

INSTITUT ARTHUR VERNES

36 rue d'Asas
75006 Paris

*Fondation reconnue d'utilité publique
Par Décret du 14 novembre 1916*

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

Mesdames, Messieurs,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Conseil d'Administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'INSTITUT ARTHUR VERNES 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 la société 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 qui sont applicables à la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Observations

Sans remettre en cause notre opinion exprimée ci-dessous, nous attirons votre attention sur les changements comptables intervenus à savoir « Changements comptables » et « Faits significatifs » exposés dans l'annexe aux comptes.

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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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 compte rendu financier et dans les autres documents adressés aux membres du conseil d'administration 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 la Fondation 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 Fondation ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'administration de la Fondation.

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 Fondation.

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 la société 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.

Maule, le 22 septembre 2025

Sandrine Bodin-Leboucher
Commissaire aux comptes



Institut Arthur Vernes

Bilan

Bilan

Présenté en Euros

| ACTIF | Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois) | | Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois) | | Variation |
|---|--|-------------------|--|-------------------|------------------|
| | Brut | Amort.prov. | Net | Net | |
| Capital souscrit non appelé (0) | | | | | |
| <i>Actif immobilisé</i> | | | | | |
| Frais d'établissement | | | | | |
| Recherche et développement | | | | | |
| Concessions, brevets, droits similaires | 719 111 | 649 146 | 69 964 | 31 906 | 38 058 |
| Fonds commercial | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | | |
| Terrains | | | | | |
| Constructions | 15 885 718 | 9 851 974 | 6 033 744 | 5 430 856 | 602 888 |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 6 149 571 | 5 506 622 | 642 949 | 564 828 | 78 121 |
| Autres immobilisations corporelles | 1 933 401 | 1 606 161 | 327 240 | 125 170 | 202 070 |
| Immobilisations en cours | 56 889 | | 56 889 | 23 325 | 33 564 |
| Avances et acomptes | | | | | |
| Participations évaluées selon mise en équivalence | | | | | |
| Autres participations | 200 000 | 100 000 | 100 000 | 200 000 | - 100 000 |
| Créances rattachées à des participations | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | |
| Prêts | 726 696 | | 726 696 | 702 570 | 24 126 |
| Autres immobilisations financières | 2 649 | | 2 649 | 2 629 | 20 |
| TOTAL (I) | 25 674 034 | 17 713 903 | 7 960 131 | 7 081 285 | 878 846 |
| <i>Actif circulant</i> | | | | | |
| Matières premières, approvisionnements | | | | | |
| En-cours de production de biens | | | | | |
| En-cours de production de services | | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | | |
| Marchandises | | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | | | |
| Clients et comptes rattachés | 1 919 464 | 1 157 577 | 761 887 | 1 540 507 | - 778 620 |
| Autres créances | | | | | |
| . Fournisseurs débiteurs | | | | | |
| . Personnel | 1 693 | | 1 693 | 69 | 1 624 |
| . Organismes sociaux | 5 944 | | 5 944 | 7 683 | - 1 739 |
| . Etat, impôts sur les bénéfices | | | | | |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires | | | | | |
| . Autres | 535 113 | 136 | 534 977 | 472 857 | 62 120 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | 6 057 174 | | 6 057 174 | 4 462 227 | 1 594 947 |
| Disponibilités | 2 894 325 | | 2 894 325 | 4 337 672 | -1 443 347 |
| Instruments financiers à terme et jetons détenus | | | | | |
| Charges constatées d'avance | 177 252 | | 177 252 | 160 449 | 16 803 |
| TOTAL (II) | 11 590 964 | 1 157 713 | 10 433 252 | 10 981 464 | - 548 212 |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III) | | | | | |
| Primes de remboursement des obligations (IV) | | | | | |
| Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V) | | | | | |
| TOTAL ACTIF (0 à V) | 37 264 998 | 18 871 616 | 18 393 382 | 18 062 749 | 330 633 |

Bilan (suite)

Présenté en Euros

| PASSIF | Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois) | Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois) | Variation |
|--|--|--|-------------------|
| Capitaux Propres | | | |
| Capital social ou individuel (dont versé :) | 953 462 | 953 462 | |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport ... | 1 599 339 | 1 599 339 | |
| Ecart de réévaluation | | | |
| Réserve légale | | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | |
| Réserves réglementées | | | |
| Autres réserves | 2 133 580 | 2 133 580 | |
| Report à nouveau | 1 088 468 | 982 063 | 106 405 |
| Résultat de l'exercice | 1 242 773 | 106 405 | 1 136 368 |
| Subventions d'investissement | 167 397 | 19 658 | 147 739 |
| Provisions réglementées | | | |
| Résultat de l'exercice précédent à affecter | | | |
| TOTAL (I) | 7 185 020 | 5 794 507 | 1 390 513 |
| Produits des émissions de titres participatifs | | | |
| Avances conditionnées | | | |
| TOTAL (II) | | | |
| Provisions pour risques et charges | | | |
| Provisions pour risques | 2 840 266 | 935 933 | 1 904 333 |
| Provisions pour charges | 439 280 | | 439 280 |
| TOTAL (III) | 3 279 546 | 935 933 | 2 343 613 |
| Emprunts et dettes | | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | | |
| Autres Emprunts obligataires | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | | |
| . Emprunts | 1 864 590 | 2 287 879 | - 423 289 |
| . Découverts, concours bancaires | | | |
| Emprunts et dettes financières diverses | | | |
| . Divers | 60 868 | 56 968 | 3 900 |
| . Associés | | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 742 329 | 554 159 | 188 170 |
| Dettes fiscales et sociales | | | |
| . Personnel | 1 625 004 | 1 098 322 | 526 682 |
| . Organismes sociaux | 2 136 033 | 1 820 378 | 315 655 |
| . Etat, impôts sur les bénéfices | | | |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires | 9 704 | 12 643 | - 2 939 |
| . Etat, obligations cautionnées | | | |
| . Autres impôts, taxes et assimilés | 358 835 | 282 945 | 75 890 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 183 755 | | 183 755 |
| Autres dettes | 947 698 | 5 219 014 | -4 271 316 |
| Instruments financiers à terme | | | |
| Produits constatés d'avance | | | |
| TOTAL (IV) | 7 928 816 | 11 332 309 | -3 403 493 |
| Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V) | | | |
| TOTAL PASSIF (I à V) | 18 393 382 | 18 062 749 | 330 633 |

Institut Arthur Vernes

Compte de résultat

Compte de résultat

Présenté en Euros

| | Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois) | Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois) | Variation absolue | % | | |
|---|---|---|----------------------|------------|-----------|--------|
| | France | Exportations | Total | Total | | |
| Ventes de marchandises | | | | | | |
| Production vendue biens | | | | | | |
| Production vendue services | 18 670 139 | | 18 670 139 | 16 991 323 | 1 678 816 | 9,88 |
| Chiffres d'affaires Nets | 18 670 139 | | 18 670 139 | 16 991 323 | 1 678 816 | 9,88 |
| | | | | | | |
| Production stockée | | | | | | |
| Production immobilisée | | | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | 5 553 245 | 909 387 | 4 643 858 | 510,66 |
| Reprises sur amort. et prov., transfert de charges | | | 1 129 613 | 264 915 | 864 698 | 326,41 |
| Autres produits | | | 262 203 | 275 181 | - 12 978 | -4,72 |
| Total des produits d'exploitation (I) | | | 25 615 201 | 18 440 806 | 7 174 395 | 38,90 |
| | | | | | | |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane) | | | | | | |
| Variation de stock (marchandises) | | | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | | | | |
| Variation de stock (matières premières et autres approv.) | | | | | | |
| Autres achats et charges externes | | | 3 769 457 | 3 289 833 | 479 624 | 14,58 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 1 117 149 | 1 198 200 | - 81 051 | -6,76 |
| Salaires et traitements | | | 10 141 985 | 9 119 282 | 1 022 703 | 11,21 |
| Charges sociales | | | 4 646 475 | 4 038 062 | 608 413 | 15,07 |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations | | | 1 054 530 | 1 003 376 | 51 154 | 5,10 |
| Dotations aux provisions sur immobilisations | | | | | | |
| Dotations aux provisions sur actif circulant | | | 914 994 | 130 934 | 784 060 | 598,82 |
| Dotations aux provisions pour risques et charges | | | 3 226 046 | 154 933 | 3 071 113 | N/S |
| Autres charges | | | 105 924 | 47 764 | 58 160 | 121,77 |
| Total des charges d'exploitation (II) | | | 24 976 560 | 18 982 384 | 5 994 176 | 31,58 |
| | | | | | | |
| RESULTAT EXPLOITATION (I-II) | | | 638 641 | -541 578 | 1 180 219 | 217,92 |
| | | | | | | |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun | | | | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III) | | | 765 634 | 860 495 | - 94 861 | -11,02 |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV) | | | 345 693 | 316 642 | 29 051 | 9,17 |
| Produits financiers de participations | | | | | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances | | | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | | | 234 893 | 144 605 | 90 288 | 62,44 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | | | |
| Différences positives de change | | | | | | |
| Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement | | | | | | |
| Total des produits financiers (V) | | | 234 893 | 144 605 | 90 288 | 62,44 |
| | | | | | | |
| Dotations financières aux amortissements et provisions | | | 100 000 | | 100 000 | N/S |
| Intérêts et charges assimilées | | | 33 263 | 37 867 | - 4 604 | -12,16 |
| Différences négatives de change | | | | | | |
| Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| Total des charges financières (VI) | | | 133 263 | 37 867 | 95 396 | 251,92 |
| | | | | | | |
| RESULTAT FINANCIER (V-VI) | | | 101 630 | 106 738 | - 5 108 | -4,79 |
| | | | | | | |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI) | | | 1 160 212 | 109 014 | 1 051 198 | 964,28 |

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

| | Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois) | Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois) | Variation absolue | % |
|--|--|--|----------------------|---------------|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 13 089 | | 13 089 | N/S |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | 87 136 | 17 800 | 69 336 | 389,53 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | |
| Total des produits exceptionnels (VII) | 100 225 | 17 800 | 82 425 | 463,06 |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | | 6 500 | - 6 500 | -100 |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | 294 | | 294 | N/S |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | 17 369 | 13 909 | 3 460 | 24,88 |
| Total des charges exceptionnelles (VIII) | 17 663 | 20 409 | - 2 746 | -13,45 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII) | 82 562 | -2 609 | 85 171 | N/S |
| Participation des salariés (IX) | | | | |
| Impôts sur les bénéfices (X) | | | | |
| Total des Produits (I+III+V+VII) | 26 715 952 | 19 463 706 | 7 252 246 | 37,26 |
| Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X) | 25 473 179 | 19 357 301 | 6 115 878 | 31,59 |
| RESULTAT NET | 1 242 773 | 106 405 | 1 136 368 | N/S |
| Dont Crédit-bail mobilier | | | | |
| Dont Crédit-bail immobilier | 378 258 | 195 530 | 182 728 | 93,45 |

INSTITUT ARTHUR VERNES

ANNEXE

LE BILAN AVANT REPARTITION , DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

DONT LE TOTAL EST DE : 18 393 382 EUROS

ET LE COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE, PRESENTE SOUS FORME DE LISTE DONT

LE TOTAL DES RESSOURCES EST DE : 26 715 952 EUROS

LE TOTAL DES DEPENSES EST DE : 25 473 179 EUROS

DEGAGE UN EXCEDENT DE : 1 242 773 EUROS

INSTITUT ARTHUR VERNES

Règles et méthodes comptables

[Code de Commerce - Articles 8,9 et 11]

[Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7,21,24 début,24-1,24-2 et 24-3]

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,

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les durées d'amortissements sont de 3, 4, 5, 10, 15, 20 ou 25 ans selon la durée de vie probable de l'immobilisation.

Une provision pour indemnités de départ à la retraite est constituée à la clôture de l'exercice pour le montant des départs en retraite connus à cette date et devant intervenir dans les 48 mois, au lieu de 24 mois jusqu'au 31 décembre 2023.

La SASU VERNES MEDI-ESTHETIQUE, créée le 29 novembre 2012 pour développer une activité esthétique - donc lucrative - de laser dermatologique, est détenue à 100% par l'INSTITUT ARTHUR VERNES.

Par décision du 26/06/2024, le Conseil d'Administration a décidé compte tenu d'un changement de réglementation et de l'accroissement de la concurrence (ouverture de l'activité de laser dépilatoire aux esthéticiens et aux IDE), de la difficulté de recrutement des praticiens et du besoin de renouvellement du matériel, de mettre en sommeil l'activité de la société SASU VERNES MEDI-ESTHETIQUE au 31 mars 2025.

Compte tenu cette décision, les titres de participation ont été dépréciés de 50% au 31 décembre 2024, soit 100.000€.

CHANGEMENTS COMPTABLES

Dans les comptes annuels au 31 décembre 2024, les changements comptables suivants sont intervenus :

Subventions « Covid » :

Des subventions, dont celles compensatrices de la baisse d'activité, encaissées de 2021 à 2023, étaient inscrites par prudence au passif du bilan dans la rubrique « Autres dettes » jusqu'au 31 décembre 2023.

Au 31 décembre 2024, ces subventions ont été constatées en produits dans la rubrique « Subventions d'exploitation » pour un total de 4.092.028€, soit 800.000€ au bénéfice du Centre de Santé et 3.292.028€ au bénéfice de la Clinique. Compte tenu du caractère conditionnel de certaines subventions, et dans l'éventualité (incertaine) où une condition viendrait à ne plus être remplie à l'avenir, il pourrait exister un risque de reversement affectant la partie Clinique chirurgicale, lequel continue à être provisionné par sécurité.

Il a été évalué à 90% la 1ère année, 70% la 2ème, 60% la 3ème, 40% la 4ème et 20% la 5ème ; soit une dotation de provision au 31 décembre 2024 de 2.311.728€ inscrite au passif du bilan dans la rubrique « Provisions pour risques et charges ».

Provision pour gros entretiens :

Pour faire face à certains gros entretiens et gros travaux nécessaires à la préservation de la Dotation Initiale de la Fondation comme au maintien du niveau des prestations d'accueil des patients, des provisions ont été constituées au 31 décembre 2024 figurant dans la rubrique « Provisions pour charges » pour un total de 439.280€, soit :

- 77.280€ pour la réfection de l'escalier "bleu" réalisée en 2025,
- 300.000€ pour les réfections des 3 ascenseurs prévues à partir de 2026,
- 62.000€ pour la consolidation en 2025 de l'infrastructure réseau et la sécurisation des accès depuis l'extérieur pour arriver à l'objectif d'y consacrer 2,5% du Chiffre d'Affaires annuel préconisé par le Ministère de la Santé.

L'impact net des deux changements de méthodes est un profit de 1.341.020€.

FAITS SIGNIFICATIFS

Dans les présents comptes annuels au 31 décembre 2024 :

- Des provisions pour des risques anciens devenues sans objet ont été reprises pour 881.000€ ;
- Les créances non analysables du compte Client Consultation cumulées depuis 25 ans, ont été provisionnées pour la 1ère fois au 31 décembre 2024 pour 747.873€ ;
- Un nouveau risque a été provisionné pour 390.000€ ;
- Diverses subventions reçues les années précédentes ont été constatées en produits pour 429.030€.

| INSTITUT ARTHUR VERNES | | | | |
|--|------------------|------------------------------|---------------|------------------|
| IMMOBILISATIONS | | | | |
| | | Au31/12/24 | | |
| CADRE A | | Val. brute des immo au début | AUGMENTATIONS | |
| | | | virt poste | Acquisition |
| Frais établissement , rech, et dévelop. | TOTAL I | | | |
| Autres postes immob. incorporelles | TOTAL II | 654 549 | | 64 562 |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | |
| Construction sur sol autrui | | | | |
| Install. générales, agenc. et aménag. construction | | 14 627 227 | | 1 258 491 |
| Install.tech.matériel et outillage industriel | | 5 864 950 | | 366 934 |
| Matériel de transport | | 40 322 | | |
| Matériel de bureau et informatique mobilier | | 1 607 226 | | 287 581 |
| Matériel téléphonique | | 187 587 | | 15 762 |
| Immobilisations en cours | | 23 325 | | 873 990 |
| Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations corporelles | TOTAL III | 22 350 638 | 0 | 2 802 758 |
| Participation évaluées par mise en équivalence | | | | |
| Autres participations | | 200 000 | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | 705 199 | | 45 006 |
| Immobilisations financières | TOTAL IV | 905 199 | | 45 006 |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV) | | 23 910 386 | 0 | 2 912 326 |

| CADRE B | | DIMINUTIONS | | Val brute Immobil. à la Fin exercice |
|--|----------------|---------------------------|-----------------------------|--------------------------------------|
| | | Par virement pos. à poste | Par cessions mise hors serv | |
| Frais établi. rech, et dévelop. TOTAL I | | | | |
| Autr postes immob. incorpo TOTAL II | | | | 719 111 |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | |
| Construction sur sol autrui | | | | |
| Install. généré, agenc. et aménag. const | | | | 15 885 718 |
| Install.tech.matériel et outillage industriel | | | 82 313 | 6 149 571 |
| Matériel de transport | | | | 40 322 |
| Matériel de bureau et informatique mobilier | | | 205 077 | 1 689 730 |
| Matériel téléphonique | | | | 203 349 |
| Immobilisations en cours | 840 427 | | | 56 889 |
| Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations corporelles TOTAL III | 840 427 | 287 391 | | 24 025 579 |
| Participation éval par mise en équivalence | | | | |
| Autres participations | | | | 200 000 |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | 20 860 | 729 345 |
| Immobilisations financières TOTAL IV | 0 | 20 860 | | 929 345 |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV) | 840 427 | 308 251 | | 25 674 034 |

INSTITUT ARTHUR VERNES

AMORTISSEMENTS

Au31/12/24

| CADRE A : SITUATION AU 1 ^{er} JANVIER DE L'EXERCICE | Montant des | Augmentation | Diminutions | Montant fin |
|--|-------------------|------------------|----------------|-------------------|
| IMMOBILISATION AMORTISSABLES | d'exercice | Dotation exer | Repris. exer | d'exercice |
| Frais établi. rech, et dévelop. TOTAL I | | | | |
| Autr postes immob. incorpo TOTAL II | 622 643 | 26 504 | | 649 146 |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | |
| Construction sur sol autrui | | | | |
| Install. généré, agenc. et aménag. const | 9 196 371 | 655 603 | | 9 851 974 |
| Install.tech.matériel et outillage industriel | 5 300 123 | 271 150 | 64 650 | 5 506 622 |
| Autres immobilisations corporelles: | | | | |
| * Matériel de transport | 40 322 | | | 40 322 |
| * Matériel de bureau et informatique mob | 1 488 650 | 96 919 | 205 077 | 1 380 491 |
| * Matériel téléphonique | 180 994 | 4 354 | | 185 348 |
| TOTAL III | 16 206 458 | 1 028 026 | 269 727 | 16 964 757 |
| TOTAL GENERAL (I+II+III) | 16 829 101 | 1 054 530 | 269 727 | 17 613 903 |

CADRE B : VENTILATION DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS

| Immobilisation amortissables | Linéaires | Dégressifs |
|--------------------------------------|------------------|------------|
| Frais établis. rech TOTAL I | | |
| Immob. incorpo TOTAL II | 26 504 | |
| Terrains | | |
| Construction: | | |
| sur sol propre | | |
| sur sol d'autrui | | |
| Inst. générale agenc aménag | 655 603 | |
| Installations tech mat et outillages | 271 150 | |
| Autre immob incorporelles : | | |
| Matériel de transport | 0 | |
| Materiel bureau & informa mob | 96 919 | |
| Matériel téléphonique | 4 354 | |
| TOTAL III | 1 028 026 | |
| TOTAL GENERAL (I+II+III) | 1 054 530 | |

INSTITUT ARTHUR VERNES

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

| | | | | Au31/12/24 |
|---|----------------------------|--------------------------|-----------------------------|------------------------|
| NATURE DES PROVISIONS | Montant déb. d'exercice | Augmentat. Dot. exer. | Diminutions Repris.exer. | Montant fin d'exer. |
| PROVISIONS REGLEMENTEES | | | | |
| Prov. reconst. gisement miniers, pétrol. | | | | |
| Provisions pour investissements | | | | |
| Provisions pour hausse des prix | | | | |
| Provisions pour fluctuation des cours | | | | |
| Amortissement dérogatoires | | | | |
| Prov.fisc. impl.étranger av 1 /1/1992 | | | | |
| Prov.fisc. impl.étranger ap 1 /1/1992 | | | | |
| Autres provisions réglementées | | | | |
| TOTAL I | 0 | 0 | 0 | 0 |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | | | | |
| Provisions pour litiges | 935 933 | 2 796 766 | 892 433 | 2 840 266 |
| Prov. pour garanties données clients | | | | |
| Prov. pour pertes/marchés à terme | | | | |
| Provisions pour amendes et pénalités | | | | |
| Provisions pour perte de change | | | | |
| Prov. pr pensions & oblig. similaires | | | | |
| Provision pour impôts | | | | |
| Prov. pr renouvellement des immob. | | | | |
| Provisions pour grosses réparations | 0 | 439 280 | | 439 280 |
| Prov. pr charges soc & fisc /congrés | | | | |
| Autres prov. pour risques et charges | | | | |
| TOTAL II | 935 933 | 3 236 046 | 892 433 | 3 279 546 |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Participations évaluées par équiv | | | | |
| Autres immobilisations financières | | 100 000 | | 100 000 |
| Stock et en cours | | | | |
| Comptes clients | 316 419 | 914 973 | 73 816 | 1 157 577 |
| Autres provisions pour dépréciation | 366 | 21 | 251 | 136 |
| TOTAL III | 316 785 | 1 014 994 | 74 067 | 1 257 713 |
| TOTAL GENERAL (I+II+III) | 1 252 718 | 4 251 040 | 966 500 | 4 537 259 |
| Dont dotations et reprises | | | | |
| : - d'exploitations | | 4 151 040 | 966 500 | |
| : - financières | | 100 000 | 0 | |
| : - exceptionnelles | | 0 | 0 | |

INSTITUT ARTHUR VERNES

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

| | | Au31/12/24 | | |
|--|--------------|------------------|------------------|----------------|
| CADRE A - ETAT DES CREANCES | Montant brut | A 1 an au + | A + d'un an | |
| De l'Actif Immobilisé | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Prêts (1) (2) | 726 696 | 23 865 | 702 831 | |
| Autres immobilisations financières | 2 649 | 2 649 | | |
| De l'Actif circulant | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 5 554 | 5 554 | | |
| Clients et comptes rattachés | 1 919 464 | 1 919 464 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 1 693 | 1 693 | | |
| Séc. sociale et autres organ. sociaux | 5 944 | 5 944 | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | | | | |
| Autres impôts , taxes et vers. assimilés | | | | |
| Subvention CPAM | 191 775 | 191 775 | | |
| Subvention autres | | | | |
| Compte courant VME | 55 719 | 55 719 | | |
| Débiteurs divers | 282 065 | 282 065 | | |
| Charges constatées d'avance | 177 252 | 177 252 | | |
| TOTAUX | | 3 368 810 | 2 665 979 | 702 831 |
| (1) Montant prêts accordés en cours d'exercice | | | | 44 986 |
| (1) Montant remboursés obtenus en cours d'exercice | | | | 20 860 |
| (2) Prêts et avances consentis aux associés | | | | 0 |
| | | | | |
| CADRE B - ETAT DES DETTES | Montant brut | A 1 an au + | A + d'un an | A + de 5 ans |
| Emprunts obligataires convert. (1) | | | | |
| Autres emprunts obligataires (1) | | | | |
| Emp. aup. étbl. crédit à 1 an maxi | | | | |
| Emp. aup. étbl. crédit à plus 1 an (1) | 1 864 590 | 430 072 | 932 297 | 502 221 |
| Emp. dettes financ. divers (1) (2) | 60 868 | 27 527 | 24 191 | 9 150 |
| Avances et Acomptes clients | | | | |
| Fournisseurs et cptes rattachés | 742 329 | 742 329 | | |
| Personnel et compte rattachés | 1 625 004 | 1 625 004 | | |
| Sécu Soc. autres organismes sociaux | 2 136 033 | 2 136 033 | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | | |
| Taxes sur la valeur ajoutée | 9 704 | 9 704 | | |
| Obligations cautionnées | | | | |
| Autres impôts, taxes assimilées | 358 835 | 358 835 | | |
| Dettes/immob & cptes rattachés | 183 755 | 183 755 | | |
| Groupes et associés (2) | | | | |
| Autres dettes | 947 698 | 947 698 | | |
| Dettes repré.titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avances | | | | |
| TOTAUX | | 7 928 816 | 6 460 958 | 956 488 |
| (1) Empr. sous , en cours d'exercice | | | | 0 |
| (1) Empr. remb. en cours d'exercice | | | | 423 015 |
| (2) Montant des div. emp. & dettes contra auprès assoc. personnes physiques. | | | | 0 |

INSTITUT ARTHUR VERNES

PRODUITS A RECEVOIR

[décret 83-1020 du 29/11/1983 - article 23]

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | MONTANT |
|---|----------------|
| Créances rattachées à des participations | 0 |
| Autres immobilisations financières | 0 |
| Créances clients et comptes rattachés | 15 126 |
| Autres créances : | 125 612 |
| Fournisseurs 5 554 | |
| Subvention sur salaires 0 | |
| Autres suventions 0 | |
| Produits locatifs 43 162 | |
| Indemnités S.S. et charges 5 944 | |
| Dons 70 953 | |
| Disponibilités | 87 662 |
| TOTAL | 228 400 |

INSTITUT ARTHUR VERNES

CHARGES A PAYER

[Décret 83-1020 du 20/11/1983 - article 23]

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|---|------------------|
| Emprunts obligataires convertibles | 0 |
| Autres emprunts obligataires | 0 |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 2 334 |
| Emprunts et dettes financières divers | 0 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 193 183 |
| Dettes fiscales et sociales | 2 989 652 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 0 |
| Autres dettes : | 0 |
| -Diverses Charges à Payer | 0 |
| TOTAL | 3 185 168 |

| |
|-------------------------------|
| INSTITUT ARTHUR VERNES |
|-------------------------------|

PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE

| CHARGES | MONTANT |
|-------------------------|----------------|
| Charges d'exploitation | 177 252 |
| Charges financières | 0 |
| Charges exceptionnelles | 0 |
| TOTAL | 177 252 |

INSTITUT ARTHUR VERNES

VARIATION DE LA DOTATION

[Décret 83-1020 du 29/11/1983 - article 24-12]

| | 01-janv | Augmentation | Diminution | 31-déc |
|--|------------------|----------------|------------|------------------|
| Fonds de dotation initial | 953 462 | | | 953 462 |
| Dotation pérennes rep. actifs aliénables | 1 088 641 | | | 1 088 641 |
| Dotation complémentaire | 2 133 580 | | | 2 133 580 |
| Crédit restauration capacité financière | 510 698 | | | 510 698 |
| Report à nouveau | 982 063 | 106 405 | | 1 088 468 |
| TOTAL | 5 668 444 | 106 405 | 0 | 5 774 849 |

Les immeubles des 36/38/40 rue d'Assas et 45/47 rue de Vaugirard sont inscrits à l'actif pour une valeur de Euros 0,15 depuis 1992.

| |
|-------------------------------|
| INSTITUT ARTHUR VERNES |
|-------------------------------|

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET

[Décret 83-1020 du 29/11/1983 - article 24-21]

| Répartition par secteur d'activité | Montant |
|------------------------------------|-------------------|
| Consultations | 8 588 313 |
| Hospitalisation | 5 630 019 |
| Scanner | 1 432 309 |
| IRM | 2 784 641 |
| Accord National C. D. S. | 234 857 |
| TOTAL | 18 670 139 |

| |
|-------------------------------|
| INSTITUT ARTHUR VERNES |
|-------------------------------|

EFFECTIF MOYEN

[Décret 83-1020 du 29/11/1983 - article 24-22]

| | Personnel salarié | Personnel mis à disposition de l'entreprise |
|---------------------|----------------------|---|
| Cadres Médecins | 197 | 3 |
| Cadres Non Médecins | 12 | |
| Employés | 121 | |
| Apprenti | 0 | |
| TOTAL | 330 | 3 |

INSTITUT ARTHUR VERNES

INVENTAIRE DU PORTEFEUILLE DE VALEURS MOBILIERES

[Décret n° 83-1020 du 29 novembre 1983 - art. 47]

[Décret n° 67-236 du 23 mars 1967 - art 294 à 299]

Les placements financiers sont, depuis 2011, sous forme de compte d'épargne pour des raisons de sécurité et de rentabilité.

Par conséquent, aucune plus value latente n'est à constater au 31 décembre 2024 et les intérêts d'épargne de l'exercice sont comptabilisés en produits financiers chaque année.

INSTITUT ARTHUR VERNES

ENGAGEMENTS FINANCIERS

(Décret 83-1020 du 29-11-1983 - articles 24-9 et 24-16)

| Engagements donnés | Montants |
|--|------------------|
| Effets escomptés non échus | 0 |
| Avals et cautions VME | 0 |
| Engagement en matière de pension | 0 |
| Emprunt Bnp Batiment IRM & escalier de secours (Promesse d'affectation hypothécaire imm. Locatif) | 1 900 000 |
| Autres engagements donnés : | 1 650 163 |
| - Crédit bail (échéances non échues) 1 556 155 | |
| - Location de matériel 0 | |
| - Intérêts non échus sur emprunts 94 009 | |
| <hr/> | |
| TOTAUX (1) | 3 550 163 |

| | |
|--|-----------|
| (1) Dont concernant : | |
| - les dirigeants | 0 |
| - les filiales | 0 |
| - les participations | 0 |
| - les autres entreprises liées | 0 |
| Dont engagements assortis de sûretés réelles : | 3 550 163 |

INSTITUT ARTHUR VERNES

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

| | A- Renseignements détaillés concernant les filiales & | | B- Renseignements globaux concernant les filiales & participations | |
|--|---|---|--|-----------------------------|
| | Filiales (plus de 50% du capital détenu) | Filiales (plus de 10 à 50% du capital détenu) | Filiales non reprises | Participations non reprises |
| VERNES MEDI-ESTHETIQUE SASU | | | | |
| Capital Social | 200 000 | | | |
| Réserves et report à nouveau | -246 980 | | | |
| Quote part du capital détenu en % | 100% | | | |
| Valeur brute des titres détenus | 200 000 | | | |
| Valeur nettes des titres détenus | 100 000 | | | |
| Prêts et avances consentis par IAV | 55 719 | | | |
| Cautions et avals donnés par IAV | 0 | | | |
| CA H.T. du dernier exercice clos | 207 394 | | | |
| Résultat du dernier exercice clos | -39 432 | | | |
| Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex. | - | | | |