

ASSOCIATION AGESPA
Association à but Non lucratif
4 Rue de l'HOTEL de Ville
34 700 LODEVE**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES
ANNUELS****EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024***Réunion de L'Assemblée Générale relative à l'approbation des comptes de l'exercice clos le
31/12/2024***Mesdames, Messieurs, Les Membres,****I- Opinion sur les comptes annuels**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association AGESPA relatifs à l'exercice clos le 31/12/2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Ces comptes ont été arrêtés par votre conseil d'administration du 25 avril 2025 sur la base des éléments disponibles à cette date.

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.

II- 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

III Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, que nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes. Nous nous sommes assurés de l'exhaustivité de la comptabilisation des facturations résidants et de la valorisation de la trésorerie au 31/12/2024.

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.

Règles Et méthodes comptables

L'annexe expose les règles et méthodes comptables appliquées en l'absence de changement de méthodes comptables. Dans le cadre de notre appréciation des règles et des principes comptables, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables retenues et des informations fournies dans l'annexe des comptes.

Estimations comptables

Nos travaux ont consisté à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent ces estimations, à revoir les calculs effectués par l'association, à comparer les estimations comptables des années précédentes avec les réalisations correspondantes et à examiner les procédures d'approbation de ces estimations par la direction.

IV-Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier, le rapport d'activité du Conseil d'administration et les autres documents adressés aux membres de l'Assemblée Générale.

V-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 la 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.

VI-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.823-10-1 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.

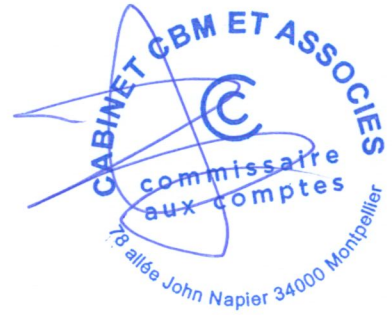
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

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.

Fait à Montpellier
Le 14 juin 2025.

CBM et Associés,
Cédric BARRAU



BILAN ACTIF

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
ACTIF IMMOBILISE				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Autres immobilisations incorporelles	39 521	32 723	6 798	13 828
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	150 000		150 000	150 000
Constructions	10 708 575	5 671 389	5 037 186	5 324 176
Installations techniques, matériel et outillage	1 845 936	1 173 592	672 344	471 522
Autres immobilisations corporelles	1 998 470	1 524 337	474 134	589 940
Immobilisations corporelles en cours	43 163		43 163	30 108
Avances et acomptes	4 560		4 560	7 656
BIENS RECUS PAR LEGS / DONATIONS POUR CESSIION				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations et créances rattachées				
Autres immobilisations financières	13 902		13 902	14 411
<u>TOTAL I</u>	<u>14 804 128</u>	<u>8 402 041</u>	<u>6 402 087</u>	<u>6 601 641</u>
ACTIF CIRCULANT				
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (B & S)				
Marchandises				
CREANCES				
Usagers et comptes rattachés	437 781	70 203	367 578	431 668
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	654 012		654 012	723 581
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	53 000		53 000	53 000
Disponibilités	3 783 486		3 783 486	3 597 803
Charges constatées d'avance	16 709		16 709	32 727
<u>TOTAL II</u>	<u>4 944 988</u>	<u>70 203</u>	<u>4 874 785</u>	<u>4 838 779</u>
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des emprunts				
Ecart de conversion - Actif				
<u>TOTAL III</u>				
TOTAL DE L'ACTIF	19 749 116	8 472 244	11 276 872	11 440 419

BILAN PASSIF

	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves activités SMS gestion contrôlée	1 247 723	1 513 002
Autres réserves		
Report à nouveau des activités sociales médico sociales	-839 780	-371 080
Report à nouveau propre	2 415 734	2 433 603
Résultat de l'exercice	70 694	-751 848
SITUATION NETTE	2 894 371	2 823 677
Fonds propres consommables		
Subvention d'investissement sur biens non renouvelables	1 152 193	1 243 331
Provisions réglementées	134 551	102 762
<u>TOTAL I</u>	<u>4 181 115</u>	<u>4 169 770</u>
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs et donations		
Fonds dédiés	198 666	253 842
<u>TOTAL II</u>	<u>198 666</u>	<u>253 842</u>
PROVISIONS		
Provisions pour risques	40 000	40 000
Provisions pour charges	622 984	664 600
<u>TOTAL III</u>	<u>662 984</u>	<u>704 600</u>
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (Titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 950 025	4 071 018
Emprunts et dettes financières diverses	25 977	51 955
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	624 390	648 180
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	993 876	883 235
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	41 031	115 851
Autres dettes	598 808	541 969
Produits constatés d'avance		
<u>TOTAL IV</u>	<u>6 234 108</u>	<u>6 312 208</u>
COMPTES DE REGULARISATION		
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL DU PASSIF	11 276 872	11 440 419

COMPTE DE RESULTAT

	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	Simple : Variation en valeur
Cotisations	70	110	-40
Ventes de Biens et services	4 104 233	3 945 856	158 376
Production stockée			
Production immobilisée	6 779		6 779
Concours publics et subventions	8 292 229	7 925 034	367 194
Ressources liées à la générosité du public	105		105
Contributions financières			
Reprises amortissements, dépréciations et provisions	43 465	65 149	-21 684
Transfert de charges		29 079	-29 079
Utilisation des fonds dédiés	55 177	42 534	12 642
Autres produits	85 929	95 577	-9 648
Produits d'exploitation	12 587 986	12 103 340	484 646
Achats de marchandises			
Variation de stock de marchandises			
Achats de matières premières			
Variation de stock de matières premières			
Autres achats et charges externes	3 449 398	4 093 277	-643 879
Aides financières			
Impôts et taxes	676 526	647 008	29 518
Salaires et Traitements	5 451 668	5 214 282	237 386
Charges sociales	2 139 234	2 040 844	98 390
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	687 031	651 034	35 997
Dotations aux provisions	22 887	23 287	-400
Report en fonds dédiés		45 376	-45 376
Autres charges	27 417	65 075	-37 658
Charges d'exploitation	12 454 162	12 780 183	-326 021
RESULTAT D'EXPLOITATION	133 825	-676 843	810 668
Produits financiers	62 567	65 637	-3 070
Charges financières	175 126	179 017	-3 892
Résultat financier	-112 559	-113 381	821
RESULTAT COURANT	21 266	-790 223	811 489
Produits exceptionnels	95 053	94 478	575
Charges exceptionnelles	31 789	41 258	-9 469
Résultat exceptionnel	63 264	53 220	10 044
Participation des salariés			
Impôts sur les sociétés	13 836	14 845	-1 009
EXCEDENT OU DEFICIT	70 694	-751 848	822 542
Contributions volontaires en nature			
Charges des contributions volontaires en nature			

REGLES ET METHODES COMPTABLES

1/ Description de l'objet social, des activités ou missions sociales et des moyens mis en œuvre

Description de l'objet social de l'entité

L'association AGESPA a été déclarée le 19 Février 1980, à la Sous-Préfecture de Lodève, intitulée initialement "La Providence". Elle a été créée initialement pour gérer la Maison de Retraite du même nom. Son objet social statutaire (statuts en date de 2010) est « d'assurer la continuité des œuvres fondées par la Congrégation des Sœurs de N.D Auxiliatrice, aujourd'hui Sœurs de l'Alliance, au profit des Personnes Âgées, dans le respect des valeurs de la Congrégation. A cette fin, elle se propose d'accueillir, de prendre en charge les Personnes Âgées, en leur assurant hébergement, entretien, soins, animation culturelle et spirituelle ».

L'association AGESPA se veut garante de :

- L'accueil des personnes âgées, en donnant la priorité aux plus dépendantes, aux plus isolées, à celles dont les revenus sont les plus faibles,
- Le service de la croissance de la personne dans toutes ses dimensions, le respect de sa vie,
- La capacité à s'adapter à l'évolution de la prise en charge du vieillissement.

Description de la nature et du périmètre des activités ou des missions sociales réalisées

L'association AGESPA gère aujourd'hui 4 EHPAD sur le territoire de l'Hérault :

- L'EHPAD LA PROVIDENCE (Lodève) depuis 1980, l'association s'étant fondée pour la gestion de cet établissement initialement géré par la Congrégation ;
- L'EHPAD NOTRE DAME DES CHAMPS (Les Matelles) depuis le 1er Janvier 1993
- L'EHPAD LA RENAISSANCE (Béziers) depuis le 1er janvier 2011
- L'EHPAD JEANNE DELANOUE (FONTES) depuis le 1er janvier 2014

Description des moyens mis en œuvre

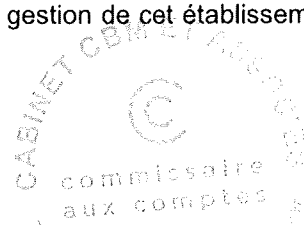
Selon l'article 3 des statuts de l'association, « Les moyens d'action de l'Association sont notamment :

- La création et la gestion d'établissements, services ou activités s'inscrivant dans la poursuite de son objet
- La fourniture et la vente de prestations de services entrant dans son objet. ».

En complément de ses références propres, l'AGESPA prend à son compte les principes généraux développés dans la Charte des Droits et Libertés de la personne accueillie en institution.

Sur la base de ses énoncés, l'action quotidienne est repensée pour retrouver le sens dans la déclinaison des gestes qui peuvent paraître des plus banals.

- Il convient de considérer l'hébergement comme étant celui d'un domicile pour des personnes qui ne peuvent rester chez elles pour de multiples raisons.
- Les services apportés, hébergement, restauration, animation, soins et sécurité, sont au service de cet accompagnement. Ils restent cependant au niveau des moyens et ne doivent pas être des objectifs en soi.
- Le mode de vie proposé doit être tel que le plaisir de vivre et de partager soit central. Le poids de la vie collective est contrebalancé par la prise en compte des attentes personnelles exprimées au sein des projets personnalisés.
- L'AGESPA soutient et défend l'idée que les personnes âgées ne sont pas accueillies dans un lieu de soin mais dans un lieu de vie où des soins sont prodigués.
- Leur maintien dans la vie sociale est primordial tant à l'intérieur de l'établissement qu'en relation avec le monde extérieur. En ce sens, les relations tant avec les familles qu'avec leur entourage sont facilitées.



REGLES ET METHODES COMPTABLES

2/ Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 Décembre 2024 ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Les conventions suivantes ont été respectées :

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- Indépendance des exercices

3/ L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques. Plus particulièrement les modes et méthodes d'évaluation ci-après décrits ont été retenus pour les divers postes des comptes annuels.

Immobilisations Corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat, frais accessoires et frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

- Immobilisations incorporelles	1 à 3 ans
- Constructions (composants)	10 à 50 ans
- Agencements et aménagements des constructions	2 à 20 ans
- Matériel et outillage	2 à 10 ans
- Matériel de transport	1 à 5 ans
- Matériel de bureau et informatique	2 à 10 ans
- Mobilier	3 à 10 ans
- Autres immobilisations corporelles	10 ans



Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions réglementées

Le tableau des réserves et provisions décrit, le cas échéant, l'état de ces provisions.

Subventions d'investissement

Le tableau des subventions d'investissement décrit, le cas échéant, l'obtention de nouvelles subventions, les quotes-parts de ces subventions d'investissement virées au résultat, et la diminution des subventions.

Cotisations sans contrepartie

Les cotisations sont comptabilisées en produit lors de leur encaissement effectif.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

4/ La présentation des comptes annuels et les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

5/ Il a été fait application des dispositions particulières résultant :

- de l'arrêté du 12 Novembre 2008 relatif aux instructions budgétaires et comptables applicables aux établissements et services privés sociaux et médico-sociaux relevant de l'article R.314-1 du code de l'action sociale et des familles ainsi qu'aux associations et fondations gestionnaires relevant de l'article R.314-81 du même code.
- du règlement n° 2014-03 de l'A.N.C. (Autorité des Normes Comptables) du 5 Juin 2014 relatif au plan comptable général.
- du règlement n° 2018-06 de l'A.N.C. (Autorité des Normes Comptables) du 5 Décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.
- du règlement n° 2019-04 de l'A.N.C. (Autorité des Normes Comptables) du 8 Novembre 2019 relatif aux activités sociales et médico-sociales gérées par des personnes de droit privé à but non lucratif.
- de l'arrêté du 20 Décembre 2023 relatif au plan comptable applicable aux établissements et services privés sociaux et médico-sociaux relevant du I de l'article L. 312-1 du code de l'action sociale et des familles.

Gestion contrôlée : Présentation

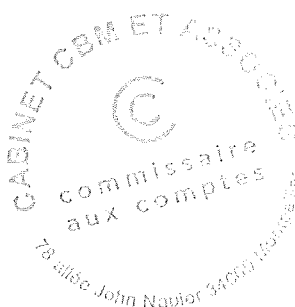
6/ Résultats de la gestion contrôlée

Les résultats et les reports à nouveau de la gestion contrôlée dont le détail est fourni en annexe, figurent temporairement dans les fonds propres dans l'attente de l'affectation définitive par les organismes financeurs.

Engagements en matière de retraite

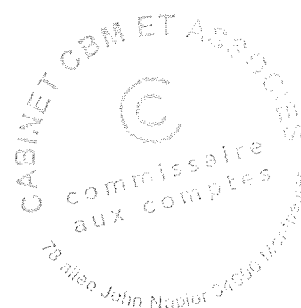
7/ Les engagements en matière d'indemnités de départ en retraite sont valorisés selon la méthode des droits proratisés temporis majorés des charges sociales. Il a été retenu un taux de progression de 3%, un taux d'actualisation de 3,38 %, une rotation lente du turn-over et un âge moyen de départ à la retraite de 63 ans.

Les engagements en matière d'indemnités de départ en retraite sont comptabilisés dans les comptes de l'entité.



ANALYSE DES RESULTATS

ACTIVITES ASSOCIATIVES	GESTION PROPRE		GESTION CONTRÔLÉE	
	EXCEDENTS	DEFICITS	EXCEDENTS	DEFICITS
SIEGE	47 837,51			
LA RENAISSANCE			74 620,35	
LA PROVIDENCE				54 605,72
NOTRE DAME DES CHAMPS			107 032,24	
JEANNE DELANOUE				104 190,16
TOTAUX	47 837,51		181 652,59	158 795,88



RESULTATS ADMINISTRATIFS

GESTION CONTRÔLÉE ETABLISSEMENTS SOCIAUX MEDICO-SOCIAUX	RESULTAT COMPTABLE	REPRISE ANTERIEUR	CHARGES AVEC PRISE EN COMPTE DIFFEREE	RESULTAT ADMINISTRATIF
LA RENAISSANCE	74 620,35			74 620,35
LA PROVIDENCE	-54 605,72	3 659,95		-50 945,77
NOTRE DAME DES CHAMPS	107 032,24			107 032,24
JEANNE DELANOUE	-104 190,16			-104 190,16
TOTAUX	22 856,71	3 659,95		26 516,66

CABINET CBM ET ASSOCIES
 commissaire
 aux comptes
 M. John Napier 34000 Montpellier

ANALYSE DES REPORTS A NOUVEAU

ACTIVITES ASSOCIATIVES	GESTION PROPRE		GESTION CONTRÔLÉE	
	REPORTS EXCEDENTAIRES	REPORTS DEFICITAIRES	REPORTS EXCEDENTAIRES	REPORTS DEFICITAIRES
SIEGE R.A.N. A.N.C. 2018-06 R.A.N. 2020 R.A.N. 2022 R.A.N. 2023	1 412 785,39 46 667,31 	 24 702,29 17 868,95	 	
RENAISSANCE R.A.N. A.N.C. 2018-06 R.A.N. DEBITEUR R.A.N. REJET DE CHARGES RAN FINANC MESURES EXPLOIT R.A.N. HEB. EN ATTENTE 2020 R.A.N. DEP. & SOINS AV. CPOM R.A.N. APRES CPOM P.C.D. CONGES PAYES	154 919,93 	101 072,88 25 609,81 	5 000,00 7 637,21 	11 124,66 172 363,59 88 320,00
PROVIDENCE R.A.N. A.N.C. 2018-06 R.A.N. REJET DE CHARGES R.A.N. DEP. & SOINS AV. CPOM RAN FINANC MESURES EXPLOIT R.A.N. DEFICIT. HEB. 2020 R.A.N. APRES CPOM REPRISE EXCEDENT MESURES EXPLOIT	389 047,57 	19 428,34 	205 913,44 16 340,05 3 659,95	10 104,41 218 324,61
NOTRE DAME DES CHAMPS R.A.N. A.N.C. 2018-06 R.A.N. REJET DE CHARGES R.A.N. DEP. & SOINS AV. CPOM RAN FINANC MESURES EXPLOIT R.A.N. EXCED. HEB. 2019 R.A.N. APRES CPOM	324 317,24 	39 983,86 	9 939,95 7 428,04 	164 715,74 463 144,31
JEANNE DELANOUE R.A.N. A.N.C. 2018-06 R.A.N. REJET DE CHARGES R.A.N. DEP. & SOINS AV. CPOM RAN FINANC MESURES EXPLOIT HEBERGEMENT DEPENDANCE SOINS	334 914,83 	18 252,01 	2 458,51 9 939,95 10 000,00 10 000,00	
TOTAUX	2 662 652,27	246 918,14	288 317,10	1 128 097,32

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

IMMOBILISATIONS	Valeur brute début exercice	Acquisitions	Cessions	Virement poste à poste	Valeur brute fin exercice
Frais d'établissement					
Autres immobilisations incorporelles	37 652,64	1 868,40			39 521,04
TOTAL IMMOB. INCORPORELLES	37 652,64	1 868,40			39 521,04
Terrains	150 000,00				150 000,00
Constructions sur sol propre	5 334 209,72				5 334 209,72
Constructions sur sol d'autrui	3 583 608,06				3 583 608,06
Installations générales, agencements des constructions	212 348,60	12 260,33			224 608,93
Install. techniques, Matériel et outillage	1 550 204,23	180 326,13	5 737,96	121 143,73	1 845 936,13
Install. générales, agencements divers	1 493 703,72	77 199,13	4 754,51		1 566 148,34
Matériel de transport	306 415,09	35 490,00			341 905,09
Matériel de bureau et informatique	1 185 819,49	25 387,35			1 211 206,84
Mobilier	373 181,04	20 151,46		4 200,00	397 532,50
Autres immobilisations corporelles	47 825,83				47 825,83
Immobilisations corporelles en cours	30 108,00	134 198,93		-121 143,73	43 163,20
Avances et acomptes	7 656,11	1 104,00		-4 200,00	4 560,11
TOTAL IMMOB. CORPORELLES	14 275 079,89	486 117,33	10 492,47		14 750 704,75
Participations et créances rattachées					
Autres titres immobilisés	13 140,00				13 140,00
Prêts et autres immob. financières	1 270,84		508,59		762,25
TOTAL IMMOB. FINANCIERES	14 410,84		508,59		13 902,25
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	14 327 143,37	487 985,73	11 001,06		14 804 128,04

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

IMMOBILISATIONS AMORTIES	Amortissements début exercice	Augmentations	Diminutions	Virement poste à poste	Amortissements fin exercice
Frais d'établissement					
Autres immobilisations incorporelles	23 824,78	8 898,20			32 722,98
TOTAL IMMOB. INCORPORELLES	23 824,78	8 898,20			32 722,98
Aménagement terrains					
Constructions sur sol propre	1 867 527,67	174 589,90			2 042 117,57
Constructions sur sol d'autrui	2 280 442,47	72 014,97			2 352 457,44
Installations générales, agencements des constructions	44 951,60	18 388,96			63 340,56
Install. techniques, Matériel et outillage	1 078 682,52	100 647,67	5 737,96		1 173 592,23
Install. générales, agencements divers	1 106 772,45	111 455,80	4 754,51		1 213 473,74
Matériel de transport	152 247,15	49 552,65		66 890,91	268 690,71
Matériel de bureau et informatique	724 877,77	135 564,89			860 442,66
Mobilier	346 793,36	11 012,73			357 806,09
Autres immobilisations corporelles	99 382,88	4 905,18		-66 890,91	37 397,15
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL IMMOB. CORPORELLES	7 701 677,87	678 132,75	10 492,47		8 369 318,15
TOTAL AMORTISSEMENTS	7 725 502,65	687 030,95	10 492,47		8 402 041,13

TABLEAU DES FONDS PROPRES

NATURE	Montant début exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions	A la clôture de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Écarts de réévaluation					
Réserves gestion propre					
Réserves gestion contrôlée	1 513 001,55	-265 278,95			1 247 722,60
Report à nouveau gestion propre	2 433 603,08	-17 868,95			2 415 734,13
Report à nouveau gestion contrôlée	-371 080,26	-468 699,96			-839 780,22
Excédent ou déficit de l'exercice					
Gestion propre	-17 868,95	17 868,95	47 837,51		47 837,51
Gestion contrôlée	-733 978,91	733 978,91	181 652,59	158 795,88	22 856,71
SITUATION NETTE	2 823 676,51		229 490,10	158 795,88	2 894 370,73
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	1 243 330,91			91 137,75	1 152 193,16
Provisions réglementées	102 762,19		31 788,64		134 550,83
TOTAL FONDS PROPRES	4 169 769,61		261 278,74	249 933,63	4 181 114,72

TABLEAU DES RESERVES ET PROVISIONS

NATURE DES RESERVES ET PROVISIONS	Montant début exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Montant fin d'exercice
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves gestion contrôlée :				
- Investissement	814 943,52			814 943,52
- Trésorerie	100 147,16			100 147,16
- Compensation des déficits	597 910,87		265 278,95	332 631,92
- Compensation des amortissements				
Autres réserves				
TOTAL RESERVES	1 513 001,55		265 278,95	1 247 722,60
Couverture du B.F.R.				
Renouvellement des immobilisations				
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées	102 762,19	31 788,64		134 550,83
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES	102 762,19	31 788,64		134 550,83
Provisions pour litiges	40 000,00			40 000,00
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour rémunérations des personnes handicapées (E.S.A.T.)				
Provisions pour départ retraite	664 600,00		41 616,00	622 984,00
Provisions pour grosses réparations				
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	704 600,00		41 616,00	662 984,00
Dépréciation :				
- Immobilisations incorporelles				
- Immobilisations corporelles				
- Immobilisations financières				
- Stocks et en-cours				
- Comptes clients et usagers	49 165,13	22 887,23	1 849,46	70 202,90
- Autres				
TOTAL DEPRECIATION	49 165,13	22 887,23	1 849,46	70 202,90
TOTAL PROVISIONS	856 527,32	54 675,87	43 465,46	867 737,73

VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT AU BILAN				
NATURE DES TITRES	Valeur brute début exercice	Acquisitions	Cessions	Valeur brute fin exercice
COMPTE A TERME - RENAISSANCE	16 000,00			16 000,00
COMPTE A TERME - NDC	37 000,00			37 000,00
TOTAL DES VALEURS MOBILIERES	53 000,00	0,00	0,00	53 000,00

PLUS ET MOINS VALUES LATENTES				
NATURE DES TITRES	Valeur brute fin exercice	Valeur revente fin exercice	Plus-value latente	Moins-value latente
COMPTE A TERME - RENAISSANCE	16 000,00	16 000,00		
COMPTE A TERME - NDC	37 000,00	37 000,00		
PLUS ET MOINS VALUES LATENTES	53 000,00	53 000,00	0,00	0,00

PLUS ET MOINS VALUES DE L'EXERCICE				
NATURE DES TITRES	Plus-values de l'exercice	Moins-values de l'exercice	Dotation aux provisions	Reprise de provisions
TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS DE L'EXERCICE	0,00	0,00	0,00	0,00

SUIVI DES FONDS DEDIES

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS DEDIES	Montant initial	Montant début exercice	Dotations de l'exercice / Transfert	Reprises de l'exercice	Solde à la clôture de l'exercice	
					Montant global	Non utilisé (1)
			A	B	C	D=A+B-C
<u>Contributions financières autorités de tarification</u>						
<i>Investissement</i>						
A.R.S. - C.N.R. Télémédecine	10 000,00	9 554,18		2 812,35	6 741,83	
A.R.S. - C.N.R. Investissement	34 699,04	34 664,05		8 098,87	26 565,18	
C.I.T.S. CENTRALE INCENDIE			47 446,14	1 862,70	45 583,44	
<i>Exploitation</i>						
C.I.T.S. 2017	93 882,45	75 624,02	-16 206,14	11 332,80	48 085,08	
C.I.T.S. 2018	63 758,00	63 758,00	-31 240,00		32 518,00	
A.R.S - C.N.R. CPOM	52 320,00	42 280,00		17 440,00	24 840,00	
A.R.S. - C.N.R. Prévention	31 040,00	17 250,00		10 930,00	6 320,00	
A.R.S. - C.N.R. Activité Physique	10 712,00	10 712,00		2 700,00	8 012,00	
Sous-total :	296 411,49	253 842,25		55 176,72	198 665,53	
<u>Subventions d'exploitation</u>						
Sous-total :						
<u>Contributions financières d'autres organismes</u>						
Sous-total :						
<u>Ressources liées à la générosité du public</u>						
Sous-total :						
Total	296 411,49	253 842,25		55 176,72	198 665,53	

(1) dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

SUIVI DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

TABEAU DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	Montant début exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la clôture de l'exercice
Montant nominal (Compte 131/138)	A	B	C	D=A+B-C
SUBVENTION D'EQUIPEMENT				
- JEANNE DELANOUE	1 500 443,00			1 500 443,00
- LA RENAISSANCE	4 062,60			4 062,60
CARSAT 2017 à 2023				
- JEANNE DELANOUE	57 649,22			57 649,22
- LA PROVIDENCE	38 018,76			38 018,76
- LA RENAISSANCE	56 632,73			56 632,73
- NOTRE DAME DES CHAMPS	44 212,33		18 679,50	25 532,83
A.R.S. P.A.I. 2021 & 2022				
- JEANNE DELANOUE	40 150,00			40 150,00
- LA PROVIDENCE	31 350,00			31 350,00
- LA RENAISSANCE	35 750,00			35 750,00
- NOTRE DAME DES CHAMPS	33 550,00			33 550,00
TOTAL	1 841 818,64		18 679,50	1 823 139,14

TABEAU DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	Montant début exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la clôture de l'exercice
Quotes-parts virées au résultat (Compte 139)	A	B	C	D=A+B-C
SUBVENTION D'EQUIPEMENT				
- JEANNE DELANOUE	457 729,77	41 709,00		499 438,77
- LA RENAISSANCE	1 184,90	118,49		1 303,39
CARSAT 2017 à 2023				
- JEANNE DELANOUE	30 540,80	8 692,06		39 232,86
- LA PROVIDENCE	20 526,35	4 842,05		25 368,40
- LA RENAISSANCE	26 241,54	8 873,75		35 115,29
- NOTRE DAME DES CHAMPS	34 755,20	4 664,07	18 679,50	20 739,76
A.R.S. P.A.I. 2021 & 2022				
- JEANNE DELANOUE	7 528,13	6 022,50		13 550,63
- LA PROVIDENCE	6 008,75	4 702,50		10 711,25
- LA RENAISSANCE	6 703,13	5 362,50		12 065,63
- NOTRE DAME DES CHAMPS	7 269,16	6 150,83		13 420,00
TOTAL	598 487,73	91 137,75	18 679,50	670 945,98

ETAT DES CREANCES ET DETTES

CREANCES		Montant brut	DEGRE DE LIQUIDITE DE L'ACTIF		
			A 1 an au plus	A plus d' 1 an	A plus de 5 ans
Créances rattachées à des participations					
Prêts (1)					
Autres immobilisations financières		762,25	762,25		
Débiteurs et comptes rattachés		437 781,11	437 781,11		
Autres créances		654 011,56	654 011,56		
Charges constatées d'avance		16 709,24	16 709,24		
TOTAL CREANCES		1 109 264,16	1 109 264,16		
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice				
	Remboursements obtenus en cours d'exercice				
DETTES		Montant brut	DEGRE D'EXIGIBILITE DU PASSIF		
			A 1 an au plus	A plus d' 1 an	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires (1)					
Emprunts (1) et dettes élab. de crédit (2)		3 950 025,45	356 137,33	1 048 888,67	2 544 999,45
Emprunts et dettes financières diverses (1)		25 977,36	25 977,36		
Fournisseurs et comptes rattachés		624 390,28	624 390,28		
Dettes fiscales et sociales		993 875,89	993 875,89		
Dettes s/immobilisations et comptes rattachés		41 030,74	41 030,74		
Autres dettes		598 808,11	598 808,11		
Produits constatés d'avance					
TOTAL DETTES		6 234 107,83	2 640 219,71	1 048 888,67	2 544 999,45
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice		173 569,00		
	Emprunts remboursés en cours d'exercice		318 494,54		
(2)	Dont à 2 ans au maximum à l'origine				
	Dont à plus de 2 ans à l'origine		3 950 025,45		

PRODUITS A RECEVOIR

MONTANTS DES PRODUITS A RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN

1. Créances rattachées à des participations	
2. Autres immobilisations	
3. Créances usagers et comptes rattachés	16 683,32
4. Autres créances	919,35
5. Valeurs mobilières de placement	
6. Disponibilités	17 433,18
TOTAL	35 035,85

CHARGES A PAYER

MONTANTS DES CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN

1. Emprunts obligataires	
2. Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	27 627,11
3. Concours bancaires	
4. Emprunts et dettes financières diverses	
5. Dettes fournisseurs et comptes rattachés	48 036,04
6. Dettes fiscales et sociales	590 323,29
7. Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
8. Autres dettes	
TOTAL	665 986,44

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

NATURE DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	
1. Charges d'exploitation	16 709,24
2. Charges financières	
3. Charges exceptionnelles	
TOTAL	16 709,24
NATURE DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	
4. Produits d'exploitation	
5. Produits financiers	
6. Produits exceptionnels	
TOTAL	

CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

NATURE DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	
Dotations aux amortissements et provisions	31 788,64
TOTAL	31 788,64
NATURE DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 914,85
Produits exceptionnels sur opérations en capital	91 137,75
Reprises sur provisions et transferts de charges	
TOTAL	95 052,60
<u>ELEMENTS SIGNIFICATIFS</u>	
<u>CHARGES EXCEPTIONNELLES</u>	
DOT. PROV. REGL. PRODUITS FINANCIERS	31 788,64
<u>PRODUITS EXCEPTIONNELS</u>	
REMBOURSEMENT SITCOM PEZENAS TOM 2023	3 115,05
CONTRIBUTION EFFORT CONSTRUCTION 2021	799,80
SUBVENTIONS VIREES AU RESULTAT	91 137,75

ENGAGEMENTS FINANCIERS

NATURE DES ENGAGEMENTS DONNES	
<ul style="list-style-type: none"> . Effets escomptés non échus . Avals et cautions donnés . Autres engagements donnés <ul style="list-style-type: none"> - Affectation hypothécaire - Nantissement matériel - Redevances de crédit-bail - Engagements en matière de retraite 	53 000,00 Comptabilisés
TOTAL	53 000,00

NATURE DES ENGAGEMENTS RECUS	
<ul style="list-style-type: none"> . Plafonds de découverts autorisés . Avals et cautions reçus <ul style="list-style-type: none"> Emprunt Crédit Foncier (75% Département - 25% Commune FONTES) Emprunt Crédit Foncier (75% Département - 25% Commune BEZIERS) . Autres engagements reçus <ul style="list-style-type: none"> - Biens reçus en crédit-bail 	2 998 342,00 674 539,78
TOTAL	3 672 881,78

CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS

NATURE DES CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS	MONTANT
. Concours publics À la charge de l'Assurance maladie À la charge de l'État À la charge du Département À la charge des Caisses d'Allocations Familiales À la charge d'autres financeurs	4 861 242,19 3 427 486,43
. Subventions d'exploitation Union Européenne État Région Département Collectivités territoriales Établissements publics à caractère administratif Établissements publics à caractère industriel et commercial Ville	3 500,00
. Subventions d'investissement Union Européenne Assurance Maladie Région Département Collectivités territoriales Établissements publics à caractère administratif Établissements publics à caractère industriel et commercial Ville	
TOTAL	8 292 228,62

HONORAIRES DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

	CONTRÔLE LEGAL DES COMPTES	S.A.C.C.	TOTAL
.Honoraires T.T.C. au 31/12/2024	20 028,08		20 028,08
TOTAL	20 028,08		20 028,08

