

**Association ACCUEIL MONTFORT RESIDENCE LES TEMPLIERS**

Association déclarée d'hébergement médicalisé pour personnes âgées

Siège social : Résidence Les Peupliers, Avenue des Droits de l'Homme, 83570 Montfort-sur-Argens

Numéro SIREN : 391 714 466

(ci-après l'« **Association** »)

**PROCÈS-VERBAL DES DÉLIBÉRATIONS**  
**DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE**  
**DU 23 JUIN 2025**

L'an deux mille vingt-cinq,  
Le 23 juin,

Les membres de **Association Accueil Monfort Résidence Les Templiers**, dont le siège se situe Avenue des Droits de l'Homme, 83570 Montfort-sur-Argens, se sont réunis en **Assemblée Générale Ordinaire** au siège social de la société DOMUSVI sis 46-48 rue Carnot 92150 Suresnes, sur convocation du Président.

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 une perte de -48 379,66 euros.

L'Assemblée Générale décide l'affectation suivante :

- Imputation de -48 379,66 euros sur le compte report à nouveau, ce qui a pour effet de porter ce compte à 139 434,43 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>Delphine MALLET</div> <div>5281C20BC7D84A8...</div>	<div>DocuSigned by:</div> <div>Frédéric HOEPFFNER</div> <div>740D72FA178B49F...</div>	<div>Signé par :</div> <div>JACOT ROUBAUD</div> <div>8F02640DEAD249B...</div>

# ASSOCIATION ACCUEIL MONTFORT

Association

AV DES DROITS DE L'HOMME

83570 MONTFORT SUR ARGENS

---

## Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

## ASSOCIATION ACCUEIL MONTFORT

Association

AV DES DROITS DE L'HOMME

83570 MONTFORT SUR ARGENS

---

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

Exercice clos le 31 décembre 2024

---

À l'Assemblée Générale de l'association ASSOCIATION ACCUEIL MONTFORT

#### Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association ASSOCIATION ACCUEIL MONTFORT 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.

## Fondement de l'opinion

### Référentiel d'audit

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

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

### Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance, prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes sur la période du 1er janvier 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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes

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

## Vérifications spécifiques

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

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

## **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.

Paris-La Défense, le 23 juin 2025

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés

 *Cecile Remy*

Cécile REMY



## **ETATS FINANCIERS**

**Société : ASSO ACCUEIL MONTFORT**

**Forme juridique : Association**

**Siège social : AVENUE DES DROITS DE L HOMME 83570 MONTFORT-SUR-ARGENS**

**SIREN : 391714466**

**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	13 434,00	11 578,74	1 855,26	5 437,26
Fonds commercial	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
Avances sur immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL immobilisations incorporelles</b>	<b>13 434,00</b>	<b>11 578,74</b>	<b>1 855,26</b>	<b>5 437,26</b>
Terrains	0,00	0,00	0,00	0,00
Constructions	148 126,79	95 313,49	52 813,30	62 317,90
Installations techniques, matériel	73 818,79	57 525,79	16 293,00	17 378,13
Autres immobilisations corporelles	77 311,44	68 726,30	8 585,14	10 999,57
Immobilisations en cours	3 940,00	0,00	3 940,00	3 940,00
Avances et acomptes	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL immobilisations corporelles</b>	<b>303 197,02</b>	<b>221 565,58</b>	<b>81 631,44</b>	<b>94 635,60</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	217,00	0,00	217,00	217,00
Prêts	3 500,00	0,00	3 500,00	3 500,00
Autres immobilisations financières	37 236,58	0,00	37 236,58	37 236,58
<b>TOTAL immobilisations financières</b>	<b>40 953,58</b>	<b>0,00</b>	<b>40 953,58</b>	<b>40 953,58</b>
<b>Total Actif Immobilisé (II)</b>	<b>357 584,60</b>	<b>233 144,32</b>	<b>124 440,28</b>	<b>141 026,44</b>
Matières premières, approvisionnements	7 309,73	0,00	7 309,73	15 993,34
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>7 309,73</b>	<b>0,00</b>	<b>7 309,73</b>	<b>15 993,34</b>
Avances et acomptes versés sur commandes	752,94	0,00	752,94	310,42
Clients et comptes rattachés	64 621,00	18 939,56	45 681,44	35 041,73
Autres créances	42 187,38	0,00	42 187,38	113 148,35
Capital souscrit et appelé, non versé	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL Créances</b>	<b>106 808,38</b>	<b>18 939,56</b>	<b>87 868,82</b>	<b>148 190,08</b>
Valeurs mobilières de placement	0,00	0,00	0,00	0,00
dont actions propres:				
Disponibilités	542 037,35	0,00	542 037,35	301 243,46
<b>TOTAL Disponibilités</b>	<b>542 037,35</b>	<b>0,00</b>	<b>542 037,35</b>	<b>301 243,46</b>
Charges constatées d'avance	711,97	0,00	711,97	742,72
<b>Total Actif Circulant (III)</b>	<b>656 867,43</b>	<b>18 939,56</b>	<b>637 927,87</b>	<b>466 169,60</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>1 015 204,97</b>	<b>252 083,88</b>	<b>763 121,09</b>	<b>607 506,46</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			136 172,56	136 172,56
Réserves pour projet de l'entité				
Autres				
Report à nouveau			187 814,09	178 119,12
Excédent ou déficit de l'exercice			-48 379,66	9 694,97
Situation nette (sous total)				
Fonds propres consommables				
Subvention d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL FONDS PROPRES (I)</b>			<b>275 606,99</b>	<b>323 986,65</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			1 103,21	2 277,60
Provisions pour charges			0,00	0,00
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)</b>			<b>1 103,21</b>	<b>2 277,60</b>
Emprunts obligataires convertibles			0,00	0,00
Autres emprunts obligataires			0,00	0,00
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			1 511,16	1 286,10
Emprunts et dettes financières divers	dont emprunts participatifs :	0	8 884,50	6 363,30
<b>TOTAL Dettes financières</b>			<b>10 395,66</b>	<b>7 649,40</b>
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			6 307,28	6 898,03
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			37 077,02	98 851,22
Dettes fiscales et sociales			117 846,49	109 156,49
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			1 097,16	4 728,00
Autres dettes			312 687,28	52 959,07
<b>TOTAL Dettes d'exploitation</b>			<b>475 015,23</b>	<b>272 592,81</b>
Produits constatés d'avance			1 000,00	1 000,00
<b>TOTAL DETTES (IV)</b>			<b>486 410,89</b>	<b>281 242,21</b>
Ecart de conversion Passif (V)			0,00	0,00
<b>TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)</b>			<b>763 121,09</b>	<b>607 506,46</b>

Résultat de l'exercice : -48 379,66 €

Total du bilan : 763 121,09 €

## Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT		Exercice N		Exercice N-1
		France	Exportation	
		Total		
Ventes de marchandises		0,00	0,00	0,00
Production vendue biens		0,00	0,00	0,00
Concours publics		1 323 809,08	0,00	1 277 549,51
<b>Ressources Nettes</b>		<b>1 323 809,08</b>	<b>0,00</b>	<b>1 277 549,51</b>
Production stockée			0,00	0,00
Production immobilisée			0,00	0,00
Subventions d'exploitation			9 700,00	0,00
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			20 430,64	12 504,76
Autres produits			24 275,98	450,14
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>1 378 215,70</b>	<b>1 290 504,41</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			0,00	206,94
Variation de stock (marchandises)			0,00	0,00
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			14 057,38	16 172,72
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			8 683,61	-3 802,69
Autres achats et charges externes			459 076,31	422 610,91
Impôts, taxes et versements assimilés			20 940,54	43 451,58
Salaires et traitements			621 510,65	612 228,05
Charges sociales			264 920,69	145 769,57
Dotations d'exploitation	sur immobilisations	Dotations aux amortissements		21 712,80
		Dotations aux provisions		0,00
	Sur actif circulant : dotations aux provisions		20 000,00	6 000,00
	Pour risques et charges : dotations aux provisions		443,21	1 547,22
Autres charges			5 758,17	27,31
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>			<b>1 437 103,36</b>	<b>1 268 485,12</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>-58 887,66</b>	<b>22 019,29</b>
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			1 278,37	1 212,67
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
<b>Total des produits financiers (V)</b>			<b>1 278,37</b>	<b>1 212,67</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions			0,00	0,00
Intérêts et charges assimilées			0,00	0,00
Différences négatives de change			0,00	0,00
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			0,00	0,00
<b>Total des charges financières (VI)</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>			<b>1 278,37</b>	<b>1 212,67</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>			<b>-57 609,29</b>	<b>23 231,96</b>

## 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	200,36	40,09
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	-9 429,99	10 264,90
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	0,00	0,00
<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>	<b>-9 229,63</b>	<b>10 304,99</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>	<b>9 229,63</b>	<b>-10 304,99</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	0,00	0,00
Impôts sur les bénéfices (X)	0,00	3 232,00
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>	<b>1 379 494,07</b>	<b>1 291 717,08</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>	<b>1 427 873,73</b>	<b>1 282 022,11</b>
<b>BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)</b>	<b>-48 379,66</b>	<b>9 694,97</b>

## **ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS**

### **Règles et méthodes comptables**

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

L'association a pour objet de gérer l'EHPAD (établissement pour Personnes Agées Dépendantes) situé à Montfort sur Argens ainsi que toutes les activités qui y sont liées directement.

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.



## **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 annuels de 2024 sont établis conformément aux dispositions du code de commerce, aux dispositions spécifiques applicables du règlement ANC 2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif et, à défaut d'autres dispositions spécifiques, notamment celles du règlement ANC 2019-04 pour les activités sociales et médico-sociales, à celles du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général.

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, une dotation nette ou une reprise nette a été constatée pour un montant de 660 €

### **2.6.1 Provisions règlementées**

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.

### **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 35058 €.

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

#### **4.3 - Rémunérations des membres des organes d'administration, de direction et de surveillance**

Les membres des organes d'administration, de direction et de surveillance ne sont pas rémunérés aux titres de leurs mandats.

## **5. Effectifs**

L'effectif moyen employé sur l'exercice 2024 s'établit à 18 contre 18 sur l'exercice 2023.

## **6. Evènements survenus depuis la clôture**

Néant

## 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)			13 434	0	0
Terrains			0	0	0
Constructions	Sur sol propre		0	0	0
	Sur sol d'autrui		2 057	0	0
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions		146 070	0	0
Installations techniques, matériel et outillage industriels			68 692	0	5 127
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers		18 866	0	0
	Matériel de transport		0	0	0
	Matériel de bureau et mobilier informatique		58 446	0	0
	Emballages récupérables et divers		0	0	0
Immobilisations corporelles en cours			3 940	0	0
Avances et acomptes			0	0	0
TOTAL (III)			298 070	0	5 127
Participations évaluées par mise en équivalence			0	0	0
Autres participations			0	0	0
Autres titres immobilisés			217	0	0
Prêts et autres immobilisations financières			40 737	0	0
TOTAL (IV)			40 954	0	0
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			352 458	0	5 127

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	13 434	0
Terrains			0	0	0	0
Constructions	Sur sol propre		0	0	0	0
	Sur sol d'autrui		0	0	2 057	0
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions		0	0	146 070	0
Installations techniques, matériel et outillage industriels			0	0	73 819	0
Autres immobilisations corporelles	générales, agencements, aménagements		0	0	18 866	0
	Matériel de transport		0	0	0	0
	Matériel de bureau et mobilier informatique		0	0	58 446	0
	Emballages récupérables et divers		0	0	0	0
Immobilisations corporelles en cours			0	0	3 940	0
Avances et acomptes			0	0	0	0
TOTAL (III)			0	0	303 197	0
Participations évaluées par mise en équivalence			0	0	0	0
Autres participations			0	0	0	0
Autres titres immobilisés			0	0	217	0
Prêts et autres immobilisations financières			0	0	40 737	0
TOTAL (IV)			0	0	40 954	0
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			0	0	357 585	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)		7 997	3 582	0	11 579		
Terrains		0	0	0	0		
Constructions	Sur sol propre	0	0	0	0		
	Sur sol d'autrui	1 634	206	0	1 840		
	Installations générales, agencements	84 174	9 299	0	93 473		
Installations techniques, matériels et outillages		51 314	6 212	0	57 526		
Autres immo. corporelles	Installations générales, agencements divers	16 925	332	0	17 257		
	Matériel de transport	0	0	0	0		
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	49 387	2 082	0	51 469		
	Emballages récupérables et divers	0	0	0	0		
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)		203 435	18 131	0	221 566		
TOTAL GENERAL (I + II + III)		211 432	21 713	0	233 144		
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	136 173						136 173
Réserves statutaires ou contractuelles	0						0
Réserves réglementées	0						0
Autres réserves	0						0
Report à nouveau	178 119				9 695		187 814
Résultat de l'exercice	9 695	-48 380	9 695				-48 380
Subventions d'investissement	0						0
Provisions réglementées	0						0
<b>TOTAL FONDS PROPRES</b>	<b>323 987</b>	<b>-48 380</b>	<b>9 695</b>	<b>0</b>	<b>9 695</b>	<b>0</b>	<b>275 607</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	1 547	443	1 547	443		
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	730	0	70	660		
<b>TOTAL (II)</b>	<b>2 278</b>	<b>443</b>	<b>1 618</b>	<b>1 103</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	7 060	20 000	8 121	18 940		
Autres provisions pour dépréciations	0	0	0	0		
<b>TOTAL (III)</b>	<b>7 060</b>	<b>20 000</b>	<b>8 121</b>	<b>18 940</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>	<b>9 338</b>	<b>20 443</b>	<b>9 738</b>	<b>20 043</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Dont dotations et reprises d'exploitation		20 443	9 738			
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				3 500	0	3 500	
Autres immos financières				37 237	37 237	0	
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE				40 737	37 237	3 500	
Clients douteux ou litigieux				0	0	0	
Autres créances				64 621	64 621	0	
Créances représentatives de titres prêtés				0	0	0	
Personnel et comptes rattachés				211	211	0	
Securité sociale et autres organismes sociaux				4 936	4 936	0	
Etat et autres collectivités	Impôts sur les bénéfices			3 232	3 232	0	
	Taxe sur la valeur ajoutée			2 773	2 773	0	
	Autres impôts			0	0	0	
	Etat - divers			0	0	0	
Groupes et associés				0	0	0	
Débiteurs divers				31 035	31 035	0	
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT				106 808	106 808	0	
Charges constatées d'avance				712	712	0	
TOTAL DES CREANCES				148 257	144 757	3 500	
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				1 511	1 511	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine				0	0	0	0
Emprunts et dettes financières divers				8 885	8 885	0	0
Fournisseurs et comptes rattachés				37 077	37 077	0	0
Personnel et comptes rattachés				50 568	50 568	0	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				53 488	53 488	0	0
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices			0	0	0	0
	Taxe sur la valeur ajoutée			2 932	2 932	0	0
	Obligations cautionnées			0	0	0	0
	Autres impôts			10 859	10 859	0	0
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				1 097	1 097	0	0
Groupes et associés				0	0	0	0
Autres dettes				318 995	318 995	0	0
Dette représentative de titres empruntés				0	0	0	0
Produits constatés d'avance				1 000	1 000	0	0
TOTAL DES DETTES				486 411	486 411	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 48 380. €, 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 48 380. €

### Produits à recevoir

<b>Produits à recevoir</b>	<b>Montant</b>
ORG.SOC.PDTS À RECEV.	4 169 0
TOTAL	<b>4 169</b>

## Charges à payer

[illegible]

### Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
ETS GUERRE	315	0	0
PROVENCE FROID	397	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	712	0	0

### Produits constatés d'avance

Produits constatées d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CNR 2022 COMPLEMENT SOINS	1 000	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
	0	0	0
TOTAL	1 000	0	0

## Ventilation des ressources

Ventilation des ressources	Exercice N	Exercice N-1
Répartition par secteur d'activité		
Ventes de marchandises	0	0
Production vendue services	0	0
Concours publics	1 323 809	1 277 550
Répartition par marché géographique		
Ressources nets-France	1 323 809	1 277 550
Ressources nets-Export	0	0
<b>Ressources nettes</b>	<b>1 323 809</b>	<b>1 277 550</b>

## Transferts de charges

Transferts de charges	Exercice N
Transferts de charges d'exploitation	10 692
Transferts de charges financières	0
Transferts de charges exceptionnelles	0
<b>TOTAL</b>	<b>10 692</b>

### Charges et produits exceptionnels

[illegible]



## Société établissant des comptes consolidés

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

% de détention
100%