

LES COMPTES DE LA FONDATION ILDYS

ANNEE 2024



Les évènements marquants de l'année 2024



L'année 2024 est marquée par :

- Intégration au périmètre de la Fondation Ildys de l'EHPAD de la Retraite,
- Valorisation des congés payés acquis par les salariés en arrêt au titre des années 2020-2021-2022, impact de 547 K€,
- Comptabilisation de l'intégralité de la provision pour départs à la retraite avec un impact de 350 K€,
- La Fondation a bénéficié d'un bouclier tarifaire au titre de 2023 pour 927 K€ en plus d'une économie de 1.267 K€ sur les postes énergie,
- Comptabilisation d'un sur-amortissement de 375 K€ sur Saint Luc,
- Un niveau de produits financiers exceptionnel 900 K€ vs 602 K€ en 2023, soit + 298 K€,
- Mise en œuvre pleine de la réforme du mode de financement du secteur SMR,
- Comptabilisation d'une provision pour dépréciation de la créance art 58, dite « créance gelée » pour 922 K€,
- Traitement des accords Guérini : sanitaire conservation du fonds dédié existant (715 K€) et dotation de 116 K€ de charges à payer complémentaires sur le pôle sanitaire uniquement.

Le résultat des activités de la Fondation



Le compte de résultat de l'exercice **2024** fait apparaître :

- Un total des produits de **109.894 K€** contre **101.378 K€** en 2023
- Un total des charges de **108.209 K€** contre **100.877 K€** en 2023

L'ensemble se solde par un excédent :

	2023	2024
Résultat comptable :	501 K€	1.686 K€
Résultat affectable :	641 K€	1.715 K€

Répartition du résultat 2024

en euros	Résultat comptable	variation provision CP	Résultat à affecter	Résultat comptable 23
Activités Sanitaires	735 687		735 687	790 665
Activités Sociales (*)	-621 396	29 079	-592 317	-438 100
Activités Médico-Sociales	-206 129		-206 129	-972 223
EPSAT -formations	-21 294		-21 294	-18 840
Siège	-19 375		-19 375	-63 150
Gestion privée	1 818 227		1 818 227	1 202 792
TOTAL FONDATION	1 685 720	29 079	1 714 799	501 144

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

Analyse du résultat 2024 de la Fondation



Le résultat de l'année 2024 s'améliore **de 1.185 K€** est essentiellement marquée par :

- une amélioration de son résultat d'exploitation de 229 K€ :
- Des charges de personnel en hausse de **6.198 K€** impactées notamment par :
 - Intégration de La Retraite : 3.241 K€,
 - CP acquis pendant la maladie sur 3 années : 547 K€
 - Complément accords Guérini : 116 K€
 - les revalorisations salariales (décret des AF, GVT ...), le développement des nouvelles activités (Centre de santé, Team & Co, recherche ...) pour 1.528 K€ et d'un taux de charges sociales en hausse (766 K€).
- Des charges d'exploitation en hausse de **861 K€** impactées :
 - Economie d'énergie : 1.267 K€,
 - Intégration de la Retraite : 1.150 K€
 - Hausse des charges de sous traitance médicale (290 K€), contrats entretien-maintenances (328 K€), taxes habitation & foncières (219 K€), locations (159 K€) et assurances.

Analyse du résultat 2024 de la Fondation



- Des charges d'amortissements et de provisions en hausse de **375 K€** impactées notamment par :
 - Intégration de La Retraite : 275 K€,
 - Amortissements : + 64 K€ mais incluant un sur amortissement sur Saint Luc de 375 K€,
 - Dotations créances : +992 K€ dont 922 K€ de dépréciation de la créance art 58 pour 922 K€,
 - Provisions :
 - + 752 K€ dont 350 K€ lié au changement de méthode de comptabilisation de la provision retraite,
 - - 1.726 K€ de provisions pour fonds dédiés :
 - Vas -y : - 191 K€
 - Guerini : - 396 K€
 - SEGUR : - 803 K€
 - CRCM : - 164 K€
 - AML, fab lab, PHRIP : - 153 K€

Analyse du résultat 2024 de la Fondation



Des recettes des tutelles, mutuelles et patients/résidents en hausse de **7.710 K€** dont les principales variations sont :

- Intégration de la Retraite : 4.074 K€
- Chambres particulières : +116 K€
- Centres de Santé et BBB : + 128 K€
- Sanitaire : + 1.999 K€ (MCO : + 614 K€, SMR/DG : + 776 K€, tarifs : +609 K€)
- Pole social : + 566 K€
- Pole médico-social : + 869 K€

Une amélioration de ses résultats financiers et exceptionnels de **955 K€**

- Produits financiers en hausse de 298 K€
- Bouclier tarifaire 2023 : + 927 K€
- Hausse des provisions pour litiges : - 239 K€

POLE SANITAIRE

Compte financier au 31.12.2024



Le compte financier du 31 décembre 2024 :



Les comptes au 31 décembre 2024 enregistrent un excédent de 736 K€ (712 K€ au RIA) vs 791 K€ au 31 décembre 2023.

Ce résultat intègre notamment :

- Bouclier tarifaire à hauteur de 481 K€,
- Enveloppes 2023 notifiées sur 2024 pour 770 K€.

en euros	Réel 2023	Réel 2024
SMR	772 625	811 834
Centre de Santé	-68 117	-175 845
Breizh Bucco Bus	86 157	99 698
TOTAL SMR	790 665	735 687

POLE SOCIAL
au 31.12.2024



Journées réalisées :

Journées	Capacité	Budget	Réel 2024	Tx occ.
MECS	43	13 969	13 347	85%
PEAD	78	27 047	26 560	93%
PFD	85	30 802	29 677	95%
DEFI - SAEA	13	4 555	4 247	89%
DEFI - DAPE	8	2 628	2 937	100%

Résultats par services :

Résultats affectables (K€)	2023	2024	Ecart
MECS	-38	-32	6
PEAD	-9	9	18
PFD	-254	-575	-321
DEFI - SAEA/DAPE	-2	3	5
Périmètre CPOM	-303	-594	-291
TRAIT D'UNION	5	2	-3
MEDIATION FAMILIALE	-1	0	1
TOTAL activités pôle social	-298	-592	-294

Résultats par services :

Dégradation du résultat comptable 2024 de **181 K€**
(-624 K€ vs -443 K€ hors Trait d'Union & Médiation)

- Des frais de personnel en hausse de 637 K€ :
 - 598 K€ de hausse des charges sur les AF en lien avec l'application du décret,
 - 39 K€ (hausse de l'effectif rémunéré en lien avec le GVT)
- Des autres charges en hausse de 153 € :
 - Facturation Enfants à besoins multiples : + 77 K€
 - Energie : - 59 K€
 - Charges amortissements et provisions : + 107 K€

Vs

- Une dotation globale qui progresse de 565 K€,
- Un bouclier tarifaire au titre de 2023 : 52 K€

POLE MEDICO - SOCIAL
au 31.12.2024



POLE MEDICO - SOCIAL

	Manoir de Keraudren				Résidence La Source	
	Hebergement permanent	Tx occ	Accueil jour	Tx occ	Hebergement permanent	Tx occ
Capacité	75		8		82	
Nb journées	27 163	99,2%	1 141	57,1%	29 321	98,0%

	Saint Vincent Lannouchen					
	Hebergement permanent	Tx occ	Accueil jour	Tx occ	Hebergement temporaire	Tx occ
Capacité	194		12		27	
Nb journées	70 677	99,8%	2 185	72,8%	9 781	99,3%

	La Retraite			
	Hebergement permanent	Tx occ	Hebergement temporaire	Tx occ
Capacité	83		4	
Nb journées	29 690	97,7%	1 223	83,8%

en euros	Réel 2022	Réel 2023	Réel 2024
Saint Vincent Lannouchen	-254 784	-232 426	145 047
Résidence La Source	-284 522	-328 811	-73 791
Manoir de Keraudren	-334 258	-474 311	-137 370
La Retraite	-178 880	-162 471	-175 622
SAMSAH	110 858	28 679	15 846
SESSAD	101 638	34 647	19 762
TOTAL FONDATION	-839 948	-1 134 694	-206 129

Des résultats impactés par :

- ✓ Le bouclier tarifaire : 498 K€,
- ✓ Une économie sur les postes énergie de 305 K€,
- ✓ Des crédits non reconductibles établissements en difficultés pour 321 K€,
- ✓ Des produits liés à l'activité : + 718 K€ et le développement de nouvelles places (PFR – PHV : 302 K€).

Autres activités
au 31.12.2024



Autres activités :



Le Siège :

Un résultat affectable de – 19 K€ (- 63 K€ en 2023).

Augmentation de l'autorisation administrative en lien avec l'intégration de l'EHPAD de la Retraite.

L'EP'SAT (centre de formation) :

Un résultat de -21 K€ en 2024 vs - 19 K€

La gestion privée :

Un résultat de 1.818 K€ contre + 1.203 K€ en 2023.

Ce résultat intègre principalement les activités de portage de repas, des résidences pour personnes âgées autonomes, Keranna et Sparlenn, la gestion des dons et legs, des activités de recherche clinique et cette année d'une hausse des produits financiers.

Les indicateurs financiers de la Fondation :

INDICATEURS	2024	2023
Fonds de Roulement Net Global (K€)	26 893	23 970
Excédent de Financement de l'Exploitation (K€)	10 824	8 630
Trésorerie (K€)	37 717	32 600
Dettes Financières (K€)	14 682	12 341
CAF (K€)	6 870	4 552
Indépendance financière	24%	23%
Durée apparente de la dette (années)	2,12	2,71
Taux d'endettement	13%	12%

Les indicateurs financiers de la Fondation :



En emplois :

Investissements de 6.505 K€,
Apport de l'EHPAD La Retraite pour 2.910 K€
Remboursements d'emprunts de 1.213 K€,

En ressources :

Capacité d'autofinancement de 6.870 K€
Cessions- réductions d'immobilisations pour 21 K€
Augmentation des capitaux propres : 3.834 K€ (La Retraite)
Libération partielle d'un emprunt : 2.825 K€ (solde de l'emprunt de 7.000 K€).

Apports en fonds de roulement net global de **2.923 K€**, un F.R.N.G qui s'élève à 26.893 K€ à fin 2024 contre 23.970 K€ à fin 2023.