



COMPTES ANNUELS

ASSOCIATION GESTION "LES COLOMBES"

50 RUE DE LA VILLE

67460 SOUFFELWEYERSHEIM

APE : 8730A

SIRET : 37810078800017

Exercice :

01/01/2024 au 31/12/2024

FIDUAL
SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE

56, Rue des Frères Eberts
67100 STRASBOURG
Téléphone : 03.88.67.10.10
Email : contact@fidual.com

Bilan Actif

		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	29 737	28 103	1 634	3 562
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques, mat. et outillage indus.	481 900	380 569	101 331	100 199
	Autres immobilisations corporelles	1 698 056	1 187 359	510 698	569 684
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	15		15	15
	Prêts				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres immobilisations financières	16 896		16 896	16 896
	TOTAL (I)	2 226 604	1 596 031	630 574	690 356
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	1 146		1 146	8 170
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	51 536		51 536	35 978
COMPTES DE REGULARISATION	Créances reçues par legs ou donations	50 875		50 875	19 180
	Autres créances	53 507		53 507	51 911
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	593 037		593 037	969 957
	Charges constatées d'avance	241 237		241 237	269 163
	TOTAL (II)	991 338		991 338	1 354 359
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	3 217 942	1 596 031	1 621 912	2 044 715
	(1) dont droit au bail			16 896	16 896
	(2) dont à moins d'un an			208 929	235 036
	(3) dont à plus d'un an				

Bilan Passif

		31/12/2024	31/12/2023
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	205 265	205 265
	Fonds propres complémentaires	20 518	20 518
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité	203 540	219 837
	Autres		
	Report à nouveau	150 100	187 318
	Report à nouveau sous contrôle de tiers financeurs	178 540	417 913
	Excédent ou déficit de l'exercice	(317 777)	(292 888)
Total des fonds propres (situation nette)		440 185	757 962
Fonds propres consommables	10 691	11 984	
Subventions d'investissement	275 396	275 396	
Provisions réglementées			
Total des autres fonds propres		286 087	287 379
Total des fonds propres		726 272	1 045 342
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Fonds dédiés sur concours publics		
Total des fonds reportés et dédiés			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total des provisions			
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	74 041	96 681
	Emprunts et dettes financières divers	149 800	141 300
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	255 377	424 075
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	402 043	331 771
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	14 378	5 547
	Produits constatés d'avance		
Total des dettes		895 640	999 373
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF		1 621 912	2 044 715
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(317 777,06)	(292 887,78)
(1) Dont à moins d'un an		844 561	925 398
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		66	30

Compte de Résultat 1/2

		31/12/2024	31/12/2023
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	37 627	37 241
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	4 025 173	3 823 948
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	17 479	19 918
CHARGES D'EXPLOITATION	Utilisations des fonds dédiés		8 200
	Autres produits	33 007	36 976
	Total des produits d'exploitation	4 113 286	3 926 283
	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	1 989 104	2 157 634
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	166 614	144 247
	Salaires et traitements	1 514 130	1 280 439
	Charges sociales	638 217	529 581
	Dotation aux amortissements et dépréciations	126 985	116 923
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	2 744	2 967
	Total des charges d'exploitation	4 437 795	4 231 790
RESULTAT D'EXPLOITATION		(324 509)	(305 507)

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2024	31/12/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		(324 509)	(305 507)
PRODUITS FINANCIERS	De participation	4 241	12 822
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	4 241	12 822
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	851	1 072
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	851	1 072
RESULTAT FINANCIER		3 391	11 750
RESULTAT COURANT avant impôts		(321 118)	(293 757)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	3 708	270
	Sur opérations en capital		3 115
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	3 708	3 385
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	75	90
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	75	90
RESULTAT EXCEPTIONNEL		3 633	3 295
Participation des salariés aux résultats		292	2 426
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		4 121 236	3 942 490
TOTAL DES CHARGES		4 439 013	4 235 377
EXCEDENT ou DEFICIT		(317 777)	(292 888)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
TOTAL			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			

Détail de l'Actif

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Actif immobilisé NET	630 573,70	38,88	690 356,24	33,76	(59 782,54)	-8,66
Concessions brevets et droits similaires	1 634,42	0,10	3 562,00	0,17	(1 927,58)	-54,12
20500000 LOGICIELS	29 737,04	1,83	29 737,04	1,45		
28050000 AMORT.LOGICIELS	(28 102,62)	-1,73	(26 175,04)	-1,28	(1 927,58)	-7,36
Installations techniques, matériel et outillage	101 330,72	6,25	100 199,01	4,90	1 131,71	1,13
21540000 MAT.SERVICES GENERAUX	192 000,26	11,84	180 459,60	8,83	11 540,66	6,40
21542000 MATERIEL DE CUISINE	180 044,21	11,10	172 651,31	8,44	7 392,90	4,28
21545000 MATERIEL MEDICAL	61 173,02	3,77	53 249,48	2,60	7 923,54	14,88
21547000 MAT.ATELIER D'ENTRETIEN	48 682,53	3,00	48 682,53	2,38		
28154100 AMORT.MAT.SERV.GENERAUX	(151 997,27)	-9,37	(141 502,20)	-6,92	(10 495,07)	-7,42
28154200 AMORT.MAT.DE CUISINE	(155 676,22)	-9,60	(148 006,59)	-7,24	(7 669,63)	-5,18
28154500 AMORT.MAT.MEDICAL	(40 813,88)	-2,52	(35 270,14)	-1,72	(5 543,74)	-15,72
28154700 AMORT.MAT.ATELIER ENTRETIEN	(32 081,93)	-1,98	(30 064,98)	-1,47	(2 016,95)	-6,71
Autres immobilisations corporelles	510 697,54	31,49	569 684,21	27,86	(58 986,67)	-10,35
21810000 I.G.A.A. DIVERS	1 007 110,69	62,09	972 389,90	47,56	34 720,79	3,57
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	12 353,55	0,76	12 353,55	0,60		
21830000 MAT.DE BUREAU ET INFORMATIQ	122 358,78	7,54	117 355,98	5,74	5 002,80	4,26
21840000 MOBILIER GENERAL	462 990,86	28,55	462 990,86	22,64		
21841000 LITERIE	15 368,58	0,95	15 368,58	0,75		
21843000 MOBILIER DE BUREAU	20 250,35	1,25	19 628,73	0,96	621,62	3,17
21845000 MOBILIER MEDICAL	48 986,94	3,02	48 986,94	2,40		
21880000 AUTRES IMMOBILISATIONS	8 636,53	0,53	8 636,53	0,42		
28181000 AMORT.I.G.A.A.DIVERS	(703 693,65)	-43,39	(644 065,76)	-31,50	(59 627,89)	-9,26
28182000 AMORT.MATERIEL DE TRANSPORT	(12 353,55)	-0,76	(12 353,55)	-0,60		
28183000 AMORT.MAT.BUREAU ET INFORM.	(92 710,36)	-5,72	(82 692,67)	-4,04	(10 017,69)	-12,11
28184100 AMORT.MOBILIER GENERAL	(291 879,76)	-18,00	(262 954,30)	-12,86	(28 925,46)	-11,00
28184200 AMORT.LITERIE	(15 368,58)	-0,95	(15 368,58)	-0,75		
28184300 AMORT.MOB.DE BUREAU	(19 683,12)	-1,21	(19 628,73)	-0,96	(54,39)	-0,28
28184500 AMORT.MOBILIER MEDICAL	(43 033,19)	-2,65	(42 326,74)	-2,07	(706,45)	-1,67
28188000 AMORT.AUTRES IMMO.CORPOREL.	(8 636,53)	-0,53	(8 636,53)	-0,42		
Autres titres immobilisés	15,00		15,00			
27100000 TITRES IMMOBILISES	15,00		15,00			
Autres immobilisations financières	16 896,02	1,04	16 896,02	0,83		
27500000 DEPOTS ET CAUTION VERSES	71,10		71,10			
27470000 PRETS AUX ORG.COLLECTEURS	16 824,92	1,04	16 824,92	0,82		
TOTAL II - Actif circulant NET	991 338,04	61,12	1 354 359,04	66,24	(363 021,00)	-26,80
Avances & acomptes versés sur commandes	1 146,44	0,07	8 169,84	0,40	(7 023,40)	-85,97
40910000 FOURN.AVANCES ET ACPTES VERSES	1 146,44	0,07	8 169,84	0,40	(7 023,40)	-85,97
Créances clients, usagers et comptes rattachés	51 536,15	3,18	35 978,19	1,76	15 557,96	43,24
041D Collectif clients débiteurs	50 929,25	3,14	35 978,19	1,76	14 951,06	41,56
41820000 CLIENTS - FACTURES A ETABLIR	606,90	0,04			606,90	
Autres créances	50 875,02	3,14	19 180,12	0,94	31 694,90	165,25
040D Collectif fournisseurs débiteurs	22 360,53	1,38	11 128,79	0,54	11 231,74	100,93
42220000 FORMATION PROFESS.CONTINU	25 750,00	1,59	6 321,00	0,31	19 429,00	307,37
42700000 PERSONNEL OPPOSITIONS	19,70		76,04		(56,34)	-74,09
44870000 PRODUITS A RECEVOIR	1 043,00	0,06			1 043,00	
46870000 DIVERS PROD. A RECEVOIR	1 701,79	0,10	1 654,29	0,08	47,50	2,87
Valeurs mobilières de placement	53 507,00	3,30	51 911,00	2,54	1 596,00	3,07
50800000 AUTR.VAL.MOB.& CREANC.ASS	53 507,00	3,30	51 911,00	2,54	1 596,00	3,07

Détail de l'Actif

	01/01/2024 12		01/01/2023 12		Variations	%
	31/12/2024	mois	31/12/2023	mois		
Disponibilités	593 036,82	36,56	969 956,84	47,44	(376 920,02)	-38,86
51210000 CCM LIVRET BLEU 12457803	103 851,68	6,40	232 466,75	11,37	(128 615,07)	-55,33
51220000 CMDP HOENHEIM	2 034,90	0,13	34 188,10	1,67	(32 153,20)	-94,05
51211000 CCM DEPOT LIVRET 20041901	2 673,26	0,16	33 672,61	1,65	(30 999,35)	-92,06
51214500 CMDP SOUFFEL WEYERSHEIM	11 077,85	0,68	109 429,95	5,35	(98 352,10)	-89,88
51214600 CMDP C/C ASSISTES	10 878,06	0,67	98 000,00	4,79	(87 121,94)	-88,90
51214700 CCM LIVRET BLEU ASSOCIAT°	2 991,77	0,18	2 904,64	0,14	87,13	3,00
51215400 TONIC OBNL N° 00012457816	100 000,00	6,17	100 000,00	4,89		
51215500 TONIC OBNL N° 00060613704	110 000,00	6,78	110 000,00	5,38		
51215600 TONIC OBNL N° 00012457819	48 000,00	2,96	48 000,00	2,35		
51215700 TONIC OBNL N° 00012457820	101 068,55	6,23	101 068,55	4,94		
51215800 TONIC OBNL N° 00012457821	100 000,00	6,17	100 000,00	4,89		
53000000 CAISSE	160,75	0,01	226,24	0,01	(65,49)	-28,95
58000000 VIREMENTS INTERNES	300,00	0,02			300,00	
Charges constatées d'avance	241 236,61	14,87	269 163,05	13,16	(27 926,44)	-10,38
48600000 CHARGES CONSTAT. D'AVANCE	241 236,61	14,87	269 163,05	13,16	(27 926,44)	-10,38
TOTAL DUBILAN ACTIF	1 621 911,74	100,00	2 044 715,28	100,00	(422 803,54)	-20,68

Détail du Passif

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds propres	726 272,05	44,78	1 045 341,81	51,12	(319 069,76)	-30,52
Total des fonds propres (situation nette)	440 185,30	27,14	757 962,36	37,07	(317 777,06)	-41,93
Fonds propres sans droit de reprise - Fonds statutaires	205 264,93	12,66	205 264,93	10,04		
10210000 VAL.PATRIM.INTEGRE SS DROIT RE	205 264,93	12,66	205 264,93	10,04		
Fonds propres sans droit de reprise - Fonds compl.	20 517,52	1,27	20 517,52	1,00		
10240000 AUTRES FONDS PROPRES SS DR.REP	20 517,52	1,27	20 517,52	1,00		
Réserves pour projet de l'entité	203 540,01	12,55	219 836,77	10,75	(16 296,76)	-7,41
10681000 AUTRES RESERVES	16 824,92	1,04	16 824,92	0,82		
10685211 EXCEDENT'S AFFECTES INVESTISMT	62 503,18	3,85	62 503,18	3,06		
10685612 RES.COMPENSAT° DEFICIT SOINS	60 213,14	3,71	60 213,14	2,94		
10685711 RES.COMP. CHGES AMORT.HBGT	40 627,07	2,50	53 893,07	2,64	(13 266,00)	-24,62
10685712 RES.COMP.CHGES AMORT.DEP.+SOIN	23 371,70	1,44	26 402,46	1,29	(3 030,76)	-11,48
Report à nouveau	150 100,23	9,25	187 317,97	9,16	(37 217,74)	-19,87
11000000 REPORT A NOUVEAU	144 123,91	8,89	181 341,65	8,87	(37 217,74)	-20,52
11050000 REP.A NOUV.HORS GEST° CONTR.	5 976,32	0,37	5 976,32	0,29		
Excédent ou déficit de l'exercice	(317 777,06)	-19,59	(292 887,78)	-14,32	(24 889,28)	-8,50
Report à nouveau sous contrôle de tiers financeurs	178 539,67	11,01	417 912,95	20,44	(239 373,28)	-57,28
11501120 REP.A NOUVEAU SECT° DEPENDANCE	36 183,90	2,23	36 183,90	1,77		
11501121 REP.A NOUVEAU SECT° SOINS	385 034,22	23,74	385 034,22	18,83		
11503000 REP.A NOUV.AFF.FIN.MES.EXP.HBG	41 812,00	2,58	41 812,00	2,04		
11503010 REP.A NOUV.AFF.FIN.MES.EXP.DEP	3 334,00	0,21	3 334,00	0,16		
11503020 REP.A NOUV.AFF.FIN.MES.EXP.SOI	67 304,00	4,15	67 304,00	3,29		
11590110 REP.A NOUV.SECT° HBGT	(279 675,73)	-17,24	(57 097,52)	-2,79	(222 578,21)	-389,82
11590120 REP.A NOUV.SOINS+DEPENDANCE	27 464,45	1,69	56 632,63	2,77	(29 168,18)	-51,50
11592200 DEPENSES POUR CONGES PAYES	(102 917,17)	-6,35	(115 290,28)	-5,64	12 373,11	10,73
Total des autres fonds propres	286 086,75	17,64	287 379,45	14,05	(1 292,70)	-0,45
Subventions d'investissement	10 690,98	0,66	11 983,68	0,59	(1 292,70)	-10,79
13150000 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT	23 130,80	1,43	23 130,80	1,13		
13915000 SUBVENTIONS INVESTIS.INSC.CR	(12 439,82)	-0,77	(11 147,12)	-0,55	(1 292,70)	-11,60
Provisions réglementées	275 395,77	16,98	275 395,77	13,47		
14860000 AUTR.PROVIS.REGLEMENTEES	275 395,77	16,98	275 395,77	13,47		
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL IV - Total des dettes	895 639,69	55,22	999 373,47	48,88	(103 733,78)	-10,38
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	74 041,43	4,57	96 680,53	4,73	(22 639,10)	-23,42
16420000 EMPRUNT CREDI MUTUEL 12457817	34 674,44	2,14	44 809,35	2,19	(10 134,91)	-22,62
16430000 EMPRUNT CREDIT MUTUEL 12457818	39 301,37	2,42	51 840,95	2,54	(12 539,58)	-24,19
51860000 INTERETS COURUS A PAYER	65,62		30,23		35,39	117,07
Emprunts et dettes financières divers	149 800,00	9,24	141 300,00	6,91	8 500,00	6,02
16510000 DEPOTS GARANTIES RECUS	149 800,00	9,24	141 300,00	6,91	8 500,00	6,02

Détail du Passif

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	255 377,27	15,75	424 074,94	20,74	(168 697,67)	-39,78
040C Collectif fournisseurs créditeurs	228 274,21	14,07	395 579,55	19,35	(167 305,34)	-42,29
40810000 FOURN. FACT.NON PARVENUES	27 103,06	1,67	28 495,39	1,39	(1 392,33)	-4,89
Dettes fiscales et sociales	402 043,38	24,79	331 770,56	16,23	70 272,82	21,18
42110000 REMUNER.DUES AU PERSONNEL	17 218,25	1,06	46,22		17 172,03	N/S
42111000 PERSONNEL LISS	2 158,19	0,13	2 073,80	0,10	84,39	4,07
42210000 COMITE D'ENTREPRISE	87 018,52	5,37	75 645,90	3,70	11 372,62	15,03
42820000 DETTES PROV./CONGES PAYES	65 544,51	4,04	74 288,12	3,63	(8 743,61)	-11,77
43100000 SECURITE SOCIALE	101 472,00	6,26	68 223,78	3,34	33 248,22	48,73
43720000 COTISATION MUTUELLES	1 043,07	0,06	257,30	0,01	785,77	305,39
43730000 CAISSE RETRAITE ET PREVOY	56 194,81	3,46	37 036,19	1,81	19 158,62	51,73
43820000 CHARG.SOC./CONGES A PAYER	32 087,67	1,98	37 743,87	1,85	(5 656,20)	-14,99
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	4 906,36	0,30	4 198,38	0,21	707,98	16,86
44400000 IMPOTS SUR LES BENEFICES	584,00	0,04	2 718,00	0,13	(2 134,00)	-78,51
44710000 TAXES S/SALAIRES	15 950,00	0,98	14 921,00	0,73	1 029,00	6,90
44713000 PARTICIPAT° EMPLOYEUR FORMAT°	17 866,00	1,10	14 618,00	0,71	3 248,00	22,22
Autres dettes	14 377,61	0,89	5 547,44	0,27	8 830,17	159,18
041C Collectif clients créditeurs	10 947,64	0,67	4 646,62	0,23	6 301,02	135,60
41970000 CLIENTS AVOIRS A ETABLIR	1 894,62	0,12	900,82	0,04	993,80	110,32
46860000 AUTRES CHARGES A PAYER	1 535,35	0,09			1 535,35	
Total du passif	1 621 911,74	100,00	2 044 715,28	100,00	(422 803,54)	-20,68

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	4 113 286,02	100,00	3 926 282,91	100,00	187 003,11	4,76
Ventes de biens et services	37 627,35	0,91	37 241,15	0,95	386,20	1,04
Ventes de prestations de service	37 627,35	0,91	37 241,15	0,95	386,20	1,04
70810000 PROD.DES SERV.DU PERSONNEL	171,50		60,00		111,50	185,83
70830000 PREST.DELIVRES A AUT.TIERS	1 642,00	0,04	1 455,50	0,04	186,50	12,81
70860000 AVANT.EN NATURE AU PERSONN.	4 121,60	0,10	3 853,20	0,10	268,40	6,97
70880000 BLANCHISSERIE	31 692,25	0,77	31 872,45	0,81	(180,20)	-0,57
Produits de tiers financeurs	4 025 172,86	97,86	3 823 947,53	97,39	201 225,33	5,26
Concours publics et subventions	4 025 172,86	97,86	3 823 947,53	97,39	201 225,33	5,26
73511000 FORFAIT GLOBAL RELATIF SOINS	1 631 929,75	39,67	1 567 112,11	39,91	64 817,64	4,14
73521000 DEPARTEMENT DOTAT° GLOBALE AP	338 460,00	8,23	364 154,00	9,27	(25 694,00)	-7,06
73521103 PART.AFFERENTE HBGT ASSIS.GIR3	50 180,13	1,22	20 490,26	0,52	29 689,87	144,90
73521104 PART.AFFERENTE HBGT ASSIS.GIR4	53 803,47	1,31	44 795,38	1,14	9 008,09	20,11
73521105 PART.AFFERENTE HBGT ASSIS.GIR5	22 622,88	0,55			22 622,88	
73521106 PART.AFFERENTE HBGT ASSIS.GIR6			22 397,69	0,57	(22 397,69)	-100,00
73521230 PART.AFFER.DEPENDANCE AS GIR 3	4 736,25	0,12	1 930,14	0,05	2 806,11	145,38
73521240 PART.AFFER.DEPENDANCE AS GIR 4	5 077,77	0,12	4 219,26	0,11	858,51	20,35
73521250 PART.AFFER.DEPENDANCE AS GIR 5	2 134,95	0,05			2 134,95	
73521260 PART.AFFER.DEPENDANCE AS GIR 6			2 109,63	0,05	(2 109,63)	-100,00
73521270 PART.AFF.ABSENCE -72 H HOSP.AS	253,40	0,01			253,40	
73521280 PART.AFF.ABSENCE +72 H HOSP.AS	173,40				173,40	
73522260 PART.AFF.DEPEND.APA DEPT 59	1 101,80	0,03			1 101,80	
73522290 PART.AFF.DEPEND.APA DEPT 22			2 936,22	0,07	(2 936,22)	-100,00
73531010 PART.AFFERENTE HBGT PERM.GIR 1	256 360,86	6,23	269 269,14	6,86	(12 908,28)	-4,79
73531020 PART.AFFERENTE HBGT PERM.GIR 2	542 501,33	13,19	593 434,52	15,11	(50 933,19)	-8,58
73531030 PART.AFFERENTE HBGT PERM.GIR 3	307 245,82	7,47	275 970,52	7,03	31 275,30	11,33
73531040 PART.AFFERENTE HBGT PERM.GIR 4	565 123,79	13,74	381 580,64	9,72	183 543,15	48,10
73531050 PART.AFFERENTE HBGT PERM.GIR 5	26 107,13	0,63	67 193,07	1,71	(41 085,94)	-61,15
73531200 PART.AFF.ABSENCE - 72 H HOSP.	3 779,16	0,09	1 476,72	0,04	2 302,44	155,92
73531300 PART.AFF.ABSENCE - 72 H VACANC			492,24	0,01	(492,24)	-100,00
73531400 PART.AFF.ABSENCE + 72 H HOSP.	3 976,95	0,10	2 408,74	0,06	1 568,21	63,10
73531500 PART.AFF.ABSENCE + 72 H VACANC	3 063,29	0,07	6 229,50	0,16	(3 166,21)	-50,83
73531600 PART.AFF.HBGT. RESERVATION	1 647,30	0,04	3 542,18	0,09	(1 894,88)	-53,49
73531700 PART.AFF.HBGT. SORTIE	7 118,17	0,17	6 354,09	0,16	764,08	12,03
73532010 PART.AFFERENT.DEPENDANCE GIR 5	2 463,85	0,06	6 328,89	0,16	(3 865,04)	-61,07
73532100 PART.AFFERENTE DEPENDANCE 3-4	53 991,02	1,31	36 329,88	0,93	17 661,14	48,61
73532110 PART.AFFERENT.DEPENDANCE GIR 3	28 823,07	0,70	26 494,65	0,67	2 328,42	8,79
73532200 PART.AFFERENTE DEPENDANCE 1-2	51 183,26	1,24	55 897,80	1,42	(4 714,54)	-8,43
73532210 PART.AFFERENT.DEPENDANCE GIR 1	24 192,36	0,59	25 391,67	0,65	(1 199,31)	-4,72
73535110 ACC.TEMP.PART.AFF.HEBERGEMENT	30 367,96	0,74	28 770,56	0,73	1 597,40	5,55
73535120 ACC.TEMP.PART.AFF.DEPENDANCE	6 753,74	0,16	6 388,85	0,16	364,89	5,71
73535130 ACC.TEMP.PART.AFF.HBGT MINO.			249,18	0,01	(249,18)	-100,00
Autres produits d'exploitation	50 485,81	1,23	65 094,23	1,66	(14 608,42)	-22,44
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	17 478,56	0,42	19 917,90	0,51	(2 439,34)	-12,25
79100000 TRANSFERT DE CHARGES	17 478,56	0,42	19 917,90	0,51	(2 439,34)	-12,25
Utilisations des fonds dédiés			8 200,00	0,21	(8 200,00)	-100,00
78940000 REP.DES RES.NON UTIL.SUBV.ATTR			8 200,00	0,21	(8 200,00)	-100,00
Autres produits	33 007,25	0,80	36 976,33	0,94	(3 969,08)	-10,73
75848000 REMBOURSEMENT ASP	12 341,07	0,30	18 867,25	0,48	(6 526,18)	-34,59
75848100 REMBOURSEMENT IJ COMPLEMENT AIR	16 648,69	0,40	16 288,42	0,41	360,27	2,21
75831500 PROD.DIVERS GESTION COURANT	4 017,49	0,10	1 820,66	0,05	2 196,83	120,66

Détail du Compte de Résultat

		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Total des charges d'exploitation		4 437 794,83	107,89	4 231 789,81	107,78	206 005,02	4,87
Autres achats et charges externes		1 989 104,37	48,36	2 157 634,48	54,95	(168 530,11)	-7,81
60611000	EAU ET ASSAINISSEMENT	26 104,96	0,63	23 729,92	0,60	2 375,04	10,01
60612100	ENERGIE-ELECTRICITE	94 202,77	2,29	91 099,39	2,32	3 103,38	3,41
60613000	CHAUFFAGE GAZ	77 084,47	1,87	76 460,06	1,95	624,41	0,82
60621000	CARBURANT	2 569,58	0,06	2 053,86	0,05	515,72	25,11
60622200	SACS POUBELLES	4 985,47	0,12	4 605,67	0,12	379,80	8,25
60622500	PAP. WC-ESS.M.	9 270,81	0,23	11 637,90	0,30	(2 367,09)	-20,34
60622600	HAB.ET F.PERSONNEL	2 714,90	0,07	5 515,15	0,14	(2 800,25)	-50,77
60622700	LINGE	2 310,38	0,06	7 880,83	0,20	(5 570,45)	-70,68
60622800	PRODUITS D'ENTRETIEN	10 062,87	0,24	11 288,61	0,29	(1 225,74)	-10,86
60623000	FOURNITURES D'ATELIER	37 304,02	0,91	33 742,11	0,86	3 561,91	10,56
60624000	FOURNITURES ADMINISTRATIF	2 427,57	0,06	3 105,04	0,08	(677,47)	-21,82
60624100	FOURNITURES ADM.INFORMAT.			225,60	0,01	(225,60)	-100,00
60625000	FOURNIT. SPORTS ET LOISIRS	4 146,14	0,10	5 296,58	0,13	(1 150,44)	-21,72
60626000	FOURNITURES HOTELIERES	10 682,76	0,26	10 474,76	0,27	208,00	1,99
60626100	COUCHES	43 459,01	1,06	42 337,15	1,08	1 121,86	2,65
60630000	ALIMENTATION	5 019,26	0,12	3 812,91	0,10	1 206,35	31,64
60660000	FOURNITURES MEDICALES	44 118,05	1,07	46 992,30	1,20	(2 874,25)	-6,12
61320000	LOCATIONS IMMOBILIERES	185 088,08	4,50	183 091,08	4,66	1 997,00	1,09
61350000	LOCATIONS MOBILIERES	9 784,41	0,24	7 247,57	0,18	2 536,84	35,00
61352000	LOCAT° MOBIL.EQUIPEMT	930,29	0,02	1 392,30	0,04	(462,01)	-33,18
61400000	CHARGES LOCATIVES COPRPR.	3 940,33	0,10	3 840,96	0,10	99,37	2,59
61520000	ENTRET.REPAS.BIENS IMMOB.	23 481,72	0,57	36 412,50	0,93	(12 930,78)	-35,51
61521000	ENTR.JARDINS-ESPACES VERT			1 596,00	0,04	(1 596,00)	-100,00
61558000	ENTRETIEN AUTRES MATERIEL	16 326,57	0,40	24 561,34	0,63	(8 234,77)	-33,53
61558100	ENTRET.REPAR.MAT.TRANSPORT	1 142,10	0,03	287,37	0,01	854,73	297,43
61560000	MAINTENANCE	64 596,76	1,57	63 517,90	1,62	1 078,86	1,70
61610000	ASSURANCE MULTIRISQUE	9 327,35	0,23	8 242,26	0,21	1 085,09	13,16
61630000	ASSURANCE TRANSPORT	707,65	0,02	504,43	0,01	203,22	40,29
61820000	DOCUMENTATION GENERALE	4 200,10	0,10	3 134,67	0,08	1 065,43	33,99
61840000	COTISATIONS	3 519,83	0,09	2 758,00	0,07	761,83	27,62
62110000	PERSONNEL EXTER. A L'ENTR	242 973,61	5,91	337 237,66	8,59	(94 264,05)	-27,95
62113000	PERSONNEL MEDICAL INFIRMIERE	61 059,47	1,48	91 053,62	2,32	(29 994,15)	-32,94
62113100	PERSONNEL MEDICAL MEDECIN			2 499,18	0,06	(2 499,18)	-100,00
62261000	HONORAIRES AVOCATS	360,00	0,01	720,00	0,02	(360,00)	-50,00
62262000	HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	31 392,04	0,76	28 764,00	0,73	2 628,04	9,14
62263000	HONOR.COMMIS.AUX CPTES	4 740,00	0,12	4 596,00	0,12	144,00	3,13
62270000	FRAIS D'ACTES ET DE CONTENT.	192,00		180,00		12,00	6,67
62280000	AUTRES REMUN.INTERM.HONOR	15 088,36	0,37	10 937,56	0,28	4 150,80	37,95
62310000	ANNONCES ET INSERTIONS	456,00	0,01	512,40	0,01	(56,40)	-11,01
62510000	VOYAGES ET DEPLACEMENT	4,20		8,60		(4,40)	-51,16
62570000	RECEPTIONS	851,52	0,02	903,43	0,02	(51,91)	-5,75
62610000	FRAIS D'AFFRANCHISSEMENT	1 503,08	0,04	1 282,73	0,03	220,35	17,18
62620000	FRAIS DE TELECOMMUNICATIO	11 347,12	0,28	5 222,58	0,13	6 124,54	117,27
62751000	SERVICES BANCAIRES ASSIMIL.	1 200,12	0,03	1 018,75	0,03	181,37	17,80
62810000	BLANCHISSERIE A L'EXTERIEUR	24 737,06	0,60	22 243,53	0,57	2 493,53	11,21
62821000	ALIMENTATION A L'EXTERIEUR	247 637,35	6,02	234 191,28	5,96	13 446,07	5,74
62821100	ALIMENTAT° EXT.PERS.-VISI	5 677,30	0,14	2 375,86	0,06	3 301,44	138,96
62821300	FRAIS PERS.HOTELIER	179 875,85	4,37	254 113,74	6,47	(74 237,89)	-29,21
62821400	FRAIS PERS.RESTAURATION	443 918,86	10,79	431 583,94	10,99	12 334,92	2,86
62830000	PRESTAT° NETTOY.EXT.	2 729,42	0,07			2 729,42	
62840000	INFORMATIQUE A L'EXTERIEUR	13 852,80	0,34	11 345,40	0,29	2 507,40	22,10
Impôts, taxes et versements assimilés		166 614,40	4,05	144 246,54	3,67	22 367,86	15,51
63110000	TAXES SUR LES SALAIRES	107 658,00	2,62	92 249,00	2,35	15 409,00	16,70
63330000	PARTIC.A FORM.PROF.CONTINUE	42 096,36	1,02	35 236,99	0,90	6 859,37	19,47
63580000	AUTRES DROITS	16 860,04	0,41	16 760,55	0,43	99,49	0,59

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Salaires et traitements	1 514 130,28	36,81	1 280 438,60	32,61	233 691,68	18,25
64110000 PERS.CONTRAT DUREE INDETER.	1 510 548,56	36,72	1 280 948,22	32,62	229 600,34	17,92
64120000 CONGES PAYES	(8 743,61)	-0,21	(8 337,33)	-0,21	(406,28)	-4,87
64116000 INDEMNITES DE LICENCIEMENT	12 325,33	0,30	3 564,82	0,09	8 760,51	245,75
64118000 AUTRES INDEMNITES			4 262,89	0,11	(4 262,89)	-100,00
Charges sociales	638 216,81	15,52	529 580,50	13,49	108 636,31	20,51
64511000 COTISATIONS A L'URSSAF	436 755,81	10,62	368 701,09	9,39	68 054,72	18,46
64512000 COT.MUTUELLE	10 449,99	0,25	8 901,38	0,23	1 548,61	17,40
64513000 COT.AUX CAISSES RETRAITE	167 334,18	4,07	137 462,13	3,50	29 872,05	21,73
64518000 COTISAT° AUTRES INDEMNITES			(4 528,90)	-0,12	4 528,90	100,00
64520000 CHARGES CONGES PAYES	(5 656,20)	-0,14	(4 035,78)	-0,10	(1 620,42)	-40,15
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	4 844,34	0,12	5 214,95	0,13	(370,61)	-7,11
64781000 CARTE TRANSPORT	900,25	0,02	219,45	0,01	680,80	310,23
64784000 OEUVRES SOCIALES	18 882,00	0,46	16 012,00	0,41	2 870,00	17,92
64870000 STAGE FORMAT° PROFESS.	4 706,44	0,11	1 634,18	0,04	3 072,26	188,00
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	126 984,85	3,09	116 923,05	2,98	10 061,80	8,61
68112000 DOT.AMORT.SIMMO.CORPORELL.	126 984,85	3,09	116 923,05	2,98	10 061,80	8,61
Autres charges	2 744,12	0,07	2 966,64	0,08	(222,52)	-7,50
65800000 CHARGES DIV.GEST.COURANTE	1 221,25	0,03	1 516,09	0,04	(294,84)	-19,45
65880000 ANALYSES	1 522,87	0,04	1 450,55	0,04	72,32	4,99
Résultat d'exploitation	(324 508,81)	-7,89	(305 506,90)	-7,78	(19 001,91)	-6,22
Total des produits financiers	4 241,48	0,10	12 821,69	0,33	(8 580,21)	-66,92
Produits financiers de participations	4 241,48	0,10	12 821,69	0,33	(8 580,21)	-66,92
76100000 PRODUITS FINANCIERS	4 241,48	0,10	12 821,69	0,33	(8 580,21)	-66,92
Total des charges financières	850,91	0,02	1 071,63	0,03	(220,72)	-20,60
Intérêts et charges assimilées	850,91	0,02	1 071,63	0,03	(220,72)	-20,60
66110000 INTERETS EMPRUNTS ET DETTES	850,91	0,02	1 071,63	0,03	(220,72)	-20,60
Résultat financier	3 390,57	0,08	11 750,06	0,30	(8 359,49)	-71,14
Résultat courant avant impôts	(321 118,24)	-7,81	(293 756,84)	-7,48	(27 361,40)	-9,31
Total des produits exceptionnels	3 708,18	0,09	3 385,06	0,09	323,12	9,55
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			270,00	0,01	(270,00)	-100,00
77130000 LIBERALITES RECUES			270,00	0,01	(270,00)	-100,00
Produits exceptionnels sur opérations en capital	3 708,18	0,09	3 115,06	0,08	593,12	19,04
77700000 QUOTE PART SUBVENT° INVEST.	1 292,70	0,03	1 292,70	0,03		
77811100 AUTRES PRODUITS EXCEPTIONN.	2 415,48	0,06	1 822,36	0,05	593,12	32,55
Total des charges exceptionnelles	75,00		90,00		(15,00)	-16,67
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	75,00		90,00		(15,00)	-16,67
67120000 PENALITES AMENDES FISC.SOCIAL.	75,00		90,00		(15,00)	-16,67
Résultat exceptionnel	3 633,18	0,09	3 295,06	0,08	338,12	10,26

Détail du Compte de Résultat

	01/01/202412 31/12/2024mois	01/01/202312 31/12/2023mois	Variations%
Impôts sur les bénéfices	292,000,01	2 426,000,06	(2 134,00) -87,96
69520000 I.S.PERS.MORALES NON LUCRAT	292,000,01	2 426,000,06	(2 134,00) -87,96
Excédent ou déficit de l'exercice	(317 777,06) -7,73	(292 887,78) -7,46	(24 889,28) -8,50
Contributions volontaires en nature			
Charges des contributions volontaires en nature			

Annexe au Bilan

L'Association de gestion de l'EHPAD les Colombes a pour but :

- * De mener toutes actions sociales et sanitaires en faveur des personnes âgées pour leur accueil, leur soutien moral et matériel et leur bien-être général
- * D'assurer la gestion de la maison de retraite, soit au titre des lois d'aide sociale, soit à titre payant.

Les organes de l'Association sont les suivants :

- * Les Conseils d'Administration (CA)
- * Les Bureaux du CA
- * Les Assemblées Générales

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **1 621 912** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **4 121 236** euros
 - un total charges de **4 439 013** euros
 - dégage un résultat de **-317 777** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2024**
- finit le **31/12/2024**
- et a une durée de **12** mois.

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'ARS continue à apporter un soutien financier supplémentaire par l'attribution de la prime Ségur mise en place au niveau national à compter de mars 2021 mais avec un effet rétroactif à septembre 2020 et octroyée à l'ensemble du personnel.

Le montant versé en 2024 par l'ARS à ce titre s'élève à 322 K€.

Règles et Méthodes Comptables

Principes et conventions générales

Les comptes annuels au 31/12/2024 ont été établis en conformité des règlements de l'Autorité des Normes Comptables :

* ANC n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général modifié par les règlements n° 2015-06 du 23 novembre 2015, n° 2016-07 du 26 décembre 2016, n° 2017-01 du 5 mai 2017 et n° 2018-01 du 20 avril 2018.

* ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales du droit privé à but lucratif.

* ANC n° 2019-04 du 8 novembre 2019 relatif aux activités sociales et médico-sociales gérées par des personnes de droit privé à but non lucratif.

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

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

Permanence des méthodes

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

Evaluation des immobilisations corporelles

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

Règles et Méthodes Comptables

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	3 à 4 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 20 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 20 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 20 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 20 ans
Autres immobilisations corporelles	Linéaire	2 à 10 ans

Créances et dettes

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

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

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	29 737					29 737
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	29 737					29 737
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						481 900
	Instal technique, matériel outillage industriels	455 043		26 857			1 007 111
	Instal., agencement, aménagement divers	972 390		34 721			12 354
	Matériel de transport	12 354					669 956
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	664 331		5 624			8 637
	Emballages récupérables et divers	8 637					
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		2 112 754		67 202			2 179 956
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						15
	Autres titres immobilisés	15					16 896
	Prêts et autres immobilisations financières	16 896					
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	16 911					16 911
TOTAL		2 159 402		67 202			2 226 604

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	26 175	1 928		28 103
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	26 175	1 928		28 103
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	354 844	25 725		380 569
	Autres instal., agencement, aménagement divers	644 066	59 628		703 694
	Matériel de transport	12 354			12 354
	Matériel de bureau, mobilier	422 971	39 704		462 675
	Emballages récupérables et divers	8 637			8 637
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 442 871	125 057		1 567 928
TOTAL		1 469 046	126 985		1 596 031

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres	275 396			275 396
PROVISIONS REGLEMEENTEES		275 396			275 396
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL		275 396			275 396
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	16 896	16 896	
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	51 536	51 536	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	25 770	25 770	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	1 043	1 043	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations	24 062	24 062	
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avance	241 237	32 308	208 929
	TOTAL DES CREANCES	360 544	151 615	208 929
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	66	66		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	73 976	22 897	51 078	
	Emprunts et dettes financières divers	149 800	149 800		
	Fournisseurs et comptes rattachés	255 377	255 377		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	171 939	171 939		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	190 798	190 798		
	Impôts sur les bénéfices	584	584		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	38 722	38 722		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	14 378	14 378		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	895 640	844 561	51 078	
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		22 674			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/12/2023	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2024
Fonds propres sans droit de reprise	225 782				225 782
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité	219 837			16 297	203 540
Autres réserves					
Report à nouveau	187 318	(53 515)	16 297		150 100
Report à nouveau sous ctrl de tiers financeurs	417 913	(239 373)			178 540
Excédent ou déficit de l'exercice	(292 888)	292 888		317 777	(317 777)
Situation nette	757 962		16 297	334 074	440 185
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	11 984			1 293	10 691
Provisions réglementées	275 396				275 396
TOTAL	1 045 342		16 297	335 367	726 272

Variation des Fonds Dédiés

	Fonds dédiés clôture 31/12/2023	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2024	
			Montant global	dont rembour- sements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation							
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL							

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION CHARGES EXPLOITATION		241 237	241 237
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			241 237

Charges à payer

		31/12/2024
Total des Charges à payer		126 336
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <i>INTERETS COURUS A PAYER</i>	66	66
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FOURN. FACT.NON PARVENUES</i>	27 103	27 103
Dettes fiscales et sociales <i>DETTES PROV./CONGES PAYES</i> <i>CHARG.SOC./CONGES A PAYER</i>	65 545 32 088	97 632
Autres dettes <i>AUTRES CHARGES A PAYER</i>	1 535	1 535

Annexe libre

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Rémunération des dirigeants

Conformément à l'article de la loi du 23 mai 2006, il est porté à titre indicatif les rémunérations des cadres dirigeants.

Ce montant est de 101 208 € pour l'exercice 2024.

Effectif moyen

L'établissement a fonctionné avec un effectif moyen de 38,65 ETP.

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Engagements financiers

Autres engagements donnés :	
NANTISSEMENT DE COMPTE BANCAIRE REMUNERE	200 000 €
TOTAL	200 000 €

Engagement en matière de pensions et retraites

Il est à noter un engagement au niveau de l'indemnité de fin de carrière d'un montant de 44 508 € au 31 décembre 2024. Cet engagement a été évalué en prenant les hypothèses suivantes : taux d'actualisation de 3,75 % et option "départ volontaire lorsque les salariés pourront bénéficier de la retraite à taux plein"

Annexe libre

TABEAU DE PASSAGE

	EHPAD	ASSOCIATION	TOTAL
Résultat administratif A	- 317 864,19	87,13	- 317 777,06
Réintégrations			
* Eléments non-conforme au CRC 99-01			
- Provision pour charges			
Total Réintégrations B			
Déductions			
* Eléments non-conforme au CRC 99-01			
- Provision pour charges (reprise)	0,00		0,00
Total des déductions C	0,00		0,00
Impact des retraitements = B- C D	0,00		0,00
Résultat comptable de l'exercice = A + D E	- 317 864,19	87,13	- 317 777,06



Association de gestion

E.H.P.A.D. « Les Colombes »

Siège social : 50, rue de la Ville – 67460 SOUFFELWEYERSHEIM

SIREN 378 100 788

Rapport du commissaire aux comptes

Sur les comptes annuels clos le 31 décembre 2024

À l'Assemblée Générale de l'association de gestion E.H.P.A.D « Les Colombes »,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association de gestion E.H.P.A.D. « Les Colombes » 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.

WERNERT & HUGUENY
14 allée de la Robertsau
67000 Strasbourg
☎ 03 88 61 21 21
📠 03 88 60 67 50
✉ cabinet@wernert-hugueny.fr
🌐 www.wernert-hugueny.fr

Société d'Expertise Comptable et de Commissaires aux Comptes
par actions simplifiée au capital de 100 000 €
Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Colmar
Inscrite au Tableau des Experts-Comptables – Conseil Régional d'Alsace
SIREN 481 414 829 – RCS Strasbourg
Code APE 6920Z
TVA Intracommunautaire FR53 481 414 829

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, la période du 1^{er} 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 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.

1/ Nous avons porté une appréciation particulière en examinant la réalité et le rattachement à l'exercice des financements accordés à votre association. Un rapprochement a été effectué entre d'une part, les produits enregistrés en comptabilité et d'autre part le nombre de journées réalisées.

2/ Nous avons apprécié le caractère approprié des principes comptables appliqués, notamment pour ce qui concerne les engagements hors bilan. Une information détaillée est donnée dans l'annexe des comptes annuels. Nous avons contrôlé la pertinence de ces informations avec l'évaluation des engagements sociaux.

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 professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport d'activité du président et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

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.

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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 :

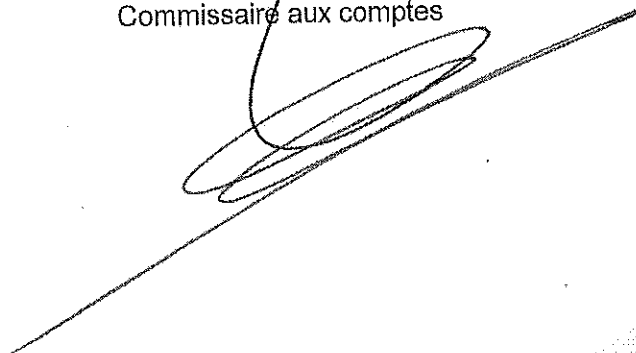
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder 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.

Fait à Strasbourg, le 20 mai 2025

Antoine WERNERT
Commissaire aux comptes

A handwritten signature in black ink, consisting of a series of loops and a long horizontal stroke extending to the left.