

ASSOCIATION VAROISE HÔPITAL LEON BERARD

CENTRE DE REEDUCATION FONCTIONNELLE

Siège social :
B.P. 10121
83418 HYERES CEDEX

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES
COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2024



Nicolas PRIEST

66 quai Charles de Gaulle
Cité Internationale
69006 LYON

Mesdames, Messieurs les membres de l'association

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de L'ASSOCIATION VAROISE HÔPITAL LEON BERARD relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note de l'annexe des comptes annuels afférente au chiffrage et au rattachement des droits à congés. En effet, par dérogation aux principes comptables habituels, et en regard de la spécificité du mode de financement par dotation globale annuelle, les droits acquis des salariés en termes de congés payés au 31 décembre 2024, chiffrés charges patronales incluses à 1 947 K€, ne sont pas inscrits en charge de l'exercice 2024 puisqu'ils seront financés par la dotation globale de financement 2024.

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.

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

Vérifications spécifiques

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

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

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

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

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

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

En outre :

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Lyon, le 13 juin 2025

INELYS AUDIT
Nicolas PRIEST
Commissaire aux comptes

BILAN - ACTIF

ASS - HOPITAL LEON BERARD

				Brut		Amortissements, provisions		Exercice clos au 31/12/2024	N- 1 31/12/2023
								Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Capital souscrit non appelé (I)	AA						
		Frais d'établissements	AB			AC			
		Frais de recherche et développement	CX			CQ			
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	381 873		AG	381 872,62		375
		Fonds commercial	AH	-		AI			
		Autres immobilisations incorporelles	AH			AK			
		Avances et acomptes sur immobilisation incorporelles	AL	-		AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	659 125		AO	295 801	363 324	392 576
		Constructions	AP	35 613 246		AQ	16 351 723	19 261 523	20 019 145
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	5 624 003		AS	4 387 832	1 236 172	876 034
		Autres immobilisations corporelles	AT	2 746 039		AU	2 073 048	672 991	809 970
		Immobilisations en cours	AV	4 298 087		AW		4 298 087	1 671 870
		Avances et acomptes	AV			AY			
		Participations	CS			CT			
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES	Autres participations	CU	2 380		CV		2 380	2 380
		Créances rattachées à des participations	BB			BC			
		Autres titres immobilisés	BD			BE			
		Prêts	BF			BG			
		Autres immobilisations financières	BH	2 227		BI		2 227	2 227
		TOTAL (II)	BJ	49 326 980		BK	23 490 277	25 836 703	23 774 577
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements	BL	298 170		BM		298 170	308 556
		En-cours de production de biens	BN			BO			
		En-cours productions de services	BP			BQ			
		Produits intermédiaires et finis	BR			BS			
		Marchandises	BT			BU			
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV			BW			61 392
		Clients et comptes rattachés	BX	4 232 420		BY		4 232 420	3 088 715
		Autres créances	BZ	446 921		CA		446 921	175 119
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB			CC			
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement	CD			CE			
		Disponibilités	CF	1 969 476		CG		1 969 476	2 602 575
		Charges constatées d'avances	CH	57 928		CI		57 928	23 243
Comptes de régularisation	TOTAL (III)		CJ	7 004 914		CK		7 004 914	6 259 600
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)		CW	86 437				86 437	99 982
	Primes de remboursement des obligations (V)		CM						
	Ecart de conversion actif (VI)		CN						
	TOTAL GENERAL (I à VI)		CO	56 418 331		1A	23 490 277	32 928 054 €	30 134 158

ASS - HOPITAL LEON BERARD

		Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel	DA 13 802 773	DA 13 802 773
	Primes d'émission, de fusion, d'apport...	DB	DB
	Ecarts de réévaluation dont écart d'équivalence EK	DC	DC
	Réserve légale	DD	DD
	Réserves statutaires et contractuelles	DE	DE
	Réserves réglementées Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation de cours B1	DF	DF
	Autres réserves Dont réserve relative à l'achat d'œuvre originale d'artiste vivant EJ	DG 3 438 375	DG 3 433 445
	Report à nouveau	DH	DH
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou Perte)	DI 5523,55	DI 4929,77
	Subventions d'investissement	DJ 2 066 545	DJ 537 458
	Provisions réglementées	DK	DK
	TOTAL (I)	DL 19 313 216	DL 17 778 605
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs	DM	DM
	Avances conditionnées	DN	DN
	TOTAL (II)	DO	DO
Provisions pour risques & charges	Provisions pour risques	DP	DP
	Provisions pour charges	DQ 1 280 668	DQ 682 727
	TOTAL (III)	DR 1 280 668	DR 682 727
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS 27 795	DS 26 272
	Autres emprunts obligataires	DT	DT
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	DU 9 619 038	DU 8 546 823
	Emprunts et dettes financières divers Dont emprunts participatifs EI	DV	DV
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	DW
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX 750 608	DX 805 280
	Dettes fiscales et sociales	DY 1 750 844	DY 1 607 104
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ 185 875	DZ 327 838
	Autres dettes	EA 10	EA 130
	TOTAL (IV)	EB 12 334 170	EB 11 672 826
Cpte Régul	Produits constatés d'avances (4)	EC	EC
	TOTAL (V)	ED	ED
	TOTAL GENERAL (I à V)	EE 32 928 054 €	EE 30 134 158

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE EN LISTE

ASS - HOPITAL LEON BERARD

Date de fin de période : 31/12/2024

		Exercice N						Exercice (N-1)		
		France		Export et livraisons Intracomm		Total				
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	FA		FB		FC		FC		
	Production vendue de biens	FD		FE		FF		FF		
	Production vendue de services	FG	2 287 180	FH		FI	2 287 180	FI	2 211 903	
	Chiffres d'affaires nets	FJ	2 287 180	FK		FL	2 287 180	FL	2 211 903	
	Production stockée					FM		FM		
	Production immobilisée					FN		FN		
	Subventions d'exploitation					FO	71 806	FO	112 609	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges					FP	510 991	FP	522 496	
	Autres produits					FQ	28 079 286	FQ	28 244 774	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	30 949 264	FR	31 091 782	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises [y compris droits de douane]					FS		FS		
	Variation de stock (marchandises)					FT		FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)					FU	2 300 501	FU	2 323 430	
	Variation de stock [Matières premières et approvisionnement]					FV	10 386	FV	- 15 671	
	Autres achats et charges externes					FW	3 566 018	FW	4 195 844	
	Impôts,Taxes et versements assimilés					FX	2 473 135	FX	2 412 464	
	Salaires et traitements					FY	14 389 860	FY	14 540 042	
	Charges sociales					FZ	5 930 355	FZ	5 880 503	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Dotations aux amortissements sur immobilisations					GA	2 275 687	GA	1 526 497
		Dotations aux provisions sur immobilisations					GB		GB	
		Dostations aux provisions sur actif circulant					GC		GC	
		Dotations aux provisions pour risques et charges					GD		GD	
	Autres charges					GE	1 604	GE	164 990	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	30 947 547	GF	31 028 099	
	1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)					GG	1 717	GG	63 683	

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE EN LISTE (SUITE)

ASS - HOPITAL LEON BERARD

Date de fin de période : 31/12/2024

		Exercice N		Exercice N-1	
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			1 717		63 683
Opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée (III)	GH		GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)	GI		GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations	GJ		GJ	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	GK		GK	
	Autres intérêts et produits assimilés	GL		GL	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	GM		GM	
	Différences positives de change	GN		GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placements	GO		GO	
	Total des produits financiers (V)	GP		GP	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions	GQ		GQ	
	Intérêts et charges assimilées	GR	150 791	GR	116 124
	Différences négatives de change	GS		GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	GT		GT	
	Total des charges financières (VI)	GU	150 791	GU	116 124
2 - RESULTAT FINANCIER (V-VI)		GV	- 150 791	GV	- 116 124
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)		GW	- 149 074	GW	- 52 441
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	157 393	HA	88 855
	Produits exceptionnels sur opération en capital	HB	10 000	HB	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		HC	
	Total des produits exceptionnels (VII)	HD	167 393	HD	88 855
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	HE	12 795	HE	31 484
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	HF		HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG		HG	
	Total des charges exceptionnelles (VIII)	HH	12 795	HH	31 484
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		HI	154 598	HI	57 371
Participation des salariés au résultat de l'entreprise		HJ		HJ	
Impôt sur les bénéfices		HK		HK	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	31 116 657	HL	31 180 637
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	31 111 133	HM	31 175 707
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN	5 523,55	HN	4929, 77



ANNEXES AUX COMPTES ANNUELS PREAMBULE

L'exercice social clos le 31 décembre 2024 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31 décembre 2023 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 32 922 530.52 €.

Le résultat net comptable est un excédent de 5 523.55 €.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été arrêtés le 30 mai 2025 par la Direction.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice 2024 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99.01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- Comptabilisation au coût historique ;
- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- Indépendance des exercices.

Seules sont exprimées les informations significatives.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes ;
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

GARANTIE RECUE

Caution personne morale pour un montant de 3 499 980.79 € de la commune d'Hyères.





Note sur la réfaction de la Dotation Globale opérée en 1985

Lors de l'instauration du système de la Dotation Globale au 1 janvier 1985, il a été constaté à cette date un écart au niveau des règlements effectués par la Sécurité Sociale concernant les factures de décembre 1984.

En effet, la facturation de décembre 1984 a été faite début janvier 1985 et réglée par la Sécurité Sociale. Cependant lors des premiers versements de Dotation Globale mise en place au 1 janvier 1985, la caisse de sécurité sociale a déduit le montant des factures de 1984 payées en janvier 1985. Cette déduction s'élevait à 7 338 086.20 francs, soit 1 118 684.03 euros. C'est cette somme qui apparaît au bilan depuis, et qui a fait l'objet d'une reconnaissance dette de la part de l'agent comptable de la CPAM du Var le 20 septembre 2007.



IMMOBILISATIONS

CADRE A					IMMOBILISATIONS					Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice					Augmentations																		
															Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence					Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste													
INCORP.	Frais d'établissements et de développement										TOTAL I					CZ						D8						D9					
	Autres postes d'immobilisations incorporelles										TOTAL II					KD	381 873					KE						KE					
CORPORELLES	Terrains															KG	659 125					KH						KI					
	Constructions	Sur sol propre			dont composants			L9				KJ						KK						KL									
		Sur sol d'autrui			dont composants			M1				KM	32 506 960					KN						KO									
		Installations générales, agencements et aménagements des constructions			dont composants			M2				KP	2 890 693					KQ						KR	215 592,08								
	Installations techniques, matériel et outillage industriels			dont composants			M3				KS	5 343 977					KT						KU	653 193,72									
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers														KV	1 223 545					KW						KX					
		Matériel de transport														KY	535 173					KZ						LA					
		Matériel de bureau et mobilier informatique														LB	987 321					LC						LD					
		Emballages récupérables et divers														LE						LF						LG					
	Immobilisations corporelles en cours															LH	1 671 870					LI						LJ	2 626 216,77				
	Avances et acomptes															LK						LL						LM					
	TOTAL III															LN	45 818 665					LO						LP	3 495 003				
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence															8G						8M						8T					
	Autres participations															8U	4 607					8V						8W					
	Autres titres immobilisés															8U						1R						1S					
	Prêts et autres immobilisations financières															1T						1U						1V					
	TOTAL IV															LQ	4 607					LR						LS					
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)															0G	46 205 144					0H						0J	3 495 003					



CADRE B			IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Reévaluation légale ou évaluation par mise en équivalence			
					Par virements de poste à poste	Par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence			Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice			
INCORP.	Frais d'établissements et de développement				TOTAL I	IN	C0	D0	D7			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles				TOTAL II	IO	LV	LW	IX			
								381 873	381 873			
CORPORELLES	Terrains		IP	LX	LY	659 125	LZ	659 125,03				
	Constructions	Sur sol propre	IQ	MA	MB		MC					
		Sur sol d'autrui	IR	MD	ME	32 506 960	MF	32 506 960,46				
		Installations générales, agencements et aménagements des constructions	IS	MG	MH	3 106 285	MI	3 106 285,37				
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		IT	MJ	373 167	MK	5 624 003	ML	5 624 003,39			
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	IU	MM	MN	1 223 545	MO	1 223 544,71				
		Matériel de transport	IV	MP	MQ	535 173	MR	535 172,76				
		Matériel de bureau et mobilier informatique	IW	MS	MT	987 321	MU	987 321,48				
		Emballages récupérables et divers	IX	MV	MW		MX					
	Immobilisations corporelles en cours		MY	MZ	NA		NB	4 298 086,62				
	Avances et acomptes		NC	ND	NE		NF					
	TOTAL III		IY	NG	373 167	NH	44 642 413	NI	48 940 499,82			
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence		IZ	OU	M7		OW					
	Autres participations		IO	OX	OY		OZ	4 607,00				
	Autres titres immobilisés		II	2B	2C		2D					
	Prêts et autres immobilisations financières		I2	2E	2F		2G					
	TOTAL IV		I3	NJ			2H	4 607,00				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)						I4	OK	373 167	OL	45 024 286	OM	49 326 979,44



AMORTISSEMENTS									
CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF)							
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations / dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements affectés aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement		CY	-	EL	-	EM	-	EN	-
Autres immobilisations incorporelles		PE	381 498	PF	375	PG	-	PH	381 873
TOTAL I									
TOTAL II									
Terrains	Sur sol propre	PI	266 549	PJ	29 253	PK	-	PL	295 801
	Sur sol d'autrui	PM	-	PN	-	PO	-	PQ	-
	Inst. générales, agencements et aménagements des constructions	PR	13 435 758	PS	921 053	PT	-	PU	14 356 811
Constructions	Inst. générales, agencements et aménagements des constructions	PV	1 942 751	PW	52 161	PX	-	PY	1 994 912
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	PZ	4 467 943	QA	293 056	QB	373 167	QC	4 387 831
	Autres immobilisations corporelles	QD	572 387	QE	86 211	QF	-	QG	658 599
Autres immobilisations corporelles	Matériel de transport	QH	485 376	QI	27 885	QJ	-	QK	513 262
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	878 306	QM	22 882	QN	-	QO	901 189
	Emballages récupérables et divers	QP	-	QR	-	QS	-	QT	-
TOTAL III		QU	22 049 070	QV	1 432 501	QW	373 167	QX	23 108 404
TOTAL GENERAL (I + II + III)		ON	22 430 567	OP	1 432 876	OQ	373 167	OR	23 490 277
CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES							
Immobilisations amortissables		DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amortissements	
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortissement	Différentiel de	Mode	Amortissement		
Frais d'établissements	M9	-	N1	-	N2	-	N3	-	N6
Autres immob. incorp.	N7	-	N8	-	N9	-	N10	-	N11
Terrains	Q2	-	Q3	-	Q4	-	Q5	-	Q8
Constructions	Sur sol propre	Q9	-	R1	-	R2	-	R3	-
	Sur sol d'autrui	R7	-	R8	-	R9	-	S1	-
	Inst. gales, agenc. et am. des const.	S5	-	S6	-	S7	-	S8	-
Inst. techniques, mat. et outillage	T3	-	T4	-	T5	-	T6	-	T9
Autres	Inst. gales, agenc., am. divers	U1	-	U2	-	U3	-	U4	-
	Matériel de transport	U8	-	U9	-	V1	-	V2	-
	Mat. Bureau et inform. mobilier	V6	-	V7	-	V8	-	V9	-
	Emballages récup. et divers	W4	-	W5	-	W6	-	W7	-
TOTAL III		X2	-	X3	-	X4	-	X5	-
Frais d'acquisition de	NL	-	-	-	NM	-	-	-	NO
Total général	NP	-	NQ	-	NR	-	NS	-	NT
Total général non ventilé	NW	-	-	-	Total général	NY	-	Total général non	NZ
CADRE C		MOUVEMENTS DE L'EXERCICE							
		Montant net au début		Augmentations		Dotations de l'exercice		Montant net à la fin	
Frais d'émission d'emprunt à évaluer						Z9	-	Z8	-
Primes de remboursement des obligations						SP	-	SR	-



ANNEXE

En regard des prévisions à caractère réglementaire apportées par le ministère de l'emploi et de la solidarité (circulaire DHOS/F4/n° 2001/531 du 31 octobre 2001 relative à la constitution de provisions pour départ en retraite et congés à payer dans les établissements de santé privés financés par la dotation globale, circulaire DHOS/F4/n° 2002/14 du 9 janvier 2002 modifiant la précédente et portant sur le même objet), les spécificités de la comptabilité hospitalière conduisent à faire figurer dans la présente annexe le montant des droits acquis par les salariés de l'établissement en matière de congés payés à la date de clôture du présent exercice, soit la somme de 1 947 435.35 euros (avec charges patronales).

Cette somme n'a pas été provisionnée dans les comptes annuels mais elle est très largement couverte par les capitaux propres de l'association qui s'élèvent à 19 313 216 euros au 31 décembre 2024.



ETAT DE LA DETTE FINANCIERE A LONG ET MOYEN TERME

Comptes	Balance de sortie N-1	Exercice N		
		Masses débitrices	Masses créditrices	Balance de sortie N
C/163 Emprunts obligataires				
C/ 1631 Emprunts obligataires remboursables in fine				
C/ 1632 Opérations sur capital non échu des emprunts obligataires remboursables in fine- anticipation du remboursement en capital				
C/ 1638 Autres emprunts obligataires				
C/164 Emprunts auprès des établissements de crédit	8 546 823,15	417 332,85	1 489 548,11	9 619 038,41
C/ 1641 Emprunts en euros	8 546 823,15	417 332,85	1 489 548,11	9 619 038,41
C/ 1643 Emprunts en devises				
C/ 1644 Emprunts assortis d'une option de tirage sur ligne de trésorerie				
C/ 1645 Remboursements temporaires sur emprunts auprès des établissements de crédit				
C/ 16451 Remboursements temporaires sur emprunts en euros				
C/ 16452 Remboursement temporaires sur emprunts en devises				
C/ 1648 Autres emprunts auprès des établissements de crédits				
C/167 Emprunts assortis de conditions particulières				
C/ 1672 Titres associatifs				
C/ 1673 Prêts de l'Etat				
C/1674 Avances remboursables du FMESPP - FMIS				
C/ 1675 Dettes-Partenariats public-privé				
C/ 1676 Prêts des collectivités et établissements publics locaux				
C/ 1677 Prêts des caisses d'assurance maladie				
C/ 1678 Autres prêts assortis de conditions particulières				
C/168 Autres emprunts et dettes assimilées (sauf ICNE)				
TOTAL	8 546 823,15	417 332,85	1 489 548,11	9 619 038,41



TABLEAU SYNTHETIQUE DES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES ET DES DEPRECIATIONS

RUBRIQUES (provisions pour risques et charges)	Comptes	Montants au début de l'exercice 1 Solde créditeur	Dotations de l'exercice 2	Reprises de l'exercice 3	Montants à la fin de l'exercice 4=1+2-3
C/ 151 Provisions pour risques	151				
C/ 1511 provisions pour litiges	1511				
C/ 1514 provisions pour amendes et pénalités	1514				
C/ 1515 provisions pour pertes de change	1515				
C/ 1516 provisions pour risques d'emploi	1516				
C/ 1518 autres provisions pour risques	1518				
C/ 152 Provisions pour risques et charges sur emprunts	152				
C/ 153 Provisions pour pensions et obligations similaires	153				
C/ 1531 provisions pour incapacités de départ à la retraite	1531				
C/ 1538 autres	1538				
C/ 157 Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices	157				
C/ 1572 provisions pour gros entretien ou grandes révisions	1572				
C/ 158 Autres provisions pour charges	158	682 726,51	842 810,90	244 869,39	1 280 668,12
TOTAL		682 726,51	842 810,90	244 869,39	1 280 668,12

TABLEAU SYNTHETIQUE DES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES ET DES DEPRECIATIONS

RUBRIQUES (dépréciations des comptes financiers C/59 et autres dépréciations)	Comptes	Montants au début de l'exercice 1 Solde créditeur	Dotations de l'exercice 2	Reprises de l'exercice 3	Montants à la fin de l'exercice 4=1+2-3 Solde créditeur
C/29 Dépréciation des immobilisations	2912, 2913, 2914				
C/39 Dépréciation des stocks et en-cours	39				
C/49 Dépréciation des comptes de tiers	491, 496				
C/ 59 Dépréciation des comptes financiers	59				
TOTAL					



VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

RUBRIQUES	Valeur au début de l'exercice N (avant affectation du résultat de l'exercice n-1) Solde créditeur	Valeur à la fin de l'exercice N Solde créditeur	Variation à la baisse (Si BE>BS :=BE-BS)	Variation à la hausse (Si BE<BS :=BS-BE)
Adoptés et fonds associés	13 802 772,73	13 802 772,73	0,00	0,00
Reserves - Excédents affectés à l'investissement	1 309 303,55	1 315 863,42	0,00	1 929,77
Reserves - Réserve de trésorerie	1 814 426,27	1 814 426,27	0,00	0,00
Reserves - Réserves de compensation	279 062,33	279 062,33	0,00	0,00
Reserves - Réserves diverses	0,00	0,00	0,00	0,00
Raport à nouveau - excédentaire	0,00	0,00	0,00	0,00
Raport à nouveau - déficitaire	0,00	0,00	0,00	0,00
Résultat de l'exercice - excédentaire ou déficitaire	1 929,77	1 929,77	0,00	1 929,77
Stipendiés d'investissement	537 456,04	2 066 545,00	0,00	0,00
Provisions réglementées				0,00
Provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations				0,00
Provisions réglementées pour créances assurées				0,00
Resortis sociale civile				0,00
Autre				0,00
Autres provisions réglementées				0,00
Droits de rattachement				0,00
Fonds délégués				0,00
TOTAL	17 778 605,39	19 313 215,90	0,00	1 534,51
Variation de l'apport en espèces de l'exercice			0,00	1 534,51

