



ASSOCIATION PROTESTANTE DE BIENFAISANCE EN PAYS VIGANAIS

*11 Quai du Pont
30120 Le Vigan*

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES
COMPTES ANNUELS**

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024



ASSOCIATION PROTESTANTE DE BIENFAISANCE
EN PAYS VIGANAIS

Siège Social : 11 quai du pont
30 120 LE VIGAN

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES
ANNUELS**

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission que m'a été confiée par votre assemblée générale il m'appartient d'effectuer l'audit des comptes annuels de votre association protestante de Bienfaisance en pays Viganais relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024 tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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 de l'association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

J'ai effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 1 janvier 2024 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

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, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, 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.

J'ai vérifié les procédures de la facturation, et du respect des obligations légales et réglementaires liées à la gestion des ressources des résidents, conformément aux à l'art L342-DU Code de l'action sociale et des familles, et la bonne application des tarifs arrêtés.

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 dans la première partie de ce rapport

Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification et informations spécifiques.

L'établissement OUSTAOU ne relève pas du périmètre d'application du dispositif prévu par l'art R314-104 du Code de l'action sociale et des familles et est à ce titre exclu du champ de l'attestation.

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

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

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs. Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention

comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

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

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

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

Comme précisé par l'article L.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.

ANNEXES

Bilan A.P.B. au 31 DECEMBRE 2024 - Actif

Bilan A.P.B. au 31 DECEMBRE 2024 - Passif

Compte de Résultat A.P.B.

Annexes A.P.B.

Bilan OUSTAOU au 31 DECEMBRE 2024 - Actif

Bilan OUSTAOU au 31 DECEMBRE 2024 - Passif

Compte de Résultat OUSTAOU

Annexes OUSTAOU

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	6 745	6 033	711	3 523
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	652		652	652
Constructions	7 281 631	3 321 347	3 960 283	4 142 700
Installations techniques, matériel et outillage	674 086	515 590	158 496	143 659
Autres immobilisations corporelles	287 427	174 141	113 286	126 450
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
BIENS RECUS PAR LEGS / DONATIONS POUR CESSION				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations et créances rattachées				
Autres immobilisations financières	10 200		10 200	10 200
<u>TOTAL I</u>	<u>8 260 740</u>	<u>4 017 112</u>	<u>4 243 628</u>	<u>4 427 184</u>
ACTIF CIRCULANT				
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (B & S)				
Marchandises				
CREANCES				
Usagers et comptes rattachés	66 116		66 116	82 221
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	16 424		16 424	43 653
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	1 073 578		1 073 578	1 068 882
Disponibilités	1 708 474		1 708 474	1 555 378
Charges constatées d'avance	17 090		17 090	24 652
<u>TOTAL II</u>	<u>2 881 681</u>		<u>2 881 681</u>	<u>2 774 786</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	11 142 420	4 017 112	7 125 309	7 201 970

BILAN PASSIF

	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise	309 571	309 571
Fonds propres avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves activités SMS gestion contrôlée	2 162 912	2 188 632
Autres réserves		
Report à nouveau des activités sociales médico sociales	-13 864	-94 737
Report à nouveau propre	1 509 850	1 520 186
Résultat de l'exercice	-31 796	44 817
SITUATION NETTE	3 936 674	3 968 469
Fonds propres consommables		
Subvention d'investissement sur biens non renouvelables	707 776	730 437
Provisions réglementées	334 541	294 239
<u>TOTAL I</u>	<u>4 978 991</u>	<u>4 993 145</u>
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs et donations		
Fonds dédiés	162 503	187 847
<u>TOTAL II</u>	<u>162 503</u>	<u>187 847</u>
PROVISIONS		
Provisions pour risques	149 422	28 431
Provisions pour charges		
<u>TOTAL III</u>	<u>149 422</u>	<u>28 431</u>
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (Titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 231 047	1 270 886
Emprunts et dettes financières diverses	80 164	77 504
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	81 696	82 790
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	330 387	371 382
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	15 252	101 065
Autres dettes	27 719	20 793
Produits constatés d'avance	68 128	68 128
<u>TOTAL IV</u>	<u>1 834 394</u>	<u>1 992 547</u>
COMPTES DE REGULARISATION		
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL DU PASSIF	7 125 309	7 201 970

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	375	1 370	-995
Ventes de Biens et services	1 145 530	957 171	188 359
Production stockée			
Production immobilisée			
Concours publics et subventions	1 777 886	1 766 149	11 737
Ressources liées à la générosité du public	1 040		1 040
Contributions financières			
Reprises amortissements, dépréciations et provisions			
Transfert de charges			
Utilisation des fonds dédiés	25 344	18 770	6 574
Autres produits	105 593	54 388	51 205
Produits d'exploitation	3 055 767	2 797 848	257 920
Achats de marchandises			
Variation de stock de marchandises			
Achats de matières premières			
Variation de stock de matières premières			
Autres achats et charges externes	576 024	483 512	92 512
Aides financières			
Impôts et taxes	138 996	137 065	1 931
Salaires et Traitements	1 419 747	1 356 730	63 017
Charges sociales	546 095	524 919	21 177
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	272 353	189 830	82 523
Dotations aux provisions	120 991	28 431	92 559
Report en fonds dédiés		16 964	-16 964
Autres charges	6 302	6 571	-270
Charges d'exploitation	3 080 507	2 744 022	336 485
RESULTAT D'EXPLOITATION	-24 740	53 826	-78 566
Produits financiers	57 085	30 831	26 254
Charges financières	43 772	38 742	5 030
Résultat financier	13 313	-7 911	21 224
RESULTAT COURANT	-11 427	45 914	-57 342
Produits exceptionnels	39 939	30 397	9 541
Charges exceptionnelles	45 402	27 164	18 238
Résultat exceptionnel	-5 463	3 234	-8 697
Participation des salariés			
Impôts sur les sociétés	14 905	4 331	10 574
EXCEDENT OU DEFICIT	-31 796	44 817	-76 613
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 Protestante de Bienfaisance en Pays Viganais, est une association à but non lucratif, reconnue d'utilité publique par le décret du 10 août 1907.

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

L'APB a pour mission d'administrer l'EHPAD L'OUSTAOU et de lui permettre de s'adapter à l'offre d'hébergement et de soins. L'OUSTAOU a été fondé en novembre 1899 et son appellation initiale était « Asile Evangélique de Vieillards ». Son objectif était de secourir les indigents protestants des communes du Vigan, d'Aumessas et de Saint Laurent Le Minier.

Aujourd'hui, l'OUSTAOU est un Etablissement d'Hébergement pour Personnes Agées Dépendantes d'une capacité de 56 lits en hébergement permanent, habilité à recevoir des bénéficiaires de l'Aide Sociale.

L'établissement se situe à proximité du centre-ville du Vigan. Les grandes villes avoisinantes se trouvent à 70 kms pour Alès, 85 kms pour Nîmes et 60 kms pour Montpellier.

Description des moyens mis en œuvre

Les fonds dont dispose L' APB proviennent majoritairement de l'argent des adhésions ainsi que des dons.

L'EHPAD est financé par le Conseil Départemental au niveau de l'APA, par l'ARS pour le budget soins et par les résidents de l'établissement pour la partie hébergement.

Afin de mener à bien ses missions, l'APB mutualise et coopère avec le GCSMS « ACCES » qui regroupe des Associations à but non lucratif gérant aussi des EHPAD sur des communes proches du Vigan.

L'OUSTAOU a passé des conventions avec plusieurs partenaires (HAD, CHU de Nîmes, CMP, soins palliatif, télémédecine....)

Pour répondre à la demande de qualité, de normes et de concurrence commerciale, l'APB cherche constamment à améliorer l'établissement par la mise en place de projets de modernisation et de rénovation.

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.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

- Licences et Logiciels	3 ans
- Constructions (par composant)	10 à 50 ans
- Agencements et aménagements des constructions	5 à 20 ans
- Matériel, outillage et installations spécifiques	3 à 20 ans
- Matériel de transport	5 à 8 ans
- Matériel de bureau et informatique	3 à 10 ans
- Mobilier	3 à 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.

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.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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.

Gestion contrôlée : Dérogation aux règles et méthodes comptables

7/ Il a été tenu compte des contraintes imposées par les organismes financeurs dans le cadre de la fixation de certains tarifs des prestations et, notamment les écritures suivantes n'ont pas été comptabilisées :

- prorata temporis sur amortissement des immobilisations. L'amortissement des immobilisations acquises l'année N débute le 01.01.N+1

- Intérêts courus sur emprunts

Un tableau ci-joint indique l'incidence de ces spécificités sur les comptes annuels.

Engagements en matière de retraite

8/ Les engagements en matière d'indemnités de départ en retraite sont valorisés selon la méthode la méthode droits proratisés temporis majorée des charges sociales. Il a été retenu un taux d'actualisation de 3,38%, une rotation lente du turn-over et un âge moyen de départ à la retraite de 64 ans.

Les engagements en matière d'indemnités de départ en retraite sont valorisés en annexe des comptes de l'entité.

9/ Litiges

Constitution d'une provision pour litige.

Total des chefs de demande estimés à 120 990 Euros.

REGLES ET METHODES COMPTABLES**TRAITEMENTS SPECIFIQUES GESTION CONTRÔLÉE :
MONTANTS DES CHARGES NON COMPTABILISEES**

. Intérêts courus sur emprunts

900,00

. Prorata temporis d'amortissement sur les acquisitions d'immobilisations

Non recensé

TOTAL**900,00**

ANALYSE DES RESULTATS

ACTIVITES ASSOCIATIVES	GESTION PROPRE		GESTION CONTRÔLÉE	
	EXCEDENTS	DEFICITS	EXCEDENTS	DEFICITS
HEBERGEMENT				182 096,30
DEPENDANCE			17 121,77	
SOINS			141 646,35	
GESTION FETE		6 336,72		
GESTION PROPRE ASSOCIATIVE		2 130,69		
TOTAUX		8 467,41	158 768,12	182 096,30

RESULTATS ADMINISTRATIFS

GESTION CONTRÔLÉE ETABLISSEMENTS SOCIAUX MEDICO-SOCIAUX	RESULTAT COMPTABLE	REPRISE ANTERIEUR	CHARGES AVEC PRISE EN COMPTE DIFFEREE	RESULTAT ADMINISTRATIF
HEBERGEMENT	-182 096,30	52 856,75	27 039,00	-102 200,55
DEPENDANCE	17 121,77	1 330,00		18 451,77
SOINS	141 646,35			141 646,35
TOTAUX	-23 328,18	54 186,75	27 039,00	57 897,57

ANALYSE DES REPORTS A NOUVEAU

ACTIVITES ASSOCIATIVES	GESTION PROPRE		GESTION CONTRÔLÉE	
	REPORTS EXCEDENTAIRES	REPORTS DEFICITAIRES	REPORTS EXCEDENTAIRES	REPORTS DEFICITAIRES
RAN EHPAD OUSTAOU	1 110 995,08			
RAN GESTION PROPRE	412 164,97			
RAN GESTION FETE		13 309,86		
MESURES D'EXPLOITATION :				
HEBERGEMENT			46 840,76	
SOINS			2 867,16	
RETRAITE			110 000,00	
P.C.D. CONGES A PAYER				145 140,71
P.C.D. AUTRES PROVISIONS				28 431,02
TOTAUX	1 523 160,05	13 309,86	159 707,92	173 571,73

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

IMMOBILISATIONS	Valeur brute début exercice	Acquisitions	Cessions	Virement poste à poste	Valeur brute fin exercice
Frais d'établissement					
Autres immobilisations incorporelles	8 844,68		2 100,00		6 744,68
TOTAL IMMOB. INCORPORELLES	8 844,68		2 100,00		6 744,68
Terrains	652,00				652,00
Constructions sur sol propre	4 644 782,90				4 644 782,90
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements des constructions	2 578 177,15	23 580,70			2 601 757,85
Install. techniques, Matériel et outillage	636 968,28	51 357,65	14 240,28		674 085,65
Install. générales, agencements divers	23 958,71	11 131,20			35 089,91
Matériel de transport	60 242,09				60 242,09
Matériel de bureau et informatique	32 254,72	3 039,72			35 294,44
Mobilier	151 827,02	1 565,35			153 392,37
Autres immobilisations corporelles	38 497,80				38 497,80
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL IMMOB. CORPORELLES	8 167 360,67	90 674,62	14 240,28		8 243 795,01
Participations et créances rattachées					
Autres titres immobilisés	10 200,00				10 200,00
Prêts et autres immob. financières					
TOTAL IMMOB. FINANCIERES	10 200,00				10 200,00
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	8 186 405,35	90 674,62	16 340,28		8 260 739,69

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

IMMOBILISATIONS AMORTIES	Amortissements début exercice	Augmentations	Diminutions	Virement poste à poste	Amortissements fin exercice
Frais d'établissement					
Autres immobilisations incorporelles	5 321,83	1 411,43	700,00		6 033,26
TOTAL IMMOB. INCORPORELLES	5 321,83	1 411,43	700,00		6 033,26
Aménagement terrains					
Constructions sur sol propre	1 247 822,99	151 687,32			1 399 510,31
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements des constructions	1 847 306,39	62 278,57			1 909 584,96
Install. techniques, Matériel et outillage	493 309,74	36 042,92	13 762,54		515 590,12
Install. générales, agencements divers	9 089,29	3 162,70			12 251,99
Matériel de transport	60 242,09				60 242,09
Matériel de bureau et informatique	11 336,34	5 121,15			16 457,49
Mobilier	84 792,89	8 798,75			93 591,64
Autres immobilisations corporelles		3 849,78			3 849,78
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL IMMOB. CORPORELLES	3 753 899,73	270 941,19	13 762,54		4 011 078,38
TOTAL AMORTISSEMENTS	3 759 221,56	272 352,62	14 462,54		4 017 111,64

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	309 570,86				309 570,86
Fonds propres avec droit de reprise					
Écarts de réévaluation					
Réserves gestion propre					
Réserves gestion contrôlée	2 188 631,90	-25 719,92			2 162 911,98
Report à nouveau gestion propre	1 520 186,44	-10 336,25			1 509 850,19
Report à nouveau gestion contrôlée	-94 737,14	80 873,33			-13 863,81
<i>Excédent ou déficit de l'exercice</i>					
Gestion propre	-10 336,25	10 336,25		8 467,41	-8 467,41
Gestion contrôlée	55 153,41	-55 153,41		23 328,18	-23 328,18
SITUATION NETTE	3 968 469,22			31 795,59	3 936 673,63
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	730 436,65		15 400,00	38 060,87	707 775,78
Provisions réglementées	294 238,93		42 180,14	1 877,74	334 541,33
TOTAL FONDS PROPRES	4 993 144,80		57 580,14	71 734,20	4 978 990,74

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	765 431,16	29 701,25		795 132,41
- Trésorerie				
- Compensation des déficits	481 691,19			481 691,19
- Compensation des amortissements	941 509,55		55 421,17	886 088,38
Autres réserves				
TOTAL RESERVES	2 188 631,90	29 701,25	55 421,17	2 162 911,98
Couverture du B.F.R.				
Renouvellement des immobilisations				
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées	294 238,93	42 180,14	1 877,74	334 541,33
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES	294 238,93	42 180,14	1 877,74	334 541,33
Provisions pour litiges		120 990,50		120 990,50
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour rémunérations des personnes handicapées (E.S.A.T.)				
Provisions pour départ retraite				
Provisions pour grosses réparations				
Autres provisions pour risques et charges	28 431,02			28 431,02
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	28 431,02	120 990,50		149 421,52
Dépréciation :				
- Immobilisations incorporelles				
- Immobilisations corporelles				
- Immobilisations financières				
- Stocks et en-cours				
- Comptes clients et usagers				
- Autres				
TOTAL DEPRECIATION				
TOTAL PROVISIONS	322 669,95	163 170,64	1 877,74	483 962,85

VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT AU BILAN				
NATURE DES TITRES	Valeur brute début exercice	Acquisitions	Cessions	Valeur brute fin exercice
D.A.T. NANTI RESEAU	102 073,80	2 272,68		104 346,48
D.A.T. NANTI EXTENSION	200 000,00			200 000,00
D.A.T. CRESCENT 1	250 000,00			250 000,00
D.A.T. CRESCENT 2	250 000,00			250 000,00
D.A.T. CRESCENT 3	250 000,00			250 000,00
TOTAL DES VALEURS MOBILIERES	1 052 073,80	2 272,68		1 054 346,48

PLUS ET MOINS VALUES LATENTES				
NATURE DES TITRES	Valeur brute fin exercice	Valeur revente fin exercice	Plus-value latente	Moins-value latente
D.A.T. NANTI RESEAU	104 346,48	104 346,48		
D.A.T. NANTI EXTENSION	200 000,00	200 000,00		
D.A.T. CRESCENT 1	250 000,00	250 000,00		
D.A.T. CRESCENT 2	250 000,00	250 000,00		
D.A.T. CRESCENT 3	250 000,00	250 000,00		
PLUS ET MOINS VALUES LATENTES	1 054 346,48	1 054 346,48		

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				

SUIVI DES FONDS DEDIES

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS DEDIES	Montant initial	Montant début exercice	Dotations de l'exercice	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>						
FONDS DEDIES INVEST S/ CNR SOINS						
- FINANCEMENT INTERETS	158 923,00	76 566,73		14 798,78	61 767,95	
- PPI 2019-2023	61 073,00	58 019,35		3 053,65	54 965,70	
- TOWERTAFFEL 2022	15 400,00	12 322,53		3 077,47	9 245,06	
FONDS DEDIES S/ CNR SOINS						
- FORMATION INFIRMIERE	5 700,00	3 040,00			3 040,00	3 040,00
- QUALITE DE VIE AU TRAVAIL	5 000,00	4 250,00			4 250,00	
- REFERENT EN FIN DE VIE	9 480,00	9 480,00			9 480,00	9 480,00
- FORMATIONS	17 368,00	12 754,00			12 754,00	204,00
- TELEMEDECINE	4 000,00	4 000,00			4 000,00	4 000,00
- PREVENTION	4 414,00	4 414,00		4 414,00		
Sous-total :	281 358,00	184 846,61		25 343,90	159 502,71	16 724,00
<u>Subventions d'exploitation</u>						
FONDS DEDIES S/ SUBV. C.D.	3 000,00	3 000,00			3 000,00	3 000,00
- CONFERENCES FINANCEURS						
Sous-total :	3 000,00	3 000,00			3 000,00	3 000,00
<u>Contributions financières d'autres organismes</u>						
Sous-total :						
<u>Ressources liées à la générosité du public</u>						
Sous-total :						
Total	284 358,00	187 846,61		25 343,90	162 502,71	19 724,00

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

SUIVI DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

TABLEAU 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 C.D. 2011	424 000,00			424 000,00
SUBVENTION C.D. 2019	266 248,00			266 248,00
FINANCEMENT RAILS	45 009,73		45 009,73	
SUBVENTION CNSA TRAVAUX RESEAU	175 451,80			175 451,80
SUBVENTION CARSAT 2023	32 069,00			32 069,00
PRIME C.E.E. 2023	5 662,80			5 662,80
SUBVENTION A.R.S. P.A.I.Q. 2024		15 400,00		15 400,00
TOTAL	948 441,33	15 400,00	45 009,73	918 831,60
TABLEAU 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 C.D. 2011	155 463,00	14 133,00		169 596,00
SUBVENTION C.D. 2019		8 875,00		8 875,00
FINANCEMENT RAILS	45 009,73		45 009,73	
SUBVENTION CNSA TRAVAUX RESEAU	17 531,95	8 765,97		26 297,92
SUBVENTION CARSAT 2023		3 206,90		3 206,90
PRIME C.E.E. 2023				
SUBVENTION A.R.S. P.A.I.Q. 2024		3 080,00		3 080,00
TOTAL	218 004,68	38 060,87	45 009,73	211 055,82

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					
Débiteurs et comptes rattachés		66 115,53	66 115,53		
Autres créances		16 424,17	16 424,17		
Charges constatées d'avance		17 089,55	3 917,58	7 449,68	5 722,29
TOTAL CREANCES		99 629,25	86 457,28	7 449,68	5 722,29
(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)		1 231 047,37	41 101,51	178 038,65	1 011 907,21
Emprunts et dettes financières diverses (1)		80 163,58	80 163,58		
Fournisseurs et comptes rattachés		81 696,33	81 696,33		
Dettes fiscales et sociales		330 387,43	330 387,43		
Dettes s/immobilisations et comptes rattachés		15 252,12	15 252,12		
Autres dettes		27 718,93	27 718,93		
Produits constatés d'avance		68 128,11	68 128,11		
TOTAL DETTES		1 834 393,87	644 448,01	178 038,65	1 011 907,21
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice		39 838,59		
(2)	Dont à 2 ans au maximum à l'origine				
	Dont à plus de 2 ans à l'origine		1 231 047,37		

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

4. Autres créances

13 642,61

5. Valeurs mobilières de placement

19 231,54

6. Disponibilités

3 063,91

TOTAL**35 938,06**

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	
3. Concours bancaires	
4. Emprunts et dettes financières diverses	
5. Dettes fournisseurs et comptes rattachés	31 612,18
6. Dettes fiscales et sociales	187 246,00
7. Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
8. Autres dettes	
TOTAL	218 858,18

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

NATURE DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	
1. Charges d'exploitation	17 089,55
2. Charges financières	
3. Charges exceptionnelles	
TOTAL	17 089,55
NATURE DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	
4. Produits d'exploitation	68 128,11
5. Produits financiers	
6. Produits exceptionnels	
TOTAL	68 128,11

CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

NATURE DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 344,01
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 877,74
Dotations aux amortissements et provisions	42 180,14
TOTAL	45 401,89
NATURE DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	38 060,87
Reprises sur provisions et transferts de charges	1 877,74
TOTAL	39 938,61
<u>ELEMENTS SIGNIFICATIFS</u>	
<u>CHARGES EXCEPTIONNELLES</u>	
INDU CPAM ANOMALIES 2023	1 344,01
VALEUR NETTE COMPTABLE MISES AU REBUT	1 877,74
DOT. PROV. REGL. S/ PRODUITS FINANCIERS	42 180,14
<u>PRODUITS EXCEPTIONNELS</u>	
QUOTE-PART SUBV. INVEST. VIREE AU RESULTAT	38 060,87
REPRISE S/ PROV. REGL. ACTIF IMMOBILISE	1 877,74

ENGAGEMENTS FINANCIERS

NATURE DES ENGAGEMENTS DONNES	
. Effets escomptés non échus	
. Avals et cautions donnés	
. Autres engagements donnés	
- Affectation hypothécaire	304 346,48
- Nantissement comptes de dépôt à terme	
- Redevances de crédit-bail	188 055,00
- Engagements en matière de retraite	
TOTAL	492 401,48

NATURE DES ENGAGEMENTS RECUS	
. Plafonds de découverts autorisés	
. Avals et cautions reçus	176 911,75
Commune LE VIGAN	176 911,75
Communauté de commune LE VIGAN	
. Autres engagements reçus	
- Biens reçus en crédit-bail	
TOTAL	353 823,50

DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES

POSTES CONCERNES	MONTANT GARANTI
. Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	874 583,36
. Emprunts et dettes financières divers	
. Autres dettes	
TOTAL	874 583,36

CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS

NATURE DES CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS	MONTANT
. Concours publics	
À la charge de l'Assurance maladie	1 116 144,36
À la charge de l'État	
À la charge du Département	633 206,59
À la charge des Caisses d'Allocations Familiales	
À la charge d'autres financeurs	28 534,62
. Subventions d'exploitation	
Union Européenne	
État	
Région	
Département	
Collectivités territoriales	
Établissements publics à caractère administratif	
Établissements publics à caractère industriel et commercial	
Ville	
. Subventions d'investissement	
Union Européenne	
État	
Région	
Département	
Collectivités territoriales	
Établissements publics à caractère administratif	
Établissements publics à caractère industriel et commercial	
Ville	
Assurance maladie	15 400,00
TOTAL	1 793 285,57

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	6 745	6 033	711	3 523
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	7 183 894	3 256 765	3 927 130	4 113 339
Installations techniques, matériel et outillage	674 086	515 590	158 496	143 659
Autres immobilisations corporelles	286 352	173 066	113 286	126 450
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
BIENS RECUS PAR LEGS / DONATIONS POUR CESSION				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations et créances rattachées				
Autres immobilisations financières	10 200		10 200	10 200
<u>TOTAL I</u>	<u>8 161 277</u>	<u>3 951 454</u>	<u>4 209 823</u>	<u>4 397 170</u>
Comptes de liaison	20 398		20 398	19 393
<u>TOTAL II</u>	<u>20 398</u>		<u>20 398</u>	<u>19 393</u>
ACTIF CIRCULANT				
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (B & S)				
Marchandises				
CREANCES				
Usagers et comptes rattachés	66 116		66 116	82 221
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	16 424		16 424	42 581
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	1 073 578		1 073 578	1 068 882
Disponibilités	1 673 423		1 673 423	1 521 087
Charges constatées d'avance	17 090		17 090	24 652
<u>TOTAL III</u>	<u>2 846 630</u>		<u>2 846 630</u>	<u>2 739 422</u>
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des emprunts				
Ecart de conversion - Actif				
<u>TOTAL IV</u>				
TOTAL DE L'ACTIF	11 028 305	3 951 454	7 076 851	7 155 986

BILAN PASSIF

	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise	260 698	260 698
Fonds propres avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves activités SMS gestion contrôlée	2 162 912	2 188 632
Autres réserves		
Report à nouveau propre	1 110 995	1 110 995
Report à nouveau des activités sociales et médico sociales	-13 864	-94 737
RESULTAT DE L'EXERCICE	-23 328	55 153
Reprise résultats antérieurs		
RESULTAT TOTAL APRES REPRISE	-23 328	55 153
SITUATION NETTE	3 497 413	3 520 741
Subventions d'investissement	707 776	730 437
Provisions réglementées	334 541	294 239
TOTAL I	4 539 730	4 545 417
Comptes de liaison	391 342	402 474
TOTAL II	391 342	402 474
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs et donations		
Fonds dédiés	162 503	187 847
TOTAL III	162 503	187 847
PROVISIONS		
Provisions pour risques	149 422	28 431
Provisions pour charges		
TOTAL IV	149 422	28 431
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (Titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 231 047	1 270 886
Emprunts et dettes financières diverses	80 164	77 504
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	81 288	82 481
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	330 257	370 961
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	15 252	101 065
Autres dettes	27 719	20 793
Produits constatés d'avance	68 128	68 128
TOTAL V	1 833 854	1 991 818
COMPTES DE REGULARISATION		
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL DU PASSIF	7 076 851	7 155 986

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
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT			
Produits des prestations	1 985	1 087	898
Production stockée			
Production immobilisée			
Dotations et produits de tarification	2 892 896	2 698 303	194 594
Subventions de fonctionnement		4 936	-4 936
Autres produits de gestion courante	129 591	72 651	56 940
Reprise amortissements, dépréciations, provisions			
Transferts de charges			
Utilisation des fonds dédiés	25 344	18 770	6 574
Total produits de fonctionnement	3 049 816	2 795 746	254 070
CHARGES DE FONCTIONNEMENT			
Rémunérations du personnel	1 419 747	1 356 730	63 017
Charges fiscales sur rémunérations	109 744	109 503	241
Charges sociales sur rémunérations	506 849	489 993	16 857
Autres charges de personnel	39 246	34 926	4 320
Achats	340 229	298 674	41 555
Services extérieurs	79 577	72 050	7 527
Autres services extérieurs	153 695	110 622	43 073
Autres impôts et taxes	29 252	27 562	1 690
Autres charges de gestion courante	1 745	1 301	444
Dotations aux amortissements et aux provisions	386 004	211 689	174 315
Report en fonds dédiés		16 964	-16 964
Total charges de fonctionnement	3 066 088	2 730 013	336 075
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	-16 273	65 733	-82 006
Produits financiers	57 085	28 970	28 115
Charges financières	43 772	38 742	5 030
Résultat financier	13 313	-9 772	23 085
RESULTAT COURANT	-2 960	55 961	-58 921
Produits exceptionnels	39 939	30 397	9 541
Charges exceptionnelles	45 402	27 164	18 238
Résultat exceptionnel	-5 463	3 234	-8 697
Impôts sur les sociétés	14 905	4 041	10 864
RESULTAT DE L'EXERCICE (AVANT REPRISE DES RESULTATS ANTERIEURS)	-23 328	55 153	-78 482
+ - Reprise de résultats antérieurs			
RESULTAT DE L'EXERCICE (APRES REPRISE DES RESULTATS ANTERIEURS)	-23 328	55 153	-78 482
Contributions volontaires en nature			
Charges des contributions volontaires en nature			

REGLES ET METHODES COMPTABLES

1/ 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

2/ 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 :

- Licences et Logiciels	3 ans
- Constructions (par composant)	10 à 50 ans
- Agencements et aménagements des constructions	5 à 20 ans
- Matériel, outillage et installations spécifiques	3 à 20 ans
- Matériel de transport	5 à 8 ans
- Matériel de bureau et informatique	3 à 10 ans
- Mobilier	3 à 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.

3/ 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.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

4/ 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.

Traitements spécifiques gestion contrôlée

5/ 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.

6/ Il a été tenu compte des contraintes imposées par les organismes financeurs dans le cadre de la fixation de certains tarifs des prestations et, notamment les écritures suivantes n'ont pas été comptabilisées :

- Intérêts courus sur emprunts
- Prorata temporis sur amortissement des immobilisations

Un tableau ci-joint indique l'incidence de ces spécificités sur les comptes annuels.

7/ Litiges

Constitution d'une provision pour litige.

Total des chefs de demande estimés à 120 990 Euros.

REGLES ET METHODES COMPTABLESTRAITEMENTS SPECIFIQUES GESTION CONTRÔLÉE :
MONTANTS DES CHARGES NON COMPTABILISEES

. Intérêts courus sur emprunts

900,00

. Prorata temporis d'amortissement sur les acquisitions d'immobilisations

Non recensé

TOTAL**900,00**

ANALYSE DES RESULTATS

ACTIVITES ASSOCIATIVES	GESTION PROPRE		GESTION CONTRÔLÉE	
	EXCEDENTS	DEFICITS	EXCEDENTS	DEFICITS
HEBERGEMENT				182 096,30
DEPENDANCE			17 121,77	
SOINS			141 646,35	
TOTAUX			158 768,12	182 096,30

ANALYSE DES REPORTS A NOUVEAU

ACTIVITES ASSOCIATIVES	GESTION PROPRE		GESTION CONTRÔLÉE	
	REPORTS EXCEDENTAIRES	REPORTS DEFICITAIRES	REPORTS EXCEDENTAIRES	REPORTS DEFICITAIRES
EXCEDENTS NON REPRIS	7 026,11			
IMPACT A.N.C. 2018-06	1 103 968,97			
<u>MESURES D'EXPLOITATION :</u>				
HEBERGEMENT			46 840,76	
SOINS			2 867,16	
RETRAITE			110 000,00	
P.C.D. CONGES A PAYER				145 140,71
P.C.D. AUTRES PROVISIONS				28 431,02
TOTAUX	1 110 995,08		159 707,92	173 571,73

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

IMMOBILISATIONS	Valeur brute début exercice	Acquisitions	Cessions	Virement poste à poste	Valeur brute fin exercice
Frais d'établissement					
Autres immobilisations incorporelles	8 844,68		2 100,00		6 744,68
TOTAL IMMOB. INCORPORELLES	8 844,68		2 100,00		6 744,68
Terrains					
Constructions sur sol propre	4 582 136,63				4 582 136,63
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements des constructions	2 578 177,15	23 580,70			2 601 757,85
Install. techniques, Matériel et outillage	636 968,28	51 357,65	14 240,28		674 085,65
Install. générales, agencements divers					
Matériel de transport	59 167,09				59 167,09
Matériel de bureau et informatique	32 254,72	3 039,72			35 294,44
Mobilier	151 827,02	1 565,35			153 392,37
Autres immobilisations corporelles	38 497,80				38 497,80
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL IMMOB. CORPORELLES	8 079 028,69	79 543,42	14 240,28		8 144 331,83
Participations et créances rattachées					
Autres titres immobilisés	10 200,00				10 200,00
Prêts et autres immob. financières					
TOTAL IMMOB. FINANCIERES	10 200,00				10 200,00
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	8 098 073,37	79 543,42	16 340,28		8 161 276,51

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

IMMOBILISATIONS AMORTIES	Amortissements début exercice	Augmentations	Diminutions	Virement poste à poste	Amortissements fin exercice
Frais d'établissement					
Autres immobilisations incorporelles	5 321,83	1 411,43	700,00		6 033,26
TOTAL IMMOB. INCORPORELLES	5 321,83	1 411,43	700,00		6 033,26
Aménagement terrains					
Constructions sur sol propre	1 199 668,64	147 510,90			1 347 179,54
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements des constructions	1 847 306,39	62 278,57			1 909 584,96
Install. techniques, Matériel et outillage	493 309,74	36 042,92	13 762,54		515 590,12
Install. générales, agencements divers					
Matériel de transport	59 167,09				59 167,09
Matériel de bureau et informatique	11 336,34	5 121,15			16 457,49
Mobilier	84 792,89	8 798,75			93 591,64
Autres immobilisations corporelles		3 849,78			3 849,78
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL IMMOB. CORPORELLES	3 695 581,09	263 602,07	13 762,54		3 945 420,62
TOTAL AMORTISSEMENTS	3 700 902,92	265 013,50	14 462,54		3 951 453,88

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	260 697,85				260 697,85
Fonds propres avec droit de reprise					
Écarts de réévaluation					
Réserves gestion propre					
Réserves gestion contrôlée	2 188 631,90	-25 719,92			2 162 911,98
Report à nouveau gestion propre	1 110 995,08				1 110 995,08
Report à nouveau gestion contrôlée	-94 737,14	80 873,33			-13 863,81
<i>Excédent ou déficit de l'exercice</i>					
Gestion propre					
Gestion contrôlée	55 153,41	-55 153,41		23 328,18	-23 328,18
SITUATION NETTE	3 520 741,10			23 328,18	3 497 412,92
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	730 436,65		15 400,00	38 060,87	707 775,78
Provisions réglementées	294 238,93		42 180,14	1 877,74	334 541,33
TOTAL FONDS PROPRES	4 545 416,68		57 580,14	63 266,79	4 539 730,03

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	765 431,16	29 701,25		795 132,41
- Trésorerie				
- Compensation des déficits	481 691,19			481 691,19
- Compensation des amortissements	941 509,55		55 421,17	886 088,38
Autres réserves				
TOTAL RESERVES	2 188 631,90	29 701,25	55 421,17	2 162 911,98
Couverture du B.F.R.				
Renouvellement des immobilisations				
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées	294 238,93	42 180,14	1 877,74	334 541,33
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES	294 238,93	42 180,14	1 877,74	334 541,33
Provisions pour litiges		120 990,50		120 990,50
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour rémunérations des personnes handicapées (E.S.A.T.)				
Provisions pour départ retraite				
Provisions pour grosses réparations				
Autres provisions pour risques et charges	28 431,02			28 431,02
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	28 431,02	120 990,50		149 421,52
Dépréciation :				
- Immobilisations incorporelles				
- Immobilisations corporelles				
- Immobilisations financières				
- Stocks et en-cours				
- Comptes clients et usagers				
- Autres				
TOTAL DEPRECIATION				
TOTAL PROVISIONS	322 669,95	163 170,64	1 877,74	483 962,85

SUIVI DES FONDS DEDIES

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS DEDIES	Montant initial	Montant début exercice	Dotations de l'exercice	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>						
FONDS DEDIES INVEST S/ CNR SOINS						
- FINANCEMENT INTERETS	158 923,00	76 566,73		14 798,78	61 767,95	
- PPI 2019-2023	61 073,00	58 019,35		3 053,65	54 965,70	
- TOWERTAFFEL 2022	15 400,00	12 322,53		3 077,47	9 245,06	
FONDS DEDIES S/ CNR SOINS						
- FORMATION INFIRMIERE	5 700,00	3 040,00			3 040,00	3 040,00
- QUALITE DE VIE AU TRAVAIL	5 000,00	4 250,00			4 250,00	
- REFERENT EN FIN DE VIE	9 480,00	9 480,00			9 480,00	9 480,00
- FORMATIONS	17 368,00	12 754,00			12 754,00	204,00
- TELEMEDECINE	4 000,00	4 000,00			4 000,00	4 000,00
- PREVENTION	4 414,00	4 414,00		4 414,00		
Sous-total :	281 358,00	184 846,61		25 343,90	159 502,71	16 724,00
<u>Subventions d'exploitation</u>						
FONDS DEDIES S/ SUBV. C.D.	3 000,00	3 000,00			3 000,00	3 000,00
- CONFERENCES FINANCEURS						
Sous-total :	3 000,00	3 000,00			3 000,00	3 000,00
<u>Contributions financières d'autres organismes</u>						
Sous-total :						
<u>Ressources liées à la générosité du public</u>						
Sous-total :						
Total	284 358,00	187 846,61		25 343,90	162 502,71	19 724,00

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

SUIVI DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

TABLEAU 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 C.D. 2011	424 000,00			424 000,00
SUBVENTION C.D. 2019	266 248,00			266 248,00
FINANCEMENT RAILS	45 009,73		45 009,73	
SUBVENTION CNSA TRAVAUX RESEAU	175 451,80			175 451,80
SUBVENTION CARSAT 2023	32 069,00			32 069,00
PRIME C.E.E. 2023	5 662,80			5 662,80
SUBVENTION A.R.S. P.A.I.Q. 2024		15 400,00		15 400,00
TOTAL	948 441,33	15 400,00	45 009,73	918 831,60

TABLEAU 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 C.D. 2011	155 463,00	14 133,00		169 596,00
SUBVENTION C.D. 2019		8 875,00		8 875,00
FINANCEMENT RAILS	45 009,73		45 009,73	
SUBVENTION CNSA TRAVAUX RESEAU	17 531,95	8 765,97		26 297,92
SUBVENTION CARSAT 2023		3 206,90		3 206,90
PRIME C.E.E. 2023				
SUBVENTION A.R.S. P.A.I.Q. 2024		3 080,00		3 080,00
TOTAL	218 004,68	38 060,87	45 009,73	211 055,82

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					
Débiteurs et comptes rattachés		66 115,53	66 115,53		
Autres créances		16 424,17	16 424,17		
Charges constatées d'avance		17 089,55	3 917,58	7 449,68	5 722,29
Comptes de liaison		20 397,92	20 397,92		
TOTAL CREANCES		120 027,17	106 855,20	7 449,68	5 722,29
(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 étab. de crédit (2)		1 231 047,37	41 101,51	178 038,65	1 011 907,21
Emprunts et dettes financières diverses (1)		80 163,58	80 163,58		
Fournisseurs et comptes rattachés		81 287,53	81 287,53		
Dettes fiscales et sociales		330 256,71	330 256,71		
Dettes s/immobilisations et comptes rattachés		15 252,12	15 252,12		
Autres dettes		27 718,93	27 718,93		
Produits constatés d'avance		68 128,11	68 128,11		
Comptes de liaison		391 342,40	152 342,40		239 000,00
TOTAL DETTES		2 225 196,75	796 250,89	178 038,65	1 250 907,21
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice		39 838,59		
(2)	Dont à 2 ans au maximum à l'origine				
	Dont à plus de 2 ans à l'origine		1 231 047,37		

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	
4. Autres créances	13 642,61
5. Valeurs mobilières de placement	19 231,54
6. Disponibilités	3 063,91
TOTAL	35 938,06

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	
3. Concours bancaires	
4. Emprunts et dettes financières diverses	
5. Dettes fournisseurs et comptes rattachés	31 203,38
6. Dettes fiscales et sociales	187 246,00
7. Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
8. Autres dettes	
TOTAL	218 449,38

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

NATURE DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	
1. Charges d'exploitation	17 089,55
2. Charges financières	
3. Charges exceptionnelles	
TOTAL	17 089,55
NATURE DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	
4. Produits d'exploitation	68 128,11
5. Produits financiers	
6. Produits exceptionnels	
TOTAL	68 128,11

CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

NATURE DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 344,01
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 877,74
Dotations aux amortissements et provisions	42 180,14
TOTAL	45 401,89
NATURE DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	38 060,87
Reprises sur provisions et transferts de charges	1 877,74
TOTAL	39 938,61
<u>ELEMENTS SIGNIFICATIFS</u>	
<u>CHARGES EXCEPTIONNELLES</u>	
INDU CPAM ANOMALIES 2023	1 344,01
VALEUR NETTE COMPTABLE MISES AU REBUT	1 877,74
DOT. PROV. REGL. S/ PRODUITS FINANCIERS	42 180,14
<u>PRODUITS EXCEPTIONNELS</u>	
QUOTE-PART SUBV. INVEST. VIREE AU RESULTAT	38 060,87
REPRISE S/ PROV. REGL. ACTIF IMMOBILISE	1 877,74