

LES COMPTES DE LA FONDATION ILDYS

ANNEE 2025



Les évènements marquants de l'année 2025



L'année 2025 est marquée par :

- Les développements de ses activités :

- Sanitaire : Mise en œuvre de nouvelles autorisations sur l'ensemble des sites et développement majeur d'activité, ouverture d'un centre de santé sur l'Île de Batz, d'un centre dentaire sur Roscoff, lancement sur les routes d'un médico bus, développement de stages de rééducation intensive motrice pour les enfants avec paralysie cérébrale ...
- Social : lancement d'un village fratries sur la commune de Plouzévédé,
- Médico-social : financement des 5 places installées sur Keraudren.

- Les impacts sur les financements :

- Réforme du mode de financement sur le champs SMR,
- Nouvelle coupe PATHOS sur les EHPAD brestois et l'EHPAD de Quimper ; instauration de la tarification différenciée et du forfait global unique.

- La modernisation des états financiers (mise en œuvre du règlement ANC 2022-006).

Le résultat des activités de la Fondation



Le compte de résultat de l'exercice **2025** fait apparaître :

- Un total des produits de **115.270 K€** contre **109.895 K€** en 2024
- Un total des charges de **112.167 K€** contre **108.209 K€** en 2024

L'ensemble se solde par un excédent :

	2025	2024
Résultat comptable :	3.103 K€	1.686 K€
Résultat affectable :	3.242 K€	1.715 K€

Répartition du résultat 2025

en euros	Résultat comptable	variation provision CP	Résultat à affecter	Résultat comptable 24
Activités Sanitaires	944 888		944 888	735 687
Activités Sociales (*)	-228 155	138 901	-89 254	-592 317
Activités Médico-Sociales	347 677		347 677	-206 129
EPSAT -formations	-594		-594	-21 294
Siège	47 580		47 580	-19 375
Gestion privée	1 991 232		1 991 232	1 818 227
TOTAL FONDATION	3 102 627	138 901	3 241 528	1 714 799

(*) y compris Trait d'Union et Médiation Familiale

Analyse du résultat 2025 de la Fondation



Le résultat comptable de l'année 2025 s'améliore **de 1.417 K€** est essentiellement marquée par :

- Des produits liés à l'activité, aux dotations et la tarification qui augmentent de 4.919K€ (dont nouvelles activités : KerLiamm, centres de santé, Team&Co mais également la nouvelle coupe Pathos sur les EHPAD de Brest et Quimper ainsi que des tarifs SMR en hausse),
- Un gain exceptionnel en 2024 du bouclier tarifaire : 927 K€ vs un gain en 2025 de la taxe transport 2020 : 292 K€,
- Des charges salariales qui progressent de 2.509 K€ et 1.245 K€ d'achats de fournitures et autres services extérieurs,
- Des amortissements en diminution de 446 K€ principalement liée à la fin des amortissements du site de Saint Luc mais + 717 K€ d'écarts sur provisions (922 K€ de provisions constatées en 2024 pour la créance art 58 vs 205 K€ de dépréciation des créances en 2025),
- Un résultat financier en diminution de 196 K€.

POLE SANITAIRE

Compte financier au 31.12.2025



Le compte financier du 31 décembre 2025 :



Les comptes au 31 décembre 2025 enregistrent un excédent de :

945 K€ vs 736 K€ au 31/12/2024

Un résultat proche de l'exercice 2024 mais avec des activités et des développements soutenus .

Le résultat arrêté est conforme au précédent RIA présenté : 975 K€ au 15/02/2026.

Vigilance : Le résultat des centres de santé se dégrade passant de -76 K€ à – 429 K€ (dont -201 K€ sur la nouvelle activité dentaire en cours de développement). 7

POLE SOCIAL
au 31.12.2025



Journées réalisées :

Journées	Capacité	Budget	Réel 2025	Tx occ.
MECS	43	12 994	12 810	88%
PEAD	78	27 047	27 904	98%
PFD	85	30 094	29 890	96%
DEFI - SAEA	13	4 555	4 743	100%
DEFI - DAPE	8	2 628	2 749	94%

Résultats par services :

Résultats affectables (K€)	2025	2024	Ecart
MECS	71	-32	103
PEAD	41	9	32
PFD	-233	-575	342
KER LIAM M	15	0	15
DEFI - SAEA/DAPE	24	3	21
Périmètre CPOM	-82	-594	512
TRAIT D'UNION	-2	2	-4
MEDIATION FAMILIALE	-5	0	-5
TOTAL activités pôle social	-89	-592	503

A noter le versement sur l'exercice des crédits 2024 & 2025 des dépenses supportées par le pôle social au titre des prises en charge des enfants à besoins multiples.

Résultats par services :

Amélioration du résultat affectable de **503 K€**

Ce résultat s'explique en partie par des éléments conjoncturels :

- Compensation de 306 K€ de facturation des enfants à besoins multiples 2024 & 2025,
- Ecart sur les rémunérations des AF liés à l'application du décret en 2024 vs rémunérations en 2025 sur la base de 151,67h (contre 129h antérieurement),
- Gain de 94 K€ de taxe transport 2020.

Ouverture d'un village fratries au 1^{er} juillet 2025 laissant apparaître une gestion équilibrée de ses comptes sur cette période d'exploitation avec une activité tarifée à l'activité sur 2025.

POLE MEDICO - SOCIAL
au 31.12.2025



POLE MEDICO - SOCIAL

	Manoir de Keraudren				Résidence La Source	
	Hebergement permanent	Tx occ	Accueil jour	Tx occ	Hebergement permanent	Tx occ
Capacité	80		8		82	
Nb journées	28 674	98,2%	1 310	65,5%	29 259	97,8%

	Saint Vincent Lannouchen					
	Hebergement permanent	Tx occ	Accueil jour	Tx occ	Hebergement temporaire	Tx occ
Capacité	194		12		27	
Nb journées	70 625	99,7%	2 105	70,2%	9 545	96,9%

	La Retraite			
	Hebergement permanent	Tx occ	Hebergement temporaire	Tx occ
Capacité	83		4	
Nb journées	29 424	97,1%	1 002	68,6%

en euros	Réel 2023	Réel 2024	Réel 2025
Saint Vincent Lannouchen	-232 426	145 047	82 389
Résidence La Source	-328 811	-73 791	50 550
Manoir de Keraudren	-474 311	-137 370	41 024
La Retraite	-162 471	-175 622	93 189
SAMSAH	28 679	15 846	51 594
SESSAD	34 647	19 762	28 930
TOTAL FONDATION	-1 134 694	-206 129	347 677

Des résultats impactés par :

- ✓ Les impacts de la nouvelle coupe PATHOS sur les EHPAD Brestois et l'EHPAD de Quimper,
- ✓ La reconnaissance des 5 lits installés sur Keraudren mais antérieurement non financés,
- ✓ L'impact de la hausse des tarifs hébergement combinée à la mise en place de la tarification différenciée.
- ✓ Une gestion maîtrisée des frais de personnel et des autres charges.

L'instauration depuis le 1^{er} juillet 2025 du forfait global unique.

Un résultat consolidé qui s'améliore sur les EHPAD de **509 K€** par :

- ✓ Des produits en hausse de **886 K€** dont :
 - Des recettes liées à la tarification en hausse de 502 K€, à la dépendance de 245 K€ et au soin de 759 K€,
 - Le bouclier tarifaire : - 452 K€ vs gain de la taxe transport année 2020 : 60 K€,
 - Autres produits : - 228 K€ liés en partie à l'absence de séjours répits sur l'EHPAD de Saint Vincent Lannouchen en 2025.
- ✓ Des charges dont la hausse est maîtrisée pour **377 K€** (frais de personnel, médicaments & dispositifs médicaux, entretiens – maintenances).

Attention : les impacts de la nouvelle coupe PATHOS sur Saint Vincent Lannouchen auraient amené à constater une diminution de la dotation ARS de **180 K€**.

Autres activités
au 31.12.2025



Autres activités :



Le Siège :

Un résultat affectable de + 48 K€ (- 19 K€ en 2024).

Nouvelle autorisation administrative (+491 K€) et ajustement de la masse salariale mais qui reste sans impact sur le résultat consolidé car cette autorisation ne s'accompagne pas d'un flux financier.

L'EP'SAT (centre de formation) :

Un résultat de -1 K€ en 2025 vs - 21 K€ en 2024.

La gestion privée :

Un résultat de 1.991 K€ contre + 1.818 K€ en 2024.

Ce résultat intègre les produits hors activités réglementées notamment le portage de repas, les résidences pour personnes âgées autonomes, la gestion des dons et legs, des activités de recherche clinique, des recettes de chambres seules et un niveau toujours élevé des produits financiers.

Les indicateurs financiers de la Fondation :

INDICATEURS	2024	2025
Fonds de Roulement Net Global (K€)	26 893	25 817
Excédent de Financement de l'Exploitation (K€)	10 824	12 024
Trésorerie (K€)	37 717	37 841
Dettes Financières (K€)	14 682	13 668
CAF (K€)	6 870	6 464
Indépendance financière	24%	20%
Durée apparente de la dette (années)	2,12	2,11
Taux d'endettement	13%	12%

Les indicateurs financiers de la Fondation :



En emplois :

Investissements de 6.988 K€,
Remboursements d'emprunts de 1.014 K€,

En ressources :

Capacité d'autofinancement de 6.464 K€
Augmentation des capitaux propres (subventions) : 463 K€

Le prélèvement en fonds de roulement net global s'élève ainsi à **1.075 K€**.
Un F.R.N.G qui se monte à 25.817 K€ à fin 2025 contre 26.893 K€ à fin 2024.