

**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 15 JUIN 2026**

L'an deux mille vingt-six,  
Le 15 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 Secrétaire.

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

- Madame Delphine MALLET ;
- Monsieur Mathieu FABRE ;
- 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 tous les 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 2025 ;
- 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 2025,
- 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 pris connaissance du rapport moral établi par la Présidente et le Trésorier et du rapport sur les comptes annuels du Commissaire aux comptes, (i) approuve l'inventaire et les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2025, et (ii) décide d'affecter le résultat bénéficiaire de cet exercice s'élevant à 153 718,35 euros en totalité au report à nouveau, ce qui a pour effet de porter le montant de ce dernier à 173 696,81 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 du :

- 1<sup>er</sup> janvier 2025 au 31 décembre 2025 à Madame Delphine Mallet ;
- 1<sup>er</sup> janvier 2025 au 31 décembre 2025 à Madame Magali Jacot-Roubaud ;
- 1<sup>er</sup> janvier 2025 au 19 septembre 2025 à Monsieur Frédéric Hoepffner ;
- 20 septembre 2025 au 31 décembre 2025 à Monsieur Mathieu Fabre.

***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	Mathieu FABRE	Magali JACOT-ROUBAUD
-----------------	---------------	----------------------

<div>Signé par : <i>Delphine Mallet</i> 5281C20BC7D84A8...</div>	<div>Signé par : <b>Mathieu FABRE</b> C800DB5AF3AD4E7...</div>	<div>Signé par : <i>JACOT ROUBAUD</i> 8F02640DEAD249B...</div>
--	--	--

## ETATS FINANCIERS

**Société : ASSO ASSOCIATION LA BRECHE**  
**Forme juridique : Association**  
**Siège social : 2 AVENUE LOUIS MARRES 34150 Aniane**  
**SIREN : 519372189**  
**Exercice comptable : 1er janvier 2025 au 31 décembre 2025**

Certifié conforme

Signé par :  
  
5281C20BC7D84A8...



# Sommaire

Sommaire.....	2
Bilan - Actif.....	4
Bilan - Passif.....	5
Compte de résultat.....	6
Compte de résultat (suite).....	7
ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS.....	8
Règles et méthodes comptables.....	8
Immobilisations.....	14
Eléments constitutifs du fonds commercial.....	15
Eléments constitutifs des frais d'établissement.....	16
Amortissements.....	17
Variation des fonds propres.....	18
Provisions.....	19
Etats des échéances des créances et des dettes.....	20
Impôt sur les bénéfices.....	21
Composition du capital social.....	22
Produits à recevoir.....	23
Charges à payer.....	24
Charges constatées d'avance.....	25
Produits constatés d'avance.....	26

Charges et produits exceptionnels.....27

Sté comptes consolidés.....28

Liste des filiales et des participations.....29

## 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 (II)	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	8 344,00	0,00	376,61
Fonds commercial	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL immobilisations incorporelles</b>	<b>8 344,00</b>	<b>8 344,00</b>	<b>0,00</b>	<b>376,61</b>
Terrains	0,00	0,00	0,00	0,00
Constructions	393 096,12	328 621,54	64 474,58	35 724,94
Installations techniques, matériel	460 196,37	352 917,44	107 278,93	75 843,01
Autres immobilisations corporelles	79 050,08	57 782,56	21 267,52	270,18
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes	0,00	0,00	0,00	6 634,01
<b>TOTAL immobilisations corporelles</b>	<b>932 342,57</b>	<b>739 321,54</b>	<b>193 021,03</b>	<b>118 472,14</b>
Participations	0,00	0,00	0,00	0,00
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille	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
<b>TOTAL immobilisations financières</b>	<b>33 570,05</b>	<b>0,00</b>	<b>33 570,05</b>	<b>33 570,05</b>
<b>Total Actif Immobilisé (III)</b>	<b>974 256,62</b>	<b>747 665,54</b>	<b>226 591,08</b>	<b>152 418,80</b>
Matières premières, approvisionnements	21 973,00	0,00	21 973,00	23 838,64
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 finis	0,00	0,00	0,00	0,00
Marchandises	0,00	0,00	0,00	0,00
Avances et acomptes versés sur commandes	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL Stock et en cours</b>	<b>21 973,00</b>	<b>0,00</b>	<b>21 973,00</b>	<b>23 838,64</b>
Clients et comptes rattachés	167 821,56	558,39	167 263,17	155 907,28
Autres créances	382 081,88	0,00	382 081,88	458 086,08
Charges constatées d'avance	4 401,17	0,00	4 401,17	3 692,29
Capital souscrit et appelé, non versé	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL Créances</b>	<b>554 304,61</b>	<b>558,39</b>	<b>553 746,22</b>	<b>617 685,65</b>
Actions propres	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres titres	0,00	0,00	0,00	0,00
Disponibilités	1 277 777,46	0,00	1 277 777,46	789 729,38
<b>TOTAL Valeurs mobilières de placement</b>	<b>1 277 777,46</b>	<b>0,00</b>	<b>1 277 777,46</b>	<b>789 729,38</b>
<b>Total Actif Circulant (IV)</b>	<b>1 854 055,07</b>	<b>558,39</b>	<b>1 853 496,68</b>	<b>1 431 253,67</b>
Frais d'émission d'emprunt (V)	0,00		0,00	0,00
Primes de remboursement des emprunts (VI)	0,00		0,00	0,00
Ecart de conversion actif et différences d'évaluation (VII)	0,00		0,00	0,00
<b>Total Général (I à VII)</b>	<b>2 828 311,69</b>	<b>748 223,93</b>	<b>2 080 087,76</b>	<b>1 583 672,47</b>

## Bilan passif

BILAN-PASSIF	Exercice N	Exercice N-1
<b>FONDS PROPRES</b>	0,00	0,00
Fonds propres sans droit de reprise	0,00	0,00
Fonds propres statutaires	0,00	0,00
Fonds propres complémentaires	0,00	0,00
Fonds propres avec droit de reprise	0,00	0,00
Fonds propres statutaires	0,00	0,00
Fonds propres complémentaires	0,00	0,00
Ecart de réévaluation	0,00	0,00
Réserves	0,00	0,00
Réserves statutaires ou contractuelles	0,00	0,00
Réserves pour projet de l'entité	0,00	0,00
Autres	0,00	0,00
Report à nouveau	19 978,46	-72 124,04
<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou perte)</b>	<b>153 718,35</b>	<b>92 102,50</b>
Fonds propres consommables	0,00	0,00
Subventions d'investissement	0,00	0,00
Provisions réglementées	0,00	0,00
<b>TOTAL FONDS PROPRES (I)</b>	<b>173 696,81</b>	<b>19 978,46</b>
Fonds propres reportés et dédiés	0,00	0,00
Fonds reportés liés aux legs ou donations	0,00	0,00
Fonds dédiés	0,00	0,00
<b>TOTAL FONDS PROPRES REPORTEES ET DEDIES (II)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Provisions pour risques	41 298,92	47 455,44
Provisions pour charges	0,00	0,00
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)</b>	<b>41 298,92</b>	<b>47 455,44</b>
Emprunts obligataires convertibles	0,00	0,00
Autres emprunts obligataires	0,00	0,00
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	0,00	0,00
Emprunts et dettes financières divers	82 656,94	76 707,64
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	23 453,33	59 420,31
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	95 497,95	406 588,22
Dettes fiscales et sociales	320 690,20	433 203,86
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	13 510,27	10 161,54
Instrument financier à terme	0,00	0,00
Autres dettes	1 323 883,34	525 868,67
Produits constatés d'avance	5 400,00	4 288,33
<b>TOTAL DETTES (IV)</b>	<b>1 865 092,03</b>	<b>1 516 238,57</b>
Ecart de conversion passif et différences d'évaluation (V)	0,00	0,00
<b>TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)</b>	<b>2 080 087,76</b>	<b>1 583 672,47</b>

## Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N			Exercice N-1
	France	Exportation	Total	
Concours publics	2 381 171,05	0,00	2 381 171,05	2 402 414,70
<b>Ressources</b>	<b>2 381 171,05</b>	<b>0,00</b>	<b>2 381 171,05</b>	<b>2 402 414,70</b>
Production stockée			0,00	0,00
Production immobilisée			0,00	0,00
Subventions d'exploitation			532,40	0,00
Reprises sur amortissements et provisions			50 572,41	42 877,73
Produits de cessions d'immobilisation incorporelles et corporelles			0,00	0,00
Autres produits			5 055,38	13 838,55
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>2 437 331,24</b>	<b>2 459 130,98</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			1 356,11	1 847,53
Variation de stock (marchandises)			0,00	0,00
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			112 840,76	126 110,36
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			1 865,64	-11 694,98
Autres achats et charges externes			662 558,63	691 716,50
Impôts, taxes et versements assimilés			35 336,37	35 554,14
Salaires et traitements			1 037 765,07	1 008 578,00
Cotisations sociales			345 312,94	418 820,43
Dotations d'exploitation	sur immobilisations	Dotations aux amortissements	30 481,65	27 015,46
		Dotations aux dépréciations	0,00	0,00
	Sur actif circulant : dotations et dépréciations		0,00	41 000,00
	Pour risques et charges : dotations aux provisions		0,00	1 656,52
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées			0,00	0,00
Autres charges			5 173,39	1 605,54
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>			<b>2 232 690,56</b>	<b>2 342 209,50</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>205 214,13</b>	<b>116 921,48</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			0,00	0,00
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			0,00	0,00
Produits financiers de participations			0,00	0,00
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			0,00	0,00
Autres intérêts et produits assimilés			0,00	0,00
Reprises sur dépréciations			0,00	0,00
Différences positives de change			0,00	0,00
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie			0,00	0,00
Produits de cessions d'immobilisations financières			0,00	0,00
<b>Total des produits financiers (V)</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions			0,00	0,00
Intérêts et charges assimilées			74,78	25,60
Différences négatives de change			0,00	0,00
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées			0,00	0,00
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			0,00	0,00
<b>Total des charges financières (VI)</b>			<b>74,78</b>	<b>25,60</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>			<b>-74,78</b>	<b>-25,60</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>			<b>205 139,35</b>	<b>116 895,88</b>

## Compte de résultat (suite)

COMPTE DE RESULTAT (suite)	Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels (VII)	0,00	0,00
Charges exceptionnelles (VIII)	0,00	-6 004,62
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)</b>	<b>0,00</b>	<b>6 004,62</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	0,00	0,00
Impôts sur les bénéfices (X)	51 421,00	30 798,00
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>	<b>2 437 904,69</b>	<b>2 459 130,98</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>	<b>2 284 186,34</b>	<b>2 367 028,48</b>
<b>BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)</b>	<b>153 718,35</b>	<b>92 102,50</b>

## 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

Aucun évènement significatif.

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

En 2026, l'hypothèse de continuité d'exploitation est maintenue.

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

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

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

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

Les comptes annuels de la Fondation sont établis et arrêtés conformément à la réglementation comptable française en vigueur, et notamment aux dispositions des règlements suivants :

- Règlement ANC n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan comptable général ;
- Règlement ANC n° 2022-06 du 4 novembre 2022 modifiant le règlement ANC n° 2014-03 relatif au Plan comptable général (modernisation des états financiers) ;
- Règlement ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif ;
- Règlement ANC n° 2023-03 modifiant le règlement ANC n° 2018-06 précité.

L'exercice considéré débute le 01/01/2025 et se termine le 31/12/25. 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 6157 €

### **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 comptabilisées en concours publics.

### **3 - Changements de méthode**

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

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

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

Les changements de méthode comptable induits par l'application des nouvelles dispositions du Règlement ANC N°2022-06 relatif à la modernisation des états financiers, ont été appliqués à compter du 1er janvier 2025 avec un effet prospectif.

Les principaux impacts dans les comptes 2025 de la société sont :

- Suppression de la technique du transfert de charge avec une comptabilisation des flux associés dans les comptes dédiés (6491 pour les remboursements formation et prévoyance, en 6419 pour les avantages en nature et en 7587 pour les remboursements sinistres assurance)
- Application de la nouvelle définition du résultat exceptionnel
  - Les valeurs nettes comptables des immobilisations cédées et les produits de cession sont respectivement comptabilisés dans les 657 et 757 et rentrent dans la composition du résultat d'exploitation.
  - La reprise au résultat des quotes parts de subventions d'investissement est constatée dans un compte 747 et rentrent dans la composition du résultat d'exploitation.
  - Les amendes et pénalités sont comptabilisés dans le compte 658400 conformément au règlement.

Les principaux impacts de présentation pour les comptes 2024 :

- Regroupement des charges et produits exceptionnels sur les 2 lignes "Produits exceptionnels" et "Charges exceptionnelles" (sans réapprécier leurs qualifications en tant que produits exceptionnels/charges exceptionnelles).
- Les immobilisations en cours sont regroupées avec les avances et acomptes
- Les transferts de charges d'exploitation sont présentés dans le poste "Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions", rattaché au résultat d'exploitation
- Les transferts de charges financières sont présentés dans le poste "Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions", rattaché au résultat financier

### **4 - Informations complémentaires**

#### **4.1 - Intégration fiscale**

Néant.

#### **4.2 - 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 : 3.38%
- taux d'actualisation à la clôture : 3,79%
- 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 les suivantes :

- 67 ans pour les cadres
- 64 ans pour les non-cadres
- droit acquis : convention collective de l'entreprise qui s'applique.

Le montant des indemnités de départ à la retraite s'élève au 31 décembre 2025 à 57 945 €,

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.

#### **4.3 - Autres engagements**

Engagements donnés :

Néant

Engagements reçus :

Néant

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

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

#### **4.5 - Dividendes**

Au cours de l'exercice 2025, l'entité n'a pas procédé au versement d'un dividende.

#### **5. Effectifs**

L'effectif moyen employé sur l'exercice 2025 s'établit à 27 contre 29 sur l'exercice 2024.

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

Aucun évènement significatif n'est intervenu depuis la clôture de l'exercice.

## 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		290 481	0	33 935
Installations techniques, matériel et outillage industriels			414 103	0	55 239
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	22 113
	Emballages récupérables et divers		0	0	0
Immobilisations corporelles en cours			6 634	0	0
Avances et acomptes			0	0	0
TOTAL (III)			836 835	0	111 288
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)			878 749	0	111 288

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	324 416	0
Installations techniques, matériel et outillage industriels		0	9 146	460 196	0
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements,	0	0	0	0
	Matériel de transport	0	0	0	0
	Matériel de bureau et mobilier informatique	0	0	79 050	0
	Emballages récupérables et divers	0	0	0	0
Immobilisations corporelles en cours		6 634	0	0	0
Avances et acomptes		0	0	0	0
TOTAL (III)		6 634	9 146	932 343	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)		6 634	9 146	974 257	0

## Éléments constitutifs du fonds commercial

Néant

## **Éléments constitutifs des frais d'établissement**

Néant

## Amortissements

Cadre A		SITUATION ET MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE					
Immobilisations amortissables		Début d'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice		
Frais d'établissement et de développement (I)		0	0	0	0		
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		7 967	377	0	8 344		
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	254 756	5 186	0	259 942		
Installations techniques, matériels et outillages		338 260	23 803	9 146	352 917		
Autres immo. corporelles	Installations générales, agencements divers	0	0	0	0		
	Matériel de transport	0	0	0	0		
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	56 667	1 116	0	57 783		
	Emballages récupérables et divers	0	0	0	0		
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)		718 363	30 105	9 146	739 322		
TOTAL GENERAL (I + II + III)		726 330	30 482	9 146	747 666		
Cadre B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES					
Immos	DOTATIONS			REPRISES			Fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exception-nel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	
Frais étab	0	0	0	0	0	0	0
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



## 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	-72 124				92 103		19 979
Résultat de l'exercice	92 103	153 718	92 103				153 718
Subventions d'investissement	0						0
Provisions réglementées	0						0
<b>TOTAL FONDS PROPRES</b>	<b>19 978</b>	<b>153 718</b>	<b>92 103</b>	<b>0</b>	<b>92 103</b>	<b>0</b>	<b>173 696</b>

## Provisions inscrites au Bilan

Nature des provisions	Début de l'exercice	Dotations	Reprises	Fin de l'exercice	Partie utilisée	Partie non utilisée
Provisions gisements miniers et pétroliers	0	0	0	0		
Provisions investissements	0	0	0	0		
Provisions pour hausse des prix	0	0	0	0		
Amortissements dérogatoires	0	0	0	0		
- Dont majorations exceptionnelles de 30%	0	0	0	0		
Provisions implantation étranger avant 1.1.1992	0	0	0	0		
Provisions implantation étranger après 1.1.1992	0	0	0	0		
Provisions pour prêts d'installation	0	0	0	0		
Autres provisions réglementées	0	0	0	0		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Provisions pour litige	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	47 455	0	6 157	41 299	6 157	
<b>TOTAL (II)</b>	<b>47 455</b>	<b>0</b>	<b>6 157</b>	<b>41 299</b>	<b>6 157</b>	<b>0</b>
Provisions sur immos incorporelles	0	0	0	0		
Provisions sur immos corporelles	0	0	0	0		
Provisions sur titres mis en équivalence	0	0	0	0		
Provisions sur titres de participations	0	0	0	0		
Provisions sur autres immos financières	0	0	0	0		
Provisions sur stocks	0	0	0	0		
Provisions sur comptes clients	44 974	0	44 416	558	44 416	
Autres provisions pour dépréciations	0	0	0	0		
<b>TOTAL (III)</b>	<b>44 974</b>	<b>0</b>	<b>44 416</b>	<b>558</b>	<b>44 416</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>	<b>92 430</b>	<b>0</b>	<b>50 572</b>	<b>41 857</b>	<b>50 573</b>	<b>0</b>
Dont dotations et reprises d'exploitation		0	50 572			
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	0	8 570	
Autres immos financières				25 000	0	25 000	
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE				33 570	0	33 570	
Clients douteux ou litigieux				589	0	589	
Autres créances				167 232	167 232	0	
Créances représentatives de titres prêtés				0	0	0	
Personnel et comptes rattachés				2 516	2 516	0	
Securité sociale et autres organismes sociaux				9 333	9 333	0	
Etat et autres collectivités	Impôts sur les bénéfices			0	0	0	
	Taxe sur la valeur ajoutée			65 827	65 827	0	
	Autres impôts			36 294	36 294	0	
	Etat - divers			0	0	0	
Groupes et associés				0	0	0	
Débiteurs divers				268 112	268 112	0	
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT				549 903	549 314	589	
Charges constatées d'avance				4 401	4 401	0	
TOTAL DES CREANCES				587 875	553 716	34 159	
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				82 657	0	82 657	0
Fournisseurs et comptes rattachés				95 498	95 498	0	0
Personnel et comptes rattachés				97 866	97 866	0	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				100 008	100 008	0	0
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices			84 882	84 882	0	0
	Taxe sur la valeur ajoutée			24 813	24 813	0	0
	Obligations cautionnées			0	0	0	0
	Autres impôts			13 121	13 121	0	0
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				13 510	13 510	0	0
Groupes et associés				0	0	0	0
Autres dettes				1 347 337	1 347 337	0	0
Dette représentative de titres empruntés				0	0	0	0
Produits constatés d'avance				5 400	5 400	0	0
TOTAL DES DETTES				1 865 092	1 782 435	82 657	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

### Hors intégration fiscale

Le résultat fiscal de la société (post imputation des déficits, le cas échéant) mentionné sur le 2058 A étant positif pour 205 683 €, la charge d'impôt courant comptabilisé est de 51 421 €

A la clôture, le stock de déficit mentionné sur le 2058 B est de 0 €

Composition du capital social

Nombre d'associés personnes morales : 0

Nombre de parts correspondantes : 0

Nombre d'associés personnes physiques : 0

Nombre de parts correspondantes : 0

Capital détenu par les personnes morales :

IDENTIFICATION		CAPITAL DETENU		ADRESSE			
Dénomination	SIREN	% détention	Nombre de parts	N°	Voie	CP	Commune
		0	0				
		0	0				
		0	0				
		0	0				
		0	0				
		0	0				
		0	0				
		0	0				
		0	0				
		0	0				
		0	0				
		0	0				
		0	0				
		0	0				
		0	0				
		0	0				
		0	0				
		0	0				
		0	0				
		0	0				
		0	0				
		0	0				

Capital détenu par les personnes physiques :

Nom	Prénom	% détention	Nombre de parts	N°	Voie	CP	Commune
		0	0				
		0	0				
		0	0				

## Produits à recevoir

<b>Produits à recevoir</b>	<b>Montant</b>
ORG.SOC.PDTS À RECV.	8 641
INDEM.JOUR.PRÉVOYANCE	692
CLIENT - FAE GRP	124 639
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
<b>TOTAL</b>	<b>133 972</b>







## Produits constatés d'avance

Produits constatées d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CNR 2025	5 400	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	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	5 400	0	0

## Charges et produits exceptionnels

[illegible]

## 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%

## Liste des filiales et des participations

Filiales et participations	Capital (4)	Réserves et report à nouveau avant affectations (4)	Quote-part du capital détenu	Valeurs comptables des titres détenus		Prêts et avances consentis non encore remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxe du dernier exercice écoulé	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la société en cours d'exercice
				Brute	Nette					
A. Renseignements détaillés(1) (2)										
Filiales (+ de 50% du capital détenu par la société)										
Participations (10 à 50% du capital)										
B. Renseignements globaux concernant les autres filiales et participations non reprises au A.										
Filiales françaises (ensemble)										
Filiales étrangères (ensemble) (3)										
Participations dans des sociétés françaises										
Participation dans des sociétés étrangères										

(1) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(2) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation indiquer la dénomination et le siège social.

(3) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.

(4) Dans la monnaie locale d'opération.

# 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 2025

## 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 2025

---

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 2025, 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 2025 à la date d'émission de notre rapport.

## Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les incidences de la première application du règlement ANC 2022-06 et ANC 2023-03 décrit dans la note 2 de l'annexe des comptes annuels.

## 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 moral et financier du conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'assemblée générale.

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

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

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

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

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

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

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

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

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




Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

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

Paris-La Défense, le 10 juin 2026

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés

 Alexis Levasseur

Alexis LEVASSEUR

## **ETATS FINANCIERS**

**Société : ASSO ASSOCIATION LA BRECHE**

**Forme juridique : Association**

**Siège social : 2 AVENUE LOUIS MARRES 34150 Aniane**

**SIREN : 519372189**

**Exercice comptable : 1er janvier 2025 au 31 décembre 2025**

# Sommaire

Sommaire.....	2
Bilan - Actif.....	4
Bilan - Passif.....	5
Compte de résultat.....	6
Compte de résultat (suite).....	7
ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS.....	8
Règles et méthodes comptables.....	8
Immobilisations.....	14
Eléments constitutifs du fonds commercial.....	15
Eléments constitutifs des frais d'établissement.....	16
Amortissements.....	17
Variation des fonds propres.....	18
Provisions.....	19
Etats des échéances des créances et des dettes.....	20
Impôt sur les bénéfices.....	21
Composition du capital social.....	22
Produits à recevoir.....	23
Charges à payer.....	24
Charges constatées d'avance.....	25
Produits constatés d'avance.....	26

Charges et produits exceptionnels.....	27
Sté comptes consolidés.....	28
Liste des filiales et des participations.....	29

## 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 (II)	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	8 344,00	0,00	376,61
Fonds commercial	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL immobilisations incorporelles</b>	<b>8 344,00</b>	<b>8 344,00</b>	<b>0,00</b>	<b>376,61</b>
Terrains	0,00	0,00	0,00	0,00
Constructions	393 096,12	328 621,54	64 474,58	35 724,94
Installations techniques, matériel	460 196,37	352 917,44	107 278,93	75 843,01
Autres immobilisations corporelles	79 050,08	57 782,56	21 267,52	270,18
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes	0,00	0,00	0,00	6 634,01
<b>TOTAL immobilisations corporelles</b>	<b>932 342,57</b>	<b>739 321,54</b>	<b>193 021,03</b>	<b>118 472,14</b>
Participations	0,00	0,00	0,00	0,00
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille	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
<b>TOTAL immobilisations financières</b>	<b>33 570,05</b>	<b>0,00</b>	<b>33 570,05</b>	<b>33 570,05</b>
<b>Total Actif Immobilisé (III)</b>	<b>974 256,62</b>	<b>747 665,54</b>	<b>226 591,08</b>	<b>152 418,80</b>
Matières premières, approvisionnements	21 973,00	0,00	21 973,00	23 838,64
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 finis	0,00	0,00	0,00	0,00
Marchandises	0,00	0,00	0,00	0,00
Avances et acomptes versés sur commandes	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL Stock et en cours</b>	<b>21 973,00</b>	<b>0,00</b>	<b>21 973,00</b>	<b>23 838,64</b>
Clients et comptes rattachés	167 821,56	558,39	167 263,17	155 907,28
Autres créances	382 081,88	0,00	382 081,88	458 086,08
Charges constatées d'avance	4 401,17	0,00	4 401,17	3 692,29
Capital souscrit et appelé, non versé	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL Créances</b>	<b>554 304,61</b>	<b>558,39</b>	<b>553 746,22</b>	<b>617 685,65</b>
Actions propres	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres titres	0,00	0,00	0,00	0,00
Disponibilités	1 277 777,46	0,00	1 277 777,46	789 729,38
<b>TOTAL Valeurs mobilières de placement</b>	<b>1 277 777,46</b>	<b>0,00</b>	<b>1 277 777,46</b>	<b>789 729,38</b>
<b>Total Actif Circulant (IV)</b>	<b>1 854 055,07</b>	<b>558,39</b>	<b>1 853 496,68</b>	<b>1 431 253,67</b>
Frais d'émission d'emprunt (V)	0,00		0,00	0,00
Primes de remboursement des emprunts (VI)	0,00		0,00	0,00
Ecart de conversion actif et différences d'évaluation (VII)	0,00		0,00	0,00
<b>Total Général (I à VII)</b>	<b>2 828 311,69</b>	<b>748 223,93</b>	<b>2 080 087,76</b>	<b>1 583 672,47</b>

## Bilan passif

BILAN-PASSIF	Exercice N	Exercice N-1
<b>FONDS PROPRES</b>	0,00	0,00
Fonds propres sans droit de reprise	0,00	0,00
Fonds propres statutaires	0,00	0,00
Fonds propres complémentaires	0,00	0,00
Fonds propres avec droit de reprise	0,00	0,00
Fonds propres statutaires	0,00	0,00
Fonds propres complémentaires	0,00	0,00
Ecart de réévaluation	0,00	0,00
Réserves	0,00	0,00
Réserves statutaires ou contractuelles	0,00	0,00
Réserves pour projet de l'entité	0,00	0,00
Autres	0,00	0,00
Report à nouveau	19 978,46	-72 124,04
<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou perte)</b>	<b>153 718,35</b>	<b>92 102,50</b>
Fonds propres consommables	0,00	0,00
Subventions d'investissement	0,00	0,00
Provisions réglementées	0,00	0,00
<b>TOTAL FONDS PROPRES (I)</b>	<b>173 696,81</b>	<b>19 978,46</b>
Fonds propres reportés et dédiés	0,00	0,00
Fonds reportés liés aux legs ou donations	0,00	0,00
Fonds dédiés	0,00	0,00
<b>TOTAL FONDS PROPRES REPORTES ET DEDIES (II)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Provisions pour risques	41 298,92	47 455,44
Provisions pour charges	0,00	0,00
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)</b>	<b>41 298,92</b>	<b>47 455,44</b>
Emprunts obligataires convertibles	0,00	0,00
Autres emprunts obligataires	0,00	0,00
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	0,00	0,00
Emprunts et dettes financières divers	82 656,94	76 707,64
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	23 453,33	59 420,31
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	95 497,95	406 588,22
Dettes fiscales et sociales	320 690,20	433 203,86
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	13 510,27	10 161,54
Instrument financier à terme	0,00	0,00
Autres dettes	1 323 883,34	525 868,67
Produits constatés d'avance	5 400,00	4 288,33
<b>TOTAL DETTES (IV)</b>	<b>1 865 092,03</b>	<b>1 516 238,57</b>
Ecart de conversion passif et différences d'évaluation (V)	0,00	0,00
<b>TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)</b>	<b>2 080 087,76</b>	<b>1 583 672,47</b>

## Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N			Exercice N-1
	France	Exportation	Total	
Concours publics	2 381 171,05	0,00	2 381 171,05	2 402 414,70
<b>Ressources</b>	<b>2 381 171,05</b>	<b>0,00</b>	<b>2 381 171,05</b>	<b>2 402 414,70</b>
Production stockée			0,00	0,00
Production immobilisée			0,00	0,00
Subventions d'exploitation			532,40	0,00
Reprises sur amortissements et provisions			50 572,41	42 877,73
Produits de cessions d'immobilisation incorporelles et corporelles			0,00	0,00
Autres produits			5 055,38	13 838,55
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>2 437 331,24</b>	<b>2 459 130,98</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			1 356,11	1 847,53
Variation de stock (marchandises)			0,00	0,00
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			112 840,76	126 110,36
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			1 865,64	-11 694,98
Autres achats et charges externes			662 558,63	691 716,50
Impôts, taxes et versements assimilés			35 336,37	35 554,14
Salaires et traitements			1 037 765,07	1 008 578,00
Cotisations sociales			345 312,94	418 820,43
Dotations d'exploitation	sur immobilisations	Dotations aux amortissements	30 481,65	27 015,46
		Dotations aux dépréciations	0,00	0,00
	Sur actif circulant : dotations et dépréciations		0,00	41 000,00
	Pour risques et charges : dotations aux provisions		0,00	1 656,52
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées			0,00	0,00
Autres charges			5 173,39	1 605,54
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>			<b>2 232 690,56</b>	<b>2 342 209,50</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>205 214,13</b>	<b>116 921,48</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			0,00	0,00
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			0,00	0,00
Produits financiers de participations			0,00	0,00
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			0,00	0,00
Autres intérêts et produits assimilés			0,00	0,00
Reprises sur dépréciations			0,00	0,00
Différences positives de change			0,00	0,00
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie			0,00	0,00
Produits de cessions d'immobilisations financières			0,00	0,00
<b>Total des produits financiers (V)</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions			0,00	0,00
Intérêts et charges assimilées			74,78	25,60
Différences négatives de change			0,00	0,00
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées			0,00	0,00
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			0,00	0,00
<b>Total des charges financières (VI)</b>			<b>74,78</b>	<b>25,60</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>			<b>-74,78</b>	<b>-25,60</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>			<b>205 139,35</b>	<b>116 895,88</b>

## Compte de résultat (suite)

COMPTE DE RESULTAT (suite)	Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels (VII)	0,00	0,00
Charges exceptionnelles (VIII)	0,00	-6 004,62
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)</b>	<b>0,00</b>	<b>6 004,62</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	0,00	0,00
Impôts sur les bénéfices (X)	51 421,00	30 798,00
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>	<b>2 437 904,69</b>	<b>2 459 130,98</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>	<b>2 284 186,34</b>	<b>2 367 028,48</b>
<b>BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)</b>	<b>153 718,35</b>	<b>92 102,50</b>



# 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

Aucun évènement significatif.

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

En 2026, l'hypothèse de continuité d'exploitation est maintenue.

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

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

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

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

Les comptes annuels de la Fondation sont établis et arrêtés conformément à la réglementation comptable française en vigueur, et notamment aux dispositions des règlements suivants :

- Règlement ANC n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan comptable général ;
- Règlement ANC n° 2022-06 du 4 novembre 2022 modifiant le règlement ANC n° 2014-03 relatif au Plan comptable général (modernisation des états financiers) ;
- Règlement ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif ;
- Règlement ANC n° 2023-03 modifiant le règlement ANC n° 2018-06 précité.

L'exercice considéré débute le 01/01/2025 et se termine le 31/12/25. 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 6157 €

### **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 comptabilisées en concours publics.

### **3 - Changements de méthode**

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

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

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

Les changements de méthode comptable induits par l'application des nouvelles dispositions du Règlement ANC N°2022-06 relatif à la modernisation des états financiers, ont été appliqués à compter du 1er janvier 2025 avec un effet prospectif.

Les principaux impacts dans les comptes 2025 de la société sont :

- Suppression de la technique du transfert de charge avec une comptabilisation des flux associés dans les comptes dédiés (6491 pour les remboursements formation et prévoyance, en 6419 pour les avantages en nature et en 7587 pour les remboursements sinistres assurance)
- Application de la nouvelle définition du résultat exceptionnel
  - Les valeurs nettes comptables des immobilisations cédées et les produits de cession sont respectivement comptabilisés dans les 657 et 757 et rentrent dans la composition du résultat d'exploitation.
  - La reprise au résultat des quotes parts de subventions d'investissement est constatée dans un compte 747 et rentrent dans la composition du résultat d'exploitation.
  - Les amendes et pénalités sont comptabilisés dans le compte 658400 conformément au règlement.

Les principaux impacts de présentation pour les comptes 2024 :

- Regroupement des charges et produits exceptionnels sur les 2 lignes "Produits exceptionnels" et "Charges exceptionnelles" (sans réapprécier leurs qualifications en tant que produits exceptionnels/charges exceptionnelles).
- Les immobilisations en cours sont regroupées avec les avances et acomptes
- Les transferts de charges d'exploitation sont présentés dans le poste "Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions", rattaché au résultat d'exploitation
- Les transferts de charges financières sont présentés dans le poste "Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions", rattaché au résultat financier

### **4 - Informations complémentaires**

#### **4.1 - Intégration fiscale**

Néant.

#### **4.2 - 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 : 3.38%
- taux d'actualisation à la clôture : 3,79%
- 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 les suivantes :

- 67 ans pour les cadres
- 64 ans pour les non-cadres
- droit acquis : convention collective de l'entreprise qui s'applique.

Le montant des indemnités de départ à la retraite s'élève au 31 décembre 2025 à 57 945 €,

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.

#### **4.3 - Autres engagements**

Engagements donnés :

Néant

Engagements reçus :

Néant

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

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

#### **4.5 - Dividendes**

Au cours de l'exercice 2025, l'entité n'a pas procédé au versement d'un dividende.

#### **5. Effectifs**

L'effectif moyen employé sur l'exercice 2025 s'établit à 27 contre 29 sur l'exercice 2024.

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

Aucun évènement significatif n'est intervenu depuis la clôture de l'exercice.

## 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		290 481	0	33 935
Installations techniques, matériel et outillage industriels				414 103	0	55 239
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	22 113
		Emballages récupérables et divers		0	0	0
Immobilisations corporelles en cours				6 634	0	0
Avances et acomptes				0	0	0
TOTAL (III)				836 835	0	111 288
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)				878 749	0	111 288

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	324 416	0
Installations techniques, matériel et outillage industriels		0	9 146	460 196	0
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements,	0	0	0	0
	Matériel de transport	0	0	0	0
	Matériel de bureau et mobilier informatique	0	0	79 050	0
	Emballages récupérables et divers	0	0	0	0
Immobilisations corporelles en cours		6 634	0	0	0
Avances et acomptes		0	0	0	0
TOTAL (III)		6 634	9 146	932 343	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)		6 634	9 146	974 257	0

## Éléments constitutifs du fonds commercial

Néant



## Éléments constitutifs des frais d'établissement

Néant

## Amortissements

Cadre A		SITUATION ET MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE					
Immobilisations amortissables		Début d'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice		
Frais d'établissement et de développement (I)		0	0	0	0		
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		7 967	377	0	8 344		
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	254 756	5 186	0	259 942		
Installations techniques, matériels et outillages		338 260	23 803	9 146	352 917		
Autres immo. corporelles	Installations générales, agencements divers	0	0	0	0		
	Matériel de transport	0	0	0	0		
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	56 667	1 116	0	57 783		
	Emballages récupérables et divers	0	0	0	0		
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)		718 363	30 105	9 146	739 322		
TOTAL GENERAL (I + II + III)		726 330	30 482	9 146	747 666		
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

## 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	-72 124				92 103		19 979
Résultat de l'exercice	92 103	153 718	92 103				153 718
Subventions d'investissement	0						0
Provisions réglementées	0						0
<b>TOTAL FONDS PROPRES</b>	<b>19 978</b>	<b>153 718</b>	<b>92 103</b>	<b>0</b>	<b>92 103</b>	<b>0</b>	<b>173 696</b>

## Provisions inscrites au Bilan

Nature des provisions	Début de l'exercice	Dotations	Reprises	Fin de l'exercice	Partie utilisée	Partie non utilisée
Provisions gisements miniers et pétroliers	0	0	0	0		
Provisions investissements	0	0	0	0		
Provisions pour hausse des prix	0	0	0	0		
Amortissements dérogatoires	0	0	0	0		
- Dont majorations exceptionnelles de 30%	0	0	0	0		
Provisions implantation étranger avant 1.1.1992	0	0	0	0		
Provisions implantation étranger après 1.1.1992	0	0	0	0		
Provisions pour prêts d'installation	0	0	0	0		
Autres provisions réglementées	0	0	0	0		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Provisions pour litige	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	47 455	0	6 157	41 299	6 157	
<b>TOTAL (II)</b>	<b>47 455</b>	<b>0</b>	<b>6 157</b>	<b>41 299</b>	<b>6 157</b>	<b>0</b>
Provisions sur immos incorporelles	0	0	0	0		
Provisions sur immos corporelles	0	0	0	0		
Provisions sur titres mis en équivalence	0	0	0	0		
Provisions sur titres de participations	0	0	0	0		
Provisions sur autres immos financières	0	0	0	0		
Provisions sur stocks	0	0	0	0		
Provisions sur comptes clients	44 974	0	44 416	558	44 416	
Autres provisions pour dépréciations	0	0	0	0		
<b>TOTAL (III)</b>	<b>44 974</b>	<b>0</b>	<b>44 416</b>	<b>558</b>	<b>44 416</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>	<b>92 430</b>	<b>0</b>	<b>50 572</b>	<b>41 857</b>	<b>50 573</b>	<b>0</b>
Dont dotations et reprises d'exploitation		0	50 572			
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	0	8 570	
Autres immos financières				25 000	0	25 000	
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE				33 570	0	33 570	
Clients douteux ou litigieux				589	0	589	
Autres créances				167 232	167 232	0	
Créances représentatives de titres prêtés				0	0	0	
Personnel et comptes rattachés				2 516	2 516	0	
Securité sociale et autres organismes sociaux				9 333	9 333	0	
Etat et autres collectivités	Impôts sur les bénéfices			0	0	0	
	Taxe sur la valeur ajoutée			65 827	65 827	0	
	Autres impôts			36 294	36 294	0	
	Etat - divers			0	0	0	
Groupes et associés				0	0	0	
Débiteurs divers				268 112	268 112	0	
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT				549 903	549 314	589	
Charges constatées d'avance				4 401	4 401	0	
TOTAL DES CREANCES				587 875	553 716	34 159	
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				82 657	0	82 657	0
Fournisseurs et comptes rattachés				95 498	95 498	0	0
Personnel et comptes rattachés				97 866	97 866	0	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				100 008	100 008	0	0
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices			84 882	84 882	0	0
	Taxe sur la valeur ajoutée			24 813	24 813	0	0
	Obligations cautionnées			0	0	0	0
	Autres impôts			13 121	13 121	0	0
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				13 510	13 510	0	0
Groupes et associés				0	0	0	0
Autres dettes				1 347 337	1 347 337	0	0
Dette représentative de titres empruntés				0	0	0	0
Produits constatés d'avance				5 400	5 400	0	0
TOTAL DES DETTES				1 865 092	1 782 435	82 657	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

### Hors intégration fiscale

Le résultat fiscal de la société (post imputation des déficits, le cas échéant) mentionné sur le 2058 A étant positif pour 205 683 €, la charge d'impôt courant comptabilisé est de 51 421 €

A la clôture, le stock de déficit mentionné sur le 2058 B est de 0 €

Composition du capital social

Nombre d'associés personnes morales : 0  
Nombre d'associés personnes physiques : 0

Nombre de parts correspondantes : 0  
Nombre de parts correspondantes : 0

Capital détenu par les personnes morales :

IDENTIFICATION		CAPITAL DETENU		ADRESSE			
Dénomination	SIREN	% détention	Nombre de parts	N°	Voie	CP	Commune
		0	0				
		0	0				
		0	0				
		0	0				
		0	0				
		0	0				
		0	0				
		0	0				
		0	0				
		0	0				
		0	0				
		0	0				
		0	0				
		0	0				
		0	0				
		0	0				
		0	0				
		0	0				
		0	0				
		0	0				
		0	0				

Capital détenu par les personnes physiques :

Nom	Prénom	% détention	Nombre de parts	N°	Voie	CP	Commune
		0	0				
		0	0				
		0	0				

### Produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
ORG.SOC.PDTS À RECV.	8 641
INDEM.JOUR.PRÉVOYANCE	692
CLIENT - FAE GRP	124 639
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
TOTAL	133 972



## Charges à payer

[illegible]

## Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
ARVAL	260	0	0
ATLAN	292	0	0
NORMANDIE EQUIPEMENT	729	0	0
NOVALYO CT 2026	3 120	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	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	4 401	0	0

## Produits constatés d'avance

Produits constatées d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CNR 2025	5 400	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>5 400</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Charges et produits exceptionnels

[illegible]

## 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%

Liste des filiales et des participations

Filiales et participations	Capital (4)	Réserves et report à nouveau avant affectations (4)	Quote-part du capital détenu	Valeurs comptables des titres détenus		Prêts et avances consentis non encore remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxe du dernier exercice écoulé	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la société en cours d'exercice
				Brute	Nette					
A. Renseignements détaillés(1) (2)										
Filiales (+ de 50% du capital détenu par la société)										
Participations (10 à 50% du capital)										
B. Renseignements globaux concernant les autres filiales et participations non reprises au A.										
Filiales françaises (ensemble)										
Filiales étrangères (ensemble) (3)										
Participations dans des sociétés françaises										
Participation dans des sociétés étrangères										

(1) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(2) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation indiquer la dénomination et le siège social.

(3) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.

(4) Dans la monnaie locale d'opération.