

Association La Brèche

Association déclarée d'hébergement [médicalisé] pour personnes âgées/hébergement social pour personnes âgées

Siège social : 2 avenue Lieutenant Louis Marres 34150 Aniane

Numéro SIREN : 519 372 189

(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 l'Association **La Brèche**, dont le siège se situe 2 avenue Lieutenant Louis Marres 34150 Aniane, 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 :

- Approbation des conditions dans lesquelles les résolutions qui suivent sont prises ;
- Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024 ;
- Quitus aux membres du Conseil d'administration et du bureau pour leur gestion au cours de l'exercice écoulé ;
- Pouvoirs en vue des 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.
- Puis la Présidente offre la parole aux membres.

Personne ne demandant plus la parole, la Présidente met successivement aux voix les propositions de résolutions suivantes :

PREMIERE RESOLUTION

L'assemblée générale déclare approuver expressément les conditions dans lesquelles les résolutions qui suivent sont prises (sans délai préalable ou autre formalité) et déclare avoir pu prendre pleine et entière connaissance de tous les documents et informations nécessaires à son information préalablement à la prise des résolutions qui suivent.

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

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale, après avoir entendu la présentation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024, décide d'approuver lesdits comptes et d'affecter le résultat bénéficiaire de cet exercice s'élevant à 92 102,50 euros en totalité au report à nouveau, ce qui a pour effet de porter le montant de ce dernier à 19 978, 46 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 au cours de l'exercice.

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 :  5281C20BC7D84A8...</div>	<div>DocuSigned by:  740D72FA178B49F...</div>	<div>Signé par :  8F02640DEAD249B...</div>

ETATS FINANCIERS

Société : ASSO ASSOCIATION LA BRECHE
Forme juridique : Association
Siège social : 2 AVENUE LOUIS MARRES 34150 ANIANE
SIREN : 519372189
Date de clôture : 31/12/2024

Certifié conforme

Signé par :

5281C20BC7D84A8...

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	8 344,00	7 967,39	376,61	2 329,94
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
TOTAL immobilisations incorporelles	8 344,00	7 967,39	376,61	2 329,94
Terrains	0,00	0,00	0,00	0,00
Constructions	359 160,71	323 435,77	35 724,94	2 596,77
Installations techniques, matériel	414 103,36	338 260,35	75 843,01	63 343,25
Autres immobilisations corporelles	56 936,70	56 666,52	270,18	864,62
Immobilisations en cours	6 634,01	0,00	6 634,01	38 313,90
Avances et acomptes	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL immobilisations corporelles	836 834,78	718 362,64	118 472,14	105 118,54
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	8 570,05	0,00	8 570,05	8 570,05
Autres immobilisations financières	25 000,00	0,00	25 000,00	25 000,00
TOTAL immobilisations financières	33 570,05	0,00	33 570,05	33 570,05
Total Actif Immobilisé (II)	878 748,83	726 330,03	152 418,80	141 018,53
Matières premières, approvisionnements	23 838,64	0,00	23 838,64	12 143,66
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
TOTAL Stock	23 838,64	0,00	23 838,64	12 143,66
Avances et acomptes versés sur commandes	0,00	0,00	0,00	0,00
Clients et comptes rattachés	200 881,56	44 974,28	155 907,28	149 964,43
Autres créances	458 086,08	0,00	458 086,08	277 168,33
Capital souscrit et appelé, non versé	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL Créances	658 967,64	44 974,28	613 993,36	427 132,76
Valeurs mobilières de placement	0,00	0,00	0,00	0,00
dont actions propres:				
Disponibilités	789 729,38	0,00	789 729,38	599 970,92
TOTAL Disponibilités	789 729,38	0,00	789 729,38	599 970,92
Charges constatées d'avance	3 692,29	0,00	3 692,29	3 515,39
Total Actif Circulant (III)	1 476 227,95	44 974,28	1 431 253,67	1 042 762,73
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
Total Général (I à VI)	2 354 976,78	771 304,31	1 583 672,47	1 183 781,26

Bilan passif

BILAN-PASSIF			Exercice N	Exercice N-1
FONDS PROPRES				
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			-72 124,04	-211 362,73
Excédent ou déficit de l'exercice			92 102,50	139 238,69
Situation nette (sous total)				
Fonds propres consommables				
Subvention d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL FONDS PROPRES (I)			19 978,46	-72 124,04
Fonds propres reportés et dédiés			0	0
Fonds reportés liés aux legs ou donations			0	0
Fonds dédiés			0	0
TOTAL FONDS PROPRES REPORTES ET DEDIES (II)			0	0
Provisions pour risques			47 455,44	53 683,65
Provisions pour charges			0,00	0,00
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)			47 455,44	53 683,65
Emprunts obligataires convertibles			0,00	0,00
Autres emprunts obligataires			0,00	0,00
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			0,00	37 541,79
Emprunts et dettes financières divers	dont emprunts participatifs :	0	76 707,64	77 902,54
TOTAL Dettes financières			76 707,64	115 444,33
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			59 420,31	5 689,05
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			406 588,22	521 430,99
Dettes fiscales et sociales			433 203,86	281 057,82
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			10 161,54	41 360,90
Autres dettes			525 868,67	229 065,23
TOTAL Dettes d'exploitation			1 435 242,60	1 078 603,99
Produits constatés d'avance			4 288,33	8 173,33
TOTAL DETTES (IV)			1 516 238,57	1 202 221,65
Ecart de conversion Passif (V)			0,00	0,00
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)			1 583 672,47	1 183 781,26

Résultat de l'exercice : 92 102,50 €

Total du bilan : 1 583 672,47 €

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT		Exercice N			Exercice N-1
		France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises		1 284,72	0,00	1 284,72	1 079,72
Production vendue biens		0,00	0,00	0,00	0,00
Concours publics		2 401 129,98	0,00	2 401 129,98	2 262 385,27
Ressources nettes		2 402 414,70	0,00	2 402 414,70	2 263 464,99
Production stockée				0,00	0,00
Production immobilisée				0,00	0,00
Subventions d'exploitation				0,00	0,00
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				42 877,73	64 558,22
Autres produits				13 838,55	190,92
Total des produits d'exploitation (I)				2 459 130,98	2 328 214,13
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				1 847,53	899,12
Variation de stock (marchandises)				0,00	0,00
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				126 110,36	119 272,46
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				-11 694,98	-7 773,45
Autres achats et charges externes				691 716,50	706 572,48
Impôts, taxes et versements assimilés				35 554,14	37 470,44
Salaires et traitements				1 008 578,00	951 667,43
Charges sociales				418 820,43	262 091,23
Dotations d'exploitation	sur immobilisations	Dotations aux amortissements		27 015,46	23 965,02
		Dotations aux provisions		0,00	0,00
	Sur actif circulant : dotations aux provisions			41 000,00	27 000,00
	Pour risques et charges : dotations aux provisions			1 656,52	7 884,73
Autres charges				1 605,54	478,76
Total des charges d'exploitation (II)				2 342 209,50	2 129 528,22
RÉSULTAT D'EXPLOITATION				116 921,48	198 685,91
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				25,60	286,01
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)				25,60	286,01
RÉSULTAT FINANCIER				-25,60	-286,01
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)				116 895,88	198 399,90

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
Total des produits exceptionnels (VII)	0,00	0,00
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 631,76	0,00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	-7 636,38	12 677,21
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	0,00	0,00
Total des charges exceptionnelles (VIII)	-6 004,62	12 677,21
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)	6 004,62	-12 677,21
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	0,00	0,00
Impôts sur les bénéfices (X)	30 798,00	46 484,00
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	2 459 130,98	2 328 214,13
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	2 367 028,48	2 188 975,44
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	92 102,50	139 238,69

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Règles et méthodes comptables

1 - Object et moyens de la mission sociales

L'association a pour objet :

- de gérer un ou plusieurs établissements hébergeant des personnes âgées
- de mener des actions d'accompagnement visant à assurer à ces personnes une vieillesse dans la sécurité et le confort
- de conduire une réflexion sur son éventuelle intégration au sein des réseaux gérontologiques existants
- d'instaurer un partenariat avec les institutions publiques et organismes sociaux dans le but d'une prise en charge de qualité de ces personnes âgées

Pour réaliser son objet social, l'association peut acquérir tout bien immobilier ou mobilier nécessaire et solliciter tout agrément administratif.

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 pourrait 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- Evènements significatifs post-clôture

Néant.

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 reprise nette a été constatée pour un montant de 6 228.21€.

2.6.1 Provisions règlementées

Néant

2.7 – Frais Emission Emprunts

Néant

2.8 - Ressources

Les ressources comprennent essentiellement des prestations de services 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 comptabilisés 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 69 379. €.

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 29.31 contre 26 sur l'exercice 2023.

ou

L'effectif moyen de l'exercice par rapport à l'exercice précédent se détaille comme suit :

- Ingénieurs et cadres contre en 2023
- Agents de maîtrise contre en 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)			8 344	0	0
Terrains			0	0	0
Constructions	Sur sol propre		0	0	0
	Sur sol d'autrui		68 680	0	0
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions		252 167	0	38 314
Installations techniques, matériel et outillage industriels			382 322	0	31 782
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers		0	0	0
	Matériel de transport		0	0	0
	Matériel de bureau et mobilier informatique		56 937	0	0
	Emballages récupérables et divers		0	0	0
Immobilisations corporelles en cours			38 314	0	-31 680
Avances et acomptes			0	0	0
TOTAL (III)			798 419	0	38 416
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			33 570	0	0
TOTAL (IV)			33 570	0	0
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			840 333	0	38 416

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	8 344	0
Terrains			0	0	0	0
Constructions	Sur sol propre		0	0	0	0
	Sur sol d'autrui		0	0	68 680	0
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions		0	0	290 481	0
Installations techniques, matériel et outillage industriels			0	0	414 103	0
Autres immobilisations corporelles	générales, agencements, aménagements		0	0	0	0
	Matériel de transport		0	0	0	0
	Matériel de bureau et mobilier informatique		0	0	56 937	0
	Emballages récupérables et divers		0	0	0	0
Immobilisations corporelles en cours			0	0	6 634	0
Avances et acomptes			0	0	0	0
TOTAL (III)			0	0	836 835	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	33 570	0
TOTAL (IV)			0	0	33 570	0
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			0	0	878 749	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)		6 014	1 953	0	7 967		
Terrains		0	0	0	0		
Constructions	Sur sol propre	0	0	0	0		
	Sur sol d'autrui	68 680	0	0	68 680		
	Installations générales, agencements	249 570	5 186	0	254 756		
Installations techniques, matériels et outillages		318 978	19 282	0	338 260		
Autres immo. corporelles	Installations générales, agencements divers	0	0	0	0		
	Matériel de transport	0	0	0	0		
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	56 072	594	0	56 667		
	Emballages récupérables et divers	0	0	0	0		
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)		693 301	25 062	0	718 363		
TOTAL GENERAL (I + II + III)		699 315	27 015	0	726 330		
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	-211 363				139 239		-72 124
Résultat de l'exercice	139 239	92 103	139 239				92 103
Subventions d'investissement	0						0
Provisions réglementées	0						0
TOTAL FONDS PROPRES	-72 124	92 103	139 239	0	139 239	0	19 979

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		
TOTAL (I)	0	0	0	0	0	0
Provisions pour litige	0	0	0	0		
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	53 684	1 657	7 885	47 455		
TOTAL (II)	53 684	1 657	7 885	47 455	0	0
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	31 540	41 000	27 566	44 974		
Autres provisions pour dépréciations	0	0	0	0		
TOTAL (III)	31 540	41 000	27 566	44 974	0	0
TOTAL GENERAL (I + II + III)	85 224	42 657	35 451	92 430	0	0
Dont dotations et reprises d'exploitation		42 657	35 451			
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				8 570	8 570	0	
Autres immos financières				25 000	25 000	0	
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE				33 570	33 570	0	
Clients douteux ou litigieux				4 193	4 193	0	
Autres créances				196 689	196 689	0	
Créances représentatives de titres prêtés				0	0	0	
Personnel et comptes rattachés				1 468	1 468	0	
Securité sociale et autres organismes sociaux				718	718	0	
Etat et autres collectivités	Impôts sur les bénéfices			0	0	0	
	Taxe sur la valeur ajoutée			167 991	167 991	0	
	Autres impôts			29 008	29 008	0	
	Etat - divers			0	0	0	
Groupes et associés				0	0	0	
Débiteurs divers				258 900	258 900	0	
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT				658 968	658 968	0	
Charges constatées d'avance				3 692	3 692	0	
TOTAL DES CREANCES				696 230	696 230	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				76 708	76 708	0	0
Fournisseurs et comptes rattachés				406 588	406 588	0	0
Personnel et comptes rattachés				86 895	86 895	0	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				98 603	98 603	0	0
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices			95 059	95 059	0	0
	Taxe sur la valeur ajoutée			141 876	141 876	0	0
	Obligations cautionnées			0	0	0	0
	Autres impôts			10 770	10 770	0	0
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				10 162	10 162	0	0
Groupes et associés				747	747	0	0
Autres dettes				584 542	584 542	0	0
Dette représentative de titres empruntés				0	0	0	0
Produits constatés d'avance				4 288	4 288	0	0
TOTAL DES DETTES				1 516 239	1 516 239	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 positif pour 123 192. €, la charge d'impôt courant comptabilisé est de 30 798. €

Produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
CLIENTS FACTURES A ETABLIR GROUPE	132 120
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
TOTAL	132 120

Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
NOVALYO CT MAINTENANCE 2025	3 120	0	0
ELIS DASRI 01/2025	280	0	0
ATLAN CT BLANCHISSERIE	292	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	3 692	0	0

22

Ventilation des Ressources

Ventilation des Ressources	Exercice N	Exercice N-1
Répartition par secteur d'activité		
Ventes de marchandises	1 285	1 080
Production vendue services	0	0
Concours publics	2 401 130	2 262 385
Répartition par marché géographique		
Ressources nettes-France	2 402 415	2 263 465
Ressources nettes-Export	0	0
Ressources Nettes	2 402 415	2 263 465

Transferts de charges

Transferts de charges	Exercice N
Transferts de charges d'exploitation	7 427
Transferts de charges financières	0
Transferts de charges exceptionnelles	0
TOTAL	7 427

24

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%

ASSOCIATION LA BRECHE

Association

2 AV LIEUTENANT LOUIS MARRES

34150 ANIANE

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

ASSOCIATION LA BRECHE

Association

2 AV LIEUTENANT LOUIS MARRES

34150 ANIANE

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

À l'Assemblée Générale de l'association ASSOCIATION LA BRECHE

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 LA BRECHE 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

 Cécile Remy

Cécile REMY

ETATS FINANCIERS

Société : ASSO ASSOCIATION LA BRECHE
Forme juridique : Association
Siège social : 2 AVENUE LOUIS MARRES 34150 ANIANE
SIREN : 519372189
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	8 344,00	7 967,39	376,61	2 329,94
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
TOTAL immobilisations incorporelles	8 344,00	7 967,39	376,61	2 329,94
Terrains	0,00	0,00	0,00	0,00
Constructions	359 160,71	323 435,77	35 724,94	2 596,77
Installations techniques, matériel	414 103,36	338 260,35	75 843,01	63 343,25
Autres immobilisations corporelles	56 936,70	56 666,52	270,18	864,62
Immobilisations en cours	6 634,01	0,00	6 634,01	38 313,90
Avances et acomptes	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL immobilisations corporelles	836 834,78	718 362,64	118 472,14	105 118,54
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	8 570,05	0,00	8 570,05	8 570,05
Autres immobilisations financières	25 000,00	0,00	25 000,00	25 000,00
TOTAL immobilisations financières	33 570,05	0,00	33 570,05	33 570,05
Total Actif Immobilisé (II)	878 748,83	726 330,03	152 418,80	141 018,53
Matières premières, approvisionnements	23 838,64	0,00	23 838,64	12 143,66
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
TOTAL Stock	23 838,64	0,00	23 838,64	12 143,66
Avances et acomptes versés sur commandes	0,00	0,00	0,00	0,00
Clients et comptes rattachés	200 881,56	44 974,28	155 907,28	149 964,43
Autres créances	458 086,08	0,00	458 086,08	277 168,33
Capital souscrit et appelé, non versé	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL Créances	658 967,64	44 974,28	613 993,36	427 132,76
Valeurs mobilières de placement	0,00	0,00	0,00	0,00
dont actions propres:				
Disponibilités	789 729,38	0,00	789 729,38	599 970,92
TOTAL Disponibilités	789 729,38	0,00	789 729,38	599 970,92
Charges constatées d'avance	3 692,29	0,00	3 692,29	3 515,39
Total Actif Circulant (III)	1 476 227,95	44 974,28	1 431 253,67	1 042 762,73
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
Total Général (I à VI)	2 354 976,78	771 304,31	1 583 672,47	1 183 781,26

Bilan passif

BILAN-PASSIF			Exercice N	Exercice N-1
FONDS PROPRES				
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			-72 124,04	-211 362,73
Excédent ou déficit de l'exercice			92 102,50	139 238,69
Situation nette (sous total)				
Fonds propres consommables				
Subvention d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL FONDS PROPRES (I)			19 978,46	-72 124,04
Fonds propres reportés et dédiés			0	0
Fonds reportés liés aux legs ou donations			0	0
Fonds dédiés			0	0
TOTAL FONDS PROPRES REPORTES ET DEDIES (II)			0	0
Provisions pour risques			47 455,44	53 683,65
Provisions pour charges			0,00	0,00
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)			47 455,44	53 683,65
Emprunts obligataires convertibles			0,00	0,00
Autres emprunts obligataires			0,00	0,00
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			0,00	37 541,79
Emprunts et dettes financières divers	dont emprunts participatifs :	0	76 707,64	77 902,54
TOTAL Dettes financières			76 707,64	115 444,33
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			59 420,31	5 689,05
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			406 588,22	521 430,99
Dettes fiscales et sociales			433 203,86	281 057,82
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			10 161,54	41 360,90
Autres dettes			525 868,67	229 065,23
TOTAL Dettes d'exploitation			1 435 242,60	1 078 603,99
Produits constatés d'avance			4 288,33	8 173,33
TOTAL DETTES (IV)			1 516 238,57	1 202 221,65
Ecart de conversion Passif (V)			0,00	0,00
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)			1 583 672,47	1 183 781,26

Résultat de l'exercice : 92 102,50 €

Total du bilan : 1 583 672,47 €

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT		Exercice N			Exercice N-1
		France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises		1 284,72	0,00	1 284,72	1 079,72
Production vendue biens		0,00	0,00	0,00	0,00
Concours publics		2 401 129,98	0,00	2 401 129,98	2 262 385,27
Ressources nettes		2 402 414,70	0,00	2 402 414,70	2 263 464,99
Production stockée				0,00	0,00
Production immobilisée				0,00	0,00
Subventions d'exploitation				0,00	0,00
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				42 877,73	64 558,22
Autres produits				13 838,55	190,92
Total des produits d'exploitation (I)				2 459 130,98	2 328 214,13
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				1 847,53	899,12
Variation de stock (marchandises)				0,00	0,00
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				126 110,36	119 272,46
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				-11 694,98	-7 773,45
Autres achats et charges externes				691 716,50	706 572,48
Impôts, taxes et versements assimilés				35 554,14	37 470,44
Salaires et traitements				1 008 578,00	951 667,43
Charges sociales				418 820,43	262 091,23
Dotations d'exploitation	sur immobilisations	Dotations aux amortissements		27 015,46	23 965,02
		Dotations aux provisions		0,00	0,00
	Sur actif circulant : dotations aux provisions			41 000,00	27 000,00
	Pour risques et charges : dotations aux provisions			1 656,52	7 884,73
Autres charges				1 605,54	478,76
Total des charges d'exploitation (II)				2 342 209,50	2 129 528,22
RÉSULTAT D'EXPLOITATION				116 921,48	198 685,91
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				25,60	286,01
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)				25,60	286,01
RÉSULTAT FINANCIER				-25,60	-286,01
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)				116 895,88	198 399,90

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
Total des produits exceptionnels (VII)	0,00	0,00
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 631,76	0,00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	-7 636,38	12 677,21
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	0,00	0,00
Total des charges exceptionnelles (VIII)	-6 004,62	12 677,21
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	6 004,62	-12 677,21
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	0,00	0,00
Impôts sur les bénéfices (X)	30 798,00	46 484,00
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	2 459 130,98	2 328 214,13
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	2 367 028,48	2 188 975,44
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	92 102,50	139 238,69

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Règles et méthodes comptables

1 - Object et moyens de la mission sociales

L'association a pour objet :

- de gérer un ou plusieurs établissements hébergeant des personnes âgées
- de mener des actions d'accompagnement visant à assurer à ces personnes une vieillesse dans la sécurité et le confort
- de conduire une réflexion sur son éventuelle intégration au sein des réseaux gérontologiques existants
- d'instaurer un partenariat avec les institutions publiques et organismes sociaux dans le but d'une prise en charge de qualité de ces personnes âgées

Pour réaliser son objet social, l'association peut acquérir tout bien immobilier ou mobilier nécessaire et solliciter tout agrément administratif.

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 pourrait 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- Evènements significatifs post-clôture

Néant.

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 reprise nette a été constatée pour un montant de 6 228.21€.

2.6.1 Provisions réglementées

Néant

2.7 – Frais Emission Emprunts

Néant

2.8 - Ressources

Les ressources comprennent essentiellement des prestations de services 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 comptabilisés 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 69 379. €.

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 29.31 contre 26 sur l'exercice 2023.

ou

L'effectif moyen de l'exercice par rapport à l'exercice précédent se détaille comme suit :

- Ingénieurs et cadres contre en 2023
- Agents de maîtrise contre en 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)			8 344	0	0
Terrains			0	0	0
Constructions	Sur sol propre		0	0	0
	Sur sol d'autrui		68 680	0	0
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions		252 167	0	38 314
Installations techniques, matériel et outillage industriels			382 322	0	31 782
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers		0	0	0
	Matériel de transport		0	0	0
	Matériel de bureau et mobilier informatique		56 937	0	0
	Emballages récupérables et divers		0	0	0
Immobilisations corporelles en cours			38 314	0	-31 680
Avances et acomptes			0	0	0
TOTAL (III)			798 419	0	38 416
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			33 570	0	0
TOTAL (IV)			33 570	0	0
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			840 333	0	38 416
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	8 344	0
Terrains		0	0	0	0
Constructions	Sur sol propre	0	0	0	0
	Sur sol d'autrui	0	0	68 680	0
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	0	0	290 481	0
Installations techniques, matériel et outillage industriels		0	0	414 103	0
Autres immobilisations corporelles	générales, agencements, aménagements	0	0	0	0
	Matériel de transport	0	0	0	0
	Matériel de bureau et mobilier informatique	0	0	56 937	0
	Emballages récupérables et divers	0	0	0	0
Immobilisations corporelles en cours		0	0	6 634	0
Avances et acomptes		0	0	0	0
TOTAL (III)		0	0	836 835	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	33 570	0
TOTAL (IV)		0	0	33 570	0
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		0	0	878 749	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)		6 014	1 953	0	7 967		
Terrains		0	0	0	0		
Constructions	Sur sol propre	0	0	0	0		
	Sur sol d'autrui	68 680	0	0	68 680		
	Installations générales, agencements	249 570	5 186	0	254 756		
Installations techniques, matériels et outillages		318 978	19 282	0	338 260		
Autres immo. corporelles	Installations générales, agencements divers	0	0	0	0		
	Matériel de transport	0	0	0	0		
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	56 072	594	0	56 667		
	Emballages récupérables et divers	0	0	0	0		
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)		693 301	25 062	0	718 363		
TOTAL GENERAL (I + II + III)		699 315	27 015	0	726 330		
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	-211 363				139 239		-72 124
Résultat de l'exercice	139 239	92 103	139 239				92 103
Subventions d'investissement	0						0
Provisions réglementées	0						0
TOTAL FONDS PROPRES	-72 124	92 103	139 239	0	139 239	0	19 979

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		
TOTAL (I)	0	0	0	0	0	0
Provisions pour litige	0	0	0	0		
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	53 684	1 657	7 885	47 455		
TOTAL (II)	53 684	1 657	7 885	47 455	0	0
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	31 540	41 000	27 566	44 974		
Autres provisions pour dépréciations	0	0	0	0		
TOTAL (III)	31 540	41 000	27 566	44 974	0	0
TOTAL GENERAL (I + II + III)	85 224	42 657	35 451	92 430	0	0
Dont dotations et reprises d'exploitation		42 657	35 451			
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				8 570	8 570	0	
Autres immos financières				25 000	25 000	0	
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE				33 570	33 570	0	
Clients douteux ou litigieux				4 193	4 193	0	
Autres créances				196 689	196 689	0	
Créances représentatives de titres prêtés				0	0	0	
Personnel et comptes rattachés				1 468	1 468	0	
Securité sociale et autres organismes sociaux				718	718	0	
Etat et autres collectivités	Impôts sur les bénéfices			0	0	0	
	Taxe sur la valeur ajoutée			167 991	167 991	0	
	Autres impôts			29 008	29 008	0	
	Etat - divers			0	0	0	
Groupes et associés				0	0	0	
Débiteurs divers				258 900	258 900	0	
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT				658 968	658 968	0	
Charges constatées d'avance				3 692	3 692	0	
TOTAL DES CREANCES				696 230	696 230	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				76 708	76 708	0	0
Fournisseurs et comptes rattachés				406 588	406 588	0	0
Personnel et comptes rattachés				86 895	86 895	0	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				98 603	98 603	0	0
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices			95 059	95 059	0	0
	Taxe sur la valeur ajoutée			141 876	141 876	0	0
	Obligations cautionnées			0	0	0	0
	Autres impôts			10 770	10 770	0	0
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				10 162	10 162	0	0
Groupes et associés				747	747	0	0
Autres dettes				584 542	584 542	0	0
Dette représentative de titres empruntés				0	0	0	0
Produits constatés d'avance				4 288	4 288	0	0
TOTAL DES DETTES				1 516 239	1 516 239	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 positif pour 123 192. €, la charge d'impôt courant comptabilisé est de 30 798. €

Produits à recevoir

[illegible]

Charges à payer

[illegible]

Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
NOVALYO CT MAINTENANCE 2025	3 120	0	0
ELIS DASRI 01/2025	280	0	0
ATLAN CT BLANCHISSERIE	292	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	3 692	0	0

Produits constatés d'avance

[illegible]

Ventilation des Ressources

Ventilation des Ressources	Exercice N	Exercice N-1
Répartition par secteur d'activité		
Ventes de marchandises	1 285	1 080
Production vendue services	0	0
Concours publics	2 401 130	2 262 385
Répartition par marché géographique		
Ressources nettes-France	2 402 415	2 263 465
Ressources nettes-Export	0	0
Ressources Nettes	2 402 415	2 263 465

Transferts de charges

Transferts de charges	Exercice N
Transferts de charges d'exploitation	7 427
Transferts de charges financières	0
Transferts de charges exceptionnelles	0
TOTAL	7 427

Charges et produits exceptionnels

Libellé	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
AMENDES ET PENALITES	1 632	0
CHARGES EXCEPTIONNELLES DIVERSES	-7 636	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	-6 005	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%