

**Association Accueil Terre Rouge**

Association déclarée d'hébergement social pour personnes âgées  
Siège social : Résidence Terres Rouges, 1bis place de l'Eglise, 13400 Aubagne  
Numéro SIREN : 398 047 696  
(ci-après l'« **Association** »)

**PROCÈS-VERBAL DES DÉLIBÉRATIONS DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE DU 20 JUIN 2025**

L'an deux mille vingt-cinq,  
Le vingt juin,

Les membres de l'**Association Accueil Terre Rouge**, dont le siège se situe 1bis place de l'Eglise, 13400 Aubagne, se sont réunis en Assemblée Générale Ordinaire au siège social de la société DOMUSVI sis 46-48 rue Carnot 92150 Suresnes, sur convocation de la Présidente.

Il est précisé, en tant que de besoin, que sont présents ou représentés les membres suivants :

- Madame Delphine MALLET ;
- Monsieur Frédéric HOEPFFNER ;
- Madame Magali JACOT-ROUBAUD.

L'assemblée générale est présidée par Madame Delphine MALLET (la « **Présidente** ») et Madame Magali JACOT-ROUBAUD est désignée secrétaire (la « **Secrétaire** »).

La Présidente constate que plus de la moitié des membres de l'Association sont présents ou représentés et qu'ainsi l'assemblée générale peut valablement délibérer.

La Présidente rappelle que l'assemblée générale est appelée à délibérer sur l'ordre du jour suivant :

- Examen des comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2024 ;
- Affectation du résultat de l'exercice,
- Quitus au conseil d'administration et du bureau pour leur gestion au cours de l'exercice écoulé ;
- Pouvoir pour formalités.

La Présidente dépose sur le bureau et met à la disposition de l'assemblée :

- L'inventaire, les comptes de l'exercice clos au 31 décembre 2024,
- le texte des résolutions proposées.

La Présidente déclare que tous les documents et renseignements prévus par les dispositions législatives, réglementaires et statutaires ont été adressés aux membres ou mis à leur disposition.

En tant que de besoin, les membres (i) déclarent expressément renoncer par la présente aux délais de convocation ainsi qu'aux délais de communication des documents et renseignements prévus par les dispositions législatives, réglementaires et statutaires applicables, (ii) reconnaissent avoir pris connaissance des documents visés ci-dessus.

La Présidente déclare la discussion ouverte.

Diverses observations sont échangées et personne ne demandant plus la parole, la Présidente met aux voix les résolutions suivantes figurant dans l’ordre du jour :

**PREMIERE RESOLUTION**

L’Assemblée Générale, après avoir pris connaissance du rapport sur les comptes annuels, approuve l’inventaire et les comptes annuels de l’exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu’ils ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes.

***Cette résolution est adoptée à l’unanimité des membres présents ou représentés.***

**DEUXIEME RESOLUTION**

L’Assemblée Générale, constate que le résultat net de l’exercice est constitué par un résultat déficitaire de 44 061,94 euros.

L’Assemblée Générale décide de l'affecter intégralement au compte report à nouveau, ce qui a pour effet de porter le montant de ce dernier à – 68 603,14 euros.

***Cette résolution est adoptée à l’unanimité des membres présents ou représentés.***

**TROISIEME RESOLUTION**

L’Assemblée Générale donne aux membres du Conseil d’Administration quitus entier et sans réserve de l’exécution de leur mandat.

***Cette résolution est adoptée à l’unanimité des membres présents ou représentés.***




**QUATRIEME RESOLUTION**

L’Assemblée Générale donne tous pouvoirs au porteur de copies ou d'extraits du présent procès-verbal pour remplir toutes formalités de droit.

***Cette résolution est adoptée à l’unanimité des membres présents ou représentés.***

L'ordre du jour étant épuisé et personne ne demandant plus la parole, la Présidente déclare la séance levée.

De tout ce que dessus, il a été établi le présent procès-verbal qui a été signé par tous les membres de l’Association.

Delphine MALLET	Frédéric HOEPFFNER	Magali JACOT-ROUBAUD
<div>Signé par :</div> <div></div> <div>5281C20BC7D84A8...</div>	<div>DocuSigned by:</div> <div></div> <div>740D72FA178B49F...</div>	<div>Signé par :</div> <div></div> <div>8F02640DEAD249B...</div>

## Accueil Terre Rouge

# Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

## **Accueil Terre Rouge**

Association régie par la loi du 1<sup>er</sup> juillet 1901

Siège social : Résidence Terres Rouges , 1 place de l'Eglise 13400 AUBAGNE

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

Exercice clos le 31 décembre 2024

A l'assemblée générale de l'association Accueil Terre Rouge,

## **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association Accueil Terre Rouge relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Nous précisons que votre société n'étant pas tenue précédemment de désigner un commissaire aux comptes, les comptes de l'exercice précédent n'ont pas fait l'objet d'une certification.

## **Fondement de l'opinion**

### **Référentiel d'audit**

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

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

### **Indépendance**

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2024 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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

## Vérifications spécifiques

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

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

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

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

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

En outre :


- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Le Commissaire aux comptes

Forvis Mazars SA

Paris La Défense, le 17 juin 2025

Signé par :  
  
AB8F320E6A744BA...

François DELROT

Associé

## **ETATS FINANCIERS**

**Société : ASSO ACCUEIL TERRE ROUGE**  
**Forme juridique : Association**  
**Siège social : 1 PLACE DE L'EGLISE 13400 AUBAGNE**  
**SIREN : 398047696**  
**Date de clôture : 31/12/2024**

# Sommaire

Sommaire.....	2
Bilan - Actif.....	3
Bilan - Passif.....	4
Compte de résultat.....	5
Compte de résultat (suite).....	6
ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS.....	7
Règles et méthodes comptables.....	7
Immobilisations.....	13
Amortissements.....	14
Variation des Fonds propres.....	15
Provisions.....	16
Etats des échéances des créances et des dettes.....	17
Impôt sur les bénéfices.....	18
Produits à recevoir.....	19
Charges à payer.....	20
Charges constatées d'avance.....	21
Produits constatés d'avance.....	22
Ventilation des Ressources.....	23
Transferts de charges.....	23
Charges et produits exceptionnels.....	24
Sté comptes consolidés.....	25



## Bilan actif

BILAN-ACTIF	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amort.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)	0,00		0,00	0,00
Frais d'établissement	0,00	0,00	0,00	0,00
Frais de développement	0,00	0,00	0,00	0,00
Concessions, brevets et droits similaires	4 660,00	4 544,81	115,19	1 668,52
Fonds commercial	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres immobilisations incorporelles	30 489,80	0,00	30 489,80	30 489,80
Avances sur immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL immobilisations incorporelles</b>	<b>35 149,80</b>	<b>4 544,81</b>	<b>30 604,99</b>	<b>32 158,32</b>
Terrains	0,00	0,00	0,00	0,00
Constructions	355 208,06	288 622,69	66 585,37	77 122,53
Installations techniques, matériel	194 193,00	125 250,73	68 942,27	47 591,95
Autres immobilisations corporelles	18 958,90	18 114,88	844,02	1 510,70
Immobilisations en cours	0,00	0,00	0,00	0,00
Avances et acomptes	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL immobilisations corporelles</b>	<b>568 359,96</b>	<b>431 988,30</b>	<b>136 371,66</b>	<b>126 225,18</b>
Participations selon la méthode de meq	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres participations	0,00	0,00	0,00	0,00
Créances rattachées à des participations	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres titres immobilisés	0,00	0,00	0,00	0,00
Prêts	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres immobilisations financières	1 100,00	0,00	1 100,00	1 100,00
<b>TOTAL immobilisations financières</b>	<b>1 100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 100,00</b>	<b>1 100,00</b>
<b>Total Actif Immobilisé (II)</b>	<b>604 609,76</b>	<b>436 533,11</b>	<b>168 076,65</b>	<b>159 483,50</b>
Matières premières, approvisionnements	5 979,71	0,00	5 979,71	6 483,70
En cours de production de biens	0,00	0,00	0,00	0,00
En cours de production de services	0,00	0,00	0,00	0,00
Produits intermédiaires et finis	0,00	0,00	0,00	0,00
Marchandises	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL Stock</b>	<b>5 979,71</b>	<b>0,00</b>	<b>5 979,71</b>	<b>6 483,70</b>
Avances et acomptes versés sur commandes	0,00	0,00	0,00	0,00
Clients et comptes rattachés	69 653,58	10 000,00	59 653,58	38 464,65
Autres créances	128 708,66	0,00	128 708,66	208 928,08
Capital souscrit et appelé, non versé	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL Créances</b>	<b>198 362,24</b>	<b>10 000,00</b>	<b>188 362,24</b>	<b>247 392,73</b>
Valeurs mobilières de placement	0,00	0,00	0,00	0,00
dont actions propres:				
Disponibilités	540 144,48	0,00	540 144,48	236 204,45
<b>TOTAL Disponibilités</b>	<b>540 144,48</b>	<b>0,00</b>	<b>540 144,48</b>	<b>236 204,45</b>
Charges constatées d'avance	479,81	0,00	479,81	1 761,12
<b>Total Actif Circulant (III)</b>	<b>744 966,24</b>	<b>10 000,00</b>	<b>734 966,24</b>	<b>491 842,00</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	0,00		0,00	0,00
Prime de remboursement des obligations (V)	0,00		0,00	0,00
Ecarts de conversion actif (VI)	0,00		0,00	0,00
<b>Total Général (I à VI)</b>	<b>1 349 576,00</b>	<b>446 533,11</b>	<b>903 042,89</b>	<b>651 325,50</b>

## Bilan passif

BILAN-PASSIF			Exercice N	Exercice N-1
<b>FONDS PROPRES</b>				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres				
Report à nouveau			-24 541,20	28 728,51
Excédent ou déficit de l'exercice			-44 061,94	-53 269,71
Situation nette (sous total)				
Fonds propres consommables				
Subvention d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL FONDS PROPRES (I)</b>			<b>-68 603,14</b>	<b>-24 541,20</b>
Fonds propres reportés et dédiés			0,00	0,00
Fonds reportés liés aux legs ou donations			0,00	0,00
Fonds dédiés			0,00	0,00
<b>TOTAL FONDS PROPRES REPORTES ET DEDIES (II)</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Provisions pour risques			2 095,20	6 041,94
Provisions pour charges			0,00	0,00
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)</b>			<b>2 095,20</b>	<b>6 041,94</b>
Emprunts obligataires convertibles			0,00	0,00
Autres emprunts obligataires			0,00	0,00
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			0,00	0,00
Emprunts et dettes financières divers	dont emprunts participatifs :	0	51 484,50	63 646,44
<b>TOTAL Dettes financières</b>			<b>51 484,50</b>	<b>63 646,44</b>
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			14 634,61	0,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			384 093,20	448 642,74
Dettes fiscales et sociales			127 458,17	93 911,41
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			0,00	777,97
Autres dettes			372 387,38	61 346,20
<b>TOTAL Dettes d'exploitation</b>			<b>898 573,36</b>	<b>604 678,32</b>
Produits constatés d'avance			19 492,97	1 500,00
<b>TOTAL DETTES (IV)</b>			<b>969 550,83</b>	<b>669 824,76</b>
Ecart de conversion Passif (V)			0,00	0,00
<b>TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)</b>			<b>903 042,89</b>	<b>651 325,50</b>

Résultat de l'exercice : -44 061,94 €  
Total du bilan : 903 042,89 €

## Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT			Exercice N		Exercice N-1	
			France	Exportation		Total
Concours publics			1 416 005,04	0,00	1 416 005,04	1 379 907,30
Ressources			1 416 005,04	0,00	1 416 005,04	1 379 907,30
Production stockée					0,00	0,00
Production immobilisée					0,00	719,93
Subventions d'exploitation					0,00	0,00
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges					26 525,19	25 270,91
Autres produits					1 036,92	7 624,86
Total des produits d'exploitation (I)					1 443 567,15	1 413 523,00
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					17 397,90	110,45
Variation de stock (marchandises)					0,00	0,00
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)					15 732,22	17 006,20
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					503,99	-3 817,75
Autres achats et charges externes					469 676,12	542 513,17
Impôts, taxes et versements assimilés					35 752,77	36 051,91
Salaires et traitements					653 572,41	646 276,86
Charges sociales					239 677,97	177 019,94
Dotations d'exploitation	sur immobilisations	Dotations aux amortissements			40 601,66	32 705,75
		Dotations aux provisions			0,00	0,00
	Sur actif circulant : dotations aux provisions				10 000,00	0,00
	Pour risques et charges : dotations aux provisions				2 095,20	2 591,94
Autres charges					3 575,29	2 028,82
Total des charges d'exploitation (II)					1 488 585,53	1 452 487,29
RÉSULTAT D'EXPLOITATION					-45 018,38	-38 964,29
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					0,00	0,00
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					0,00	0,00
Produits financiers de participations					0,00	0,00
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé					0,00	0,00
Autres intérêts et produits assimilés					0,00	0,00
Reprises sur provisions et transferts de charges					0,00	0,00
Différences positives de change					0,00	0,00
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					0,00	0,00
Total des produits financiers (V)					0,00	0,00
Dotations financières aux amortissements et provisions					0,00	0,00
Intérêts et charges assimilées					0,00	153,48
Différences négatives de change					0,00	0,00
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					0,00	0,00
Total des charges financières (VI)					0,00	153,48
RÉSULTAT FINANCIER					0,00	-153,48
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)					-45 018,38	-39 117,77

## Compte de résultat (suite)

COMPTE DE RESULTAT (suite)	Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0,00	0,00
Produits exceptionnels sur opérations en capital	0,00	0,00
Reprises sur provisions et transferts de charges	0,00	0,00
<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	63,00	8 292,57
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	-1 019,44	5 859,37
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	0,00	0,00
<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>	<b>-956,44</b>	<b>14 151,94</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)</b>	<b>956,44</b>	<b>-14 151,94</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	0,00	0,00
Impôts sur les bénéfices (X)	0,00	0,00
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>	<b>1 443 567,15</b>	<b>1 413 523,00</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>	<b>1 487 629,09</b>	<b>1 466 792,71</b>
<b>BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)</b>	<b>-44 061,94</b>	<b>-53 269,71</b>

# ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

## Règles et méthodes comptables

### 1 - Objet et moyens de la mission sociale

L'association Terre Rouge a pour objet la gestion de toute structure d'Accueil pour Personnes Agées.

Les ressources de l'association comprennent :

- les droits d'entrée et les cotisations
- les subventions de l'Etat et des collectivités territoriales
- les redevances versées par les résidents et leurs familles et plus généralement les produits de toute nature, notamment de placement, que l'association pourraient encaisser,
- les dons et legs.

### 2 - Évènements significatifs de l'exercice

Néant

### EVOLUTION PREVISIBLE DE LA SITUATION DE LA SOCIETE ET PERSPECTIVES D'AVENIR

Le respect des règles sanitaires, le port du masque et des gestes barrières restent en vigueur dans la résidence.

En 2025, l'hypothèse de continuité d'exploitation est maintenue grâce au soutien du groupe DomusVi.

## **2 - Règles et méthodes comptables**

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence conformément aux hypothèses de bases :

- Continuité d'exploitation,
- Permanence des méthodes,
- Indépendance des exercices.

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels. La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les comptes sociaux de 2024 sont établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règlements ANC n° 2018-06 et 2019-04 relatifs au plan comptable général) ainsi que l'ensemble des règlements l'ayant modifié par la suite.

L'exercice considéré débute le 01/01/2024 et se termine le 31/12/2024. Il a une durée de 12 mois.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

### **2.1 - Immobilisations incorporelles**

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat augmenté des frais accessoires) après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement.

Les fonds de commerce étant des actifs d'une durée d'utilisation indéterminable, ils ne sont pas amortis conformément aux règlements du Comité de réglementation comptable mais font l'objet d'un test de dépréciation.

Un test de valeur est réalisé à chaque fois qu'un indice de perte de valeur apparaît.

### **2.2 - Immobilisations corporelles**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat augmenté des frais accessoires) ou à leur coût de production après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement.

Un test de valeur est réalisé à chaque fois qu'un indice de perte de valeur apparaît.

Les frais accessoires représentent l'ensemble des coûts engagés pour mettre l'immobilisation en place et en état de fonctionner.

Les frais d'acquisition des immobilisations à savoir les droits de mutations, les honoraires, les commissions et les frais d'actes sont incorporés dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.

Les intérêts des emprunts spécifiques à l'acquisition ou à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire selon la nature des biens et leurs durées de vie prévue, à savoir :

- |                                      |               |            |
|--------------------------------------|---------------|------------|
| - constructions                      | => 20 ans     | - Linéaire |
| - matériels industriels              | => 3 à 5 ans  | - Linéaire |
| - autres immobilisations corporelles | => 2 à 10 ans | - Linéaire |

Eu égard à leur caractère non significatif, la méthode de décomposition par composants des immeubles n'a pas été mise en œuvre.

## **2.3 - Immobilisations financières**

Les titres de participations et les autres titres immobilisés sont inscrits au bilan à leur coût d'acquisition y compris les honoraires et frais d'actes liés à l'acquisition des titres.

Lorsque la valeur d'inventaire de la quote-part de fonds propres détenue est inférieure à la valeur brute, une dépréciation peut être constatée pour le montant de la différence et en fonction des perspectives de rentabilité.

## **2.4 - Stocks**

Le coût des stocks comprend tous les coûts d'acquisition, de transformation et autres coûts encourus pour amener les stocks à l'endroit et dans l'état où ils se trouvent.

La valeur brute des éléments fongibles du stock est déterminée selon la méthode du dernier prix d'achat en raison d'une rotation rapide.

Lorsque la valeur brute des stocks est inférieure à la valeur de réalisation, une provision pour dépréciation, égale à la différence, est constatée.

## **2.5 - Créances**

Les créances, dont les créances clients, sont évaluées à leur valeur nominale.

Les créances clients font l'objet, d'une provision soit par rapport à un contexte litigieux soit en fonction de l'ancienneté de la créance.

## **2.6 - Provisions pour risques et charges**

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

Au titre de l'exercice, aucune dotation n'a été constatée.

### **2.6.1 Provisions réglementées**

Néant

## **2.7 – Frais Emission Emprunts**

Néant

## **2.8 - Ressources**

Les ressources comprennent essentiellement des prestations de services facturées et réalisées dans le cadre de l'hébergement et des soins apportés aux résidents quelle que soit l'origine du règlement. Les produits sont constatés au fur et à mesure de la réalisation des prestations.

Les dotations reçues au titre des conventions de financement réglementaires sont comptabilisées en concours publics.

Les montants perçus et susceptibles de reversement, au motif d'une utilisation partielle de ces sommes, sont enregistrés en provisions pour risques et charges.



### **3 - Changements de méthode**

#### **3.1 - Changement de méthode d'évaluation**

Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

#### **3.2 - Changement de méthode de présentation**

Aucun changement notable de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

### **4 - Informations complémentaires**

#### **4.1 - Engagements en matière de départ à la retraite**

Conformément à l'option qui est laissée par le Code de commerce, l'entité a choisi de ne pas provisionner les engagements de retraite et avantages similaires.

##### Hypothèses Actuarielles :

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- taux d'actualisation à l'ouverture : 3,17%
- taux d'actualisation à la clôture : 3,38%
- conditions de départ : Les hypothèses relatives à l'âge de départ à la retraite tiennent compte du recul de

l'âge légal de départ à la retraite, induit par la Loi de Financement Rectificative de la Sécurité Sociale du 14 avril 2023.

Les hypothèses d'âge de départ en retraite pour toutes les entités du Groupe, sont désormais les suivantes :

- 67 ans pour les cadres, contre 65 ans pour les exercices précédents
- 64 ans pour les non-cadres, contre 62 ans pour les exercices précédent
- droit acquis : convention collective de l'entreprise qui s'applique.

Le montant des indemnités de départ à la retraite s'élève au 31 décembre 2024 à 0. €.

Ce montant n'est pas provisionné dans les comptes sociaux et figure dans les engagements financiers. Le montant est calculé en application de la méthode rétrospective.

#### **4.2 - Autres engagements**

Engagements donnés :

Néant

Engagements reçus :

Néant

### **5. Effectifs**

L'effectif moyen employé sur l'exercice 2024 s'établit à 23.49 contre 19.17 sur l'exercice 2023.

## Immobilisations

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)			35 150	0	0
Terrains			0	0	0
Constructions	Sur sol propre		0	0	0
	Sur sol d'autrui		0	0	0
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions		350 206	0	5 003
Installations techniques, matériel et outillage industriels			150 001	0	44 192
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers		4 342	0	0
	Matériel de transport		0	0	0
	Matériel de bureau et mobilier informatique		14 617	0	0
	Emballages récupérables et divers		0	0	0
Immobilisations corporelles en cours			0	0	714
Avances et acomptes			0	0	0
TOTAL (III)			519 165	0	49 909
Participations évaluées par mise en équivalence			0	0	0
Autres participations			0	0	0
Autres titres immobilisés			0	0	0
Prêts et autres immobilisations financières			1 100	0	0
TOTAL (IV)			1 100	0	0
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			555 415	0	49 909
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	0	35 150	0
Terrains		0	0	0	0
Constructions	Sur sol propre	0	0	0	0
	Sur sol d'autrui	0	0	0	0
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	0	0	355 208	0
Installations techniques, matériel et outillage industriels		0	0	194 193	0
Autres immobilisations corporelles	générales, agencements, aménagements	0	0	4 342	0
	Matériel de transport	0	0	0	0
	Matériel de bureau et mobilier informatique	0	0	14 617	0
	Emballages récupérables et divers	0	0	0	0
Immobilisations corporelles en cours		714	0	0	0
Avances et acomptes		0	0	0	0
TOTAL (III)		714	0	568 360	0
Participations évaluées par mise en équivalence		0	0	0	0
Autres participations		0	0	0	0
Autres titres immobilisés		0	0	0	0
Prêts et autres immobilisations financières		0	0	1 100	0
TOTAL (IV)		0	0	1 100	0
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		714	0	604 610	0

## Amortissements

Cadre A		SITUATION ET MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE					
Immobilisations amortissables		Début d'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice		
Frais d'établissement et de développement (I)		0	0	0	0		
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		2 991	1 553	0	4 545		
Terrains		0	0	0	0		
Constructions	Sur sol propre	0	0	0	0		
	Sur sol d'autrui	0	0	0	0		
	Installations générales, agencements	273 083	15 540	0	288 623		
Installations techniques, matériels et outillages		102 409	22 842	0	125 251		
Autres immo. corporelles	Installations générales, agencements divers	4 342	0	0	4 342		
	Matériel de transport	0	0	0	0		
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	13 106	667	0	13 773		
	Emballages récupérables et divers	0	0	0	0		
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)		392 940	39 048	0	431 988		
TOTAL GENERAL (I + II + III)		395 931	40 602	0	436 533		
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 exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	
Frais étab	0	0	0	0	0	0	0
Autres	0	0	0	0	0	0	0
Terrains	0	0	0	0	0	0	0
Constructions :							
sol propre	0	0	0	0	0	0	0
sol autrui	0	0	0	0	0	0	0
install.	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
M. 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
CORPO.	0	0	0	0	0	0	0
Acquis. de titres	0			0			0
TOTAL		0	0	0	0	0	0
Cadre C				Début de l'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler				0	0	0	0
Primes de remboursement des obligations				0	0	0	0

## Variation des fonds propres

FONDS PROPRES	Ouverture	Augment.	Diminut.	Distribut. Dividendes	Affectation du résultat N-1	Apports et fusions	Clôture
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ....	0						0
Ecart de réévaluation	0						0
Réserve légale	0						0
Réserves statutaires ou contractuelles	0						0
Réserves réglementées	0						0
Autres réserves	0						0
Report à nouveau	28 729				-53 270		-24 541
Résultat de l'exercice	-53 270	53 270	44 061				-44 061
Subventions d'investissement	0						0
Provisions réglementées	0						0
<b>TOTAL FONDS PROPRES</b>	<b>-24 541</b>	<b>53 270</b>	<b>44 061</b>	<b>0</b>	<b>-53 270</b>	<b>0</b>	<b>-68 603</b>

## Provisions inscrites au Bilan

Nature des provisions	Début de l'exercice	Dotations	Reprises	Fin de l'exercice	Partie utilisée	Partie non utilisée
Provisions gisements miniers et pétroliers	0	0	0	0		
Provisions investissements	0	0	0	0		
Provisions pour hausse des prix	0	0	0	0		
Amortissements dérogatoires	0	0	0	0		
- Dont majorations exceptionnelles de 30%	0	0	0	0		
Provisions implantation étranger avant 1.1.1992	0	0	0	0		
Provisions implantation étranger après 1.1.1992	0	0	0	0		
Provisions pour prêts d'installation	0	0	0	0		
Autres provisions réglementées	0	0	0	0		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Provisions pour litige	2 592	2 095	2 592	2 095		
Provisions pour garanties	0	0	0	0		
Provisions pour pertes sur marchés à terme	0	0	0	0		
Provisions pour amendes et pénalités	0	0	0	0		
Provisions pour pertes de change	0	0	0	0		
Provisions pour pensions	0	0	0	0		
Provisions pour impôts	0	0	0	0		
Provisions pour renouvellement des immobilisations	0	0	0	0		
Provisions pour gros entretien	0	0	0	0		
Provisions pour charges soc et fisc sur congés à payer	0	0	0	0		
Autres provisions pour risques et charges	3 450	0	3 450	0		
<b>TOTAL (II)</b>	<b>6 042</b>	<b>2 095</b>	<b>6 042</b>	<b>2 095</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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	0	0	0	0		
Provisions sur autres immos financières	0	0	0	0		
Provisions sur stocks	0	0	0	0		
Provisions sur comptes clients	0	10 000	0	10 000		
Autres provisions pour dépréciations	0	0	0	0		
<b>TOTAL (III)</b>	<b>0</b>	<b>10 000</b>	<b>0</b>	<b>10 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>	<b>6 042</b>	<b>12 095</b>	<b>6 042</b>	<b>12 095</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Dont dotations et reprises d'exploitation		12 095	6 042			
Dont dotations et reprises financières		0	0			
Dont dotations et reprises exceptionnelles		0	0			
dépréciations des titres mis en équivalence				0		

## Etats des échéances des créances et des dettes

Cadre A		Etat des créances		Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an	
Créances rattachées à des participations				0	0	0	
Prêts				0	0	0	
Autres immos financières				1 100	1 100	0	
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE				1 100	1 100	0	
Clients douteux ou litigieux				0	0	0	
Autres créances				69 654	69 654	0	
Créances représentatives de titres prêtés				0	0	0	
Personnel et comptes rattachés				1 719	1 719	0	
Securité sociale et autres organismes sociaux				48 366	48 366	0	
Etat et autres collectivités	Impôts sur les bénéfices			0	0	0	
	Taxe sur la valeur ajoutée			38 247	38 247	0	
	Autres impôts			0	0	0	
	Etat - divers			2 496	2 496	0	
Groupes et associés				0	0	0	
Débiteurs divers				38 048	38 048	0	
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT				198 529	198 529	0	
Charges constatées d'avance				480	480	0	
TOTAL DES CREANCES				200 109	200 109	0	
Prêts accordés en cours d'exercice				0			
Remboursements obtenus en cours d'exercice				0			
Prêts et avances consentis aux associés				0			
Cadre B	Etat des dettes			Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et - de cinq ans	A plus de cinq ans
Emprunts obligataires convertibles				0	0	0	0
Autres emprunts obligataires				0	0	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine				0	0	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine				0	0	0	0
Emprunts et dettes financières divers				51 485	51 485	0	0
Fournisseurs et comptes rattachés				384 093	384 093	0	0
Personnel et comptes rattachés				47 918	47 918	0	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				67 039	67 039	0	0
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices			0	0	0	0
	Taxe sur la valeur ajoutée			9 344	9 344	0	0
	Obligations cautionnées			0	0	0	0
	Autres impôts			3 158	3 158	0	0
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				0	0	0	0
Groupes et associés				0	0	0	0
Autres dettes				372 387	372 387	0	0
Dette représentative de titres empruntés				0	0	0	0
Produits constatés d'avance				19 493	19 493	0	0
TOTAL DES DETTES				954 916	954 916	0	0
Emprunts souscrits en cours d'exercice				0	Emprunts auprès des associés personnes physiques		0
Emprunts remboursés en cours d'exercice				0			

## Impôts sur les bénéfices

Le résultat fiscal mentionné sur le 2058 A étant négatif pour 43 999. €, il n'y a aucune charge d'impôt courant de comptabilisé.

A la clôture, le stock de déficit mentionné sur le 2058 B est de 137 451. €







### Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CERIG	-74	0	0
HEXATEL	407	0	0
RICOH LOCATION	51	0	0
RICOH COMPTEUR	95	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
TOTAL	480	0	0

### Produits constatés d'avance

Produits constatées d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CNR SOINS 2022	750	0	0
CNR SOINS 2023	750	0	0
CNR SOINS 2024	19 500	0	0
CNR AIRDEVIE 2024	-1 507	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
TOTAL	19 493	0	0

## Ventilation des Ressources

Ventilation du chiffre d'affaires	Exercice N	Exercice N-1
Répartition par secteur d'activité		
Ventes de marchandises	0	0
Production vendue services	0	0
Concours publics	1 416 005	1 379 907
Répartition par marché géographique		
Concours publics nets-France	1 416 005	1 379 907
Concours publics nets-Export	0	0
<b>Ressources nettes</b>	<b>1 416 005</b>	<b>1 379 907</b>

## Transferts de charges

Transferts de charges	Exercice N
Transferts de charges d'exploitation	20 483
Transferts de charges financières	0
Transferts de charges exceptionnelles	0
<b>TOTAL</b>	<b>20 483</b>

## Charges et produits exceptionnels

Libellé	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
AMENDES ET PENALITES	63	0
CHARGES EXCEPTIONNELLES DIVERSES	-1 019	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
TOTAL	-956	0

## Société établissant des comptes consolidés

Dénomination et siège social	Forme Juridique	Capital	% de détention
Colombe Holding - 46-48 Rue Carnot - 92150 Suresnes	SAS	745 880 284 €	100%