

RCS : METZ
Code greffe : 5751

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de METZ atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1966 B 00076
Numéro SIREN : 366 800 761
Nom ou dénomination : HOPITAL CLINIQUE CLAUDE BERNARD

Ce dépôt a été enregistré le 20/05/2021 sous le numéro de dépôt 3453

Duplicata
GREFFE DU
TRIBUNAL JUDICIAIRE
DE METZ

RECEPISSE DE DEPOT

Registre du Commerce et des Sociétés
31 rue du Cambout - CS 20223 - 57000 METZ
Ouvert au public de 8h30 à 11h45
tél 03.87.36.60.98 de 14h à 16h sauf mercredi

LEXTENSO - LA GAZETTE DU PALAIS
NORD - 1 PARVIS DE LA DEFENSE
92044 PARIS LA DEFENSE CEDEX

V/REF :
N/REF : 66 B 76 / 2021-B-3453

Le greffier du tribunal judiciaire de Metz certifie qu'il a reçu le 20/05/2021,

les documents comptables prévus aux articles L 232-21 et suivants du code de commerce, de l'exercice clos le 31/12/2020.

Extrait de procès-verbal d'assemblée générale ordinaire en date du 30/04/2021
Rapport du commissaire aux comptes en date du 20/04/2021

Concernant la société

HOPITAL CLINIQUE CLAUDE BERNARD
Société par actions simplifiée
97 rue Claude Bernard
57070 Metz Borny

Le dépôt a été enregistré sous le numéro 2021-B-3453 le 20/05/2021
R.C.S. METZ TJ 366 800 761 (66 B 76)

Fait à METZ le 20/05/2021,
LE GREFFIER





"Certifié conforme"

DocuSigned by:

5B3A6A109AF64CE...

COMPTES ANNUELS

HOPITAL CLINIQUE CLAUDE BERNARD

Société par actions simplifiée

97 Rue Claude Bernard 57070 METZ CEDEX 3

DATE DE CLOTURE : 31/12/2020

SOMMAIRE

Bilan - Actif	3
Bilan - Passif	4
Compte de résultat	5
Compte de résultat (suite)	6
Règles et méthodes comptables	8
Immobilisations	12
Amortissements	14
Provisions inscrites au bilan	15
Créances	16
Dettes	17
Comptes rattachés	17
Subventions d'investissement	18
Variation des capitaux propres	18
Résultat financier	19
Résultat exceptionnel	19
Chiffre d'affaires	19
Transfert de charges	20
Situation fiscale	20
Crédit d'impôt compétitivité emploi	20
Autres crédits d'impôts	20
Honoraires des commissaires aux comptes	20
Engagements financiers	21
Personnel	23
Identité de la société mère consolidant les comptes sociaux.	23
Impôts sur les bénéfices	23
Filiales et participations	24
Rémunération des dirigeants	25

I. BILAN AU 31/12/2020

A. Bilan actif

BILAN-ACTIF	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amort.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)	0		0	0
Frais d'établissement	0	0	0	0
Frais de développement	0	0	0	0
Concessions,brevets et droits similaires	1 233 714	1 160 660	73 054	155 153
Fonds commercial	640 286	0	640 286	640 286
Autres immobilisations incorporelles	47 318	15 128	32 190	324 748
Avances sur immobilisations incorporelles	0	0	0	0
TOTAL immobilisations incorporelles	1 921 317	1 175 787	745 530	1 120 187
Terrains	1 181 047	1 137 622	43 426	47 894
Constructions	39 365 783	28 421 427	10 944 356	11 744 882
Installations techniques, matériel	14 632 394	12 534 704	2 097 690	2 195 068
Autres immobilisations corporelles	2 406 488	2 185 230	221 259	230 727
Immobilisations en cours	538 614	0	538 614	155 178
Avances et acomptes	19 378	0	19 378	0
TOTAL immobilisations corporelles	58 143 705	44 278 983	13 864 722	14 373 749
Participations selon la méthode de meq	0	0	0	0
Autres participations	2 000	0	2 000	2 000
Créances rattachées à des participations	0	0	0	0
Autres titres immobilisés	3 789	0	3 789	3 789
Prêts	811 587	0	811 587	732 648
Autres immobilisations financières	152 409	0	152 409	152 409
TOTAL immobilisations financières	969 785	0	969 785	890 846
Total Actif Immobilisé (II)	61 034 807	45 454 770	15 580 037	16 384 781
Matières premières, approvisionnements	3 125 707	0	3 125 707	2 748 508
En cours de production de biens	0	0	0	0
En cours de production de services	0	0	0	0
Produits intermédiaires et finis	0	0	0	0
Marchandises	0	0	0	0
TOTAL Stock	3 125 707	0	3 125 707	2 748 508
Avances et acomptes versés sur commandes	0	0	0	0
Clients et comptes rattachés	10 441 396	457 586	9 983 810	4 896 778
Autres créances	28 056 110	479 930	27 576 180	19 841 739
Capital souscrit et appelé, non versé	0	0	0	0
TOTAL Créances	38 497 506	937 516	37 559 991	24 738 517
Valeurs mobilières de placement	0	0	0	0
dont actions propres:				
Disponibilités	901 496	0	901 496	693 634
TOTAL Disponibilités	901 496	0	901 496	693 634
Charges constatées d'avance	504 587	0	504 587	411 987
Total Actif Circulant (III)	43 029 296	937 516	42 091 781	28 592 646
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	0		0	0
Prime de remboursement des obligations (V)	0		0	0
Ecart de conversion actif (VI)	0		0	0
Total Général (I à VI)	104 064 103	46 392 285	57 671 818	44 977 428

B. Bilan passif

BILAN-PASSIF		Exercice N	Exercice N-1
Capital social ou individuel	dont versé : 791 920	791 920	791 920
Primes d'émission, de fusion, d'apport,		732 827	732 827
Ecart de réévaluation	dont écart d'équivalence 0	0	0
Réserve légale		79 426	79 426
Réserves statutaires ou contractuelles		0	0
Réserves réglementées	dont réserve des prov. fluctuation des cours : 0	0	0
Autres réserves	dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes : 0	3 365 196	3 365 196
TOTAL Réserves		3 444 622	3 444 622
Report à nouveau		12 072 931	12 228 424
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	1 360 164	-155 493
Subventions d'investissement		49 217	52 808
Provisions réglementées		3 593 590	3 872 329
	TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	22 045 270	20 967 436
Produit des émissions de titres participatifs		0	0
Avances conditionnées		0	0
	TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)	0	0
Provisions pour risques		1 254	30 000
Provisions pour charges		11 000	25 500
	TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)	12 254	55 500
Emprunts obligataires convertibles		0	0
Autres emprunts obligataires		0	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		2 487 236	1 611 990
Emprunts et dettes financières divers	dont emprunts participatifs : 0	1 029 215	566 191
TOTAL Dettes financières		3 516 451	2 178 181
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		14 875 306	5 393 943
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		9 172 843	8 300 493
Dettes fiscales et sociales		6 359 950	7 410 961
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		340 230	80 460
Autres dettes		1 349 514	590 454
TOTAL Dettes d'exploitation		32 097 842	21 776 310
Produits constatés d'avance		0	0
	TOTAL DETTES (IV)	35 614 294	23 954 492
Ecart de conversion Passif (V)		0	0
	TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)	57 671 818	44 977 428

II. COMPTE DE RESULTAT AU 31/12/2020

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N			Exercice N-1
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	3 311 763	-	3 311 763	4 454
Production vendue biens	-	-	-	-
Production vendue services	61 962 906	-	61 962 906	65 015 099
Chiffres d'affaires nets	65 274 670	-	65 274 670	65 019 553
Production stockée			-	-
Production immobilisée			26 828	22 273
Subventions d'exploitation			1 744 429	296 151
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			2 041 922	1 013 564
Autres produits			15 294	251 355
Total des produits d'exploitation (I)			69 103 142	66 602 896
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			19 233	17 375
Variation de stock (marchandises)			-	-
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			20 409 288	21 387 493
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			(377 199)	(234 973)
Autres achats et charges externes			15 164 411	14 247 352
Impôts, taxes et versements assimilés			3 025 652	2 573 927
Salaires et traitements			18 301 249	16 677 533
Charges sociales			7 843 554	7 251 694
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 884 637	1 990 098
Dotations d'exploitation			-	-
Sur actif circulant : dotations aux provisions			937 516	776 957
Pour risques et charges : dotations aux provisions			1 254	30 000
Autres charges			394 830	185 340
Total des charges d'exploitation (II)			67 604 425	64 902 796
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			1 498 717	1 700 100
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			-	-
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			-	-
Produits financiers de participations			-	-
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			-	-
Autres intérêts et produits assimilés			6 585	11 317
Reprises sur provisions et transferts de charges			14 500	-
Différences positives de change			-	-
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			-	-
Total des produits financiers (V)			21 085	11 317
Dotations financières aux amortissements et provisions			-	-
Intérêts et charges assimilées			13 026	34 651
Différences négatives de change			-	-
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			-	-
Total des charges financières (VI)			13 026	34 651
RÉSULTAT FINANCIER			8 059	(23 334)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			1 506 775	1 676 766

Compte de résultat (suite)

COMPTE DE RESULTAT (suite)	Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	63 615	2 600
Produits exceptionnels sur opérations en capital	409 240	13 756
Reprises sur provisions et transferts de charges	375 271	384 698
Total des produits exceptionnels (VII)	848 126	401 054
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	28 473	6 326
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	523 756	2 180 265
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	96 532	121 549
Total des charges exceptionnelles (VIII)	648 761	2 308 139
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)	199 365	-1 907 086
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	58 003	0
Impôts sur les bénéfices (X)	287 973	-74 826
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	69 972 352	67 015 267
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	68 612 188	67 170 760
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	1 360 164	-155 493

ANNEXES DES COMPTES ANNUELS

L'exercice a une durée de 12 mois couvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

Ces comptes annuels sont arrêtés le **25 mars 2021** par le président.

1.FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La crise de COVID 19 est un évènement ayant un impact significatif sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2020. L'exercice clos le 31 décembre 2020 a été marqué par la crise sanitaire liée à la pandémie mondiale COVID 19. Notre société, en tant qu'établissement hospitalier privé, conformément aux directives ministérielles, a été amené, notamment entre mars et mai, à déprogrammer ses activités médicales et chirurgicales non urgentes et n'induisant pas de perte de chance pour les patients afin de libérer des capacités en hébergement d'hospitalisation ainsi qu'au sein des plateaux techniques pour faire face aux besoins sanitaires locaux.

A partir du 27 mars 2020, la CPAM (Caisse Primaire d'Assurance Maladie) a octroyé des avances mensuelles de trésorerie, représentant 1/12ème des paiements effectués par la CPAM en 2019. En contrepartie, les facturations mensuelles de notre société ont été déduites des avances perçues.

Les établissements de santé ont bénéficié d'une garantie de CA calculée sur la base du CA 2019 : le montant comptabilisé en CA au titre de l'exercice s'élève à 6 350 773,33 €

Les établissements de santé ont supporté des dépenses imprévues (achats, sous-traitance, prime COVID...) et ont bénéficié au titre de ces dépenses d'un financement de l'ARS pour un montant de 2 123 516,84 € comptabilisé en autres produits.

Dont: 672 750,00 € Pour la prime COVID

Et: 1 450 766,84 € Pour les autres dépenses

Une valorisation des salaires du personnels soignants (SEGUR) a été appliquée sur le dernier trimestre 2020 et financée par l'ARS pour un montant de: 560 325,00 € comptabilisé en autres produits.

Tous les coûts et financements liés à la COVID 19 ont été comptabilisés en résultat d'exploitation.

Nous considérons que le principe de continuité d'exploitation retenu dans le cadre de l'établissement des comptes de l'exercice 2020 tel que présenté dans le paragraphe 3 – Règles et méthodes comptables n'est pas remis en cause.

2.EVENEMENTS SIGNIFICATIFS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE

A la date d'arrêté des états financiers, il n'y a pas eu d'événements postérieurs au 31/12/2020 susceptibles d'avoir un impact significatif sur la situation financière de la société, dans un contexte évolutif de crise liée au Covid-19.

3.REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les états financiers ont été établis en conformité avec le règlement ANC 2014-03 du 5 juin 2014 modifié par le règlement ANC 2016-07 du 04 novembre 2016.

Les conventions générales comptables ont été appliquées en conformité avec le Plan Comptable Général, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- Continuité de l'exploitation dans le cadre du soutien financier du groupe pour les sociétés présentant une situation nette négative ou dont le résultat est déficitaire.
- Indépendance des exercices,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.
- Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros.

3.1 IMMOBILISATIONS

3.1.1 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition) ou à leur coût de production.

Les frais accessoires (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes) sont incorporés au coût d'acquisition des immobilisations.

Le fonds de commerce n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation annuel considérant que la durée d'utilité du fonds de commerce est indéterminée. Les critères utilisés pour réaliser le test de dépréciation sont fondés sur le calcul d'une valeur d'utilité à la clôture de ce fonds à partir d'une valeur d'entreprise, multiple de l'EBITDA issu de la moyenne des BP 2021 – 2025, corrigé du BFR et des actifs immobilisés de la société au 31/12.

Une provision est comptabilisée quand la valeur d'utilité issue du test de dépréciation est inférieure à la valeur comptable

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif, en fonction de la durée normale d'utilisation des biens, selon le plan suivant :

Types d'immobilisations	Durée
Frais de constitution	5 ans
Frais de recherche et de développement	5 ans
Droit de bail	
Fonds commercial	
Logiciels informatiques	3 ans
Constructions	15 à 50 ans
Installations générales, agencements, aménagements des constructions	5 à 10 ans
Matériel et outillage médical et non médical	1 à 10 ans
Matériel de transport	5 ans
Matériel de bureau et informatique	3 à 5 ans
Mobilier	1 à 10 ans

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

3.1.2 IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Les titres de participation sont enregistrés au coût d'acquisition. La valeur brute des titres de participation est constituée par le coût d'achat y compris les frais accessoires. Lorsque la valeur d'utilité est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

A la clôture de l'exercice, la valeur d'utilité des titres de participation est appréciée selon la méthode ayant présidé à l'acquisition de ces titres, fondée sur la base d'une valeur de rentabilité multiple du résultat opérationnel diminué de la dette nette (Dettes Financières - Trésorerie).

3.2 STOCKS

Les stocks sont composés de produits pharmaceutiques et de produits dits à usage unique.

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût unitaire moyen pondéré.

La valeur brute comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est comptabilisée lorsque cette valeur brute est supérieure.

3.3 CREANCES

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

De manière générale, le taux de dépréciation retenu est fonction de la nature de la créance (patients, caisse, mutuelles et praticiens).

3.4 PATIENTS NON FACTURES

Le chiffre d'affaires réalisé mais non facturé à la fin de l'exercice fait l'objet d'une évaluation à la clôture. Cette évaluation a été comptabilisée en facture à établir.

3.5 ENGAGEMENTS DE RETRAITE

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier. Les engagements correspondants n'ont pas été constatés sous forme de provisions.

Les engagements de retraite de la société envers ses salariés ont fait l'objet d'une évaluation au 31 décembre 2020, pour les salariés présents dans l'entreprise à cette date.

Afin de se conformer aux pratiques du groupe, la société a intégré les hypothèses suivantes:

- Application de la convention collective FHP
- Taux d'actualisation: 0,35 %
- Taux de charges: 49,23 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux d'accroissement des salaires: 1,00 %
- Fonds disponible versé: NC ou indiquer le montant

Cette évaluation permet d'estimer l'engagement de la société à: €2 189 498 (charges comprises)

L'évaluation est faite suivant les droits acquis par chaque salarié actualisés et pondérés par la probabilité que le salarié soit vivant et présent dans l'entreprise à l'âge de la retraite.

3.6 PROVISIONS REGLEMENTEES

Les provisions réglementées figurant au bilan représentent la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant les modalités énoncées ci-avant.

3.7 PROVISIONS POUR RISQUES

Le montant provisionné au 31/12/2020 correspond à l'évaluation du risque en cours sur la base d'une analyse experte et des éléments connus à cette date.

3.8 PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

3.9 VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Les VMP sont valorisées à leur prix d'achat et évaluées à la clôture de l'exercice à leur valeur de marché. En cas de moins-value latente, une provision pour dépréciation est comptabilisée.

3.10 EVALUATION HORS TAXES

Toutes les sommes réputées hors TVA tiennent compte de la TVA non récupérée du fait de l'assujettissement partiel à la TVA.

Le coefficient de déduction appliqué pour cette année est de: 5%

Pour rappel celui de N-1 était de: 4%

4. BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

4.1 IMMOBILISATIONS

4.1.1 Eléments constitutifs du fonds commercial

Le fonds commercial se décompose de la manière suivante :

Valeur nette	Valeur nette	Commentaires
Droit au bail		
Eléments achetés avec protection juridique		
Eléments achetés sans protection juridique	640 285	
Eléments dont l'inscription résulte d'une réévaluation		
Eléments reçus en apport		
Total	640 285	

4.1.2 Tableau des acquisitions et des cessions de l'exercice

Cadre A	IMMOBILISATIONS	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	
			Réévaluation	Acqu. et apports
	Frais d'établissement et de développement (I)	0	0	0
	Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)	2 191 482	0	14 028
	Terrains	1 181 047	0	0
	Sur sol propre	18 122	0	0
	Sur sol d'autrui	39 029 942	0	31 925
	Constructions			
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	198 553	0	87 240
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	13 990 167	0	642 227
	Installations générales, agencements, aménagements divers	109 922	0	87 428
	Autres immobilisations corporelles			
	Matériel de transport	10 659	0	0
	Matériel de bureau et mobilier informatique	2 178 995	0	19 483
	Emballages récupérables et divers	0	0	0
	Immobilisations corporelles en cours	155 178	0	383 436
	Avances et acomptes	0	0	19 378
	TOTAL (III)	56 872 586	0	1 271 119
	Participations évaluées par mise en équivalence	0	0	0
	Autres participations	2 000	0	0
	Autres titres immobilisés	3 789	0	0
	Prêts et autres immobilisations financières	885 057	0	78 939
	TOTAL (IV)	890 846	0	78 939
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	59 954 914	0	1 364 085

Les principales acquisitions concernent le matériel médical et de l'agencement.
Les cessions concernent des immobilisations en cours.

4.1.2 Tableau des acquisitions et des cessions de l'exercice (Suite)

Cadre B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice	Réévaluation
		Virement	Cession		Valeur d'origine
	Frais d'établissement et de développement (I)	0	0	0	0
	Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)	0	284 193	1 921 317	0
	Terrains	0	0	1 181 047	0
	Sur sol propre	0	0	18 122	0
	Sur sol d'autrui	0	0	39 061 868	0
	Constructions				
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	0	0	285 793	0
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	0	0	14 632 394	0
	Installations générales, agencements, aménagements divers	0	0	197 351	0
	Autres immobilisations corporelles				
	Matériel de transport	0	0	10 659	0
	Matériel de bureau et mobilier informatique	0	0	2 198 478	0
	Emballages récupérables et divers	0	0	0	0
	Immobilisations corporelles en cours	0	0	538 614	0
	Avances et acomptes	0	0	19 378	0
	TOTAL (III)	0	0	58 143 705	0
	Participations évaluées par mise en équivalence	0	0	0	0
	Autres participations	0	0	2 000	0
	Autres titres immobilisés	0	0	3 789	0
	Prêts et autres immobilisations financières	0	0	963 996	0
	TOTAL (IV)	0	0	969 785	0
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	0	284 193	61 034 807	0

4.1.3 Tableau des amortissements

Les amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif, selon la nature des biens, et en fonction de la durée de vie prévue.

Cadre A		SITUATION ET MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE					
Immobilisations amortissables		Début d'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice		
Frais d'établissement et de développement (I)		0	0	0	0		
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		1 071 295	104 492	0	1 175 787		
Terrains		1 133 154	4 468	0	1 137 622		
Sur sol propre		3 897	653	0	4 550		
Constructions		27 474 176	902 993	0	28 377 169		
Sur sol d'autrui							
Installations générales, agencements		23 663	16 046	0	39 709		
Installations techniques, matériels et outillages		11 795 099	739 605	0	12 534 704		
Installations générales, agencements divers		82 526	21 904	0	104 430		
Autres immo. corporelles		10 659	0	0	10 659		
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique et mobilier		1 975 664	94 476	0	2 070 140		
Emballages récupérables et divers		0	0	0	0		
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)		42 498 838	1 780 145	0	44 278 983		
TOTAL GENERAL (I + II + III)		43 570 133	1 884 637	0	45 454 770		
Cadre B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES					
Immos	DOTATIONS			REPRISES			Fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exception-nel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	
Frais étab	0	0	0	0	0	0	0
Autres	0	0	0	65 215	0	0	-65 215
Terrains	81	0	0	4 305	0	0	-4 224
Constructions :							
sol propre	0	0	0	0	0	0	0
sol autrui	39 434	0	0	85 751	0	0	-46 317
install.	0	0	0	1 618	0	0	-1 618
Autres immobilisations :							
Inst. techn.	56 257	759	0	109 316	102 180	0	-154 480
Inst gén.	0	0	0	0	0	0	0
M.Transport	0	0	0	0	0	0	0
Mat bureau.	0	0	0	0	6 885	0	-6 885
Emball.	0	0	0	0	0	0	0
CORPO.	95 772	759	0	200 990	109 065	0	-213 523
Acquis. de titres	0			0			0
TOTAL	95 772	759	0	266 205	109 065	0	-278 739
Cadre C		Début de l'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice		
Frais d'émission d'emprunt à étaler		0	0	0	0		
Primes de remboursement des obligations		0	0	0	0		

4.1.4 Provision pour dépréciation des immobilisations

Se référer au paragraphe 4.2.2 provisions pour dépréciation des immobilisations

4.2 PROVISIONS

Le détail des provisions par nature est le suivant:

4.2.1 Provisions pour risques et charges

Nature des provisions	Début de l'exercice	Dotations	Reprises	Fin de l'exercice
Provisions pour litige	30 000	1 254	30 000	1 254
Provisions pour amendes et pénalités	0	0	0	0
Provisions pour pertes de change	0	0	0	0
Provisions pour pensions	0	0	0	0
Provisions pour impôts	0	0	0	0
Provisions pour renouvellement des immobilisations	0	0	0	0
Provisions pour gros entretien	0	0	0	0
Provisions pour charges soc et fisc sur congés à payer	25 500	0	14 500	11 000
Autres provisions pour risques et charges	0	0	0	0
TOTAL	55 500	1 254	44 500	12 254

La provision pour risque concernant les litiges patients s'élève à: 1 254,00 €

Pour les demandes au civil, la provision est plafonnée à la franchise d'assurance.

Les litiges déclarés mais en attente de qualification de la responsabilité de l'établissement ne sont pas comptabilisés dans les comptes sociaux, ils s'élèvent à :

270 039,00 €

Le montant des reprises avec utilisation s'élève à =>

44 500,00 €

Le montant des reprises sans utilisation s'élève à =>

- €

4.2.2 Provisions pour dépréciation des immobilisations

Néant.

4.2.3 Provisions amortissements dérogatoires

Nature des provisions	Début de l'exercice	Dotations	Reprises	Fin de l'exercice
Amortissements dérogatoires	3 872 329	96 532	375 271	3 593 590
TOTAL	3 872 329	96 532	375 271	3 593 590

4.2.4 Provisions pour dépréciation des créances

Nature des provisions	Début de l'exercice	Dotations	Reprises	Fin de l'exercice
Provisions sur comptes clients	310 366	457 586	310 366	457 586
Autres provisions pour dépréciations	466 591	479 930	466 591	479 930
TOTAL	776 957	937 516	776 957	937 516

Concernant les stocks:

- Valeur comptable globale des stocks et valeur comptable par catégories appropriées à l'entité.
- Montants des dépréciations par catégories si applicable.

4.3 CREANCES ET DETTES

Cadre A	Etat des créances	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations		0	0	0
Prêts		811 587	0	811 587
Autres immos financières		152 409	0	152 409
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE		963 996	0	963 996
Clients douteux ou litigieux		0	0	0
Autres créances clients		10 441 396	10 441 396	0
Créances représentatives de titres prêtés		0	0	0
Personnel et comptes rattachés		0	0	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		148 820	148 820	0
Etat et autres collectivités	Impôts sur les bénéfices	0	0	0
	Taxe sur la valeur ajoutée	0	0	0
	Autres impôts	0	0	0
	Etat - divers	16 402	16 402	0
Groupes et associés		20 262 477	20 262 477	0
Débiteurs divers		7 628 411	7 628 411	0
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT		38 497 506	38 497 506	0
Charges constatées d'avance		504 587	504 587	0
TOTAL DES CREANCES		39 966 089	39 002 093	963 996
Prêts accordés en cours d'exercice		74 960		
Remboursements obtenus en cours d'exercice		0		
Prêts et avances consentis aux associés		0		

Cadre B	Etat des dettes	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et - de cinq ans	A plus de cinq ans
	Emprunts obligataires convertibles	0	0	0	0
	Autres emprunts obligataires	0	0	0	0
	Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine	0	0	0	0
	Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine	2 487 236	674 923	1 812 313	0
	Emprunts et dettes financières divers	1 029 215	423 039	606 176	0
	Fournisseurs et comptes rattachés	9 172 843	9 172 843	0	0
	Personnel et comptes rattachés	2 390 008	2 390 008	0	0
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 467 092	1 467 092	0	0
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	0	0	0	0
	Taxe sur la valeur ajoutée	46 085	46 085	0	0
	Obligations cautionnées	0	0	0	0
	Autres impôts	2 456 764	2 456 764	0	0
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	340 230	340 230	0	0
	Groupes et associés	419 478	419 478	0	0
	Autres dettes	4 039 569	4 039 569	0	0
	Dettes représentative de titres empruntés	0	0	0	0
	Produits constatés d'avance	0	0	0	0
	TOTAL DES DETTES	23 848 521	21 430 032	2 418 489	0
	Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 703 000	Emprunts auprès des associés personnes physiques		0
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	376 520			

4.4 COMPTES RATTACHES

Les comptes de régularisation (PAR, CAP, CCA et PCA) ne comprennent que des opérations courantes.

4.5 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

Le détail des subventions d'investissement à la clôture de l'exercice se présente comme suit :

Nature	Date d'enregistrement	Solde au 31/12/2019	Augmentations	Diminution: montant enregistré au compte de résultat de l'exercice	Solde au 31/12/2020
Subventions d'investissement		52 808		3 591	49 217
TOTAL		52 808	0	3 591	49 217

4.6 CAPITAL SOCIAL ET CAPITAUX PROPRES

Le capital social s'élève à : 791 920 € et se compose de: 5 210 actions à 152,00 €

CAPITAUX PROPRES	Solde au 31/12/2019	Augment.	Diminut.	Distribut. Dividendes	Affectation du résultat N-1	Solde au 31/12/2020
Capital social ou individuel	791 920					791 920
Primes d'émission, de fusion, d'apport,	732 827					732 827
Ecart de réévaluation	0					0
Réserve légale	79 426				0	79 426
Réserves statutaires ou contractuelles	0				0	0
Réserves réglementées	0					0
Autres réserves	3 365 196					3 365 196
Report à nouveau	12 228 424				-155 493	12 072 931
Résultat N-1	-155 493				155 493	0
Résultat N		1 360 164				1 360 164
Subventions d'investissement	52 808	0	3 591			49 217
Provisions réglementées	3 872 329	96 532	375 271			3 593 590
TOTAL CAPITAUX PROPRES	20 967 436	1 456 696	378 862	0	0	22 045 270

4.7 RESULTAT FINANCIER

Le résultat financier comprend l'incidence des opérations suivantes :

Détail des produits et charges financiers	Exercice N	
	Charges financières	Produits financiers
Intérêts s/emprunts	11 288	
Intérêts s/ C/C et cash pool	0	
Intérêts bancaires et autres	1 738	
Produits de participation		0
Revenus des prêts, autres créances et VMP		0
Escomptes obtenus		0
Gains de change et produits nets sur cessions de VMP		0
Produits financiers groupe, cash pool et divers		6 585
TOTAUX	13 026	6 585

4.8 RESULTAT EXCEPTIONNEL

Détail des produits et charges exceptionnels	Exercice N	
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
indem chubb	0	63 615
P C E A (immobilisations corporelles)	0	405 649
QP des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	0	3 591
Reprises amortissements dérogatoires	0	375 271
	0	0
VNC (immobilisations corporelles hors matériel médical)	405 649	0
Dotations aux amortissements dérogatoires	96 532	0
ndf rauchs	450	0
dédommagement hoffalt	335	0
franchise dossier 101202307064	500	0
Intérêts de retard contrôle chimio	27 188	0
Régularisation de charges suite contrôle chimio	118 107	0
	0	0
	0	0
TOTAUX	648 761	848 126

4.9 CHIFFRE D'AFFAIRES

Le chiffre d'affaires se décompose comme suit :

Activité médicale hors garantie AMO / AMC :	52 424 722,18
Garantie AMO:	6 259 334,00
Garantie AMC:	91 439,33
Recettes non médicales :	6 022 876,94

4.10 TRANSFERT DE CHARGES

Les transferts de charges se décomposent comme suit:

Transferts de charges	Exploitation
Transferts de charges d'exploitation	1 234 965
Transferts de charges financières	0
Transferts de charges exceptionnelles	0
TOTAL	1 234 965

4.11 SITUATION FISCALE

Les résultats de la société sont intégrés dans le cadre d'un régime fiscal groupe. La convention prévoit que la société conserve la charge d'impôt correspondant au montant dû en dehors de tout régime de groupe.

4.12 AUTRES CREDITS D'IMPOTS

Les autres crédits d'impôt (famille, apprentissage, recherche et mécénat) sont constatés au crédit du compte Impôts sur les bénéfices et représentent un montant de: 131 504,75 € .

4.13 HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

L'information relative aux honoraires des commissaires aux comptes n'est pas communiquée dans cette annexe. L'appartenance à un périmètre de consolidation dispense la société de mentionner cette information.

5. ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

5.1. ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements de retraites: cf. paragraphe 3.5

ENGAGEMENTS DE CREDIT-BAIL

	Terrains	Constructions	Installations matériels outillages	Autres	Total
Valeur d'origine			2 369 691		2 369 691
Amortissements :					
· Cumuls exercices antérieurs			749 321		749 321
· Dotation de l'exercice			438 789		438 789
Total	0	0	1 188 110	0	1 188 110
Redevances payées :					
· Cumuls exercices antérieurs			1 569 512		1 569 512
· Exercices			330 485		330 485
Total	0	0	1 899 997	0	1 899 997
Redevances restant à payer :					
· A 1 an au plus			463 258		463 258
· A plus d'1 an et 5 ans au plus			836 720		836 720
· A plus de 5 ans					0
Total	0	0	1 299 978	0	1 299 978
Valeur résiduelle :					
· A 1 an au plus					0
· A plus d'1 an et 5 ans au plus					0
· A plus de 5 ans					0
Total	0	0	0	0	0
Montant pris en charge dans l'exercice			425 292		425 292

Les contrats de crédits baux (612) se composent de matériel médical.

DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES

	Dettes garanties	Montant des suretés	Valeurs comptables nettes des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligatoires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédits			
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	0	0	0

5.2 PERSONNEL**EFFECTIF MOYEN DU PERSONNEL**

Effectif	Effectif moyen salarié	Effectif moyen salarié
	N	N-1
Ingénieurs et Cadres	35	34
Agents de maîtrise, Employés et techniciens	498	499
Ouvriers		
Autres		
TOTAL	533	533

5.3 IDENTITE DE LA SOCIETE MERE CONSOLIDANT LES COMPTES SOCIAUX

La société mère consolidant les comptes pour l'exercice 2020 est:

Dénomination sociale: ELSAN HOLDING SAS

SIRET : 802 799 171 00037

Au capital de 301 894 887€

Siège social: 58 Bis rue La Boétie 75 008 PARIS

5.4 IMPOT SUR LES BENEFICES

La société est une filiale indirecte à plus de 95% de la SAS ELSAN HOLDING. A ce titre, la SAS ELSAN HOLDING est la société mère du périmètre d'intégration fiscale et se constitue seule redevable de l'impôt sur les sociétés applicable aux résultats de l'ensemble des sociétés fiscalement intégrées.

L'impôt sur les sociétés comptabilisé n'est pas altéré par des conventions particulières au groupe. Dans le cadre de cette intégration, la société a une convention d'intégration qui stipule les points suivants:

- Les charges d'impôts sont supportées par les sociétés intégrées comme en l'absence d'intégration fiscale
- Les économies d'impôts réalisées par le groupe non liées aux déficits sont conservées chez la société mère
- Les économies d'impôts réalisées par le groupe liées aux déficits sont également conservées par la société mère

La société ne présente pas de déficits fiscaux reportables au 31/12/2020 (le déficit au 31/12/2019 était de 246 548€).

7. REMUNERATION DES DIRIGEANTS

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente annexe car elle conduirait indirectement à divulguer des rémunérations individuelles.

HOPITAL CLINIQUE CLAUDE BERNARD

Société par Actions Simplifiée au capital de 791 920 euros
Siège Social : 97, rue Claude Bernard, 57 070 Metz Borny
366 800 761 R.C.S METZ

**RESOLUTION D'AFFECTION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020
VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 AVRIL 2021**

L'Assemblée Générale constate que le résultat net de l'exercice est constitué par un bénéfice de 1 360 163,78 euros.

Après avoir pris connaissance du rapport de gestion, l'Assemblée Générale décide l'affectation suivante :

- A titre de dividendes : 1 360 122,60 euros.
- Imputation de 41,18 euros sur le compte report à nouveau, ce qui a pour effet de porter ce compte à 12 072 972,09 euros.

Le dividende sera mis en paiement au Siège Social de la Société dans les délais légaux.

Il est rappelé que les dividendes versés à compter du 1^{er} janvier 2018 aux associés personnes physiques sont soumis à hauteur de 12,8 % au prélèvement forfaitaire unique (PFU) et, sauf résidence fiscale étrangère des bénéficiaires, à hauteur de 17,2 % aux contributions sociales (CSG, CRDS, prélèvement social, contributions additionnelles à ce prélèvement et prélèvement de solidarité), ce qui porte la retenue à la source globale effectuée par la société à 30 %.

La loi demande de rappeler le montant des sommes distribuées au titre des trois derniers exercices.

Les sommes distribuées au titre des 3 derniers exercices sont les suivantes :

Date de clôture	Distributions éligibles à l'abattement (*)	Taux de l'abattement	Revenus distribués non éligibles à l'abattement
31 décembre 2019	néant	40 %	néant
31 décembre 2018	1 767 753	40 %	néant
31 décembre 2017	1 854 720	40 %	néant

(*) Dividende éligible pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, à l'abattement de 40% prévu à l'article 158. 3 du CGI.

Copie certifiée conforme à l'original

Le Président

ELSAN SAS

Représentée par Monsieur Laurent CHICHE

DocuSigned by:

5B3A6A109AF64CE...

HOPITAL CLINIQUE CLAUDE BERNARD

Société par actions simplifiée

97, rue Claude Bernard

57070 METZ

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

HOPITAL CLINIQUE CLAUDE BERNARD

Société par actions simplifiée

97, rue Claude Bernard

57070 METZ

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

A l'assemblée générale de la société HOPITAL CLINIQUE CLAUDE BERNARD

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société HOPITAL CLINIQUE CLAUDE BERNARD relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, 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, 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 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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 président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

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

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 société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

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 société.

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.

Tours, le 20 avril 2021

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés

Bernard Groussin

Bernard GROUSSIN

COMPTES ANNUELS

Bilan

Compte de Résultat

Annexe

I. BILAN AU 31/12/2020

A. Bilan actif

BILAN-ACTIF	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amort.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)	0		0	0
Frais d'établissement	0	0	0	0
Frais de développement	0	0	0	0
Concessions,brevets et droits similaires	1 233 714	1 160 660	73 054	155 153
Fonds commercial	640 286	0	640 286	640 286
Autres immobilisations incorporelles	47 318	15 128	32 190	324 748
Avances sur immobilisations incorporelles	0	0	0	0
TOTAL immobilisations incorporelles	1 921 317	1 175 787	745 530	1 120 187
Terrains	1 181 047	1 137 622	43 426	47 894
Constructions	39 365 783	28 421 427	10 944 356	11 744 882
Installations techniques, matériel	14 632 394	12 534 704	2 097 690	2 195 068
Autres immobilisations corporelles	2 406 488	2 185 230	221 259	230 727
Immobilisations en cours	538 614	0	538 614	155 178
Avances et acomptes	19 378	0	19 378	0
TOTAL immobilisations corporelles	58 143 705	44 278 983	13 864 722	14 373 749
Participations selon la méthode de meq	0	0	0	0
Autres participations	2 000	0	2 000	2 000
Créances rattachées à des participations	0	0	0	0
Autres titres immobilisés	3 789	0	3 789	3 789
Prêts	811 587	0	811 587	732 648
Autres immobilisations financières	152 409	0	152 409	152 409
TOTAL immobilisations financières	969 785	0	969 785	890 846
Total Actif Immobilisé (II)	61 034 807	45 454 770	15 580 037	16 384 781
Matières premières, approvisionnements	3 125 707	0	3 125 707	2 748 508
En cours de production de biens	0	0	0	0
En cours de production de services	0	0	0	0
Produits intermédiaires et finis	0	0	0	0
Marchandises	0	0	0	0
TOTAL Stock	3 125 707	0	3 125 707	2 748 508
Avances et acomptes versés sur commandes	0	0	0	0
Clients et comptes rattachés	10 441 396	457 586	9 983 810	4 896 778
Autres créances	28 056 110	479 930	27 576 180	19 841 739
Capital souscrit et appelé, non versé	0	0	0	0
TOTAL Créances	38 497 506	937 516	37 559 991	24 738 517
Valeurs mobilières de placement	0	0	0	0
dont actions propres:				
Disponibilités	901 496	0	901 496	693 634
TOTAL Disponibilités	901 496	0	901 496	693 634
Charges constatées d'avance	504 587	0	504 587	411 987
Total Actif Circulant (III)	43 029 296	937 516	42 091 781	28 592 646
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	0		0	0
Prime de remboursement des obligations (V)	0		0	0
Ecart de conversion actif (VI)	0		0	0
Total Général (I à VI)	104 064 103	46 392 285	57 671 818	44 977 428

B. Bilan passif

BILAN-PASSIF		Exercice N	Exercice N-1
Capital social ou individuel	dont versé : 791 920	791 920	791 920
Primes d'émission, de fusion, d'apport,		732 827	732 827
Ecart de réévaluation	dont écart d'équivalence 0	0	0
Réserve légale		79 426	79 426
Réserves statutaires ou contractuelles		0	0
Réserves réglementées	dont réserve des prov. fluctuation des cours : 0	0	0
Autres réserves	dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes : 0	3 365 196	3 365 196
TOTAL Réserves		3 444 622	3 444 622
Report à nouveau		12 072 931	12 228 424
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	1 360 164	-155 493
Subventions d'investissement		49 217	52 808
Provisions réglementées		3 593 590	3 872 329
	TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	22 045 270	20 967 436
Produit des émissions de titres participatifs		0	0
Avances conditionnées		0	0
	TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)	0	0
Provisions pour risques		1 254	30 000
Provisions pour charges		11 000	25 500
	TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)	12 254	55 500
Emprunts obligataires convertibles		0	0
Autres emprunts obligataires		0	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		2 487 236	1 611 990
Emprunts et dettes financières divers	dont emprunts participatifs : 0	1 029 215	566 191
TOTAL Dettes financières		3 516 451	2 178 181
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		14 875 306	5 393 943
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		9 172 843	8 300 493
Dettes fiscales et sociales		6 359 950	7 410 961
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		340 230	80 460
Autres dettes		1 349 514	590 454
TOTAL Dettes d'exploitation		32 097 842	21 776 310
Produits constatés d'avance		0	0
	TOTAL DETTES (IV)	35 614 294	23 954 492
Ecart de conversion Passif (V)		0	0
	TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)	57 671 818	44 977 428

II. COMPTE DE RESULTAT AU 31/12/2020

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N			Exercice N-1
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	3 311 763	-	3 311 763	4 454
Production vendue biens	-	-	-	-
Production vendue services	61 962 906	-	61 962 906	65 015 099
Chiffres d'affaires nets	65 274 670	-	65 274 670	65 019 553
Production stockée			-	-
Production immobilisée			26 828	22 273
Subventions d'exploitation			1 744 429	296 151
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			2 041 922	1 013 564
Autres produits			15 294	251 355
Total des produits d'exploitation (I)			69 103 142	66 602 896
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			19 233	17 375
Variation de stock (marchandises)			-	-
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			20 409 288	21 387 493
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			(377 199)	(234 973)
Autres achats et charges externes			15 164 411	14 247 352
Impôts, taxes et versements assimilés			3 025 652	2 573 927
Salaires et traitements			18 301 249	16 677 533
Charges sociales			7 843 554	7 251 694
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 884 637	1 990 098
Dotations d'exploitation			-	-
Sur actif circulant : dotations aux provisions			937 516	776 957
Pour risques et charges : dotations aux provisions			1 254	30 000
Autres charges			394 830	185 340
Total des charges d'exploitation (II)			67 604 425	64 902 796
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			1 498 717	1 700 100
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			-	-
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			-	-
Produits financiers de participations			-	-
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			-	-
Autres intérêts et produits assimilés			6 585	11 317
Reprises sur provisions et transferts de charges			14 500	-
Différences positives de change			-	-
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			-	-
Total des produits financiers (V)			21 085	11 317
Dotations financières aux amortissements et provisions			-	-
Intérêts et charges assimilées			13 026	34 651
Différences négatives de change			-	-
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			-	-
Total des charges financières (VI)			13 026	34 651
RÉSULTAT FINANCIER			8 059	(23 334)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			1 506 775	1 676 766

Compte de résultat (suite)

COMPTE DE RESULTAT (suite)	Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	63 615	2 600
Produits exceptionnels sur opérations en capital	409 240	13 756
Reprises sur provisions et transferts de charges	375 271	384 698
Total des produits exceptionnels (VII)	848 126	401 054
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	28 473	6 326
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	523 756	2 180 265
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	96 532	121 549
Total des charges exceptionnelles (VIII)	648 761	2 308 139
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)	199 365	-1 907 086
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	58 003	0
Impôts sur les bénéfices (X)	287 973	-74 826
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	69 972 352	67 015 267
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	68 612 188	67 170 760
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	1 360 164	-155 493

ANNEXES DES COMPTES ANNUELS

L'exercice a une durée de 12 mois couvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

Ces comptes annuels sont arrêtés le **25 mars 2021** par le président.

1.FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La crise de COVID 19 est un événement ayant un impact significatif sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2020. L'exercice clos le 31 décembre 2020 a été marqué par la crise sanitaire liée à la pandémie mondiale COVID 19. Notre société, en tant qu'établissement hospitalier privé, conformément aux directives ministérielles, a été amené, notamment entre mars et mai, à déprogrammer ses activités médicales et chirurgicales non urgentes et n'induisant pas de perte de chance pour les patients afin de libérer des capacités en hébergement d'hospitalisation ainsi qu'au sein des plateaux techniques pour faire face aux besoins sanitaires locaux.

A partir du 27 mars 2020, la CPAM (Caisse Primaire d'Assurance Maladie) a octroyé des avances mensuelles de trésorerie, représentant 1/12ème des paiements effectués par la CPAM en 2019. En contrepartie, les facturations mensuelles de notre société ont été déduites des avances perçues.

Les établissements de santé ont bénéficié d'une garantie de CA calculée sur la base du CA 2019 : le montant comptabilisé en CA au titre de l'exercice s'élève à 6 350 773,33 €

Les établissements de santé ont supporté des dépenses imprévues (achats, sous-traitance, prime COVID...) et ont bénéficié au titre de ces dépenses d'un financement de l'ARS pour un montant de 2 123 516,84 € comptabilisé en autres produits.

Dont: 672 750,00 € Pour la prime COVID

Et: 1 450 766,84 € Pour les autres dépenses

Une valorisation des salaires du personnels soignants (SEGUR) a été appliquée sur le dernier trimestre 2020 et financée par l'ARS pour un montant de: 560 325,00 € comptabilisé en autres produits.

Tous les coûts et financements liés à la COVID 19 ont été comptabilisés en résultat d'exploitation.

Nous considérons que le principe de continuité d'exploitation retenu dans le cadre de l'établissement des comptes de l'exercice 2020 tel que présenté dans le paragraphe 3 – Règles et méthodes comptables n'est pas remis en cause.

2.EVENEMENTS SIGNIFICATIFS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE

A la date d'arrêté des états financiers, il n'y a pas eu d'événements postérieurs au 31/12/2020 susceptibles d'avoir un impact significatif sur la situation financière de la société, dans un contexte évolutif de crise liée au Covid-19.

3.REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les états financiers ont été établis en conformité avec le règlement ANC 2014-03 du 5 juin 2014 modifié par le règlement ANC 2016-07 du 04 novembre 2016.

Les conventions générales comptables ont été appliquées en conformité avec le Plan Comptable Général, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- Continuité de l'exploitation dans le cadre du soutien financier du groupe pour les sociétés présentant une situation nette négative ou dont le résultat est déficitaire.
- Indépendance des exercices,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.
- Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros.

3.1 IMMOBILISATIONS

3.1.1 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition) ou à leur coût de production.

Les frais accessoires (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes) sont incorporés au coût d'acquisition des immobilisations.

Le fonds de commerce n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation annuel considérant que la durée d'utilité du fonds de commerce est indéterminée. Les critères utilisés pour réaliser le test de dépréciation sont fondés sur le calcul d'une valeur d'utilité à la clôture de ce fonds à partir d'une valeur d'entreprise, multiple de l'EBITDA issu de la moyenne des BP 2021 – 2025, corrigé du BFR et des actifs immobilisés de la société au 31/12.

Une provision est comptabilisée quand la valeur d'utilité issue du test de dépréciation est inférieure à la valeur comptable

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif, en fonction de la durée normale d'utilisation des biens, selon le plan suivant :

Types d'immobilisations	Durée
Frais de constitution	5 ans
Frais de recherche et de développement	5 ans
Droit de bail	
Fonds commercial	
Logiciels informatiques	3 ans
Constructions	15 à 50 ans
Installations générales, agencements, aménagements des constructions	5 à 10 ans
Matériel et outillage médical et non médical	1 à 10 ans
Matériel de transport	5 ans
Matériel de bureau et informatique	3 à 5 ans
Mobilier	1 à 10 ans

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

3.1.2 IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Les titres de participation sont enregistrés au coût d'acquisition. La valeur brute des titres de participation est constituée par le coût d'achat y compris les frais accessoires. Lorsque la valeur d'utilité est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

A la clôture de l'exercice, la valeur d'utilité des titres de participation est appréciée selon la méthode ayant présidé à l'acquisition de ces titres, fondée sur la base d'une valeur de rentabilité multiple du résultat opérationnel diminué de la dette nette (Dettes Financières - Trésorerie).

3.2 STOCKS

Les stocks sont composés de produits pharmaceutiques et de produits dits à usage unique.

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût unitaire moyen pondéré.

La valeur brute comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est comptabilisée lorsque cette valeur brute est supérieure.

3.3 CREANCES

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

De manière générale, le taux de dépréciation retenu est fonction de la nature de la créance (patients, caisse, mutuelles et praticiens).

3.4 PATIENTS NON FACTURES

Le chiffre d'affaires réalisé mais non facturé à la fin de l'exercice fait l'objet d'une évaluation à la clôture. Cette évaluation a été comptabilisée en facture à établir.

3.5 ENGAGEMENTS DE RETRAITE

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier. Les engagements correspondants n'ont pas été constatés sous forme de provisions.

Les engagements de retraite de la société envers ses salariés ont fait l'objet d'une évaluation au 31 décembre 2020, pour les salariés présents dans l'entreprise à cette date.

Afin de se conformer aux pratiques du groupe, la société a intégré les hypothèses suivantes:

- Application de la convention collective FHP
- Taux d'actualisation: 0,35 %
- Taux de charges: 49,23 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux d'accroissement des salaires: 1,00 %
- Fonds disponible versé: NC

Cette évaluation permet d'estimer l'engagement de la société à: €2 189 498 (charges comprises)

L'évaluation est faite suivant les droits acquis par chaque salarié actualisés et pondérés par la probabilité que le salarié soit vivant et présent dans l'entreprise à l'âge de la retraite.

3.6 PROVISIONS REGLEMENTEES

Les provisions réglementées figurant au bilan représentent la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant les modalités énoncées ci-avant.

3.7 PROVISIONS POUR RISQUES

Le montant provisionné au 31/12/2020 correspond à l'évaluation du risque en cours sur la base d'une analyse experte et des éléments connus à cette date.

3.8 PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

3.9 VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Les VMP sont valorisées à leur prix d'achat et évaluées à la clôture de l'exercice à leur valeur de marché. En cas de moins-value latente, une provision pour dépréciation est comptabilisée.

3.10 EVALUATION HORS TAXES

Toutes les sommes réputées hors TVA tiennent compte de la TVA non récupérée du fait de l'assujettissement partiel à la TVA.

Le coefficient de déduction appliqué pour cette année est de: 5%

Pour rappel celui de N-1 était de: 4%

4. BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

4.1 IMMOBILISATIONS

4.1.1 Eléments constitutifs du fonds commercial

Le fonds commercial se décompose de la manière suivante :

Valeur nette	Valeur nette	Commentaires
Droit au bail		
Eléments achetés avec protection juridique		
Eléments achetés sans protection juridique	640 285	
Eléments dont l'inscription résulte d'une réévaluation		
Eléments reçus en apport		
Total	640 285	

4.1.2 Tableau des acquisitions et des cessions de l'exercice

Cadre A	IMMOBILISATIONS	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	
			Réévaluation	Acqu. et apports
	Frais d'établissement et de développement (I)	0	0	0
	Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)	2 191 482	0	14 028
	Terrains	1 181 047	0	0
	Sur sol propre	18 122	0	0
	Sur sol d'autrui	39 029 942	0	31 925
	Constructions			
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	198 553	0	87 240
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	13 990 167	0	642 227
	Installations générales, agencements, aménagements divers	109 922	0	87 428
	Autres immobilisations corporelles			
	Matériel de transport	10 659	0	0
	Matériel de bureau et mobilier informatique	2 178 995	0	19 483
	Emballages récupérables et divers	0	0	0
	Immobilisations corporelles en cours	155 178	0	383 436
	Avances et acomptes	0	0	19 378
	TOTAL (III)	56 872 586	0	1 271 119
	Participations évaluées par mise en équivalence	0	0	0
	Autres participations	2 000	0	0
	Autres titres immobilisés	3 789	0	0
	Prêts et autres immobilisations financières	885 057	0	78 939
	TOTAL (IV)	890 846	0	78 939
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	59 954 914	0	1 364 085

*Les principales acquisitions concernent le matériel médical et de l'agencement.
Les cessions concernent des immobilisations en cours.*

4.1.2 Tableau des acquisitions et des cessions de l'exercice (Suite)

Cadre B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice	Réévaluation
		Virement	Cession		Valeur d'origine
	Frais d'établissement et de développement (I)	0	0	0	0
	Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)	0	284 193	1 921 317	0
	Terrains	0	0	1 181 047	0
	Sur sol propre	0	0	18 122	0
	Sur sol d'autrui	0	0	39 061 868	0
	Constructions				
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	0	0	285 793	0
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	0	0	14 632 394	0
	Installations générales, agencements, aménagements divers	0	0	197 351	0
	Autres immobilisations corporelles				
	Matériel de transport	0	0	10 659	0
	Matériel de bureau et mobilier informatique	0	0	2 198 478	0
	Emballages récupérables et divers	0	0	0	0
	Immobilisations corporelles en cours	0	0	538 614	0
	Avances et acomptes	0	0	19 378	0
	TOTAL (III)	0	0	58 143 705	0
	Participations évaluées par mise en équivalence	0	0	0	0
	Autres participations	0	0	2 000	0
	Autres titres immobilisés	0	0	3 789	0
	Prêts et autres immobilisations financières	0	0	963 996	0
	TOTAL (IV)	0	0	969 785	0
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	0	284 193	61 034 807	0

4.1.3 Tableau des amortissements

Les amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif, selon la nature des biens, et en fonction de la durée de vie prévue.

Cadre A		SITUATION ET MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE					
Immobilisations amortissables		Début d'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice		
Frais d'établissement et de développement (I)		0	0	0	0		
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		1 071 295	104 492	0	1 175 787		
Terrains		1 133 154	4 468	0	1 137 622		
Sur sol propre		3 897	653	0	4 550		
Constructions		27 474 176	902 993	0	28 377 169		
Sur sol d'autrui							
Installations générales, agencements		23 663	16 046	0	39 709		
Installations techniques, matériels et outillages		11 795 099	739 605	0	12 534 704		
Installations générales, agencements divers		82 526	21 904	0	104 430		
Autres immo. corporelles		10 659	0	0	10 659		
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique et mobilier		1 975 664	94 476	0	2 070 140		
Emballages récupérables et divers		0	0	0	0		
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)		42 498 838	1 780 145	0	44 278 983		
TOTAL GENERAL (I + II + III)		43 570 133	1 884 637	0	45 454 770		
Cadre B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES					
Immos	DOTATIONS			REPRISES			Fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exception-nel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	
Frais étab	0	0	0	0	0	0	0
Autres	0	0	0	65 215	0	0	-65 215
Terrains	81	0	0	4 305	0	0	-4 224
Constructions :							
sol propre	0	0	0	0	0	0	0
sol autrui	39 434	0	0	85 751	0	0	-46 317
install.	0	0	0	1 618	0	0	-1 618
Autres immobilisations :							
Inst. techn.	56 257	759	0	109 316	102 180	0	-154 480
Inst gén.	0	0	0	0	0	0	0
M.Transport	0	0	0	0	0	0	0
Mat bureau.	0	0	0	0	6 885	0	-6 885
Emball.	0	0	0	0	0	0	0
CORPO.	95 772	759	0	200 990	109 065	0	-213 523
Acquis. de titres	0			0			0
TOTAL	95 772	759	0	266 205	109 065	0	-278 739
Cadre C		Début de l'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice		
Frais d'émission d'emprunt à étaler		0	0	0	0		
Primes de remboursement des obligations		0	0	0	0		

4.1.4 Provision pour dépréciation des immobilisations

Se référer au paragraphe 4.2.2 provisions pour dépréciation des immobilisations

4.2 PROVISIONS

Le détail des provisions par nature est le suivant:

4.2.1 Provisions pour risques et charges

Nature des provisions	Début de l'exercice	Dotations	Reprises	Fin de l'exercice
Provisions pour litige	30 000	1 254	30 000	1 254
Provisions pour amendes et pénalités	0	0	0	0
Provisions pour pertes de change	0	0	0	0
Provisions pour pensions	0	0	0	0
Provisions pour impôts	0	0	0	0
Provisions pour renouvellement des immobilisations	0	0	0	0
Provisions pour gros entretien	0	0	0	0
Provisions pour charges soc et fisc sur congés à payer	25 500	0	14 500	11 000
Autres provisions pour risques et charges	0	0	0	0
TOTAL	55 500	1 254	44 500	12 254

La provision pour risque concernant les litiges patients s'élève à: 1 254,00 €

Pour les demandes au civil, la provision est plafonnée à la franchise d'assurance.

Les litiges déclarés mais en attente de qualification de la responsabilité de l'établissement ne sont pas comptabilisés dans les comptes sociaux, ils s'élèvent à :

270 039,00 €

Le montant des reprises avec utilisation s'élève à =>

44 500,00 €

Le montant des reprises sans utilisation s'élève à =>

- €

4.2.2 Provisions pour dépréciation des immobilisations

Néant.

4.2.3 Provisions amortissements dérogatoires

Nature des provisions	Début de l'exercice	Dotations	Reprises	Fin de l'exercice
Amortissements dérogatoires	3 872 329	96 532	375 271	3 593 590
TOTAL	3 872 329	96 532	375 271	3 593 590

4.2.4 Provisions pour dépréciation des créances

Nature des provisions	Début de l'exercice	Dotations	Reprises	Fin de l'exercice
Provisions sur comptes clients	310 366	457 586	310 366	457 586
Autres provisions pour dépréciations	466 591	479 930	466 591	479 930
TOTAL	776 957	937 516	776 957	937 516

Concernant les stocks:

- Valeur comptable globale des stocks et valeur comptable par catégories appropriées à l'entité.
- Montants des dépréciations par catégories si applicable.

4.3 CREANCES ET DETTES

Cadre A	Etat des créances	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations		0	0	0
Prêts		811 587	0	811 587
Autres immos financières		152 409	0	152 409
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE		963 996	0	963 996
Clients douteux ou litigieux		0	0	0
Autres créances clients		10 441 396	10 441 396	0
Créances représentatives de titres prêtés		0	0	0
Personnel et comptes rattachés		0	0	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		148 820	148 820	0
Etat et autres collectivités	Impôts sur les bénéfices	0	0	0
	Taxe sur la valeur ajoutée	0	0	0
	Autres impôts	0	0	0
	Etat - divers	16 402	16 402	0
Groupes et associés		20 262 477	20 262 477	0
Débiteurs divers		7 628 411	7 628 411	0
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT		38 497 506	38 497 506	0
Charges constatées d'avance		504 587	504 587	0
TOTAL DES CREANCES		39 966 089	39 002 093	963 996
Prêts accordés en cours d'exercice		74 960		
Remboursements obtenus en cours d'exercice		0		
Prêts et avances consentis aux associés		0		

Cadre B	Etat des dettes	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et - de cinq ans	A plus de cinq ans
	Emprunts obligataires convertibles	0	0	0	0
	Autres emprunts obligataires	0	0	0	0
	Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine	0	0	0	0
	Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine	2 487 236	674 923	1 812 313	0
	Emprunts et dettes financières divers	1 029 215	423 039	606 176	0
	Fournisseurs et comptes rattachés	9 172 843	9 172 843	0	0
	Personnel et comptes rattachés	2 390 008	2 390 008	0	0
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 467 092	1 467 092	0	0
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	0	0	0	0
	Taxe sur la valeur ajoutée	46 085	46 085	0	0
	Obligations cautionnées	0	0	0	0
	Autres impôts	2 456 764	2 456 764	0	0
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	340 230	340 230	0	0
	Groupes et associés	419 478	419 478	0	0
	Autres dettes	4 039 569	4 039 569	0	0
	Dette représentative de titres empruntés	0	0	0	0
	Produits constatés d'avance	0	0	0	0
	TOTAL DES DETTES	23 848 521	21 430 032	2 418 489	0
	Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 703 000	Emprunts auprès des associés personnes physiques		0
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	376 520			

4.4 COMPTES RATTACHES

Les comptes de régularisation (PAR, CAP, CCA et PCA) ne comprennent que des opérations courantes.

4.5 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

Le détail des subventions d'investissement à la clôture de l'exercice se présente comme suit :

Nature	Date d'enregistrement	Solde au 31/12/2019	Augmentations	Diminution: montant enregistré au compte de résultat de l'exercice	Solde au 31/12/2020
Subventions d'investissement		52 808		3 591	49 217
TOTAL		52 808	0	3 591	49 217

4.6 CAPITAL SOCIAL ET CAPITAUX PROPRES

Le capital social s'élève à : 791 920 € et se compose de: 5 210 actions à 152,00 €

CAPITAUX PROPRES	Solde au 31/12/2019	Augment.	Diminut.	Distribut. Dividendes	Affectation du résultat N-1	Solde au 31/12/2020
Capital social ou individuel	791 920					791 920
Primes d'émission, de fusion, d'apport,	732 827					732 827
Ecart de réévaluation	0					0
Réserve légale	79 426				0	79 426
Réserves statutaires ou contractuelles	0				0	0
Réserves réglementées	0					0
Autres réserves	3 365 196					3 365 196
Report à nouveau	12 228 424				-155 493	12 072 931
Résultat N-1	-155 493				155 493	0
Résultat N		1 360 164				1 360 164
Subventions d'investissement	52 808	0	3 591			49 217
Provisions réglementées	3 872 329	96 532	375 271			3 593 590
TOTAL CAPITAUX PROPRES	20 967 436	1 456 696	378 862	0	0	22 045 270

4.7 RESULTAT FINANCIER

Le résultat financier comprend l'incidence des opérations suivantes :

Détail des produits et charges financiers	Exercice N	
	Charges financières	Produits financiers
Intérêts s/emprunts	11 288	
Intérêts s/ C/C et cash pool	0	
Intérêts bancaires et autres	1 738	
Produits de participation		0
Revenus des prêts, autres créances et VMP		0
Escomptes obtenus		0
Gains de change et produits nets sur cessions de VMP		0
Produits financiers groupe, cash pool et divers		6 585
TOTAUX	13 026	6 585

4.8 RESULTAT EXCEPTIONNEL

Détail des produits et charges exceptionnels	Exercice N	
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
indem chubb	0	63 615
P C E A (immobilisations corporelles)	0	405 649
QP des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	0	3 591
Reprises amortissements dérogatoires	0	375 271
	0	0
VNC (immobilisations corporelles hors matériel médical)	405 649	0
Dotations aux amortissements dérogatoires	96 532	0
ndf rauchs	450	0
dédommagement hoffalt	335	0
franchise dossier 101202307064	500	0
Intérêts de retard contrôle chimio	27 188	0
Régularisation de charges suite contrôle chimio	118 107	0
	0	0
	0	0
TOTAUX	648 761	848 126

4.9 CHIFFRE D'AFFAIRES

Le chiffre d'affaires se décompose comme suit :

Activité médicale hors garantie AMO / AMC :	52 424 722,18
Garantie AMO:	6 259 334,00
Garantie AMC:	91 439,33
Recettes non médicales :	6 022 876,94

4.10 TRANSFERT DE CHARGES

Les transferts de charges se décomposent comme suit:

Transferts de charges	Exploitation
Transferts de charges d'exploitation	1 234 965
Transferts de charges financières	0
Transferts de charges exceptionnelles	0
TOTAL	1 234 965

4.11 SITUATION FISCALE

Les résultats de la société sont intégrés dans le cadre d'un régime fiscal groupe. La convention prévoit que la société conserve la charge d'impôt correspondant au montant dû en dehors de tout régime de groupe.

4.12 AUTRES CREDITS D'IMPOTS

Les autres crédits d'impôt (famille, apprentissage, recherche et mécénat) sont constatés au crédit du compte Impôts sur les bénéfices et représentent un montant de: 131 504,75 € .

4.13 HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

L'information relative aux honoraires des commissaires aux comptes n'est pas communiquée dans cette annexe. L'appartenance à un périmètre de consolidation dispense la société de mentionner cette information.

5. ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

5.1. ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements de retraites: cf. paragraphe 3.5

ENGAGEMENTS DE CREDIT-BAIL

	Terrains	Constructions	Installations matériels outillages	Autres	Total
Valeur d'origine			2 369 691		2 369 691
Amortissements :					
· Cumuls exercices antérieurs			749 321		749 321
· Dotation de l'exercice			438 789		438 789
Total	0	0	1 188 110	0	1 188 110
Redevances payées :					
· Cumuls exercices antérieurs			1 569 512		1 569 512
· Exercices			330 485		330 485
Total	0	0	1 899 997	0	1 899 997
Redevances restant à payer :					
· A 1 an au plus			463 258		463 258
· A plus d'1 an et 5 ans au plus			836 720		836 720
· A plus de 5 ans					0
Total	0	0	1 299 978	0	1 299 978
Valeur résiduelle :					
· A 1 an au plus					0
· A plus d'1 an et 5 ans au plus					0
· A plus de 5 ans					0
Total	0	0	0	0	0
Montant pris en charge dans l'exercice			425 292		425 292

Les contrats de crédits baux (612) se composent de matériel médical.

DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES

	Dettes garanties	Montant des suretés	Valeurs comptables nettes des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligatoires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédits			
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	0	0	0

5.2 PERSONNEL

EFFECTIF MOYEN DU PERSONNEL

Effectif	Effectif moyen salarié	Effectif moyen salarié
	N	N-1
Ingénieurs et Cadres	35	34
Agents de maîtrise, Employés et techniciens	498	499
Ouvriers		
Autres		
TOTAL	533	533

5.3 IDENTITE DE LA SOCIETE MERE CONSOLIDANT LES COMPTES SOCIAUX

La société mère consolidant les comptes pour l'exercice 2020 est:

Dénomination sociale: ELSAN HOLDING SAS

SIRET : 802 799 171 00037

Au capital de 301 894 887€

Siège social: 58 Bis rue La Boétie 75 008 PARIS

5.4 IMPOT SUR LES BENEFICES

La société est une filiale indirecte à plus de 95% de la SAS ELSAN HOLDING. A ce titre, la SAS ELSAN HOLDING est la société mère du périmètre d'intégration fiscale et se constitue seule redevable de l'impôt sur les sociétés applicable aux résultats de l'ensemble des sociétés fiscalement intégrées.

L'impôt sur les sociétés comptabilisé n'est pas altéré par des conventions particulières au groupe. Dans le cadre de cette intégration, la société a une convention d'intégration qui stipule les points suivants:

- Les charges d'impôts sont supportées par les sociétés intégrées comme en l'absence d'intégration fiscale
- Les économies d'impôts réalisées par le groupe non liées aux déficits sont conservées chez la société mère
- Les économies d'impôts réalisées par le groupe liées aux déficits sont également conservées par la société mère

La société ne présente pas de déficits fiscaux reportables au 31/12/2020 (le déficit au 31/12/2019 était de 246 548€).

7. REMUNERATION DES DIRIGEANTS

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente annexe car elle conduirait indirectement à divulguer des rémunérations individuelles.

Certificat de réalisation

Identifiant d'enveloppe: 863AAAD6EA5D46B4BCF3348453CE063D	État: Complétée
Objet: Veuillez signer avec DocuSign : 30501 Rapport sur les comptes annuels HCCB 2020(20-04-2021 10.1...	
Enveloppe source:	
Nombre de pages du document: 29	Signatures: 1
Nombre de pages du certificat: 2	Paraphe: 0
Signature dirigée: Activé	Émetteur de l'enveloppe:
Horodatage de l'enveloppe: Désactivé	Cecilia Miralles
Fuseau horaire: (UTC+01:00) Bruxelles, Copenhague, Madrid, Paris	6 place de la Pyramide
	Paris-la-Défense Cedex, Ile-de-France 92908
	Adresse IP: 163.116.163.123

Suivi du dossier

État: Original	Titulaire: Cecilia Miralles	Emplacement: DocuSign
20/04/2021 10:40:12		

Événements de signataire

Bernard Groussin

Signature*Bernard Groussin***Horodatage**

Envoyée: 20/04/2021 10:41:45
 Consultée: 20/04/2021 12:38:55
 Signée: 20/04/2021 12:40:26

Partner

Deloitte France Audit

Niveau de sécurité: E-mail, Authentification de compte (aucune), Certificat numérique

Sélection d'une signature : Style présélectionné
 En utilisant l'adresse IP: 163.116.163.140

Détails du fournisseur de signature:

Type de signature: IDnow GmbH Video Ident for QES (Client ID: 432b0d94-c7e1-443b-8811-b0e336bb0b0a)

Localisation du fournisseur de signature: https://auth.entication.idnow.de/docusign/requestsignature

Émetteur de la signature: IDnow GmbH Video Ident for QES (Client ID: 432b0d94-c7e1-443b-8811-b0e336bb0b0a)

Identifiants de corrélations:
 NYD-KLHLB

Divulgate relative aux Signatures et aux Dossiers électroniques:

Non offert par DocuSign

Événements de signataire en personne Signature**Horodatage**

Événements de livraison à l'éditeur

État

Horodatage

Événements de livraison à l'agent

État

Horodatage

Événements de livraison intermédiaire État

Horodatage

Événements de livraison certifiée État

Horodatage

Événements de copie carbone État

Horodatage

Événements de témoins

Signature

Horodatage

Événements notariaux

Signature

Horodatage

Récapitulatif des événements de l'enveloppe

État

Horodatages

Enveloppe envoyée

Haché/crypté

20/04/2021 10:41:45

Livraison certifiée

Sécurité vérifiée

20/04/2021 12:38:55

Récapitulatif des événements de l'enveloppe	État	Horodatages
Signature complétée	Sécurité vérifiée	20/04/2021 12:40:26
Complétée	Sécurité vérifiée	20/04/2021 12:40:26
Événements de paiement	État	Horodatages