

Bordereau attestant l'exactitude des informations - PARIS - 7501 - Documents comptables (B-S) -
Dépôt le 02/08/2024 - 121683 - 2014 B 12128 - 802 798 934 - ELSAN SAS

COMPTES ANNUELS

SASU ELSAN

0058 B rue La Boétie
PARIS 75008

DATE DE CLOTURE : 31/12/2023

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	18
Subventions d'investissement	19
Variation des capitaux propres	19
Résultat financier	20
Résultat exceptionnel	20
Chiffre d'affaires	20
Transfert de charges	21
Situation fiscale	21
Autres crédits d'impôts	22
Honoraires des commissaires aux comptes	22
Engagements financiers	23
Personnel	26
Identité de la société mère consolidant les comptes sociaux.	26
Impôts sur les bénéfices	26
Filiales et participations	27
Rémunération des dirigeants	28

I. BILAN AU 31/12/2023

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	96 664 918	32 021 378	64 643 540	56 850 296
Fonds commercial	35 920	0	35 920	35 920
Autres immobilisations incorporelles	3 690 636	7 335	3 683 302	11 376 536
Avances sur immobilisations incorporelles	8 556	0	8 556	8 556
TOTAL immobilisations incorporelles	100 400 031	32 028 713	68 371 318	68 271 308
Terrains	0	0	0	0
Constructions	21 946	21 946	0	43
Installations techniques, matériel et outillage industriels	21 454	20 147	1 306	2 873
Autres immobilisations corporelles	24 617 805	5 891 874	18 725 932	8 252 046
Immobilisations en cours	0	0	0	0
Avances et acomptes	0	0	0	0
TOTAL immobilisations corporelles	24 661 205	5 933 967	18 727 238	8 254 961
Participation évaluées selon la méthode de mise en équivalence	0	0	0	0
Autres participations	1 411 582 138	313 169 154	1 098 412 984	1 140 633 261
Créances rattachées à des participations	312 039 700	652 969	311 386 731	245 933 788
Autres titres immobilisés	1 637 803 460	383 792 023	1 254 011 437	1 353 100 630
Prêts	198 535	0	198 535	-155 922
Autres immobilisations financières	1 078 178	0	1 078 178	1 052 937
TOTAL immobilisations financières	3 362 702 009	697 614 145	2 665 087 864	2 740 564 693
Total Actif Immobilisé (II)	3 487 763 244	735 576 825	2 752 186 419	2 817 090 962
Matières premières, approvisionnements	0	0	0	0
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	62 900	0	62 900	0
TOTAL Stock	62 900	0	62 900	0
Avances et acomptes versés sur commandes	17 073	0	17 073	6 083
Clients et comptes rattachés	53 527 147	0	53 527 147	44 257 293
Autres créances	835 618 796	68 330 941	767 287 855	697 245 688
Capital souscrit et appelé, non versé	0	0	0	0
TOTAL Créances	889 163 016	68 330 941	820 832 076	741 509 064
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :	0	0	0	80 200 000
Disponibilités	125 022 189	0	125 022 189	26 827 555
TOTAL Disponibilités	125 022 189	0	125 022 189	107 027 555
Charges constatées d'avance	5 951 001	0	5 951 001	5 171 725
Total Actif Circulant (III)	1 020 199 106	68 330 941	951 868 165	853 708 344
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	5 818 826		5 818 826	7 123 170
Prime de remboursement des obligations (V)	0		0	0
Ecart de conversion actif (VI)	0		0	0
Total Général (I à VI)	4 513 781 176	803 907 766	3 709 873 410	3 677 922 477

B. Bilan passif

BILAN-PASSIF		Exercice N	Exercice N-1
Capital social ou individuel	dont versé : 515 294 606	515 294 606	515 294 606
Primes d'émission, de fusion, d'apport		301 183 112	301 183 112
Ecart de réévaluation	dont écart d'équivalence 0	0	0
Réserve légale		0	0
Réserves statutaires ou contractuelles		0	0
Réserves réglementées	dont réserve des prov. fluctuation des cours : 0	0	0
Autres réserves	dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes : 0	0	0
TOTAL Réserves		0	0
Report à nouveau		-302 639 417	-52 446 299
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		-199 100 294	-250 193 119
Subventions d'investissement		0	0
Provisions règlementées		19 388 943	19 196 395
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)		334 126 949	533 034 695
Produits des émissions de titres participatifs		0	0
Avances conditionnées		0	0
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)		0	0
Provisions pour risques		4 242 382	1 325 773
Provisions pour charges		8 654 094	0
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)		12 896 476	1 325 773
Emprunts obligataires convertibles		0	0
Autres emprunts obligataires		99 662	99 662
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		2 017 627 342	2 002 657 958
Emprunts et dettes financières divers	dont emprunts participatifs : 0	1 225 025 357	1 061 907 309
TOTAL Dettes financières		3 242 752 361	3 064 664 930
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		0	0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		40 202 689	41 137 421
Dettes fiscales et sociales		11 466 830	-25 104 147
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		4 045 633	2 039 554
Autres dettes		62 604 413	59 488 539
TOTAL Dettes d'exploitation		118 319 565	77 561 367
Produits constatés d'avance		1 778 058	1 335 712
TOTAL DETTES (IV)		3 362 849 985	3 143 562 009
Ecart de conversion Passif (V)		0	0
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)		3 709 873 410	3 677 922 477

II. COMPTE DE RESULTAT AU 31/12/2023

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N			Exercice N-1
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	-	-	-	-
Production vendue: biens	-	-	-	-
services	61 143 453	-	61 143 453	59 439 165
Chiffres d'affaires nets	61 143 453	-	61 143 453	59 439 165
Production stockée			-	-
Production immobilisée			3 059 682	3 047 894
Subvention d'exploitation			72 703	28 667
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			86 793 324	10 759 368
Autres produits			364 685	284 462
Total des produits d'exploitation (I)			151 433 847	73 559 556
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			-	-
Variation de stock (marchandises)			-	-
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			(95 090)	(883 816)
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-	-
Autres achats et charges externes			24 803 521	23 763 920
Impôts, taxes et versements assimilés			399 489	523 344
Salaires et traitements			8 176 899	7 492 148
Charges sociales			4 161 335	3 817 254
		Dotations aux amortissements	11 303 155	7 884 223
		sur immobilisations	-	-
		Dotations aux provisions	-	-
Dotations d'exploitation		sur actif circulant: Dotations aux provisions	67 275 133	48 861 432
		pour risques et charges: Dotations aux provisions	-	75 000
Autres charges			116 468	182 652
Total des charges d'exploitation (II)			116 140 909	91 716 159
RESULTAT D EXPLOITATION			35 292 938	(18 156 603)
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			1 326 245	48 586 686
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			439 887	-
Produits financiers de participation			117 018 505	79 749 275
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			-	-
Autres produits et produits assimilés			114 806 840	22 783 578
Reprises sur provisions et transferts de charges			64 102 450	40 214 602
Différences positives de change			-	-
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			-	-
Total des produits financiers (V)			295 927 795	142 747 454
Dotations financières aux amortissements et provisions			300 460 786	343 751 629
Intérêts et charges assimilés			234 053 424	67 974 281
Différences négatives de change			-	6 583
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			-	-
Total des charges financières (VI)			534 514 210	411 732 493
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			(238 586 415)	(268 985 038)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			(202 407 118)	(238 554 955)

Compte de résultat (suite)

COMPTE DE RESULTAT (suite)	Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0	370 834
Produits exceptionnels sur opérations en capital	24 281 912	1 889 341
Reprises sur provisions et transferts de charges	42 184	1 732 235
Total des produits exceptionnels (VII)	24 324 095	3 992 410
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	16 331	31 820
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	18 695 333	14 429 271
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	2 487 027	1 741 733
Total des charges exceptionnelles (VIII)	21 198 691	16 202 824
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)	3 125 404	-12 210 413
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	0	0
Impôts sur les bénéfices (X)	-181 420	-572 250
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	473 011 983	268 886 106
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	672 112 277	519 079 225
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	-199 100 294	-250 193 119

ANNEXES DES COMPTES ANNUELS

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

Ces comptes annuels sont arrêtés le 22 mars 2024 par le président.

1.FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Faits marquants de l'année :

- TUP de la Clinique de la Roseraie le 31/03/2023

Nous considérons que le principe de continuité d'exploitation retenu dans le cadre de l'établissement des comptes de l'exercice 2022 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'arrêtés des états financiers, il n'y a pas eu d'événements postérieurs au 31/12/2023 susceptibles d'avoir un impact significatif sur la situation financière de la société.

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 et par le règlement ANC 2020-09 du 04 décembre 2020.

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

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, corrigé du BFR et des actifs immobilisés de la société au 31/12.

Après analyse, une provision pour dépréciation a été comptabilisée lorsqu'une perte de valeur durable est constatée

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 de l'EBITDA diminué de la dette nette (Dettes Financières - Trésorerie), et le cas échéant majoré de la plus value latente immobilière nette d'IS.

3.2 STOCKS

Néant

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.

Affacturation des créances du mécanisme de soutien financier

Elsan cède les créances qu'elle détient sur la sécurité sociale résultant du mécanisme de soutien financier à Natixis. Dans le cadre de ce programme, le Groupe a reçu une contrepartie en trésorerie en échange de sa créance sur l'État français, transférant ainsi au bénéficiaire la quasi-totalité des risques et des avantages liés à ces créances. Le Ministère de la santé a prorogé sur l'année 2023 le dispositif de garantie de revenu mis en place en 2020 via la SMA (Sécurisation Modulée à l'Activité). Les dispositions contractuelles de ce mécanisme de préfinancement ont permis de conclure au transfert des risques et avantages à Natixis et à son caractère déconsolidant.

Le montant préfinancé au titre de l'exercice 2023 correspond à 90 % de la créance de 43,6 m€ soit 39,2 m€.

- Paiement de 28,7 m€ le 30 octobre 2023
- Paiement de 9,2 m€ le 22 décembre 2023

Les paiements sont nets des intérêts précomptés (4,694 % soit 1,2 m€) et de la commission de 100 k€. La réserve de garantie (« franchise ») de 10 % est restituable à Elsan au fur et à mesure des règlements CPAM encaissés au 2nd semestre 2024.

Affacturation des créances mutuelles

Elsan a signé un contrat avec la Banque Postale le 29 septembre 2023, pour une durée indéterminée portant sur le préfinancement des créances mutuelles entre 2 et 4 fois par mois.

Taux de commission : Euribor 3M + 0,6 %).

Mécanisme juridique de la cession « Dailly »

Mécanisme de rétention (fonds de garantie) de 5 % de l'encours

Le montant préfinancé maximal est de 143 m€.

Au 31 décembre 2023, le montant encaissé est 12,2 m€ – net des commissions.

Les dispositions contractuelles de ce mécanisme de préfinancement ont permis de conclure au transfert des risques et avantages à La Banque Postale et à son caractère déconsolidant.

3.4 PATIENTS NON FACTURES

Néant

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 2023, 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: 3,20 %
- Taux de charges: 52,05 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux d'accroissement des salaires: 1,50 %
- Fonds disponible versé : NC

Cette évaluation permet d'estimer l'engagement de la société à : 590 476 € (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 31/12/2023 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 :	100%
Pour rappel celui de N-1 était de :	100%

3.11 Provisions congés payés

La jurisprudence du 13 septembre 2023, de la Cour de Justice de l'Union européenne (CJUE) a précisé le droit à congés payés pour les salariés en arrêt maladie pour cause non professionnelle. Une provision a été estimée pour la période du 13 septembre au 31 décembre 2023.

L'application rétrospective de cette jurisprudence en France sera encadrée par une loi non publiée à date. Un amendement a été présenté par le gouvernement en ce sens le 15 mars 2024.

Dans l'attente de cette publication et compte-tenu de l'incertitude sur les modalités d'application de la rétroactivité, le Groupe Elsan ne considère pas la sortie de ressources probable. Par conséquent, le Groupe n'a comptabilisé aucune provision pour la période antérieure au 13 septembre 2023.

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	35 920	
Eléments achetés sans protection juridique		
Eléments dont l'inscription résulte d'une réévaluation		
Eléments reçus en apport		
Total	35 920	

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)	90 554 316	0	10 708 461
	Terrains	0	0	0
	Sur sol propre	0	0	0
	Sur solde d'autrui	0	0	0
	Constructions			
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	21 946	0	0
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	21 454	0	0
	Installations générales, agencements, aménagements divers	8 974 036	0	11 689 485
	Autres immobilisations corporelles			
	Matériel de transport	40 691	0	0
	Matériel de bureau et mobilier informatique	3 573 351	0	340 242
	Emballages récupérables et divers	0	0	0
	Immobilisations corporelles en cours	0	0	0
	Avances et acomptes	0	0	0
	TOTAL (III)	12 631 478	0	12 029 727
	Participations évaluées par mise en équivalence	0	0	0
	Autres participations	1 574 419 353	0	149 202 484
	Autres titres immobilisés	1 638 213 704	0	-410 245
	Prêts et autres immobilisations financières	897 015	0	379 698
	TOTAL (IV)	3 213 530 071	0	149 171 937
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	3 316 715 865	0	171 910 126

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	862 747	100 400 031	0
	Terrains	0	0	0	0
	Sur sol propre	0	0	0	0
	Constructions	0	0	0	0
	Sur solde d'autrui	0	0	0	0
	Installations générales, agencements et	0	0	21 946	0
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	0	0	21 454	0
	Installations générales, agencements, aménagements divers	0	0	20 663 522	0
	Autres immobilisations corporelles	0	0	40 691	0
	Matériel de transport	0	0	40 691	0
	Matériel de bureau et mobilier informatique	0	0	3 913 593	0
	Emballages récupérables et divers	0	0	0	0
	Immobilisations corporelles en cours	0	0	0	0
	Avances et acomptes	0	0	0	0
	TOTAL (III)	0	0	24 661 205	0
	Participations évaluées par mise en équivalence	0	0	0	0
	Autres participations	0	0	1 723 621 837	0
	Autres titres immobilisés	0	0	1 637 803 460	0
	Prêts et autres immobilisations financières	0	0	1 276 712	0
	TOTAL (IV)	0	0	3 362 702 009	0
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	0	862 747	3 487 763 244	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		0	0	0	0		
Fonds commercial		0	0	0	0		
Autres postes d'immobilisations incorporelles		22 283 008	9 745 705	0	32 028 713		
TOTAL I		22 283 008	9 745 705	0	32 028 713		
Terrains		0	0	0	0		
Sur sol propre		0	0	0	0		
Constructions		0	0	0	0		
Installations générales, agencements		21 903	43	0	21 946		
Installations techniques, matériels et outillages		18 581	1 566	0	20 147		
Installations générales, agencements divers		1 981 757	882 312	0	2 864 068		
Autres immo. corporelles		37 681	3 010	0	40 691		
Matériel de transport		37 681	3 010	0	40 691		
Matériel de bureau, informatique et mobilier		2 316 595	670 520	0	2 987 115		
Emballages récupérables et divers		0	0	0	0		
TOTAL II		4 376 517	1 557 450	0	5 933 967		
TOTAL GENERAL (I + II)		26 659 525	11 303 155	0	37 962 680		
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
Fonds commercial	0	0	0	0	0	0	0
Autres immob incorp	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL I	0	0	0	0	0	0	0
Terrains	0	0	0	0	0	0	0
Constructions :							
sur sol propre	0	0	0	0	0	0	0
sur sol autrui	0	0	0	0	0	0	0
install. gales, agenc et am	0	0	0	0	0	0	0
Autres immobilisations :							
Inst. techn.	0	0	0	0	0	0	0
Inst gén.	0	0	0	0	0	0	0
Mat. De Transport	0	0	0	0	0	0	0
Mat bureau.	0	0	0	0	0	0	0
Emball.	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL II	0	0	0	0	0	0	0
Acquis. de titres	234 732			42 184			192 548
TOTAL	234 732	0	0	42 184	0	0	192 548
Cadre C				Début de l'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler				7 123 170	0	1 304 345	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 litiges	1 032 773	0	0	1 032 773
Provision pour amendes et pénalités	0	0	0	0
Provisions pour pertes de change	0	0	0	0
Provisions pour pensions et obligations similaires	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 sociales et fiscales sur congés à payer	0	0	0	0
Autres provisions pour risques et charges	293 000	11 570 703	0	11 863 703
TOTAL	1 325 773	11 570 703	0	12 896 476

4.2.2 Provisions pour dépréciation des immobilisations

Nature des provisions	Début de l'exercice	Dotations	Reprises	Fin de l'exercice
Provisions sur immos incorporelles	0	0	0	0
Provisions sur immos corporelles	0	0	0	0
Provisions sur titres mis en équivalence	0	0	0	0
Provisions sur titres de participations	187 199 335	149 941 466	23 971 647	313 169 154
Provisions sur autres immos financières	285 766 043	138 809 751	40 130 803	384 444 991
TOTAL	472 965 378	288 751 217	64 102 450	697 614 145

4.2.3 Provisions amortissements dérogatoires

Nature des provisions	Début de l'exercice	Dotations	Reprises	Fin de l'exercice
Amortissements dérogatoires	19 196 395	234 732	42 184	19 388 943
TOTAL	19 196 395	234 732	42 184	19 388 943

4.2.4 Provisions pour dépréciation des créances

Nature des provisions	Début de l'exercice	Dotations	Reprises	Fin de l'exercice
Sur comptes clients	6 958	0	6 958	0
Autres provisions pour dépréciation	82 266 497	68 330 940	82 266 497	68 330 941
TOTAL	82 273 455	68 330 940	82 273 455	68 330 941

Les autres dépréciations correspondent aux dépréciations de comptes courants.

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		312 039 700	0	312 039 700
Prêts		198 535	0	198 535
Autres immobilisations financières		1 078 178	0	1 078 178
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE		313 316 412	0	313 316 412
Clients douteux ou litigieux		0	0	0
Autres créances clients		53 527 147	53 527 147	0
Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie		0	0	0
Personnel et comptes rattachés		1 081	1 081	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		98 315	98 315	0
Etat et autres collectivités	Impôts sur les bénéfices	1 570 069	1 570 069	0
	Taxe sur la valeur ajoutée	25 167 058	25 167 058	0
	Autres impôts, taxes et versements assimilés	0	0	0
	Divers	0	0	0
Groupe et associés		744 520 055	744 520 055	0
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension)		64 262 217	64 262 217	0
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT		889 145 943	889 145 943	0
Charges constatées d'avance		5 951 001	5 951 001	0
TOTAL DES CREANCES		1 208 413 356	895 096 944	313 316 412
Montant des prêts accordés en cours d'exercice		31 481		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice		0		
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		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	99 662	99 662	0	0
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à 1 an maximum à l'origine	112 101 521	112 101 521	0	0
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à plus d'1 an à l'origine	1 905 525 821	0	150 222 931	1 755 302 890
	Emprunts et dettes financières divers	512 174	512 174	0	0
	Fournisseurs et comptes rattachés	40 202 689	40 202 689	0	0
	Personnel et comptes rattachés	1 556 047	1 556 047	0	0
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 212 005	1 212 005	0	0
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	0	0	0	0
	Taxe sur la valeur ajoutée	8 542 844	8 542 844	0	0
	Obligations cautionnées	0	0	0	0
	Autres impôts , taxes et assimilés	155 934	155 934	0	0
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 045 633	4 045 633	0	0
	Groupe et associés	1 224 513 182	1 224 513 182	0	0
	Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	62 604 413	62 604 413	0	0
	Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie	0	0	0	0
	Produits constatés d'avance	1 778 058	1 778 058	0	0
	TOTAL DES DETTES	3 362 849 985	1 457 324 164	150 222 931	1 755 302 890
	Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 979 510 636	Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques		0
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	80 398 096			

4.4 COMPTES RATTACHES

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

4.4.1 Produits à recevoir

Détail des produits à recevoir	Exercice N
Fournisseurs (AAR)	45 224 836
Clients	30 778 308
Charges sociales	33 826
Etat - charges fiscales	0
Divers	978 704
Financier	2 213 868
TOTAUX	79 229 542

4.4.2 Charges à payer

Détail des charges à payer	Exercice N
Fournisseurs (FNP)	21 736 039
Clients	0
Charges sociales	664 288
Etat - charges fiscales	81 473
Personnel	1 538 478
Divers	0
Financier	254 370
TOTAUX	24 274 649

4.5 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

Néant

4.6 CAPITAL SOCIAL ET CAPITAUX PROPRES

Le capital social s'élève à: 515 294 606 € et se compose de 515 074 552 actions à 1,00 €

CAPITAUX PROPRES	Solde au 31/12/2022	Augment.	Diminut.	Distribut. Dividendes	Affectation du résultat N-1	Solde au 31/12/2023
Capital social ou individuel	515 294 606					515 294 606
Primes d'émission, de fusion, d'apport,	301 183 112					301 183 112
Ecart de réévaluation	0					0
Réserve légale	0				0	0
Réserves statutaires ou contractuelles	0				0	0
Réserves réglementées	0					0
Autres réserves	0				0	0
Report à nouveau	-52 446 299				-250 193 119	-302 639 417
Résultat N-1	-250 193 119				250 193 119	0
Résultat N		-199 100 294				-199 100 294
Subventions d'investissement	0	0	0			0
Provisions réglementées	19 196 395	234 732	42 184			19 388 943
TOTAL CAPITAUX PROPRES	533 034 695	-198 865 562	42 184	0	0	334 126 949

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	125 438 203	
Intérêts s/ C/C et cash pool	87 218 119	
Intérêts bancaires et autres	21 397 101	
Dotations financières aux amortissements et provisions	300 460 786	
Produits de participation		117 018 505
Revenus des prêts, autres créances et VMP		1 438 220
Escomptes obtenus		0
Gains de change et produits nets sur cessions de VMP		0
Produits financiers groupe, cash pool et divers		113 368 620
Reprises sur provisions et transferts de charges		64 102 450
TOTAUX	534 514 210	295 927 795

4.8 RESULTAT EXCEPTIONNEL

Détail des produits et charges exceptionnels	Exercice N	
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
CHARGES DE RESTRUCTURATION	10 522 484	842 372
LITIGE	16 800	0
PENALITES	16 331	0
TITRE	8 156 048	23 439 539
DEROGATOIRE	2 487 028	42 184
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
TOTAUX	21 198 691	24 324 095

4.9 CHIFFRE D'AFFAIRES

Le chiffre d'affaires se décompose comme suit : 61 143 452,81 €

Frais d'assistance Fournisseurs : 26 044 931,25 €

Commission de Caution : 17 509 834,44 €

Facturation diverses : 17 588 777,12 €

4.10 TRANSFERT DE CHARGES

Les transferts de charges se décomposent comme suit:

Transferts de charges	Exploitation
Transferts de charges d'exploitation	4 519 869
Transferts de charges financières	0
Transferts de charges exceptionnelles	0
TOTAL	4 519 869

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.

La situation fiscale latente en bases s'établit comme suit :

Libellé	Montant
Bases d'accroissement de la dette future d'impôt	
Provisions réglementées	19 388 943
- Dont provisions pour hausse de prix	0
- Dont provisions pour investissements	0
- Dont amortissements dérogatoires	19 388 943
Subventions d'investissements	0
Autres	
Total bases d'accroissement de la dette future d'impôt	19 388 943
Bases d'allègement de la dette future d'impôt	
Charges non déductibles temporairement:	
Congés payés	
Participation des salariés	0
Contribution de solidarité	0
Autres	
Charges à déduire ultérieurement:	
Autres	
Total bases d'allègement de la dette future d'impôt	0
<i>Impôt dû sur:</i>	
Plus-values différées	
<i>Crédit à imputer sur:</i>	
Amortissements réputés différés	
Déficits reportables	
Moins-values à long terme	

La répartition de l'impôt sur les bénéfices se décompose ainsi:

Répartition de l'impôt	Resultat avant impôt	Impôt	Résultat net
Résultat courant	36 179 296	58 683 833	-22 504 536
Résultat financier	-238 586 415	-59 646 604	-178 939 811
Résultat exceptionnel	3 125 404	781 351	2 344 053
Participation des salariés	0	0	0
Crédits d'impôt	181 420	181 420	0
Résultat comptable	-199 100 294	0	-199 100 294

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: 181 420,00 € .

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 FINANCIERS (HORS CREDIT-BAIL)

Catégorie d'engagement	Total	< 1 an	de 1 à 5 ans	> 5 ans
Engagements donnés (à détailler)				
A.Total engagements liés à l'exploitation	0	0	0	0
	0			
	425 713 979			
Nantissement de comptes titres sur les titres ElsanSAS détient dans ElsanGroupe SAS,Vitalia santé MCO SAS,Vitalia Développement MCO SAS et Vitalia Expansion MCO SAS	371 396 312			
	0			
	0			
	0			
B.Total engagements liés au financement	797 110 291	0	0	0
	0			
	0			
	0			
	0			
	0			
C. Total autres engagements donnés	0	0	0	0
I. Total engagements donnés (A+B+C)	797 110 291	0	0	0
Engagements reçus (à détailler)				
	0			
	0			
II. Total engagements reçus	0	0	0	0
Engagements réciproques (à détailler)				
	0			
	0			
	0			
	0			
	0			
III. Total engagements réciproques	0	0	0	0

Engagements de retraites: cf. paragraphe 3.5

ENGAGEMENTS DE CREDIT-BAIL

	Terrains	Constructions	Installations matériels outillages	Autres	Total
Valeur d'origine			158 065		158 065
Amortissements :					
· Cumuls exercices antérieurs			63 274		63 274
· Dotation de l'exercice			47 635		47 635
Total	0	0	110 909	0	110 909
Redevances payées :					
· Cumuls exercices antérieurs			197 068		197 068
· Exercices			49 725		49 725
Total	0	0	246 793	0	246 793
Redevances restant à payer :					
· A 1 an au plus			25 156		25 156
· A plus d'1 an et 5 ans au plus			21 298		21 298
· A plus de 5 ans					0
Total	0	0	46 454	0	46 454
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			0		0

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

5.2 PERSONNEL

EFFECTIF MOYEN DU PERSONNEL

Effectif	Effectif moyen salarié	Effectif moyen salarié
	N	N-1
Cadres	76	73
Agents de maîtrise, Techniciens et employés	2	4
Employé	10	6
Apprenti	1	
Autres	1	
TOTAL	90	83

5.3 IDENTITE DE LA SOCIETE MERE CONSOLIDANT LES COMPTES SOCIAUX

La société mère consolidant les comptes pour l'exercice 2023 est:

Dénomination sociale: ELSAN SANTE HOLDING

SIRET : 880 511 118 00031

Au capital de 384 387 828€

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 SANTE HOLDING. A ce titre, la SAS ELSAN SANTE 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 31/12/2023.

6. LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Nombre total de filiales détenues par l'entreprise : 154

IDENTIFICATION		Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote part du capital détenue (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis non remboursés	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes comptabilisés au cours de l'exercice
Dénomination	SIREN				Brute	Nette					
L'ESTANY	489712851	3 000	3 000	0,10	2 563 186	28 130			498 603	26 985 927	405
SCI KENNEDY	529177339	1 000	1 000	99,00	5 017 603	-			205 609	- 3 979 160	- 417 517
SCI VALDEGOUR	529177263	1 000	1 000	99,00	6 138 535	5 648 890			573 826	2 210 532	434 003
SOCIETE DE PORTEFEUILLE LES GENETS	418532586	2 828 934	2 828 934	100,00	19 973 870	19 973 870			-	- 142 633	
HOLDING DU VALLESPYR	432768463	602 944	602 944	-	46 000	46 000			-	- 121 016	
GRIESRAD	451230775	616 000	616 000	50,00	3 397 472	3 397 472			754 896	521 193	244 398
SOMEDIX	439990508	748 000	748 000	49,20	1 098 060	-			-	- 146 849	
SAINT PIERRE IMMO SANTE	498139153	100 000	100 000	0,10	27 252	252			196 759	124 497	
MMH	433703824	45 000	45 000	33,33	3 338 663	93 000			16 201	15 299	
LARIMAR	384679296	45 900	45 900	100,00	12 352 185	125 055			-	- 253 952	
SYNERGIE SANTE	413400136	365 000	365 000	100,00	623 171	880 343			300 034	188 058	233 855
ASSOCIATION HOSPITALIERE DE L'OUEST (AHO)	858800717	4 800 000	4 800 000	0,01	496	496			3 676 951	- 9 559 585	2
CLINIQUE AMBROISE PARE (Toulouse)	300379765	2 013 480	2 013 480	98,80	31 374 897	-	2 555 247		30 110 128	- 3 969 138	
CLINIQUE JEANNE D'ARC	375720422	40 485	40 486	100,00	14 189 449	11 695 842	319 417		843 163	1 068 083	1 767 436
SOCIETE NOUVELLE D'EXPLOITATION DE LA	384356051	84 000	84 000	100,00	2 872 552	2 872 012	930 027		14 205 692	725 867	985 685
CLINIQUE SAINT AUGUSTIN	455203539	2 160 900	2 160 900	100,00	61 962 107	61 962 107	2 776 910		56 546 522	2 559 231	2 266 756
MEDIPOLE DE NANCY	491933925	1 128 330	1 128 330	0,00	41 241 804	24 900 557	2 970 885		88 770 226	- 5 592 819	22
ELSAN HOLDING NANCY	761800010	192 416	192 416	99,80	19 210 980	19 210 980	360		143 994	702 329	
CLINIQUE SAINT ANDRE	763801354	300 000	300 000	100,00	21 838 674	21 838 674	1 369 512		18 514 333	1 022 203	1 715 134
SA PARC (CLINIQUE DE LA PRESENTATION)	411814809	3 734 427	3 734 488	96,92	12 117 422	201 808	37 438		-	- 119 063	

POLYCLINIQUE MONTIER LA CELLE	339564221	299 704	299 704	100,00	22 395 373	22 395 373	17 757 355		20 469 487	1 710 636	1 834 875
POLYCLINIQUE DU VAL DE LOIRE	651880437	1 714 908	1 714 908	100,00	20 525 954	20 525 954	423 506		25 594 357	- 750 132	700 241
IMMOBILIERE DE NANCY	767800121	295 962	295 962	100,00	21 782 614	21 782 614	564		6 186 837	4 879 951	1 179 968
SCI GENTILLY SAINT JACQUES	350475265	206 500	-	0,02	6 021 308	431			-	50 042	9
S2FA	915750533	750 582	750 582	100,00	52 259 394	52 259 394	8 326 586		1 603 067	677 693	
POLYCLINIQUE SAINT FRANCOIS	917250151	40 067	373 961	100,00	32 822 845	-	7 209 458		37 863 971	- 1 709 991	
SANTE DEVELOPPEMENT	381338805	7 794 432	7 794 432	99,96	36 689 299	36 689 299	3 416 554		-	129 015	
HOPITAL PRIVE LA CHATAIGNERAIE	444573935	426 183	426 183	8,26	47 475 452	47 475 452	16 479 626		55 556 871	2 470 747	17 715
ELSAN SANTE 14	493226302	2 000	2 000	100,00	82 000	-			-	- 3 064	
ELSAN SANTE 15	493226351	1	1	100,00	1	-			-	- 4 190	
CENTRE AQUITAIN POUR LE DEVELOPPEMENT DE LA DIALYSE A DOMICILE (CA3D)	392422580	102 000	102 000	100,00	9 328 863	9 328 863	446 617		5 278 532	926 241	1 262 927
CLINIQUE BELLEDONNE	411127087	7 704 360	7 704 360	100,00	79 697 823	15 162 853	4 152 277		50 140 958	- 1 717 315	
CENTRE MEDICO CHIRURGICAL ET OBSTETRICAL CLAUDE BERNARD	86920394	2 531 020	2 531 020	100,00	80 275 757	67 222 618	6 223 475		63 709 800	591 025	728 978
CLINIQUE BON SECOURS	389483033	200 000	200 000	100,00	14 596 995	14 596 995	478 005		9 993 004	604 695	656 000
CLINIQUE NOUVELLE DU FOREZ CENTRE CHIRURGICAL ALAIN COUETTE	886450212	37 000	37 000	100,00	28 191 682	17 456 808	610 435		9 383 618	610 866	739 260
CLINIQUE SAINTE GENEVIEVE	308706118	71 703	71 703	67,27	32 696 029	2 959 106			-	30 476	
SAS LA CIGOGNE	353880172	584 320	584 320	100,00	3 097 012	3 097 012			6 087 924	- 776 956	
CIMROR	410133144	300 000	300 000	25,00	3 681 604	3 681 604	1 549 078		10 038 901	273 691	122 016
SCI LA CIGOGNE	980533525	1 000	1 000	0,10	1	1			-	- 47 726	
CLINIQUE DU JURA	645550195	200 000	200 000	100,00	7 947 433	7 947 433	718 204		3 974 555	138 541	191 400
CLINIQUE DU PARC LYON	389565342	5 547 855	5 547 855	49,00	58 056 425	30 807 390	1 723 987		33 044 496	2 469 768	
CLINIQUE SAINT- MARTIN	815780440	100 000	100 000	100,00	5 948 625	5 948 625	923 125		6 954 109	269 270	

CLINIQUE DU PARC (Saint-Priest-en-Jarez)	351781109	2 635 664	2 635 664	100,00	67 376 121	67 376 121	1 460 928		24 845 489	2 409 716	13 069 599
CLINIQUE PAUL BERT (Sainte Marguerite)	425520186	37 000	37 000	100,00	33 721 682	15 828 338	3 309 177		19 306 869	376 705	458 800
MEDI-PARTENAIRES PACA	639500479	540 464	540 464	99,53	109 436 017	109 436 017			-	8 309 899	8 872 918
CLINIQUE DU RENAISON	378433627	300 000	300 000	100,00	31 638 051	4 547 907	1 325 950		24 100 826	- 678 174	480 900
NEPHRO-DIALYSE (CTMR)	385115142	2 500 800	2 500 800	100,00	12 464 304	12 464 304	444 973		10 909 854	858 294	668 572
CLINIQUE SAINT- VINCENT	319 450 060	125 005	9324598.82	100,00	57 802 816	57 802 816	3 319 282		50 525 918	2 781 295	1 610 293
CLINIQUE DES GRAINETIERES	377788385	40 000	40 000	100,00	5 378 409	3 124 271	305 975		2 328 642	- 887 183	
CLINIQUE SAINT FRANCOIS	816720031	560 112	560 112	96,91	6 701 056	-	3 188 981		12 958 900	- 2 345 892	
HOPITAL PRIVE GUILLAUME DE VARYE	653720466	909 150	909 150	95,30	31 184 840	31 184 840	24 379 555		44 004 614	2 929 380	1 909 186
SOCIETE DE GESTION ET D'EXPLOITATION DU CMC DE TRONQUIERES	389806381	290 000	290 000	100,00	30 725 000	212 126	1 226 501		34 053 495	- 1 171 485	
POLYCLINIQUE LA PERGOLA	975520867	40 082	40 082	100,00	15 817 358	15 817 358	1 483 484		20 582 092	495 255	
SOCIETE D'EXPLOITATION OCEANE	450547930	679 450	679 450	100,00	36 829 413	36 829 413	2 932 581		81 361 870	1 962 170	
CENTRE D'HEMODIALYSE PRIVE DE MONACO		150 000	150 000	99,96	6 300 000	6 300 000	138 702		4 826 167	653 683	633 350
HOPITAL PRIVE SAINT CLAUDE	323457275	861 120	861 120	100,00	24 950 916	24 950 916	1 938 572		25 819 125	2 003 223	1 726 859
CLINIQUE SAINT - OMER	577080088	1 364 480	1 364 480	100,00	17 303 940	17 303 940	1 819 282		16 914 349	442 150	695 788
POLYCLINIQUE URBAIN V	702621095	468 018	468 018	100,00	14 525 994	11 199 132	3 498 110		15 338 922	2 433 653	317 731
PONT DES DEUX EAUX	344201108	1 500	1 500	1,00	15	15	689 684		95 061	32 763	
SOCIETE DES CLINIQUES DE CASTRES (SCC)	409805942	1 984 330	1 984 330	99,35	10 146 610	10 146 610			- -	10 025	

CLINIQUE DU TER	857500151	517 000	517 000	99,92	11 537 840	-	-	0	-	-	1 033 177	
CENTRE MEDICO-CHIRURGICAL DE CHAUMONT LE BOIS	847220027	1 500 720	1 500 720	100,00	9 953 698	9 953 698	894 717		13 800 143		2 896 274	
START SANTE (Ex ELSAN DEVELOPPEMENT 14)	498818442	37 000	37 000	100,00	1 549 999	573 024			-	-	225 526	
CLINIQUE BOUCHARD	57818460	311 974	311 974	100,00	63 116 365	23 879 409	4 938 702		38 587 130	-	1 678 810	
NOUVELLE CLINIQUE VILLETTE SA	349859744	180 000	180 000	99,98	9 134 400	210	322 284		8 120 434	-	1 524 637	
POLYCLINIQUE NOTRE DAME	328076161	180 000	180 000	100,00	21 404 531	21 404 531	614 052		23 797 574		1 316 948	1 564 399
CLINIQUE DE L'ORANGERIE	578500449	7 000 000	7 000 000	100,00	57 390 591	57 390 591	1 972 013		39 923 643		908 126	
UNIVERSITE ELSAN	501690358	10 000	10 000	100,00	38 472	38 472			411 656	-	40 553	81 297
ELSAN EXPANSION MCO PROPCO 3	501690408	2 000	2 000	100,00	20 000	-			-	-	2 125	
CLINIQUE DE LA COMPASSION	683850085	40 052	40 052	100,00	3 406 289	3 406 289	55 520		1 566 163		3 045 972	
CLINIQUE DU CAMBRESIS	412128803	38 112	38 112	100,00	16 574 138	16 574 138	658 972		6 037 884		524 814	730 076
L'IMMOBILIERE FAIDHERBE	686520438	38 112	38 112	100,00	1 703 458	1 703 458			154 613		7 595 222	181 645
ELSAN HOLDCO 10	908720287	1 000	1 000	100,00	1 000	1 000			-	-	3 397	
ELSAN HOLDCO 11	908720295	1 000	1 000	100,00	1 000	1 000			-	-	3 397	
ELSAN HOLDCO 12	908709967	1 000	1 000	100,00	1 000	1 000			-	-	3 422	
ELSAN DIRECT	904845260	1 000	1 000	100,00	1 000	1 000			-	-	530 977	
IMMOBILIERE DU PAYS LOTOIS	904845872	1 000	1 000	100,00	1 000	1 000			-	-	3 896	
ELSAN HOLDCO 6	908720170	-	1 000	100,00	1 000	1 000			-	-	3 366	
ELSAN HOLDCO 7	908720212	1 000	1 000	100,00	1 000	1 000			-	-	3 366	
ELSAN HOLDCO 8	908708613	1 000	1 000	100,00	1 000	1 000			-	-	3 367	
ELSAN HOLDCO 9	908720246	1 000	1 000	100,00	1 000	1 000			-	-	3 366	

ELSAN MAROC SAS		27 480 300		100,00	43 441 532	100 000					
CLINIQUE ESQUIROL SAINT HILAIRE	433213519	603 956	603 956	100,00	57 053 627	57 053 627	4 836 611		61 397 275	1 289 890	2 356 318
FONCIERE INKERMANN	384758181	472 043	472 043	96,77	14 372 426	262 763			11 275	- 1 353	
CLINIQUE DE FLANDRE	400091443	2 136 000	2 136 000	100,00	6 912 594	6 912 594	802 422		27 152 645	1 878 419	1 051 879
CLINIQUE LE FLORIDE	616750105	38 417	38 417	100,00	6 727 154	6 727 154	1 048 310		13 233 830	- 189 599	
MEDICENTER	511931214	1 000	1 000	50,00	122 686	-			-	- 27 063	
HAD SAINT ANTOINE	503110918	37 000	37 000	100,00	3 472 284	3 472 284	64 571		4 898 293	619 670	693 010
ELSAN PARK	848220455	10 000	10 000	10,00	1 000	1 000			-	- 18 649	- 2 674
CLINIQUE D'ORANGE	378686869	20 802	20 802	100,00	16 108 894	16 108 894	572 257		9 849 559	673 230	740 078
CLINIQUE SAINTE ODILE	327286894	250 100	250 100	100,00	8 861 571	2 945 351	1 423 868		14 355 813	- 961 888	
FONTVERT AVIGNON NORD	493466478	4 619 510	4 619 510	100,00	39 776 369	39 776 369	1 098 333		19 807 584	2 990 105	2 538 474
SCI ORANGE IMMO	528717374	1 000	1 000	100,00	110 645	5 269			-	- 10 842	
SCI DE LA POLYCLINIQUE D'HAGUENAU	378101059	3 202 500	3 202 500	100,00	11 660 124	11 660 124	140 202		1 719 171	1 172 765	550 023
NOUVELLES CLINIQUES NIMOISES	808690200	92 500	92 500	100,00	23 406 468	5 418 899	3 121 904		85 616 289	- 1 555 212	
NOUVELLE CLINIQUE BONNEFON	753616481	50 000	50 000	100,00	6 591 907	6 591 907	1 360 837		18 344 376	429 049	776 284
SCI NOUVELLE CLINIQUE MOSEILLE		1 000	-	0,10	1	1			-	-	
GCS ELSAN POUR LA RECHERCHE ET L'ENSEIGNEMENT ET HOPITAL CLINIQUE CLAUDE BERNARD	830547659	124 000	124 000	0,81	1 000	1 000			129 120	3 413 829	- 19 677
HAD France	366800761	791 920	791 920	96,74	60 378 597	53 794 579	2 038 077		72 617 534	- 320 096	466 049
HAD France	499824977	385 000	92 000	100,00	42 620 628	42 620 628	670 968		18 284 797,21	3 507 162,67 €	
HOPITAL PRIVE D'AMBERIEU	811571447	300 000	300 000	100,00	32 159 077	28 487 585	1 510 995		28 100 217	767 198	287 100
SAS HAD 46	848440590	15 000	15 000	100,00	7 005 000	7 005 000	110 159		7 242 157	310 169	467 290
SA REPUBLIQUE	418396313	9 451 881	9 451 881	99,66	59 408 562	59 408 562			-	2 988 196	3 738 348
FONCIERE CMR	518633227	-	644 875	83,74	596 491	532 808			6 193	- 2 883	
IMMOBILIERE CLINIQUE DU JURA	343549606	413 899	413 899	0,11	1 144 374	1 552			232 095	130 359	108
SCI IMOAGEN	913357570	1 000	1 000	0,10	1	1			-	- 66 383	
POLYCLINIQUE D'INKERMANN	333233252	1 333 333	1 333 333	100,00	14 630 137	-	1 164 633		22 310 235	- 4 362 670	
INSTITUT OPHTALMIQUE	378589634	34 225	34 225	100,00	19 801 583	19 801 583	818 647		10 824 150	1 182 809	1 794 172
MAISON DE SANTE PASTEUR	775569809	60 000	60 000	99,99	11 482 160	10 936			-	- 2 333 363	5 931 229
STS IRM	342377041	150 000	150 000	0,04	60	60			2 391 714	211 412	79
AQUITAINE SANTE	421788654	4 907 000	4 907 000	100,00	18 288 037	18 288 037	1 578 880		33 007 730	920 217	1 468 438
POLYCLINIQUE VALDEGOUR	334257334	50 000	50 000	100,00	26 705 605	754 617	648 459		25 411 017	- 143 653	
POLYCLINIQUE MAJORELLE	340466945	1 304 000	1 304 000	100,00	30 707 956	-	1 522 761		20 104 993	- 1 105 686	
SCI MONTIER LA CELLE	913357596	1 000	1 000	0,10	1	1			-	- 44 099	
ELSAN IMAGERIE	501198923	8 037 500	8 037 500	100,00	22 355 278	22 355 278	12 216 875		67 785	- 17 038 802	4 008 125
POLYCLINIQUE MONTREAL	315784520	410 400	410 400	100,00	9 735 409	9 735 409	719 487		24 412 306	273 919	546 564
HOPITAL PRIVE DU GRAND NARBONNE (ex PLL)	976950311	275 400	275 400	100,00	25 891 110	25 891 110	764 138		58 689 035	- 1 159 249	

NOUVELLE CLINIQUE DES LAURIERS (NCL)		5 970 000	-	100,00	17 518 634	17 518 634			-	-	404 503
SOCIETE D'EXPLOITATION DE LA CLINIQUE NOTRE DAME	448666024	37 500	60 000	100,00	6 567 000	2 303 589	340 010		7 978 277	111 651	
CLINIQUE DE SAINT ORENS	332616473	101 220	101 220	100,00	21 911 372	15 931 682	1 086 959		15 496 667	701 502	765 974
POLYCLINIQUE DE L'ORMEAU	404191306	2 155 968	2 155 968	-	27 902	5 434	2 889 968		49 887 092	-	501 501
POLYCLINIQUE DU PARC (Caen)	950505461	3 000 000	3 000 000	0,02	22 044 323	7 470	1 375 830		67 702 133	532 800	107
POLYCLINIQUE DE FRANCHE COMTE	879605301	2 600 100	2 600 100	100,00	29 128 576	25 659 188	1 107 237		25 311 388	1 544 773	
HOLDING DE SAINT ODILON	935650036	198 184	198 184	100,00	41 185 796	10 991 169			-	128 476	10 676 869
POLYCLINIQUE DU PARC (Dôle)	879651636	1 550 100	1 550 100	100,00	7 921 635	7 921 635	258 286		7 654 916	278 508	
SOCIETE D'EXPLOITATION DE LA CLINIQUE PAUL PICQUET	331607465	99 900	99 900	100,00	31 923 056	31 923 056	1 061 536		19 453 526	1 604 414	988 782
PARKING POLE SANTE REPUBLIQUE	482980810	90 000	90 000	96,56	135 142	135 142	20 591		225 412	31 167	9 516
SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE DE GESTION D'ETABLISSEMENT DE SOINS	867200552	697 000	697 000	5,32	1 768 191	1 768 191	3 267 235		63 741 543	3 373 170	161 991
CLINIQUE RHONE DURANCE	348242231	1 085 797	1 085 797	100,00	28 072 042	28 072 042	1 574 906		29 825 125	4 406 363	42 311
POLYCLINIQUE VAL DE SAONE	378417729	617 419	617 419	100,00	39 100 480	39 100 480	1 048 681		26 864 176	1 123 431	1 413 148
SANTE PATRIMOINE	834216079	10 000	10 000	100,00	10 000	10 000			-	359 141	260 610
IMMO AVENIR DOLE	879570794	70 100	70 100	0,00	5	5			483 756	276 619	3
GIE SHERPA	490190659	18 000	18 000	5,56	1 000	1 000			12 353	56 013	
SCI HIPPOCRATE	319620134	449 725	449 725	0,00	54	54			360 000	152 116	6
SCI IMMOBILIERE HAD	981176068	1 000	1 000	0,10	1	1			-	-	
SCI IMHOTEP	339547077	152	152	1,00	10	10			7 875	5 742	
CLINIQUE SAINT MICHEL (Prades)	331023242	40 960	40 960	100,00	6 554 556	1 213 876			6 040 342	-	1 249 995
SOGESTA	318308814	2 689 808	2 689 808	0,00	127	127			-	150 577	
SOCIETE DE GESTION DE L'ORMEAU (SOGESO)	692780281	3 427 562	3 427 562	100,00	29 104 250	28 026 734			-	970 715	864 524
CLINIQUE SAINT PIERRE	574201919	1 080 000	1 080 000	99,92	66 231 411	66 231 411			87 245 393	2 513 435	2 899 537
SCI PARKINGS MEDIPOLE	892743063	1 000	1 000	0,10	1	1			-	-	72 853
SCI DU RENAISON	811534445	1 000	-	99,00	26 210 587	1 203 456			-	-	54 206
MEDIPOLE SAINT ROCH	378016893	301 242	301 242	100,00	75 558 724	75 558 724	1 940 265		59 686 650	2 510 741	2 047 930
POLYCLINIQUE DU PARC (Saint Sauve)	322623521	2 775 718	2 775 718	100,00	16 026 488	16 026 488	4 071 252		37 034 713	2 283 180	2 208 434
HOPITAL PRIVE SAINT MARTIN	464200039	2 240 000	2 240 000	100,00	66 286 116	66 286 116	2 182 287		48 395 539	6 392 702	5 889 800
STE DE TOMODENSITOMETRIE DE SARCELLES (STS)		150 000		0,04	54	54					51
CLINIQUE DU SUD	444387674	37 500	37 500	100,00	11 489 327	7 159 201	525 676		9 641 888	232 635	308 502
CLINIQUE SAINT JOSEPH DE SUPERVALTECH	624200267	43 829	43 829	100,00	27 065 964	27 065 964	67 914		14 032 133	-	5 096 745

ELSAN IMMOBILIER	812056208	10 000	10 000	99,99	9 999	9 999			-	1 487	128 141
POLYCLINIQUE VAUBAN	414908970	4 306 685	4 306 685	100,00	52 502 156	52 502 156	4 083 226		47 005 786	4 878 630	3 826 352
VEDICI SAS	429237084	558 480	558 480	100,00	259 173 971	259 173 971			-	- 31 301 990	
CLINIQUE MEDICALE VICTOR HUGO	300377298	165 600	165 600	100,00	13 054 578	13 054 578	2 004 611		38 180 788	403 920	1 044 000
HOME MEDICAL PARTNER		475 000		31,00							
CAHPP Conseil et référencement		1 839 343		0,19							

7. REMUNERATION DES DIRIGEANTS

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

ELSAN SAS

Société par Actions Simplifiée Unipersonnelle au capital de 515 294 606 euros
Siège Social : 58 bis rue La Boétie, 75008 PARIS
802 798 934 R.C.S PARIS

PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 28 JUIN 2024

Le 28 juin 2024 à 10 heures au siège social, 58 bis rue La Boétie, 75008 PARIS

ELSAN HOLDING, SASU au capital de 361 919 264 euros, dont le siège social est au 58 bis rue La Boétie 75008 PARIS, immatriculée au R.C.S de PARIS sous le numéro 802 799 171, représentée par la société ELSAN SANTE HOLDING son Président, elle-même représentée par Sébastien PROTO.

Associé Unique de la société ELSAN SAS, société par actions simplifiée unipersonnelle au capital de 515 294 606 euros,

A préalablement exposé ce qui suit

En sa qualité de Présidente de la Société ELSAN HOLDING a établi et arrêté les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2023 et le rapport de gestion sur l'activité de la Société au cours de l'exercice écoulé.

Les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) de l'exercice clos le 31 décembre 2023 ont été tenus au siège social à la disposition du Commissaire aux comptes, régulièrement informé.

A pris les décisions ci-après relatives à :

ORDRE DU JOUR

- Lecture du rapport du Commissaire aux comptes sur l'exercice clos le 31 décembre 2023
- Examen et approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023
- Affectation du résultat de l'exercice
- Conventions réglementées
- Pouvoirs en vue des formalités

DECISION : APPROBATION DES COMPTES SOCIAUX

L'Associé Unique, après avoir pris connaissance du rapport de gestion établi par le Président et du rapport sur les comptes annuels du Commissaire aux comptes, approuve l'inventaire et les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes.

L'Associé Unique prend acte qu'aucune dépense somptuaire et charge non déductible telles que visées par l'article 39-4 du C.G.I. n'a été engagée au titre de l'exercice.

DECISION : AFFECTATION DU RESULTAT

L'Associé Unique constate que le résultat net de l'exercice est constitué par une perte de 199 100 293,97 euros, et décide de l'affecter intégralement au compte report à nouveau, ce qui a pour effet de porter le montant de ce dernier à -501 739 711,04 euros.

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 2022	néant	40 %	néant
31 décembre 2021	néant	40 %	néant
31 décembre 2020	néant	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.

DECISION : CONVENTIONS REGLEMENTEES

L'Associé unique prend acte des éventuelles conventions relevant de l'article L.227-10 du Code de commerce conclues et poursuivies au cours de l'exercice et précise que l'objet de ces conventions sera le cas échéant porté au registre des décisions de l'Associé unique à la suite du présent procès-verbal.

DECISION : POUVOIRS EN VUE DES FORMALITES

L'Associé Unique donne tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait, des présentes à l'effet d'effectuer toutes les formalités qui seront nécessaires relativement aux décisions visées ci-dessus.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui a été signé par l'Associé Unique.

L'Associé Unique
ELSAN HOLDING
Représentée par Monsieur Sébastien PROTO

DocuSigned by:
SEBASTIEN PROTO
DF8D40DDDFEB4D5...



61, rue Henri Regnault
92075 Paris-La Défense Cedex
France



6 place de la Pyramide
92908 Paris-La Défense Cedex
France

ELSAN SAS

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

ELSAN SAS

Société par actions simplifiée à associé unique au capital de 515 294 606 €
58 bis, rue de la Boétie, 75008 PARIS
RCS Paris 802 798 934

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

À l'associé unique de la société ELSAN SAS,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels d'ELSAN SAS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, 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 commissaires aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

La note 3.1.2 « Immobilisation financières » de l'annexe aux comptes annuels expose les critères d'appréciation de la valeur d'inventaire des titres de participation. Dans le cadre de notre appréciation des règles et méthodes comptables suivies par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables et le caractère raisonnable des estimations retenues.

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.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique

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 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-6 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

Autres informations

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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 des commissaires 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.

Les Commissaires aux comptes,

Forvis Mazars

Paris-La Défense, le 27 juin 2024

Deloitte & Associés

Paris-La Défense, le 27 juin 2024

 JULIEN MADILE

Julien MADILE

 Cécile Rémy

Cécile REMY



Etienne ALIBERT

COMPTES ANNUELS

SASU ELSAN

0058 B rue La Boétie
PARIS 75008

DATE DE CLOTURE : 31/12/2023

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	18
Subventions d'investissement	19
Variation des capitaux propres	19
Résultat financier	20
Résultat exceptionnel	20
Chiffre d'affaires	20
Transfert de charges	21
Situation fiscale	21
Autres crédits d'impôts	22
Honoraires des commissaires aux comptes	22
Engagements financiers	23
Personnel	26
Identité de la société mère consolidant les comptes sociaux.	26
Impôts sur les bénéfices	26
Filiales et participations	27
Rémunération des dirigeants	28

I. BILAN AU 31/12/2023

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	96 664 918	32 021 378	64 643 540	56 850 296
Fonds commercial	35 920	0	35 920	35 920
Autres immobilisations incorporelles	3 690 636	7 335	3 683 302	11 376 536
Avances sur immobilisations incorporelles	8 556	0	8 556	8 556
TOTAL immobilisations incorporelles	100 400 031	32 028 713	68 371 318	68 271 308
Terrains	0	0	0	0
Constructions	21 946	21 946	0	43
Installations techniques, matériel et outillage industriels	21 454	20 147	1 306	2 873
Autres immobilisations corporelles	24 617 805	5 891 874	18 725 932	8 252 046
Immobilisations en cours	0	0	0	0
Avances et acomptes	0	0	0	0
TOTAL immobilisations corporelles	24 661 205	5 933 967	18 727 238	8 254 961
Participation évaluées selon la méthode de mise en équivalence	0	0	0	0
Autres participations	1 411 582 138	313 169 154	1 098 412 984	1 140 633 261
Créances rattachées à des participations	312 039 700	646 979	311 392 721	245 933 788
Autres titres immobilisés	1 637 803 460	383 792 023	1 254 011 437	1 353 100 630
Prêts	198 535	0	198 535	-155 922
Autres immobilisations financières	1 078 178	0	1 078 178	1 052 937
TOTAL immobilisations financières	3 362 702 009	697 608 155	2 665 093 854	2 740 564 693
Total Actif Immobilisé (II)	3 487 763 244	735 570 836	2 752 192 409	2 817 090 962
Matières premières, approvisionnements	0	0	0	0
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	62 900	0	62 900	0
TOTAL Stock	62 900	0	62 900	0
Avances et acomptes versés sur commandes	17 073	0	17 073	6 083
Clients et comptes rattachés	53 482 906	0	53 482 906	44 257 293
Autres créances	309 322 659	68 330 941	240 991 718	230 090 963
Capital souscrit et appelé, non versé	0	0	0	0
TOTAL Créances	362 822 638	68 330 941	294 491 698	274 354 340
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :	0	0	0	80 200 000
Disponibilités	125 022 189	0	125 022 189	26 827 555
TOTAL Disponibilités	125 022 189	0	125 022 189	107 027 555
Charges constatées d'avance	5 951 001	0	5 951 001	5 171 725
Total Actif Circulant (III)	493 858 728	68 330 941	425 527 787	386 553 620
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	5 818 826		5 818 826	7 123 170
Prime de remboursement des obligations (V)	0		0	0
Ecart de conversion actif (VI)	0		0	0
Total Général (I à VI)	3 987 440 798	803 901 776	3 183 539 022	3 210 767 752

B. Bilan passif

BILAN-PASSIF		Exercice N	Exercice N-1
Capital social ou individuel	dont versé : 515 294 606	515 294 606	515 294 606
Primes d'émission, de fusion, d'apport		301 183 112	301 183 112
Ecart de réévaluation	dont écart d'équivalence 0	0	0
Réserve légale		0	0
Réserves statutaires ou contractuelles		0	0
Réserves réglementées	dont réserve des prov. fluctuation des cours : 0	0	0
Autres réserves	dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes : 0	0	0
TOTAL Réserves		0	0
Report à nouveau		-302 639 417	-52 446 299
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		-199 100 294	-250 193 119
Subventions d'investissement		0	0
Provisions règlementées		19 388 943	19 196 395
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)		334 126 949	533 034 695
Produits des émissions de titres participatifs		0	0
Avances conditionnées		0	0
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)		0	0
Provisions pour risques		4 242 382	1 325 773
Provisions pour charges		8 654 094	0
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)		12 896 476	1 325 773
Emprunts obligataires convertibles		0	0
Autres emprunts obligataires		99 662	99 662
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1 978 898 800	1 996 876 896
Emprunts et dettes financières divers	dont emprunts participatifs : 0	39 240 717	5 990 347
TOTAL Dettes financières		2 018 239 179	2 002 966 905
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		0	0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		40 202 689	41 137 421
Dettes fiscales et sociales		11 466 830	9 062 328
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		4 045 633	2 039 554
Autres dettes		760 783 204	619 865 364
TOTAL Dettes d'exploitation		816 498 357	672 104 666
Produits constatés d'avance		1 778 058	1 335 712
TOTAL DETTES (IV)		2 836 515 594	2 676 407 283
Ecart de conversion Passif (V)		0	0
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)		3 183 539 019	3 210 767 751

II. COMPTE DE RESULTAT AU 31/12/2023

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N			Exercice N-1
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	-	-	-	-
Production vendue: biens	-	-	-	-
services	61 143 453	-	61 143 453	59 439 165
Chiffres d'affaires nets	61 143 453	-	61 143 453	59 439 165
Production stockée			-	-
Production immobilisée			3 059 682	3 047 894
Subvention d'exploitation			72 703	28 667
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			86 793 324	10 759 368
Autres produits			364 685	284 462
Total des produits d'exploitation (I)			151 433 847	73 559 556
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			-	-
Variation de stock (marchandises)			-	-
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			(95 090)	(883 816)
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-	-
Autres achats et charges externes			24 803 521	23 763 920
Impôts, taxes et versements assimilés			399 489	523 344
Salaires et traitements			8 176 899	7 492 148
Charges sociales			4 161 335	3 817 254
Dotations d'exploitation	Dotations aux amortissements sur immobilisations		11 303 155	7 884 223
	Dotations aux provisions sur actif circulant: Dotations aux provisions		67 275 133	48 861 432
	pour risques et charges: Dotations aux provisions		-	75 000
Autres charges			116 468	182 652
Total des charges d'exploitation (II)			116 140 909	91 716 159
RESULTAT D EXPLOITATION			35 292 938	(18 156 603)
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			1 326 245	48 586 686
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			439 887	-
Produits financiers de participation			117 018 505	79 749 275
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			-	-
Autres produits et produits assimilés			114 806 840	22 783 578
Reprises sur provisions et transferts de charges			64 102 450	40 214 602
Différences positives de change			-	-
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			-	-
Total des produits financiers (V)			295 927 795	142 747 454
Dotations financières aux amortissements et provisions			300 460 786	343 751 629
Intérêts et charges assimilés			234 053 424	67 974 281
Différences négatives de change			-	6 583
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			-	-
Total des charges financières (VI)			534 514 210	411 732 493
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			(238 586 415)	(268 985 038)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			(202 407 118)	(238 554 955)

Compte de résultat (suite)

COMPTE DE RESULTAT (suite)	Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0	370 834
Produits exceptionnels sur opérations en capital	24 281 912	1 889 341
Reprises sur provisions et transferts de charges	42 184	1 732 235
Total des produits exceptionnels (VII)	24 324 095	3 992 410
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	16 331	31 820
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	18 695 333	14 429 271
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	2 487 027	1 741 733
Total des charges exceptionnelles (VIII)	21 198 691	16 202 824
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)	3 125 404	-12 210 413
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	0	0
Impôts sur les bénéfices (X)	-181 420	-572 250
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	473 011 983	268 886 106
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	672 112 277	519 079 225
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	-199 100 294	-250 193 119

ANNEXES DES COMPTES ANNUELS

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

Ces comptes annuels sont arrêtés le 22 mars 2024 par le président.

1.FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Faits marquants de l'année :

TUP de la Clinique de la Roseraie le 31/03/2023 Mali de fusion : 7 906 840 ,72 €

Nous considérons que le principe de continuité d'exploitation retenu dans le cadre de l'établissement des comptes de l'exercice 2023 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'arrêtés des états financiers, il n'y a pas eu d'événements postérieurs au 31/12/2023 susceptibles d'avoir un impact significatif sur la situation financière de la société.

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 et par le règlement ANC 2020-09 du 04 décembre 2020.

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, 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 de l'EBITDA diminué de la dette nette (Dettes Financières - Trésorerie), et le cas échéant majoré de la plus value latente immobilière nette d'IS.

3.2 STOCKS

Néant

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.

Elsan SAS a 3 mécanismes de décomptabilisation de ses créances :

1/ Affacturage des créances Sécurité Sociale

Elsan cède ses encours de créances sur la Sécurité sociale française. Dans le cadre d'un programme mené avec La Banque Postale depuis fin 2018.

Dans le cadre de ce dernier, le Groupe a reçu une contrepartie en trésorerie en échange de sa créance sur l'État français, transférant ainsi au bénéficiaire la quasi-totalité des risques et des avantages liés à ces créances

Les dispositions contractuelles de ce mécanisme de préfinancement ont permis de conclure au transfert des risques et avantages à La Banque Postale. Ce qui permis sa décomptabilisation.

2/ Affacturage des créances mutuelles

Au 31 décembre 2023, le montant encaissé est 12,2 m€ – net des commissions.

Elsan a signé un contrat avec la Banque Postale le 29 septembre 2023, pour une durée indéterminée portant sur le préfinancement des créances mutuelles entre 2 et 4 fois par mois.

Les dispositions contractuelles de ce mécanisme de préfinancement ont permis de conclure au transfert des risques et avantages à La Banque Postale. Ce qui a permis sa décomptabilisation.

3/ Préfinancement du mécanisme de soutien financier

Elsan cède les créances qu'elle détient sur la sécurité sociale résultant du mécanisme de soutien financier à Natixis.

Dans le cadre de ce programme, le Groupe a reçu une contrepartie en trésorerie en échange de sa créance sur l'État français, transférant ainsi au bénéficiaire la quasi-totalité des risques et des avantages liés à ces créances. Le Ministère de la santé a prorogé sur l'année 2023 le dispositif de garantie de revenu mis en place en 2020 via la SMA (Sécurisation Modulée à l'Activité).

Les dispositions contractuelles de ce mécanisme de préfinancement ont permis de conclure au transfert des risques et avantages à Natixis. Ce qui a permis sa décomptabilisation.

Le montant préfinancé au titre de l'exercice 2023 correspond à 90 % de la créance de 43.6 m€ soit 39.2 m€.

3.4 PATIENTS NON FACTURES

Néant

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 2023, 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: 3,20 %
- Taux de charges: 52,05 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux d'accroissement des salaires: 1,50 %
- Fonds disponible versé : NC

Cette évaluation permet d'estimer l'engagement de la société à : 590 476 € (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 31/12/2023 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 :	100%
Pour rappel celui de N-1 était de :	100%

3.11 Provisions congés payés

La jurisprudence du 13 septembre 2023, de la Cour de Justice de l'Union européenne (CJUE) a précisé le droit à congés payés pour les salariés en arrêt maladie pour cause non professionnelle. Une provision a été estimée pour la période du 13 septembre au 31 décembre 2023.

L'application rétrospective de cette jurisprudence en France sera encadrée par une loi non publiée à date. Un amendement a été présenté par le gouvernement en ce sens le 15 mars 2024.

Dans l'attente de cette publication et compte-tenu de l'incertitude sur les modalités d'application de la rétroactivité, le Groupe Elsan ne considère pas la sortie de ressources probable. Par conséquent, le Groupe n'a comptabilisé aucune provision pour la période antérieure au 13 septembre 2023.

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	35 920	
Eléments achetés sans protection juridique		
Eléments dont l'inscription résulte d'une réévaluation		
Eléments reçus en apport		
Total	35 920	

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)	90 554 316	0	10 708 461
	Terrains	0	0	0
	Sur sol propre	0	0	0
	Sur solde d'autrui	0	0	0
	Constructions			
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	21 946	0	0
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	21 454	0	0
	Installations générales, agencements, aménagements divers	8 974 036	0	11 689 485
	Autres immobilisations corporelles			
	Matériel de transport	40 691	0	0
	Matériel de bureau et mobilier informatique	3 573 351	0	340 242
	Emballages récupérables et divers	0	0	0
	Immobilisations corporelles en cours	0	0	0
	Avances et acomptes	0	0	0
	TOTAL (III)	12 631 478	0	12 029 727
	Participations évaluées par mise en équivalence	0	0	0
	Autres participations	1 574 419 353	0	149 202 484
	Autres titres immobilisés	1 638 213 704	0	-410 245
	Prêts et autres immobilisations financières	897 015	0	379 698
	TOTAL (IV)	3 213 530 071	0	149 171 937
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	3 316 715 865	0	171 910 126

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	862 747	100 400 031	0
	Terrains	0	0	0	0
	Sur sol propre	0	0	0	0
	Constructions	0	0	0	0
	Sur solde d'autrui	0	0	0	0
	Installations générales, agencements et	0	0	21 946	0
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	0	0	21 454	0
	Installations générales, agencements, aménagements divers	0	0	20 663 522	0
	Autres immobilisations corporelles	0	0	40 691	0
	Matériel de transport	0	0	40 691	0
	Matériel de bureau et mobilier informatique	0	0	3 913 593	0
	Emballages récupérables et divers	0	0	0	0
	Immobilisations corporelles en cours	0	0	0	0
	Avances et acomptes	0	0	0	0
	TOTAL (III)	0	0	24 661 205	0
	Participations évaluées par mise en équivalence	0	0	0	0
	Autres participations	0	0	1 723 621 837	0
	Autres titres immobilisés	0	0	1 637 803 460	0
	Prêts et autres immobilisations financières	0	0	1 276 712	0
	TOTAL (IV)	0	0	3 362 702 009	0
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	0	862 747	3 487 763 244	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		0	0	0	0		
Fonds commercial		0	0	0	0		
Autres postes d'immobilisations incorporelles		22 283 008	9 745 705	0	32 028 713		
TOTAL I		22 283 008	9 745 705	0	32 028 713		
Terrains		0	0	0	0		
Sur sol propre		0	0	0	0		
Constructions		0	0	0	0		
Sur sol d'autrui		0	0	0	0		
Installations générales, agencements		21 903	43	0	21 946		
Installations techniques, matériels et outillages		18 581	1 566	0	20 147		
Installations générales, agencements divers		1 981 757	882 312	0	2 864 068		
Autres immo. corporelles		37 681	3 010	0	40 691		
Matériel de transport		37 681	3 010	0	40 691		
Matériel de bureau, informatique et mobilier		2 316 595	670 520	0	2 987 115		
Emballages récupérables et divers		0	0	0	0		
TOTAL II		4 376 517	1 557 450	0	5 933 967		
TOTAL GENERAL (I + II)		26 659 525	11 303 155	0	37 962 680		
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
Fonds commercial	0	0	0	0	0	0	0
Autres immob incorp	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL I	0	0	0	0	0	0	0
Terrains	0	0	0	0	0	0	0
Constructions :							
sur sol propre	0	0	0	0	0	0	0
sur sol autrui	0	0	0	0	0	0	0
install. gales, agenc et am	0	0	0	0	0	0	0
Autres immobilisations :							
Inst. techn.	0	0	0	0	0	0	0
Inst gén.	0	0	0	0	0	0	0
Mat. De Transport	0	0	0	0	0	0	0
Mat bureau.	0	0	0	0	0	0	0
Emball.	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL II	0	0	0	0	0	0	0
Acquis. de titres	234 732			42 184			192 548
TOTAL	234 732	0	0	42 184	0	0	192 548
Cadre C		Début de l'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice		
Frais d'émission d'emprunt à étaler		7 123 170	0	1 304 345	5 818 826		
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 litiges	1 032 773	0	0	1 032 773
Provision pour amendes et pénalités	0	0	0	0
Provisions pour pertes de change	0	0	0	0
Provisions pour pensions et obligations similaires	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 sociales et fiscales sur congés à payer	0	0	0	0
Autres provisions pour risques et charges	293 000	11 570 703	0	11 863 703
TOTAL	1 325 773	11 570 703	0	12 896 476

4.2.2 Provisions pour dépréciation des immobilisations

Nature des provisions	Début de l'exercice	Dotations	Reprises	Fin de l'exercice
Provisions sur immos incorporelles	0	0	0	0
Provisions sur immos corporelles	0	0	0	0
Provisions sur titres mis en équivalence	0	0	0	0
Provisions sur titres de participations	187 199 335	149 941 466	23 971 647	313 169 154
Provisions sur autres immos financières	285 766 043	138 809 751	40 130 803	384 444 991
TOTAL	472 965 378	288 751 217	64 102 450	697 614 145

4.2.3 Provisions amortissements dérogatoires

Nature des provisions	Début de l'exercice	Dotations	Reprises	Fin de l'exercice
Amortissements dérogatoires	19 196 395	234 732	42 184	19 388 943
TOTAL	19 196 395	234 732	42 184	19 388 943

4.2.4 Provisions pour dépréciation des créances

Nature des provisions	Début de l'exercice	Dotations	Reprises	Fin de l'exercice
Sur comptes clients	6 958	0	6 958	0
Autres provisions pour dépréciation	82 266 497	68 330 940	82 266 497	68 330 941
TOTAL	82 273 455	68 330 940	82 273 455	68 330 941

Les autres dépréciations correspondent aux dépréciations de comptes courants.

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		312 039 700	0	312 039 700
Prêts		198 535	0	198 535
Autres immobilisations financières		1 078 178	0	1 078 178
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE		313 316 412	0	313 316 412
Clients douteux ou litigieux		0	0	0
Autres créances clients		53 482 906	53 482 906	0
Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie		0	0	0
Personnel et comptes rattachés		1 081	1 081	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		98 315	98 315	0
Etat et autres collectivités	Impôts sur les bénéfices	1 570 069	1 570 069	0
	Taxe sur la valeur ajoutée	25 167 058	25 167 058	0
	Autres impôts, taxes et versements assimilés	0	0	0
	Divers	29 383	29 383	0
Groupe et associés		218 223 918	218 223 918	0
RRR à reverser		44 708 955	44 708 955	0
Fournisseurs Débiteurs		674 931	674 931	0
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension)		18 848 948	18 848 948	0
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT		362 805 564	362 805 564	0
Charges financières à répartir		5 818 826	0	5 818 826
Charges constatées d'avance		5 951 001	5 951 001	0
TOTAL DES CREANCES		687 891 803	368 756 565	319 135 238
Montant des prêts accordés en cours d'exercice		31 481		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice		0		
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		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	99 662	99 662	0	0
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à 1 an maximum à l'origine	112 101 521	112 101 521	0	0
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à plus d'1 an à l'origine	1 905 525 821	0	1 905 525 821	0
	Emprunts et dettes financières divers	512 174	512 174	0	0
	Fournisseurs et comptes rattachés	40 202 689	40 202 689	0	0
	Personnel et comptes rattachés	1 556 047	1 556 047	0	0
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 212 005	1 212 005	0	0
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	0	0	0	0
	Taxe sur la valeur ajoutée	8 542 844	8 542 844	0	0
	Divers	0	0	0	0
	Autres impôts , taxes et assimilés	155 934	155 934	0	0
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 045 633	4 045 633	0	0
	Groupe et associés	698 217 043	698 217 043	0	0
	Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	62 566 161	62 566 161	0	0
	Dettes représentative de titres empruntés ou remis en garantie	0	0	0	0
	Produits constatés d'avance	1 778 058	1 778 058	0	0
	TOTAL DES DETTES	2 836 515 594	930 989 773	1 905 525 821	0
	Emprunts souscrits en cours d'exercice	162 400 000	Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques		0
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	100 000 000			

4.4 COMPTES RATTACHES

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

4.4.1 Produits à recevoir

Détail des produits à recevoir	Exercice N
Fournisseurs (AAR)	45 224 836
Clients	30 778 308
Charges sociales	33 826
Etat - charges fiscales	0
Divers	978 704
Financier	2 213 868
TOTAUX	79 229 542

4.4.2 Charges à payer

Détail des charges à payer	Exercice N
Fournisseurs (FNP)	21 736 039
Clients	0
Charges sociales	728 777
Etat - charges fiscales	81 473
Personnel	1 538 478
Divers	0
Financier	254 370
TOTAUX	24 339 138

4.5 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

Néant

4.6 CAPITAL SOCIAL ET CAPITAUX PROPRES

Le capital social s'élève à: 515 294 606 € et se compose de 515 074 552 actions à 1,00 €

CAPITAUX PROPRES	Solde au 31/12/2022	Augment.	Diminut.	Distribut. Dividendes	Affectation du résultat N-1	Solde au 31/12/2023
Capital social ou individuel	515 294 606					515 294 606
Primes d'émission, de fusion, d'apport,	301 183 112					301 183 112
Ecart de réévaluation	0					0
Réserve légale	0				0	0
Réserves statutaires ou contractuelles	0				0	0
Réserves réglementées	0					0
Autres réserves	0				0	0
Report à nouveau	-52 446 299				-250 193 119	-302 639 417
Résultat N-1	-250 193 119				250 193 119	0
Résultat N		-199 100 294				-199 100 294
Subventions d'investissement	0	0	0			0
Provisions réglementées	19 196 395	234 732	42 184			19 388 943
TOTAL CAPITAUX PROPRES	533 034 695	-198 865 562	42 184	0	0	334 126 949

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	125 438 203	
Intérêts s/ C/C et cash pool	87 218 119	
Intérêts bancaires et autres	21 397 101	
Dotations financières aux amortissements et provisions	300 460 786	
Produits de participation		117 018 505
Revenus des prêts, autres créances et VMP		1 438 220
Escomptes obtenus		0
Gains de change et produits nets sur cessions de VMP		0
Produits financiers groupe, cash pool et divers		113 368 620
Reprises sur provisions et transferts de charges		64 102 450
TOTAUX	534 514 210	295 927 795

4.8 RESULTAT EXCEPTIONNEL

Détail des produits et charges exceptionnels	Exercice N	
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
RESTRUCTURATION	12 774 779	842 372
LITIGE	16 800	0
PENALITES	16 331	0
TITRE	8 156 048	23 439 539
DEROGATOIRE	234 732	42 184
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
TOTAUX	21 198 690	24 324 095

4.9 CHIFFRE D'AFFAIRES

Le chiffre d'affaires se décompose comme suit : 61 143 452,81 €

Frais d'assistance Fournisseurs : 26 044 931,25 €

Commission de Caution : 17 509 834,44 €

Facturation diverses : 17 588 777,12 €

4.10 TRANSFERT DE CHARGES

Les transferts de charges se décomposent comme suit:

Transferts de charges	Exploitation
Transferts de charges d'exploitation	4 519 869
Transferts de charges financières	0
Transferts de charges exceptionnelles	0
TOTAL	4 519 869

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.

La situation fiscale latente en bases s'établit comme suit :

Libellé	Montant
Bases d'accroissement de la dette future d'impôt	
Provisions réglementées	19 388 943
- Dont provisions pour hausse de prix	0
- Dont provisions pour investissements	0
- Dont amortissements dérogatoires	19 388 943
Subventions d'investissements	0
Autres	
Total bases d'accroissement de la dette future d'impôt	19 388 943
Bases d'allègement de la dette future d'impôt	
Charges non déductibles temporairement:	
Congés payés	
Participation des salariés	0
Contribution de solidarité	0
Autres	
Charges à déduire ultérieurement:	
Autres	
Total bases d'allègement de la dette future d'impôt	0
Impôt dû sur:	
Plus-values différées	
Crédit à imputer sur:	
Amortissements réputés différés	
Déficits reportables	
Moins-values à long terme	

La répartition de l'impôt sur les bénéfices se décompose ainsi:

Répartition de l'impôt	Resultat avant impôt	Impôt	Résultat net
Résultat courant	36 179 296	58 683 833	-22 504 536
Résultat financier	-238 586 415	-59 646 604	-178 939 811
Résultat exceptionnel	3 125 404	781 351	2 344 053
Participation des salariés	0	0	0
Crédits d'impôt	181 420	181 420	0
Résultat comptable	-199 100 294	0	-199 100 294

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: 181 420,00 € .

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 FINANCIERS (HORS CREDIT-BAIL)

Catégorie d'engagement	Total	< 1 an	de 1 à 5 ans	> 5 ans
Engagements donnés (à détailler)				
A.Total engagements liés à l'exploitation	0	0	0	0
	0			
	425 713 979			
Nantissement de comptes titres sur les titres ElsanSAS détient dans ElsanGroupe SAS,Vitalia santé MCO SAS,Vitalia Développement MCO SAS et Vitalia Expansion MCO SAS	371 396 312			
	0			
	0			
	0			
B.Total engagements liés au financement	797 110 291	0	0	0
	0			
	0			
	0			
	0			
	0			
C. Total autres engagements donnés	0	0	0	0
I. Total engagements donnés (A+B+C)	797 110 291	0	0	0
Engagements reçus (à détailler)				
	0			
	0			
II. Total engagements reçus	0	0	0	0
Engagements réciproques (à détailler)				
	0			
	0			
	0			
	0			
	0			
III. Total engagements réciproques	0	0	0	0

Engagements de retraites: cf. paragraphe 3.5

ENGAGEMENTS DE CREDIT-BAIL

	Terrains	Constructions	Installations matériels outillages	Autres	Total
Valeur d'origine			158 065		158 065
Amortissements :					
· Cumuls exercices antérieurs			63 274		63 274
· Dotation de l'exercice			47 635		47 635
Total	0	0	110 909	0	110 909
Redevances payées :					
· Cumuls exercices antérieurs			197 068		197 068
· Exercices			49 725		49 725
Total	0	0	246 793	0	246 793
Redevances restant à payer :					
· A 1 an au plus			25 156		25 156
· A plus d'1 an et 5 ans au plus			21 298		21 298
· A plus de 5 ans					0
Total	0	0	46 454	0	46 454
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			0		0

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

5.2 PERSONNEL

EFFECTIF MOYEN DU PERSONNEL

Effectif	Effectif moyen salarié	Effectif moyen salarié
	N	N-1
Cadres	76	73
Agents de maîtrise, Techniciens et employés	2	4
Employé	10	6
Apprenti	1	
Autres	1	
TOTAL	90	83

5.3 IDENTITE DE LA SOCIETE MERE CONSOLIDANT LES COMPTES SOCIAUX

La société mère consolidant les comptes pour l'exercice 2023 est:

Dénomination sociale: ELSAN SANTE HOLDING

SIRET : 880 511 118 00031

Au capital de 384 387 828€

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 SANTE HOLDING. A ce titre, la SAS ELSAN SANTE 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 31/12/2023.

6. LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Nombre total de filiales détenues par l'entreprise : 154

IDENTIFICATION		Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote part du capital détenue (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis non remboursés	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes comptabilisés au cours de l'exercice
Dénomination	SIREN				Brute	Nette					
L'ESTANY	489712851	3 000	27 860 118	0,10	2 563 186	28 130			498 603	26 985 927	405
SCI KENNEDY	529177339	1 000	- 3 979 100	99,00	5 017 603	-			205 609	- 3 979 160	-
SCI VALDEGOUR	529177263	1 000	5 783 136	99,00	6 138 535	5 648 890			573 826	2 210 532	434 003
SOCIETE DE PORTEFEUILLE LES GENETS	418532586	2 828 934	- 8 321 547	100,00	19 973 870	19 973 870			-	- 142 633	
HOLDING DU VALLESPER	432768463	602 944	2 454 360	-	46 000	46 000			-	- 121 016	
GRIESRAD	451230775	616 000	1 100 294	50,00	3 397 472	3 397 472			754 896	521 193	244 398
SOMEDIX	439990508	748 000	- 4 315 758	49,20	1 098 060	-			-	- 146 849	
SAINT PIERRE IMMO SANTE	498139153	100 000	797 925	0,10	27 252	252			196 759	124 497	
MMH	433703824	45 000	6 166	33,33	3 338 663	93 000			16 201	15 299	
LARIMAR	384679296	45 900	- 1 679 557	100,00	12 352 185	125 055			-	- 253 952	
SYNERGIE SANTE	413400136	365 000	210 246	100,00	623 171	880 343			300 034	188 058	233 855
ASSOCIATION HOSPITALIERE DE L'OUEST (AHO)	858800717	4 800 000	342 543	0,01	496	496			3 676 951	- 9 559 585	2
CLINIQUE AMBROISE PARE (Toulouse)	300379765	2 013 480	- 3 785 113	98,80	31 374 897	-	2 555 247		30 110 128	- 3 969 138	
CLINIQUE JEANNE D'ARC	375720422	40 485	1 343 237	100,00	14 189 449	11 695 842	319 417		843 163	1 068 083	1 767 436
SOCIETE NOUVELLE D'EXPLOITATION DE LA	384356051	84 000	1 751 346	100,00	2 872 552	2 872 012	930 027		14 205 692	725 867	985 685
CLINIQUE SAINT AUGUSTIN	455203539	2 160 900	9 546 515	100,00	61 962 107	61 962 107	2 776 910		56 546 522	2 559 231	2 266 756
MEDIPOLE DE NANCY	491933925	1 128 330	- 2 344 061	0,00	41 241 804	24 900 557	2 970 885		88 770 226	- 5 592 819	22
ELSAN HOLDING NANCY	761800010	192 416	4 689 458	99,80	19 210 980	19 210 980	360		143 994	702 329	
CLINIQUE SAINT ANDRE	763801354	300 000	11 652 897	100,00	21 838 674	21 838 674	1 369 512		18 514 333	1 022 203	1 715 134
SA PARC (CLINIQUE DE LA PRESENTATION)	411814809	3 734 427	- 3 504 682	96,92	12 117 422	201 808	37 438		-	- 119 063	

POLYCLINIQUE MONTIER LA CELLE	339564221	299 704	6 181 556	100,00	22 395 373	22 395 373	17 757 355		20 469 487	1 710 636	1 834 875
POLYCLINIQUE DU VAL DE LOIRE	651880437	1 714 908	5 177 478	100,00	20 525 954	20 525 954	423 506		25 594 357	- 750 132	700 241
IMMOBILIERE DE NANCY	767800121	295 962	24 989 610	100,00	21 782 614	21 782 614	564		6 186 837	4 879 951	1 179 968
SCI GENTILLY SAINT JACQUES	350475265	206 500	50 042	0,02	6 021 308	431			-	50 042	9
S2FA	915750533	750 582	39 610 303	100,00	52 259 394	52 259 394	8 326 586		1 603 067	677 693	
POLYCLINIQUE SAINT FRANCOIS	917250151	40 067	- 1 664 425	100,00	32 822 845	-	7 209 458		37 863 971	- 1 709 991	
SANTE DEVELOPPEMENT	381338805	7 794 432	- 1 005 359	99,96	36 689 299	36 689 299	3 416 554		-	129 015	
HOPITAL PRIVE LA CHATAIGNERAIE	444573935	426 183	19 434 629	8,26	47 475 452	47 475 452	16 479 626		55 556 871	2 470 747	17 715
ELSAN SANTE 14	493226302	2 000	- 13 363	100,00	82 000	-			-	- 3 064	
ELSAN SANTE 15	493226351	1	- 64 080	100,00	1	-			-	- 4 190	
CENTRE AQUITAIN POUR LE DEVELOPPEMENT DE LA DIALYSE A DOMICILE (CA3D)	392422580	102 000	2 333 851	100,00	9 328 863	9 328 863	446 617		5 278 532	926 241	1 262 927
CLINIQUE BELLEDONNE	411127087	7 704 360	- 3 063 934	100,00	79 697 823	15 162 853	4 152 277		50 140 958	- 1 717 315	
CENTRE MEDICO CHIRURGICAL ET OBSTETRICAL CLAUDE BERNARD	86920394	2 531 020	1 876 355	100,00	80 275 757	67 222 618	6 223 475		63 709 800	591 025	728 978
CLINIQUE BON SECOURS	389483033	200 000	1 964 509	100,00	14 596 995	14 596 995	478 005		9 993 004	604 695	656 000
CLINIQUE NOUVELLE DU FOREZ CENTRE CHIRURGICAL ALAIN COUETTE	886450212	37 000	2 423 393	100,00	28 191 682	17 456 808	610 435		9 383 618	610 866	739 260
CLINIQUE SAINTE GENEVIEVE	308706118	71 703	4 357 496	67,27	32 696 029	2 959 106			-	30 476	
SAS LA CIGOGNE	353880172	584 320	- 1 553 618	100,00	3 097 012	3 097 012			6 087 924	- 776 956	
CIMROR	410133144	300 000	2 818 748	25,00	3 681 604	3 681 604	1 549 078		10 038 901	273 691	122 016
SCI LA CIGOGNE	980533525	1 000	- 47 726	0,10	1	1			-	- 47 726	
CLINIQUE DU JURA	645550195	200 000	652 145	100,00	7 947 433	7 947 433	718 204		3 974 555	138 541	191 400
CLINIQUE DU PARC LYON	389565342	5 547 855	9 212 743	49,00	58 056 425	30 807 390	1 723 987		33 044 496	2 469 768	
CLINIQUE SAINT- MARTIN	815780440	100 000	- 1 359 949	100,00	5 948 625	5 948 625	923 125		6 954 109	269 270	

CLINIQUE DU PARC (Saint-Priest-en-Jarez)	351781109	2 635 664	13 927 682	100,00	67 376 121	67 376 121	1 460 928		24 845 489	2 409 716	13 069 599
CLINIQUE PAUL BERT (Sainte Marguerite)	425520186	37 000	479 761	100,00	33 721 682	15 828 338	3 309 177		19 306 869	376 705	458 800
MEDI-PARTENAIRES PACA	639500479	540 464	27 454 410	99,53	109 436 017	109 436 017			-	8 309 899	8 872 918
CLINIQUE DU RENAISON	378433627	300 000	- 67 245	100,00	31 638 051	4 547 907	1 325 950		24 100 826	- 678 174	480 900
NEPHRO-DIALYSE (CTMR)	385115142	2 500 800	4 777 361	100,00	12 464 304	12 464 304	444 973		10 909 854	858 294	668 572
CLINIQUE SAINT- VINCENT	319 450 060	125 005	9 199 594	100,00	57 802 816	57 802 816	3 319 282		50 525 918	2 781 295	1 610 293
CLINIQUE DES GRAINETIERES	377788385	40 000	3 503 555	100,00	5 378 409	3 124 271	305 975		2 328 642	- 887 183	
CLINIQUE SAINT FRANCOIS	816720031	560 112	- 2 694 480	96,91	6 701 056	-	3 188 981		12 958 900	- 2 345 892	
HOPITAL PRIVE GUILLAUME DE VARYE	653720466	909 150	11 943 112	95,30	31 184 840	31 184 840	24 379 555		44 004 614	2 929 380	1 909 186
SOCIETE DE GESTION ET D'EXPLOITATION DU CMC DE TRONQUIERES	389806381	290 000	1 132 029	100,00	30 725 000	212 126	1 226 501		34 053 495	- 1 171 485	
POLYCLINIQUE LA PERGOLA	975520867	40 082	1 015 691	100,00	15 817 358	15 817 358	1 483 484		20 582 092	495 255	
SOCIETE D'EXPLOITATION OCEANE	450547930	679 450	8 702 010	100,00	36 829 413	36 829 413	2 932 581		81 361 870	1 962 170	
CENTRE D'HEMODIALYSE PRIVE DE MONACO		150 000	comptes non disponibles	99,96	6 300 000	6 300 000	138 702		4 826 167	653 683	633 350
HOPITAL PRIVE SAINT CLAUDE	323457275	861 120	12 377 631	100,00	24 950 916	24 950 916	1 938 572		25 819 125	2 003 223	1 726 859
CLINIQUE SAINT - OMER	577080088	1 364 480	12 362 196	100,00	17 303 940	17 303 940	1 819 282		16 914 349	442 150	695 788
POLYCLINIQUE URBAIN V	702621095	468 018	9 032 191	100,00	14 525 994	11 199 132	3 498 110		15 338 922	2 433 653	317 731
PONT DES DEUX EAUX	344201108	1 500	- 307 026	1,00	15	15	689 684		95 061	32 763	
SOCIETE DES CLINIQUES DE CASTRES (SCC)	409805942	1 984 330	1 580 239	99,35	10 146 610	10 146 610			-	- 10 025	

CLINIQUE DU TER	857500151	517 000	- 26 670 186	99,92	11 537 840	-	- 0		-	- 1 033 177	
CENTRE MEDICO-CHIRURGICAL DE CHAUMONT LE BOIS	847220027	1 500 720	8 593 055	100,00	9 953 698	9 953 698	894 717		13 800 143	2 896 274	
START SANTE (Ex ELSAN DEVELOPPEMENT 14)	498818442	37 000	- 6 551 917	100,00	1 549 999	573 024			-	- 225 526	
CLINIQUE BOUCHARD	57818460	311 974	882 416	100,00	63 116 365	23 879 409	4 938 702		38 587 130	- 1 678 810	
NOUVELLE CLINIQUE VILLETTE SA	349859744	180 000	- 4 606 456	99,98	9 134 400	210	322 284		8 120 434	- 1 524 637	
POLYCLINIQUE NOTRE DAME	328076161	180 000	15 067 592	100,00	21 404 531	21 404 531	614 052		23 797 574	1 316 948	1 564 399
CLINIQUE DE L'ORANGERIE	578500449	7 000 000	6 314 793	100,00	57 390 591	57 390 591	1 972 013		39 923 643	908 126	
UNIVERSITE ELSAN	501690358	10 000	5 910	100,00	38 472	38 472			411 656	- 40 553	81 297
ELSAN EXPANSION MCO PROPCO 3	501690408	2 000	- 9 301	100,00	20 000	-			-	- 2 125	
CLINIQUE DE LA COMPASSION	683850085	40 052	2 017 495	100,00	3 406 289	3 406 289	55 520		1 566 163	3 045 972	
CLINIQUE DU CAMBRESIS	412128803	38 112	5 537 063	100,00	16 574 138	16 574 138	658 972		6 037 884	524 814	730 076
L'IMMOBILIERE FAIDHERBE	686520438	38 112	8 420 614	100,00	1 703 458	1 703 458			154 613	7 595 222	181 645
ELSAN HOLDCO 10	908720287	1 000	- 6 771	100,00	1 000	1 000			-	- 3 397	
ELSAN HOLDCO 11	908720295	1 000	- 6 771	100,00	1 000	1 000			-	- 3 397	
ELSAN HOLDCO 12	908709967	1 000	- 6 771	100,00	1 000	1 000			-	- 3 422	
ELSAN DIRECT	904845260	1 000	- 901 261	100,00	1 000	1 000			-	- 530 977	
IMMOBILIERE DU PAYS LOTOIS	904845872	1 000	- 7 350	100,00	1 000	1 000			-	- 3 896	
ELSAN HOLDCO 6	908720170	-	- 5 741	100,00	1 000	1 000			-	- 3 366	
ELSAN HOLDCO 7	908720212	1 000	- 6 741	100,00	1 000	1 000			-	- 3 366	
ELSAN HOLDCO 8	908708613	1 000	- 6 748	100,00	1 000	1 000			-	- 3 367	
ELSAN HOLDCO 9	908720246	1 000	- 6 741	100,00	1 000	1 000			-	- 3 366	

ELSAN MAROC SAS		27 480 300	comptes non disponibles	100,00	43 441 532	100 000					
CLINIQUE ESQUIROL SAINT HILAIRE	433213519	603 956	7 680 285	100,00	57 053 627	57 053 627	4 836 611		61 397 275	1 289 890	2 356 318
FONCIERE INKERMANN	384758181	472 043	- 205 770	96,77	14 372 426	262 763			11 275	- 1 353	
CLINIQUE DE FLANDRE	400091443	2 136 000	3 668 746	100,00	6 912 594	6 912 594	802 422		27 152 645	1 878 419	1 051 879
CLINIQUE LE FLORIDE	616750105	38 417	- 963 228	100,00	6 727 154	6 727 154	1 048 310		13 233 830	- 189 599	
MEDICENTER	511931214	1 000	- 116 348	50,00	122 686	-			-	- 27 063	
HAD SAINT ANTOINE	503110918	37 000	1 468 211	100,00	3 472 284	3 472 284	64 571		4 898 293	619 670	693 010
ELSAN PARK	848220455	10 000	- 73 798	10,00	1 000	1 000			-	- 18 649	9 515
CLINIQUE D'ORANGE	378686869	20 802	4 781 377	100,00	16 108 894	16 108 894	572 257		9 849 559	673 230	740 078
CLINIQUE SAINTE ODILE	327286894	250 100	- 928 910	100,00	8 861 571	2 945 351	1 423 868		14 355 813	- 961 888	
FONTVERT AVIGNON NORD	493466478	4 619 510	5 133 508	100,00	39 776 369	39 776 369	1 098 333		19 807 584	2 990 105	2 538 474
SCI ORANGE IMMO	528717374	1 000	15 059	100,00	110 645	5 269			-	- 10 842	
SCI DE LA POLYCLINIQUE D'HAGUENAU	378101059	3 202 500	2 147 446	100,00	11 660 124	11 660 124	140 202		1 719 171	1 172 765	550 023
NOUVELLES CLINIQUES NIMOISES	808690200	92 500	9 023 047	100,00	23 406 468	5 418 899	3 121 904		85 616 289	- 1 555 212	
NOUVELLE CLINIQUE BONNEFON	753616481	50 000	1 115 366	100,00	6 591 907	6 591 907	1 360 837		18 344 376	429 049	776 284
SCI NOUVELLE CLINIQUE MOSELLE		1 000	- 1 000	0,10	1	1			-	-	
GCS ELSAN POUR LA RECHERCHE ET L'ENSEIGNEMENT ET HOPITAL CLINIQUE CLAUDE BERNARD	830547659	124 000	10 196 975	0,81	1 000	1 000			129 120	3 413 829	-
HAD France	499824977	385 000	comptes non disponibles	100,00	42 620 628	42 620 628	670 968		18 284 797,21	3 507 162,67 €	
HOPITAL PRIVE D'AMBERIEU	811571447	300 000	3 927 514	100,00	32 159 077	28 487 585	1 510 995		28 100 217	767 198	287 100
SAS HAD 46	848440590	15 000	965 696	100,00	7 005 000	7 005 000	110 159		7 242 157	310 169	467 290
SA REPUBLIQUE	418396313	9 451 881	8 545 114	99,66	59 408 562	59 408 562			-	2 988 196	3 738 348
FONCIERE CMR	518633227	-	631 935	83,74	596 491	532 808			6 193	- 2 883	
IMMOBILIERE CLINIQUE DU JURA	343549606	413 899	1 023 679	0,11	1 144 374	1 552			232 095	130 359	108
SCI IMOAGEN	913357570	1 000	- 75 484	0,10	1	1			-	- 66 383	
POLYCLINIQUE D'INKERMANN	333233252	1 333 333	- 3 846 486	100,00	14 630 137	-	1 164 633		22 310 235	- 4 362 670	
INSTITUT OPHTALMIQUE	378589634	34 225	3 801 528	100,00	19 801 583	19 801 583	818 647		10 824 150	1 182 809	1 794 172
MAISON DE SANTE PASTEUR	775569809	60 000	- 2 245 915	99,99	11 482 160	10 936			-	- 2 333 363	5 931 229
STS IRM	342377041	150 000	comptes non disponibles	0,04	60	60			2 391 714	211 412	79
AQUITAINE SANTE	421788654	4 907 000	2 680 101	100,00	18 288 037	18 288 037	1 578 880		33 007 730	920 217	1 468 438
POLYCLINIQUE VALDEGOUR	334257334	50 000	2 500 650	100,00	26 705 605	754 617	648 459		25 411 017	- 143 653	
POLYCLINIQUE MAJORELLE	340466945	1 304 000	542 651	100,00	30 707 956	-	1 522 761		20 104 993	- 1 105 686	
SCI MONTIER LA CELLE	913357596	1 000	- 47 774	0,10	1	1			-	- 44 099	
ELSAN IMAGERIE	501198923	8 037 500	- 15 820 998	100,00	22 355 278	22 355 278	12 216 875		67 785	- 17 038 802	4 008 125
POLYCLINIQUE MONTREAL	315784520	410 400	4 314 527	100,00	9 735 409	9 735 409	719 487		24 412 306	273 919	546 564
HOPITAL PRIVE DU GRAND NARBONNE (ex PLL)	976950311	275 400	- 3 023 988	100,00	25 891 110	25 891 110	764 138		58 689 035	- 1 159 249	

NOUVELLE CLINIQUE DES LAURIERS (NCL)		5 970 000	1 443 181	100,00	17 518 634	17 518 634			-	-	404 503
SOCIETE D'EXPLOITATION DE LA CLINIQUE NOTRE DAME	448666024	37 500	262 190	100,00	6 567 000	2 303 589	340 010		7 978 277	111 651	
CLINIQUE DE SAINT ORENS	332616473	101 220	2 915 941	100,00	21 911 372	15 931 682	1 086 959		15 496 667	701 502	765 974
POLYCLINIQUE DE L'ORMEAU	404191306	2 155 968	2 348 150	-	27 902	5 434	2 889 968		49 887 092	-	501 501
POLYCLINIQUE DU PARC (Caen)	950505461	3 000 000	2 591 227	0,02	22 044 323	7 470	1 375 830		67 702 133	532 800	107
POLYCLINIQUE DE FRANCHE COMTE	879605301	2 600 100	718 335	100,00	29 128 576	25 659 188	1 107 237		25 311 388	1 544 773	
HOLDING DE SAINT ODILON	935650036	198 184	4 863 306	100,00	41 185 796	10 991 169			-	128 476	10 676 869
POLYCLINIQUE DU PARC (Dôle)	879651636	1 550 100	- 406 697	100,00	7 921 635	7 921 635	258 286		7 654 916	278 508	
SOCIETE D'EXPLOITATION DE LA CLINIQUE PAUL PICQUET	331607465	99 900	8 039 357	100,00	31 923 056	31 923 056	1 061 536		19 453 526	1 604 414	988 782
PARKING POLE SANTE REPUBLIQUE	482980810	90 000	111 385	96,56	135 142	135 142	20 591		225 412	31 167	9 516
SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE DE GESTION D'ETABLISSEMENT DE SOINS	867200552	697 000	9 943 382	5,32	1 768 191	1 768 191	3 267 235		63 741 543	3 373 170	161 991
CLINIQUE RHONE DURANCE	348242231	1 085 797	7 071 799	100,00	28 072 042	28 072 042	1 574 906		29 825 125	4 406 363	42 311
POLYCLINIQUE VAL DE SAONE	378417729	617 419	11 182 390	100,00	39 100 480	39 100 480	1 048 681		26 864 176	1 123 431	1 413 148
SANTE PATRIMOINE	834216079	10 000	84 825	100,00	10 000	10 000			-	359 141	260 610
IMMO AVENIR DOLE	879570794	70 100	315 696	0,00	5	5			483 756	276 619	3
GIE SHERPA	490190659	18 000	56 013	5,56	1 000	1 000			12 353	56 013	
SCI HIPPOCRATE	319620134	449 725	2 973 580	0,00	54	54			360 000	152 116	6
SCI IMMOBILIERE HAD	981176068	1 000	-	0,10	1	1			-	-	
SCI IMHOTEP	339547077	152	- 9 235	1,00	10	10			7 875	5 742	
CLINIQUE SAINT MICHEL (Prades)	331023242	40 960	- 1 137 177	100,00	6 554 556	1 213 876			6 040 342	- 1 249 995	
SOGESTA	318308814	2 689 808	10 012 487	0,00	127	127			-	150 577	
SOCIETE DE GESTION DE L'ORMEAU (SOGESO)	692780281	3 427 562	1 951 807	100,00	29 104 250	28 026 734			-	970 715	864 524
CLINIQUE SAINT PIERRE	574201919	1 080 000	12 087 262	99,92	66 231 411	66 231 411			87 245 393	2 513 435	2 899 537
SCI PARKINGS MEDIPOLE	892743063	1 000	- 138 720	0,10	1	1			-	- 72 853	
SCI DU RENAISSON	811534445	1 000	- 1 000	99,00	26 210 587	1 203 456			-	-	54 206
MEDIPOLE SAINT ROCH	378016893	301 242	10 784 252	100,00	75 558 724	75 558 724	1 940 265		59 686 650	2 510 741	2 047 930
POLYCLINIQUE DU PARC (Saint Saulve)	322623521	2 775 718	7 031 300	100,00	16 026 488	16 026 488	4 071 252		37 034 713	2 283 180	2 208 434
HOPITAL PRIVE SAINT MARTIN	464200039	2 240 000	14 069 923	100,00	66 286 116	66 286 116	2 182 287		48 395 539	6 392 702	5 889 800
STE DE TOMODENSITOMETRIE DE SARCELLES (STS)		150 000	comptes non disponibles	0,04	54	54					51
CLINIQUE DU SUD	444387674	37 500	1 876 994	100,00	11 489 327	7 159 201	525 676		9 641 888	232 635	308 502
CLINIQUE SAINT JOSEPH DE SUPERVALTECH	624200267	43 829	- 3 884 834	100,00	27 065 964	27 065 964	67 914		14 032 133	- 5 096 745	2 120 002

ELSAN IMMOBILIER	812056208	10 000	1 487	99,99	9 999	9 999			-	1 487	-
POLYCLINIQUE VAUBAN	414908970	4 306 685	6 690 362	100,00	52 502 156	52 502 156	4 083 226		47 005 786	4 878 630	3 826 352
VEDICI SAS	429237084	558 480	- 14 161 472	100,00	259 173 971	259 173 971			-	- 31 301 990	
CLINIQUE MEDICALE VICTOR HUGO	300377298	165 600	3 157 952	100,00	13 054 578	13 054 578	2 004 611		38 180 788	403 920	1 044 000
HOME MEDICAL PARTNER		475 000		31,00							
CAHPP Conseil et référencement		1 839 343		0,19							

7. REMUNERATION DES DIRIGEANTS

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