

# **ETATS FINANCIERS**

**Centre de Santé Haussmann**

**Association**

**2 BD HAUSSMANN 75008 PARIS**

**DATE DE CLOTURE : 31/12/2023**



**Ramsay**  
Santé

## Bilan actif

BILAN-ACTIF	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amort.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)	0		0	0
Frais d'établissement	0	0	0	0
Frais de développement	0	0	0	0
Concessions, brevets et droits similaires	59 155	59 155	0	1 781
Fonds commercial	0	0	0	0
Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	0
Avances sur immobilisations incorporelles	0	0	0	0
<b>TOTAL immobilisations incorporelles</b>	<b>59 155</b>	<b>59 155</b>	<b>0</b>	<b>1 781</b>
Terrains	0	0	0	0
Constructions	0	0	0	0
Installations techniques, matériel	303 085	303 085	0	11 835
Autres immobilisations corporelles	139 348	139 348	0	0
Immobilisations en cours	0	0	0	0
Avances et acomptes	0	0	0	0
<b>TOTAL immobilisations corporelles</b>	<b>442 433</b>	<b>442 433</b>	<b>0</b>	<b>11 835</b>
Participations selon la méthode de meq	0	0	0	0
Autres participations	0	0	0	0
Créances rattachées à des participations	0	0	0	0
Autres titres immobilisés	0	0	0	0
Prêts	0	0	0	0
Autres immobilisations financières	320	0	320	320
<b>TOTAL immobilisations financières</b>	<b>320</b>	<b>0</b>	<b>320</b>	<b>320</b>
<b>Total Actif Immobilisé (II)</b>	<b>501 909</b>	<b>501 589</b>	<b>320</b>	<b>13 936</b>
Matières premières, approvisionnements	121 570	0	121 570	132 738
En cours de production de biens	258 233	0	258 233	223 746
En cours de production de services	0	0	0	0
Produits intermédiaires et finis	0	0	0	0
Marchandises	0	0	0	0
<b>TOTAL Stock</b>	<b>379 803</b>	<b>0</b>	<b>379 803</b>	<b>356 484</b>
Avances et acomptes versés sur commandes	0	0	0	0
Clients et comptes rattachés	1 338 403	824 497	513 906	1 400 078
Autres créances	216 007	0	216 007	186 901
Capital souscrit et appelé, non versé	0	0	0	0
<b>TOTAL Créances</b>	<b>1 554 409</b>	<b>824 497</b>	<b>729 912</b>	<b>1 586 979</b>
Valeurs mobilières de placement	0	0	0	0
dont actions propres:				
Disponibilités	217 886	0	217 886	13 485
<b>TOTAL Disponibilités</b>	<b>217 886</b>	<b>0</b>	<b>217 886</b>	<b>13 485</b>
Charges constatées d'avance	8 501	0	8 501	29 137
<b>Total Actif Circulant (III)</b>	<b>2 160 599</b>	<b>824 497</b>	<b>1 336 102</b>	<b>1 986 085</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	0		0	0
Prime de remboursement des obligations (V)	0		0	0
Ecart de conversion actif (VI)	0		0	0
<b>Total Général (I à VI)</b>	<b>2 662 508</b>	<b>1 326 085</b>	<b>1 336 422</b>	<b>2 000 021</b>

**Bilan passif**

BILAN-PASSIF	Exercice N	Exercice N-1
Capital social ou individuel dont versé : 0	0	0
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ....	0	0
Ecart de réévaluation dont écart d'équivalence 0	0	0
Réserve légale	0	0
Réserves statutaires ou contractuelles	0	0
Réserves réglementées dont réserve des prov. fluctuation des cours : 0	0	0
Autres réserves dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes : 0	0	0
<b>TOTAL Réserves</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Report à nouveau	-521 669	-194 518
<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>-1 992 065</b>	<b>-327 151</b>
Subventions d'investissement	0	0
Provisions réglementées	0	0
<b>TOTAL FONDS PROPRES (I)</b>	<b>-2 513 734</b>	<b>-521 669</b>
Produit des émissions de titres participatifs	0	0
Avances conditionnées	0	0
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Provisions pour risques	0	0
Provisions pour charges	0	0
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Emprunts obligataires convertibles	0	0
Autres emprunts obligataires	0	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	172 596	297 349
Emprunts et dettes financières divers dont emprunts participatifs : 0	145 000	205 000
<b>TOTAL Dettes financières</b>	<b>317 596</b>	<b>502 349</b>
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	0	0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	935 865	1 186 323
Dettes fiscales et sociales	852 364	796 011
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	0	0
Autres dettes	1 744 332	37 008
<b>TOTAL Dettes d'exploitation</b>	<b>3 532 560</b>	<b>2 019 341</b>
Produits constatés d'avance	0	0
<b>TOTAL DETTES (IV)</b>	<b>3 850 156</b>	<b>2 521 690</b>
Ecart de conversion Passif (V)	0	0
<b>TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)</b>	<b>1 336 422</b>	<b>2 000 021</b>

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N			Exercice N-1
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	0		0	0
Production vendue biens	0		0	0
Production vendue services	7 301 348		7 301 348	7 047 038
<b>Chiffres d'affaires nets</b>	<b>7 301 348</b>	<b>0</b>	<b>7 301 348</b>	<b>7 047 038</b>
Production stockée			34 486	5 781
Production immobilisée			0	0
Subventions d'exploitation			0	0
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			848 392	574 946
Autres produits			83 750	8 952
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>8 267 976</b>	<b>7 636 717</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			0	0
Variation de stock (marchandises)			0	0
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			639 576	623 014
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			11 168	31 341
Autres achats et charges externes			2 177 010	1 683 016
Impôts, taxes et versements assimilés			430 362	399 215
Salaires et traitements			3 821 904	3 461 753
Charges sociales			1 689 746	1 487 442
Dotations d'exploitation	sur	Dotations aux amortissements	13 616	32 415
	immobilisations	Dotations aux provisions	0	0
	Sur actif circulant : dotations aux provisions		824 497	236 530
	Pour risques et charges : dotations aux provisions		0	0
Autres charges			599 220	3 064
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>			<b>10 207 098</b>	<b>7 957 790</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>-1 939 122</b>	<b>-321 073</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			0	0
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			0	0
Produits financiers de participations			0	0
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			0	0
Autres intérêts et produits assimilés			176	109
Reprises sur provisions et transferts de charges			0	0
Différences positives de change			0	0
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0
<b>Total des produits financiers (V)</b>			<b>176</b>	<b>109</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions			0	0
Intérêts et charges assimilées			58 264	6 187
Différences négatives de change			0	0
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0
<b>Total des charges financières (VI)</b>			<b>58 264</b>	<b>6 187</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>			<b>-58 088</b>	<b>-6 078</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>			<b>-1 997 210</b>	<b>-327 151</b>

**Compte de résultat (suite)**

COMPTE DE RESULTAT (suite)	Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0	0
Produits exceptionnels sur opérations en capital	0	0
Reprises sur provisions et transferts de charges	0	0
<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 444	0
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	0	0
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	0	0
<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>	<b>3 444</b>	<b>0</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>	<b>-3 444</b>	<b>0</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	0	0
Impôts sur les bénéfices (X)	-8 590	0
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>	<b>8 268 152</b>	<b>7 636 826</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>	<b>10 260 217</b>	<b>7 963 977</b>
<b>BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)</b>	<b>-1 992 065</b>	<b>-327 151</b>

## **ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS**

### **Centre de Santé Haussmann**

- I. REGLES, METHODES COMPTABLES ET FAITS SIGNIFICATIFS
- II. NOTES RELATIVES A CERTAINS POSTES DU BILAN ET DU COMPTE DE RESULTAT
- III. ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS
- IV. EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Cette association a pour objet, à l'exclusion de toutes opérations commerciales, d'organiser et de mettre à la disposition, d'une part, des médecins en toutes disciplines, des chirurgiens dentistes, et des auxiliaires médicaux, tous locaux, installations, équipements mobiliers et matériels nécessaires, et d'autre part, aux malades, des établissements de soins pourvus des moyens matériels conformes aux dispositions réglementaires et permettant les pratiques de qualité dans toutes disciplines médicale.

Elle a enfin pour objet le fonctionnement et la gestion du centre de santé médico-dentaire, soit directement, soit en confiant tout ou partie de ces tâches de gestion à un autre organisme.

## **I. REGLES, METHODES COMPTABLES ET FAITS SIGNIFICATIFS**

---

Les comptes annuels sont établis conformément aux principes comptables fondamentaux :

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

malgré la situation nette négative de l'association, compte tenu du soutien financier du groupe

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Il a été fait application des dispositions du Code de Commerce, du Plan Comptable général tel qu'il résulte de l'application des règlements de l'Autorité des Normes Comptables n° 2022-06 du 4 novembre 2022 et n° 2023-08 du 22 novembre 2023 modifiant le règlement ANC n° 2014-03, ainsi que du règlement ANC n°2018-06 spécifique aux organismes sans but lucratifs (OSBL)

Les événements suivants sont intervenus sur l'exercice :

### **Durée de l'exercice clos le 31/12/2023**

L'exercice clos au 31/12/2023 a eu une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

### **Durée de l'exercice précédent clos le 31/12/2022**

L'exercice précédent, clos le 31/12/2022, a eu une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

### **Changements de méthode pour les sociétés entrantes (application des règles du groupe)**

Le règlement ANC 2018-01, modifiant le règlement ANC n° 2014-03 relatif au plan comptable général et homologué par Arrêté du 8 octobre 2018 publié au JO du 9 octobre 2018, s'applique en cas de changements de méthodes, de changements d'estimation et de corrections d'erreur.

L'entreprise doit expliquer très clairement les changements de méthode intervenus lorsque ceux-ci ont un impact significatif sur les postes de bilan et du compte de résultat .

### **Autres évènement significatifs**

Le Centre de Santé Haussmann a rejoint le Groupe Ramsay en date du 01/01/2023

Les principales méthodes comptables utilisées sont les suivantes :

#### **a. Immobilisations**

Les immobilisations sont enregistrées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés selon le plan suivant :

**Immobilisations Incorporelles :**

	Mode	Durée
Logiciels informatiques	Linéaire	2/3 ans

**Immobilisations corporelles :**

Les immobilisations corporelles figurent au bilan pour leur coût d'acquisition historique, diminué du cumul des amortissements et des pertes de valeur.

	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	20/40 ans
Agencements et aménagements des constructions	Linéaire	10/20 ans
Matériel et outillage industriels	Linéaire	3/10 ans
Installations générales, agencements divers	Linéaire	5/15 ans
Matériel de transport	Linéaire	4/5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	4/5 ans
Matériel informatique	Linéaire	3/5 ans
Mobilier	Linéaire	5/10 ans

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

Les majorations des taux d'amortissement courants (linéaire ou dégressif) autorisées par l'administration fiscale dans un but d'incitation à l'investissement, sont considérées comme amortissements dérogatoires et font l'objet d'une provision réglementée figurant dans les fonds propres.

**Immobilisations financières :**

Les titres de participation sont enregistrés au coût d'acquisition. Si cette valeur est supérieure à la valeur d'usage, une provision pour dépréciation est constituée pour la différence. La valeur d'usage correspond à la valeur actualisée de la somme des flux de trésorerie futurs avant impôt des entités détenues diminués des dettes financières nettes.

**b. Les stocks**

Les stocks comprennent, pour l'essentiel, les produits pharmaceutiques, les prothèses et autres dispositifs médicaux implantables, produits pharmaceutiques acquis pour le compte des patients qui sont présentés dans la rubrique "autres créances".

Les stocks sont valorisés au prix unitaire moyen pondéré PUMP.

**c. Créances**

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

De manière générale, le taux de dépréciation retenu pour les créances clients est :

- 100 % sur les créances clients "part patients" de plus de 6 mois.
- 100 % sur les créances clients « part régime obligatoire » de plus de 12 mois.
- 100 % sur les créances "part régimes complémentaires" de plus de 24 mois.



- Les règlements partiels non ventilés reçus de la Caisse Pivot sont présentés en diminution de l'encours clients pour un montant de 0 €.

L'entité a comptabilisé à la clôture de l'exercice un produit de reprise sur les trop perçus à hauteur de 80 K€, en application des règles comptables du Groupe Ramsay Santé. Les trop perçus sont repris à 5 ans pour le régime complémentaire et les versements patients ; à 3 ans pour le régime obligatoire.

L'entité a comptabilisé une dépréciation sur le montant des créances en écart entre la comptabilité et le logiciel Galaxie. Cette dépréciation s'élève à 580 K€. Il s'agit d'une correction d'erreur, traitée comme un changement d'estimation.

#### **d. Provisions pour risques et charges**

Des provisions pour risques et charges sont comptabilisées lorsque :

- l'entreprise est tenue par une obligation découlant d'événements passés,
- il est probable qu'une sortie de ressources, sans contrepartie au moins équivalente, sera nécessaire pour éteindre l'obligation,
- et le montant de la provision peut être estimé de manière suffisamment fiable

#### **e. Notion de résultat courant et de résultat exceptionnel**

La définition du résultat exceptionnel retenue est celle qui résulte de l'application du Plan Comptable Général.

#### **f. Estimations et jugements comptables**

L'application des méthodes comptables implique que la direction de l'entreprise exerce des jugements critiques et procède à un certain nombre d'estimations en retenant certaines hypothèses qui ont une incidence sur les montants portés à l'actif et au passif et sur les montants portés aux comptes de produits et de charges au cours de l'exercice. Les estimations sont établies en fonction des informations disponibles lors de leur établissement. Les estimations peuvent être révisées si les circonstances sur lesquelles elles étaient fondées évoluent ou par suite de nouvelles informations. Les résultats réels peuvent être différents de ces estimations. Les principaux jugements comptables et estimations faits par la direction lors de l'établissement des états financiers portent notamment sur la valorisation des actifs incorporels et corporels, sur l'évaluation de la garantie de financement, l'évaluation des provisions de dépréciations des créances et

#### **g. Transactions avec les parties liées**

Les transactions avec les parties liées sont soit réalisées à des conditions normales de marché, soit exclues de la liste des transactions avec les parties liées (les transactions sont effectuées par la société avec les filiales qu'elle détient en totalité ou entre sociétés sœurs détenues en totalité par une même société mère) ou ne sont pas suffisamment significatives pour faire l'objet d'une mention en annexe.

## II. NOTES RELATIVES A CERTAINS POSTES DU BILAN ET DU COMPTE DE RESULTAT

### a. Immobilisations

Les mouvements de l'exercice afférents aux valeurs brutes et aux amortissements, sont résumés dans les tableaux :

- D.G.I. n° 2054 (cf. ANNEXE 1),
- D.G.I. n° 2055 (cf. ANNEXE 2).

### b. Etat des provisions

Les mouvements de l'exercice afférents aux provisions sont résumés dans le tableau n° 2056 des provisions (cf. ANNEXE 3).

Le montant des reprises utilisées de provision s'élève à 0 €, soit 0 % du montant provisionné, et celui des reprises non utilisées à 0 €, soit 0 % du montant provisionné.

### c. Créances et dettes

Les échéances des créances et dettes sont résumées dans le tableau D.G.I. n° 2057 (cf. ANNEXE 4).

### d. Comptes rattachés

- Produits à recevoir :

Les produits à recevoir sont constitués de divers produits à recevoir pour 176 778€

- Charges à payer :

Les charges à payer représentent un total de 545 152 € qui concernent des charges d'exploitation.

### e. Comptes de régularisation

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 8501,05 € et concernent des charges (Exploitation, Financières, Exceptionnelles).

Les produits constatés d'avance s'élèvent à 0 € et concernent des produits (Exploitation, Financières, Exceptionnels).

### f. Valeurs mobilières de placement

Le portefeuille de valeur mobilière présente une valeur vénale au 31/12/2023 de 0 € contre une valeur nette comptable de 0 €.

### g. Provisions réglementées

La variation des provisions réglementées s'établit comme suit :

Nature des provisions	Début de l'exercice	Dotations	Reprises	Fin de l'exercice
Amortissements dérogatoires	Néant			
Autres provisions réglementées				
<b>TOTAL (I)</b>				

**h. Passifs environnementaux**

L'association n'a pas constaté de provision au titre de passifs environnementaux.

**i. Subventions d'investissement**

Nature	Date enregistrement	31/12/2022	Augmentations	Diminution*	31/12/2023
	Néant				
<b>TOTAL (I)</b>					

\* Montant enregistré au compte de résultat au titre de l'exercice

**j. Fonds propres**

Tableau de variation des Fonds propres :

Rubriques	31/12/2022	Augment.	Diminut.	Distribut. Dividendes	Affectation du résultat N-1	31/12/2023
Capital social ou individuel						
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ....						
Ecart de réévaluation						
Réserve légale						
Réserves statutaires ou contractuelles						
Réserves réglementées						
Autres réserves						
Report à nouveau	-194 517,83				-327 150,91	-521 668,74
Résultat de l'exercice	-327 150,91		1 992 064,93		327 150,91	-1 992 064,93
Subventions d'investissement						
Provisions réglementées						
<b>TOTAL FONDS PROPRES</b>	<b>-521 668,74</b>		<b>1 992 064,93</b>			<b>-2 513 733,67</b>

**k. Résultat financier**

Le résultat financier comprend l'incidence des opérations suivantes :

Libellé	Charges financières	Produits financiers
---------	---------------------	---------------------

# Centre de Santé Haussmann

Interêts emprunts	1 596,08	
Interêts comptes courant	54 498,93	
Interêts bancaires	2 169,17	
Autres produits financiers		175,89
<b>TOTAL</b>	<b>58 264</b>	<b>176</b>

## I. Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel s'élève à -3 444 €

Il comprend l'incidence des opérations suivantes :

Libellé	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Amandes et pénalités	3 444,46	
<b>TOTAL</b>	<b>3 444</b>	

## m. Chiffre d'affaires

Ventilation du chiffre d'affaires :

C.A. H.T. au titre de l'activité médicale à 7 305 835 €.

C.A. H.T. au titre des recettes annexes à 30 000 €.

## n. Situation fiscale

Le montant des réductions et des crédits d'impôt comptabilisé s'élève à 8 590 € et correspondent à un crédit d'impôt recherche.

### III ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

---

#### a. Engagements financiers

Les engagements financiers existant au 31/12/2023, sont :

- des contrats de crédit bail dont le détail est donné en Annexe 5,
- des cautions et garanties détaillées en Annexe 6.

#### b. Personnel

L'effectif moyen par catégorie s'établit comme indiqué dans l'ANNEXE 7.

#### c. Identité de la société consolidante

L'association fait partie d'un groupe dont la société consolidante est la Société Anonyme RAMSAY GENERALE DE SANTE (Siren n° 383 699 048), entité de nationalité française. Son siège est 39 rue Mstislav Rostropovitch CS60053 75850 Paris Cedex 17 et son capital s'élève à 82 792 267.50 €.

La société RAMSAY GENERALE DE SANTE est elle-même consolidée au sein d'un groupe dont la société consolidante est la société RAMSAY HEALTH CARE LIMITED. Son siège social est Level 18, 126 Philip Street Sydney NSW 2000 Australia

Une copie des états financiers consolidés peut être obtenue sur le site internet de la société RAMSAY GENERALE DE SANTE : <http://ramsaygds.fr/>

#### d. Tableau des filiales et participations

Cf. ANNEXE 8

#### e. Subventions

L'association a reçu dans le cadre de son activité des subventions d'exploitation accordées par les Caisses Primaires d'Assurance Maladie à hauteur de 506 K€.

#### f. Contributions volontaires en nature

La comptabilisation des contributions volontaires en nature est obligatoire conformément au règlement ANC 2018-06 sous deux conditions cumulatives :

- Si la nature et l'importance des contributions volontaires en nature sont des éléments essentiels à la compréhension de l'activité de l'entité
- Et si l'entité est en mesure de recenser et de valoriser les contributions volontaires en nature.

L'association estime que les contributions volontaires en nature de ses adhérents ne répondent pas aux deux critères sus-mentionnés puisque celles-ci ne présentent pas une importance significative sur la compréhension de son activité et décide en conséquence de ne pas les comptabiliser.

## IV EVENEMENTS POSTERIEURS

*Les engagements de retraite ont été évalués au 30/06/2024 en application de la recommandation ANC n° 2013-02 du 7/11/2013 et du règlement n°2003-R01 du CNC*

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

	A la clôture	A l'ouverture
- Taux d'actualisation :	3,66%	3,68%
- Taux d'augmentation des salaires :	1,75%	1,75%
- Taux de charges :	50,40%	50,40%
Le taux de charges a été redéfini sur la base du réel constaté au cours des 12 derniers moi		
- Age de départ à la retraite :		
Cadres	65 ans	65 ans
Non Cadres	65 ans	65 ans
- Conditions de départ :	Départ volontaire à l'initiative du salarié	
- Droits acquis	Convention Collective de la société	
- Taux de rotation du personnel		
26 ans et moins	28,06%	28,06%
27 à 29 ans	15,35%	15,35%
30 à 34 ans	9,44%	9,44%
35 à 39 ans	6,56%	6,56%
40 à 44 ans	5,80%	5,80%
45 à 49 ans	4,17%	4,17%
50 à 54 ans	2,99%	2,99%
55 à 59 ans	2,12%	2,12%
60 à 62	1,21%	1,21%
+ de 62 ans	0%	0%
- Tables de mortalité		
Hommes	TH 00-02	TF0002
Femmes	TH 00-02	TF0002

L'indemnité de mise à la retraite correspond au montant le plus favorable pour le salarié entre l'indemnité conventionnelle de mise à la retraite et l'indemnité légale de licenciement.

Le montant des indemnités de départ à la retraite non comptabilisé dans les comptes sociaux, s'élève au 30 Juin 2024 à 20 565 €.

Ce montant figure dans les engagements financiers. Celui-ci est calculé en application de la méthode actuarielle.

Le montant de la provision pour indemnités de départ à la retraite n'est pas comptabilisé dans les comptes sociaux.

Compte tenue de la date de clôture d'exercice du Centre de Santé Haussmann, la période de calcul des engagements de retraite est différente de celle du Groupe Ramsay. De plus, du fait de la récente intégration du Centre dans le groupe Ramsay ces informations ne sont pas disponibles au 31/12/2023.

## **ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS**

### **Tableaux explicatifs**

#### **SOMMAIRE**

- ANNEXE 1 - Mouvement des immobilisations
- ANNEXE 2 - Mouvements des amortissements
- ANNEXE 3 - Mouvements des provisions
- ANNEXE 4 - Echéances des créances et dettes
- ANNEXE 5 - Engagement de crédit-bail
- ANNEXE 6 - Engagement financiers (hors crédit-bail)
- ANNEXE 7 - Etat de l'effectif
- ANNEXE 8 - Tableaux des filiales et participations

## ANNEXE 1 - Immobilisations

Cadre A	IMMOBILISATIONS		Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	
				Réévaluation	Acqu. et apports
Frais d'établissement et de développement (I)					
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)			59 155		
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels			303 085		
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers		10 973		
	Matériel de transport		20 000		
	Matériel de bureau et mobilier informatique		108 375		
	Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL (III)			442 433		
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières			320		
TOTAL (IV)			320		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			501 908		

Cadre B	IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice	Réévaluation
			Virement	Cession		Valeur d'origine
Frais d'établissement et de développement (I)						
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)					59 155	
Terrains						
Constructions	Sur sol propre					
	Sur sol d'autrui					
	agencements et aménagement des					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					303 085	
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers				10 973	
	Matériel de transport				20 000	
	Matériel de bureau et mobilier informatique				108 375	
	Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL (III)					442 433	
Participations évaluées par mise en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières					320	
TOTAL (IV)					320	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)					501 908	



## ANNEXE 2 - Amortissements

Cadre A		SITUATION ET MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE					
Immobilisations amortissables				Début d'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement (I)							
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)				57 374	1 781		59 155
Terrains							
Constructions	Sur sol propre						
	Sur sol d'autrui						
	Installations générales, agencements						
Installations techniques, matériels et outillages				291 251	11 835		303 085
Autres immo. corporelles	Installations générales, agencements divers			10 973			10 973
	Matériel de transport			20 000			20 000
	Matériel de bureau, informatique et mobilier			108 375			108 375
	Emballages récupérables et divers						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)				430 599	11 835		442 433
TOTAL GENERAL (I + II + III)				487 972	13 616		501 589
Cadre B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES					
Immos	DOTATIONS			REPRISES			Fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exception-nel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	
Frais étab							
Autres							
Terrains							
Constructions :							
sol propre							
sol autrui							
install.							
Autres immobilisations :							
Inst. techn.							
Inst gén.							
M.Transport							
Mat bureau.							
Emball.							
CORPO.							
Acquis. de titre							
TOTAL							
Cadre C				Début de l'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

**ANNEXE 3 - Provisions inscrites au Bilan**

Nature des provisions	Début de l'exercice	Dotations	Reprises	Fin de l'exercice
Provisions gisements miniers et pétroliers				
Provisions investissements				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
- Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Provisions implantation étranger avant 1.1.1992				
Provisions implantation étranger après 1.1.1992				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
<b>TOTAL (I)</b>				
Provisions pour litige				
Frais de développement				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien				
Provisions pour charges soc et fisc sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
<b>TOTAL (II)</b>				
Provisions sur immos incorporelles				
Provisions sur immos corporelles				
Provisions sur titres mis en équivalence				
Provisions sur titres de participations				
Provisions sur autres immos financières				
Provisions sur stocks				
Provisions sur comptes clients	236 530	824 497	236 530	824 497
Autres provisions pour dépréciations				
<b>TOTAL (III)</b>	<b>236 530</b>	<b>824 497</b>	<b>236 530</b>	<b>824 497</b>
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>	<b>236 530</b>	<b>824 497</b>	<b>236 530</b>	<b>824 497</b>
Dont dotations et reprises d'exploitation		824 497	236 530	
Dont dotations et reprises financières				
Dont dotations et reprises exceptionnelles				
dépréciations des titres mis en équivalence				

**ANNEXE 4 - Etats des échéances des créances et des dettes**

Cadre A		Etat des créances		Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an	
Créances rattachées à des participations							
Prêts							
Autres immos financières				320		320	
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE				320		320	
Clients douteux ou litigieux				8 249	8 249		
Autres créances clients				1 330 154	1 330 154		
Créances représentatives de titres prêtés							
Personnel et comptes rattachés							
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				638	638		
Etat et autres collectivités	Impôts sur les bénéfices						
	Taxe sur la valeur ajoutée						
	Autres impôts						
	Etat - divers			8 590	8 590		
Groupes et associés							
Débiteurs divers				206 778	206 778		
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT				1 554 409	1 554 409		
Charges constatées d'avance							
TOTAL DES CREANCES				1 554 729	1 554 409	320	
Prêts accordés en cours d'exercice							
Remboursements obtenus en cours d'exercice							
Prêts et avances consentis aux associés							
Cadre B	Etat des dettes			Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et - de cinq ans	A plus de cinq ans
Emprunts obligataires convertibles							
Autres emprunts obligataires							
Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine							
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine				172 596	49 630	122 966	
Emprunts et dettes financières divers				145 000	60 000	85 000	
Fournisseurs et comptes rattachés				935 865	935 865		
Personnel et comptes rattachés				307 685	307 685		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				434 760	434 760		
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices						
	Taxe sur la valeur ajoutée						
	Obligations cautionnées						
	Autres impôts			109 918	109 918		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés							
Groupes et associés				1 531 496	1 531 496		
Autres dettes				212 836	212 836		
Dette représentative de titres empruntés							
Produits constatés d'avance							
TOTAL DES DETTES				3 850 156	3 642 190	207 966	
Emprunts souscrits en cours d'exercice					Emprunts auprès des associés personnes physiques		
Emprunts remboursés en cours d'exercice							

## ANNEXE 5 - Crédit-bail

	Terrains	Constructions	Installations matériels outillages	Autres	Total
<b>Valeur d'origine</b>					
<b>Amortissements :</b>	<b>Néant</b>				
· Cumuls exercices antérieurs					
· Dotation de l'exercice					
<b>Total</b>					
<b>Redevances payées :</b>					
· Cumuls exercices antérieurs					
· Exercices					
<b>Total</b>					
<b>Redevances restant à payer :</b>					
· A 1 an au plus					
· A plus d'1 an et 5 ans au plus					
· A plus de 5 ans					
<b>Total</b>					
<b>Valeur résiduelle :</b>					
· A 1 an au plus					
· A plus d'1 an et 5 ans au plus					
· A plus de 5 ans					
<b>Total</b>					
<b>Montant pris en charge dans l'exercice</b>					

**ANNEXE 6 - Engagements hors bilan**

Engagements donnés	TOTAL	Au profit de			
		Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
* Avals et cautions	Néant				
* Nantissement sur cession de créances					
* Effets escomptés non échus et autres mobilisations					
* Engagements de retraite					
* Autres engagements donnés					
<i>Fondation d'entreprise Générale de Santé</i>					
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Engagements reçus	TOTAL	Au profit de			
		Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
* Avals, cautions et garanties					
* Autres engagements reçus					
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**ANNEXE 7 - Etat de l'effectif**

Effectif	Effectif moyen par catégorie		
	Hommes	Femmes	TOTAL
Cadres	16	47	63
Agents			0
Employés	4	36	40
Ouvriers			0
<b>TOTAL</b>	<b>20</b>	<b>83</b>	<b>103</b>

ANNEXE 8 - Tableau des filiales et participations

Filiales et participations	Capital (4)	Réserves et report à nouveau avant affectations (4)	Quote-part du capital détenu	Valeurs comptables des titres détenus		Prêts et avances consentis non encore remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxe du dernier exercice écoulé	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la société en cours d'exercice
				Brute	Nette					
A. Renseignements détaillés(1) (2)										
Filiales (+ de 50% du capital détenu par la société)										
Néant										
Participations (10 à 50% du capital)										
B. Renseignements globaux concernant les autres filiales et participations non reprises au A.										
Filiales françaises (ensemble)										
Filiales étrangères (ensemble) (3)										
Participations dans des sociétés françaises										
Participation dans des sociétés étrangères										

(1) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société assemblée à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(2) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation indiquer la dénomination et le siège social.

(3) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.

(4) Dans la monnaie locale d'opération.