANIERES

ANNEXE

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

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Une provision pour charges de 15 000€ a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	9 147
55 à 59 ans	6 à 10 ans	122 953
45 à 54 ans	11 à 20 ans	
35 à 44 ans	21 à 30 ans	
moins de 35 ans	plus de 30 ans	
Engagement total		132 100

Hypothèses de calculs retenues

Départ volontaire des salariés.

	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			15 000
Complément de retraite pour personnel en activité			
Complément de retraite et indemnités personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité			

ASSOCIATION CLINIQUE LES ESPERELS
83830 FIGANIERES

Comptes certifiés N-1

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	**Immobilisations incorporelles**						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles	152 975	79 394	73 581	70 632	2 950	4.18
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	6 282	5 536	747	851	104-	12.27-
	Installations techniques, matériel et outillage	129 949	77 907	52 042	48 722	3 320	6.81
	Autres immobilisations corporelles	239 820	181 839	57 981	27 491	30 489	110.91
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	1 230		1 230	1 230		
	Total II	530 256	344 676	185 580	148 926	36 654	24.61
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en cours**						
	Matières premières, approvisionnements	52 537		52 537	40 942	11 595	28.32
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	2 126		2 126	1 685	441	26.17
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	252 101	6 205	245 896	216 267	29 630	13.70
	Autres créances	609 140		609 140	217 499	391 641	180.07
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	1 222 400		1 222 400	700 000	522 400	74.63
	Disponibilités	272 080		272 080	1 253 883	981 803-	78.30-
	Charges constatées d'avance (3)	26 671		26 671	24 799	1 872	7.55
	Total III	2 437 056	6 205	2 430 851	2 455 076	24 225-	0.99-
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	2 967 312	350 881	2 616 431	2 604 002	12 429	0.48

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an 7 626

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé :)				
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale				
	Réserves statutaires ou contractuelles	115 563	115 563		
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	1 414 381	1 063 448	350 933	33.00
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	33 748	350 933	317 184-	90.38-
	Subventions d'investissement	26 761	35 232	8 471-	24.04-
	Provisions réglementées				
	Total I	1 590 453	1 565 176	25 277	1.61
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques	15 200	15 200		
	Provisions pour charges	174 914	186 765	11 851-	6.35-
	Total III	190 114	201 965	11 851-	5.87-
DETTES (1)	**Dettes financières**				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	2 864	8 322	5 458-	65.58-
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	160 978	171 495	10 517-	6.13-
	Dettes fiscales et sociales	622 289	550 356	71 932	13.07
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	49 734	106 688	56 954-	53.38-
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	835 864	836 861	997-	0.12-
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	2 616 431	2 604 002	12 429	0.48
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	835 864	833 997		

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	31/12/2023 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	14 722		14 722	13 800	923	6.69
Production vendue de biens						
Production vendue de services	1 167 204		1 167 204	1 057 909	109 295	10.33
Chiffre d'affaires NET	1 181 927		1 181 927	1 071 709	110 217	10.28
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			6 702	6 561	141	2.15
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			32 383	54 618	22 235-	40.71-
Autres produits			5 329 608	5 422 388	92 780-	1.71-
Total des Produits d'exploitation (I)			6 550 620	6 555 275	4 656-	0.07-
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			12 094	11 789	305	2.58
Variation de stock (marchandises)			441-	446	887-	198.86-
Achats de matières premières et autres approvisionnements			233 089	194 423	38 667	19.89
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			11 595-	4 642	16 237-	349.79-
Autres achats et charges externes *			2 282 686	2 223 308	59 378	2.67
Impôts, taxes et versements assimilés			362 606	306 209	56 398	18.42
Salaires et traitements			2 573 370	2 331 794	241 577	10.36
Charges sociales			1 115 184	943 247	171 937	18.23
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			55 571	41 871	13 700	32.72
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			2 150	2 923	773-	26.44-
Dotations aux provisions			20 132	88 775	68 643-	77.32-
Autres charges			1 541	2 850	1 309-	45.92-
Total des Charges d'exploitation (II)			6 646 388	6 152 276	494 113	8.03
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			95 769-	403 000	498 768-	123.76-
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs			71 585	48 066		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs						

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	45 654	14 339	31 315	218.39
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	45 654	14 339	31 315	218.39
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	87	240	153-	63.80-
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	87	240	153-	63.80-
2. Résultat financier (V-VI)	45 567	14 099	31 468	223.19
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	50 202-	417 099	467 300-	112.04-
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	71 905	58 354	13 551	23.22
Produits exceptionnels sur opérations en capital	50 471	7 905	42 566	538.43
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	122 376	66 260	56 117	84.69
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 333	5 483	3 150-	57.45-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	31 689		31 689	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	34 022	5 483	28 540	520.54
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	88 354	60 777	27 577	45.37
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	4 404	126 943	122 539-	96.53-
Total des produits (I+III+V+VII)	6 718 650	6 635 874	82 776	1.25
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	6 684 901	6 284 941	399 960	6.36
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	33 748	350 933	317 184-	90.38-

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE 1

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 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 le 11 juin 2026

Le Commissaire aux Comptes

FIDECOMPTA

Stéphane BLANCARD
Commissaire aux Comptes

FIDECOMPTA
SOCIÉTÉ DE COMMISSAIRES AUX COMPTES - MARSEILLE

Florence COPPEL
Commissaire aux Comptes