

# **Association de Services et d'Equipements des Hôpitaux Privés Phocéens**

Association

6, rue Désirée Clary

13003 MARSEILLE

---

## **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2022

## Association de Services et d'Equipements des Hôpitaux Privés Phocéens

Association

6, rue Désirée Clary

13003 MARSEILLE

---

### Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

---

À l'assemblée générale de l'association Association de Services et d'Equipements des Hôpitaux Privés Phocéens

#### Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association Association de Services et d'Equipements des Hôpitaux Privés Phocéens relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, 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.

Société par actions simplifiée au capital de 2 188 160 €  
Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre de Paris Ile-de-France  
Société de Commissariat aux Comptes inscrite à la Compagnie Régionale de Versailles et du Centre  
572 028 041 RCS Nanterre  
TVA : FR 02 572 028 041

Une entité du réseau Deloitte



## **Fondement de l'opinion**

### **Référentiel d'audit**

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

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

### **Indépendance**

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance, prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes sur la période du 1er janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

### **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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 conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

## **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 le 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.823-10-1 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.

Marseille, le 23 juin 2023

Le commissaire aux comptes



Deloitte & Associés

Hugues DESGRANGES

## BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	23 600	23 600				
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	111 084	67 428	43 656	0-	43 656	NS
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	<b>Immobilisations financières</b> (1)						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres						
	<b>Total I</b>	134 684	91 028	43 656	0-	43 656	NS
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>	6 087		6 087	798	5 289	
	<b>Créances</b> (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	3 186 822	147 344	3 039 478	340 994	2 698 484	791. 36
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	4 195 281		4 195 281	18 079	4 177 202	NS
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	502 732	10 621	492 111	3 783 541	3 291 430-	86. 99-
	Charges constatées d'avance (2)	36 197		36 197	1 286	34 911	NS
	<b>Total II</b>	7 927 119	157 966	7 769 153	4 144 698	3 624 456	87. 45
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	8 061 803	248 994	7 812 809	4 144 698	3 668 112	88. 50

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

## BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1 Euros %	
FONDS PROPRES	<b>Fonds propres</b>				
	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Fonds propres avec droit de reprise :				
	Fonds statutaires				
	Fonds propres complémentaires	793 581		793 581	
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité				
	Autres				
	Report à nouveau	3 642 080	3 373 332	268 748	7. 97
	<b>Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)</b>	633 482	268 748	364 733	135. 72
	<b>Situation nette (sous total)</b>	5 069 143	3 642 080	1 427 063	39. 18
	Fonds propres consommables				
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	<b>Total I</b>	5 069 143	3 642 080	1 427 063	39. 18
	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
PROVISIONS	Fonds dédiés				
	<b>Total II</b>				
	Provisions pour risques	708 993		708 993	
	Provisions pour charges	135 430	48 410	87 020	179. 76
DETTES (1)	<b>Total III</b>	844 423	48 410	796 013	NS
	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	534	240	293	122. 05
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	73 472	169 653	96 181-	56. 69-
	Dettes des legs ou donations		191 579	191 579-	100. 00-
	Dettes fiscales et sociales	281 458	72 244	209 214	289. 59
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	1 543 779	20 490	1 523 289	NS
	Instruments de trésorerie				
Ecart de conversion passif(V)	Produits constatés d'avance				
	<b>Total IV</b>	1 899 243	454 207	1 445 036	318. 14
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		7 812 809	4 144 698	3 668 112	88. 50

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

1 899 243 454 207

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
<b>Produits d'exploitation<sup>(1)</sup></b>				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	3 158 427	1 126 836	2 031 591	180.29
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation				
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	59 935	5 701	54 235	951.40
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	198 088	254 087	55 999	22.04
<b>Total I</b>	<b>3 416 450</b>	<b>1 386 623</b>	<b>2 029 827</b>	<b>146.39</b>
<b>Charges d'exploitation<sup>(2)</sup></b>				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	2 217 525	620 839	1 596 686	257.18
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	106 367	18 169	88 198	485.44
Salaires et traitements	961 022	299 955	661 067	220.39
Charges sociales	347 212	107 317	239 894	223.54
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	9 418	8 147	1 270	15.59
Dotations aux provisions	70 274	60 881	9 393	15.43
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	90 232	11 088	79 144	713.76
<b>Total II</b>	<b>3 802 049</b>	<b>1 126 396</b>	<b>2 675 653</b>	<b>237.54</b>
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>	<b>385 599</b>	<b>260 227</b>	<b>645 826</b>	<b>248.18</b>

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs



## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2022 12	31/12/2021 12	Euros	%
<b>Produits financiers</b>				
De participation	908 162		908 162	
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	896	95	802	847. 30
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total III</b>	<b>909 059</b>	<b>95</b>	<b>908 964</b>	<b>NS</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	628	296	332	112. 19
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total IV</b>	<b>628</b>	<b>296</b>	<b>332</b>	<b>112. 19</b>
<b>2. Résultat financier (III-IV)</b>	<b>908 430</b>	<b>201-</b>	<b>908 632</b>	<b>NS</b>
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)</b>	<b>522 831</b>	<b>260 025</b>	<b>262 806</b>	<b>101. 07</b>
<b>Produits exceptionnels</b>				
Sur opérations de gestion	121 135	9 872	111 263	NS
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
<b>Total V</b>	<b>121 135</b>	<b>9 872</b>	<b>111 263</b>	<b>NS</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion	10 484	1 148	9 336	812. 85
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
<b>Total VI</b>	<b>10 484</b>	<b>1 148</b>	<b>9 336</b>	<b>812. 85</b>
<b>4. Résultat exceptionnel (V-VI)</b>	<b>110 651</b>	<b>8 723</b>	<b>101 927</b>	<b>NS</b>
<b>Participation des salariés aux résultats (VII)</b>				
<b>Impôts sur les bénéfices (VIII)</b>				
<b>Total des produits (I+III+V)</b>	<b>4 446 643</b>	<b>1 396 589</b>	<b>3 050 054</b>	<b>218. 39</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)</b>	<b>3 813 161</b>	<b>1 127 841</b>	<b>2 685 321</b>	<b>238. 09</b>
<b>5. EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>633 482</b>	<b>268 748</b>	<b>364 733</b>	<b>135. 72</b>

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 7 812 809.18 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 3 416 449.90 Euros et dégageant un excédent de 633 481.63 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

#### Apport associatif

En date du 25 mars 2022, l'Association Hôpital Paul Desbief (HPD) et l'Association des Hôpitaux Privés Phocéens (AHPP) ont signé une convention d'apport associatif visant à transférer la totalité des titres de la société Sud Santé Imagerie (SSI) de l'association HPD à l'association AHPP.

#### Dissolution sans liquidation de Sud Santé Imagerie (SSI)

Afin de finaliser l'opération de restructuration des sociétés d'imagerie de l'Hôpital Européen, la société Sud Santé Imagerie a fait l'objet d'une dissolution sans liquidation en date du 31 mai 2022.

L'ensemble des actifs et passifs de l'entité ont été repris, à cette date, par l'Association des Hôpitaux Privés Phocéens (AHPP) par l'effet d'une transmission universelle de patrimoine.

A l'issue de cette ultime opération, AHPP exploite sur le site de l'Hôpital Européen 3 équipements de scanographie et 3 équipements d'IRM.

#### Modification de la gouvernance

Philippe GIRARD a démissionné de son poste de Président du Conseil d'administration avec effet au 25 mai 2022. Il est remplacé, à compter de cette même date, par Bruno de Cazalet et ce, jusqu'au 31 décembre 2022.

#### Protocole de cessation de rapprochement Audeam

Un protocole de cessation de rapprochement a été signé en date du 5 juillet 2022 entre les différentes entités des groupes Saint Joseph et Hôpital Européen (dont l'Association des Hôpitaux Privés Phocéens - AHPP). Dans le cadre de ce protocole, le mandat de gestion liant Audeam et AHPP a été résilié par anticipation. La direction générale est alors assurée, et ce jusqu'au 31 décembre 2022, par Jean-Olivier Arnaud.

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

### **EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

#### **Modification de la gouvernance**

A compter du 1er janvier 2023, Jean-Olivier Arnaud devient Président du Conseil d'administration d'AHPP (et de l'ensemble des entités de l'Hôpital Européen) dont la direction générale est assurée, à compter de cette même date, par Philippe Blua.

### **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

#### **Principes et conventions générales**

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

#### **Permanence des méthodes**

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

### **- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

### Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	23 600		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	5 006		97 444
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	4 317		4 317
TOTAL	9 323		101 761
TOTAL GENERAL	32 923		101 761

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			23 600	23 600
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			102 450	102 450
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			8 634	8 634
TOTAL			111 084	111 084
TOTAL GENERAL			134 684	134 684

### Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	23 600			23 600
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	5 006	53 788		58 794
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	4 317	4 317		8 634
TOTAL	9 323	58 105		67 428
TOTAL GENERAL	32 923	58 105		91 028

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal. techniques matériel outillage indus.	53 788				
Matériel de bureau informatique mobilier	4 317				
TOTAL	58 105				
TOTAL GENERAL	58 105				

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

### Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	48 410	796 013			844 423
<b>TOTAL</b>	<b>48 410</b>	<b>796 013</b>			<b>844 423</b>

  

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	14 695	192 584	59 935		147 344
Autres provisions pour dépréciation	10 621				10 621
<b>TOTAL</b>	<b>25 317</b>	<b>192 584</b>	<b>59 935</b>		<b>157 966</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>73 727</b>	<b>988 597</b>	<b>59 935</b>		<b>1 002 389</b>

  

<b>Dont dotations et reprises d'exploitation</b>		70 274	59 935		
--	--	--------	--------	--	--

### Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	3 186 822	3 186 822	
Personnel et comptes rattachés	778	778	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	596	596	
Impôts sur les bénéfices	500	500	
Divers état et autres collectivités publiques	12 489	12 489	
Débiteurs divers	4 180 918	4 180 918	
Charges constatées d'avance	36 197	36 197	
<b>TOTAL</b>	<b>7 418 300</b>	<b>7 418 300</b>	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes et crédit à 1 an maximum à l'origine	534	534		
Fournisseurs et comptes rattachés	73 472	73 472		
Personnel et comptes rattachés	106 335	106 335		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	144 189	144 189		
Autres impôts taxes et assimilés	30 934	30 934		
Autres dettes	1 543 779	1 543 779		
<b>TOTAL</b>	<b>1 899 243</b>	<b>1 899 243</b>		

### Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

### Evaluation des créances et des dettes

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

### Dépréciation des créances

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

### Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	90 557
Autres créances	13 085
Total	103 643

### Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	534
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 556
Dettes fiscales et sociales	140 392
Autres dettes	550
Total	163 032

### Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	36 197
Total	36 197

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

### Eléments relevant de plusieurs postes au bilan

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Créances usagers et comptes rattachés	3 25 0 86		
Autres créances	3 880 801		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	32 983		

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

#### Ventilation des subventions

Répartition par secteur d'activité	Montant
Prestations de Services IRM	1 867 800
Prestations de Services Scanners	960 702
Refacturations diverses	329 925
Total	3 158 427

#### Effectif moyen

	Personnel salarié
Agents de maîtrise et techniciens	16
Employés	6
Total	22

#### Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 16 300 €, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 16 300 €
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0 €

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

### - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

#### Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Sur opérations de gestion	46 704	771800
- Produits HM	46 283	771811
- Sur exercices antérieurs	28 147	772000
Total	121 134	
Charges exceptionnelles		
- Sur opérations de gestion	12	671800
- Pertes HM	9	671811
- Su rexercices antérieurs	10 463	672000
Total	10 484	



ASSOCIATION DES HOPITAUX PRIVES PHOCEENS  
13003 MARSEILLE

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

**Variation des capitaux propres**

<b>Libellé</b>	<b>Valeur Brute en début d'exercice</b>	<b>Augmentations</b>	<b>Affectation Résultat N-1</b>	<b>Valeur Brute en fin d'exercice</b>
Fonds Associatif				
Fds Associatif				
Autres Fonds propres		793 581		793 581
Réserves				
Report à nouveau	3 373 332		268 748	3 642 080
Résultat de l'exercice	268 748	633 482	- 268 748	633 482
<b>Total</b>	<b>3 642 080</b>	<b>1 427 063</b>	<b>-</b>	<b>5 069 143</b>