

Assemblée Générale Ordinaire 25 juin 2025

RAPPORT FINANCIER

Les comptes sont établis et présentés par structure à savoir :

- la gestion propre associative,
- le siège social,
- l'IME du Château d'O,
- l'IME Les Pescalunes,
- le SESSAD Les Pescalunes,
- l'IME Les Muriers,
- le SESSAD La Domitienne,
- l'ESAT de CASTELNAU Le LEZ - Social,
- l'ESAT de CASTELNAU Le LEZ - Production,
- l'Entreprise adaptée Etang de l'Or,
- la SAESAT de Castelnaud,
- la SAESAT des Hautes Garrigues,
- l'ESAT Les Hautes Garrigues – Social,
- l'ESAT Les Hautes Garrigues – Production,
- L'ESAT de La Croix Verte – Social,
- L'ESAT de La Croix Verte – Entreprise,
- la SAESAT de La Croix Verte,
- le Foyer Les Hautes Garrigues,
- le Foyer Occupationnel (Foyer Vie + ATO) Les Ecureuils,
- le Foyer Logement Eclaté Les Ecureuils,
- la section Résidents Travailleurs,
- le Foyer Marqueroze,
- le S.A.V.S. LIS AURETO,
- l'ATO Les Terres Blanches,
- l'EAM Le Guilhem,
- le Foyer Le Parc,
- le Foyer Les Lavandes,
- le Foyer Le Colibri,
- l'IME Les Hirondelles
- le SESSAD Les Hirondelles,
- l'ESAT L'Envol Frontignan,
- l'ESAT L'Envol Frontignan Commercial,
- la SAESAT Pays de Thau
- la MAS Pays de Thau
- le Foyer Les Ecureuils Frontignan,
- le Foyer Logement Eclaté Le Bouquet des Garrigues,
- l'AVP Mas Carbo.

L'ensemble de ces comptes est globalisé dans un compte « consolidé »

Les comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2024 ont été vérifiés par l'Expert-Comptable et certifiés par le Commissaire aux Comptes.

La situation financière de l'Association et l'application des règles générales de la comptabilité inscrivent l'Unapei 34 dans la continuité de l'exploitation.

Les comptes ont été présentés en détail et arrêtés par le Conseil d'administration en sa séance du 29 avril 2025.

Le résultat comptable de l'année 2024 est un excédent de 692 645,14 €.

Du résultat d'exploitation au résultat comptable :

Le total des produits d'exploitation, s'élevant à 60 859 009 €, a permis de couvrir les charges qui s'élèvent à 60 146 965 € et a généré un excédent d'exploitation d'un montant de 712 044 €. Le résultat provenant du fonctionnement courant de l'Unapei 34 constitue la quasi-totalité du résultat comptable total.

- Ce résultat s'explique principalement :
 - ❖ au niveau des produits par :
 - ➔ les financements publics de fonctionnement avec un taux d'évolution qui a progressé sans être indexé sur le coût de la vie pour les dotations en reconduction, avec une absence de financement par le Conseil Départemental de l'Hérault pour la revalorisation salariale Ségur pour les professionnels qui ne percevaient pas cette indemnité avant le 1^{er} janvier 2024,
 - ➔ le chiffre d'affaires des ESAT et de l'EA qui se maintient grâce à une gestion dynamique (marque UNIK, recherche de nouvelles activités) à l'exception de l'ESAT L'ENVOL de Frontignan pour lequel la modification de l'organisation de ses activités reste à finaliser,
 - ❖ au niveau des charges par une progression qui a pu être contenue grâce à des efforts de gestion, malgré des dépenses liées :
 - ➔ à une progression des prix due à l'inflation, plus particulièrement sur les dépenses de fluides, d'alimentation ou de prestations de transport, les contrats d'achats groupés sur le gaz et l'électricité qui avaient permis jusqu'en 2023 d'atténuer notablement l'impact de la hausse sur le budget de certains établissements n'ayant pas pu être renégociés dans les mêmes conditions,
 - ➔ au déploiement des extensions de places en lien avec le CPOM ou suite à des réponses à des appels à projets,
 - ➔ à une hausse des dépenses liées à la gestion du personnel avec les revalorisations salariales (Ségur de la Santé) conformément à la législation de l'ordre de 1 000 000€.
- Le résultat financier est négatif de 25 473 €. Même si les charges d'intérêts d'emprunts ont progressé en 2024 et même si elles sont supérieures aux revenus de placement, l'écart s'est considérablement réduit. En effet, le pilotage de la trésorerie est un sujet mobilisateur et une amélioration très nette des produits financiers est constatée depuis

2022. Le travail d'analyse mené a permis une structuration de la trésorerie consolidée en placements à échéances successives et sur des fonds sécurisés, avec une rémunération optimisée. L'objectif recherché était de trouver l'équilibre entre les ressources disponibles et les fonds dont les établissements ont besoin pour leur fonctionnement dans un contexte économique difficile.

- La situation des « placements » est la suivante :

DISPONIBILITES (en K€)					
2 024			2 023		
	UNAPEI 34	Dont Association GPA		UNAPEI 34	Dont Association GPA
TRESORERIE DISPONIBLE	8 763	1 975	TRESORERIE DISPONIBLE	9 847	2 128
PLACEMENTS	9 806	560	PLACEMENTS	10 300	820
OPVCM Compte Epargne Temps	746		OPVCM Compte Epargne Temps	480	0
FCP	70	70	FCP	70	70
Comptes à terme 1 an	1 000		Comptes à terme 1 an	5 250	250
Comptes à terme 2 ans	5 990	490	Comptes à terme 2 ans	2 250	250
Comptes à terme 3 ans	2 000		Comptes à terme 3 ans	2 250	250
			Bons de souscription		
	18 569	2 535		20 147	2 948

Au 31 décembre 2024, le montant des disponibilités arrêté à la date du 31 décembre 2024 est inférieur de 1 600K€ à celui du 31 décembre 2023. Cette situation est conjoncturelle en lien avec l'autofinancement de l'acquisition du siège par la Gestion Propre Associative, l'en cours d'emprunts non débloqués ou les dossiers en cours d'instruction pour des bâtiments encore en chantier à la fin de l'exercice.

- Le résultat exceptionnel est excédentaire (+48 204€). Les charges exceptionnelles comprennent principalement l'impact des dotations aux provisions règlementées sur les plus-values sur actif circulant (236 636€) ainsi qu'une dotation exceptionnelle aux amortissements dérogatoires (91 762€). Les produits exceptionnels sont constitués principalement des produits de cessions d'éléments d'actif, des reprises de quote-part de subventions d'investissements, des dons en numéraire. Il est à noter cette année un produit exceptionnel de l'ordre de 350 000€ au titre de la levée d'option du contrat d'accession immobilière pour les bâtiments du Foyer Pays de Thau.

Du résultat d'exploitation au résultat comptable

COMPTE DE RESULTAT	2024 (en €)	2023 (en €)
PRODUITS D'EXPLOITATION	60 859 009	60 045 657
CHARGES D'EXPLOITATION	60 146 965	57 681 085
RESULTAT D'EXPLOITATION	712 044	2 364 571
PRODUITS FINANCIERS	451 586	311 844
CHARGES FINANCIERES	477 059	416 539
RESULTAT FINANCIER	-25 473	-104 695
PRODUITS EXCEPTIONNELS	521 284	493 798
CHARGES EXCEPTIONNELLES	473 080	442 025
RESULTAT EXCEPTIONNEL	48 204	51 773
IMPOT SUR LES PLACEMENTS	42 131	47 662
RESULTAT COMPTABLE	692 645	2 263 987

Voici la synthèse de l'ensemble des résultats 2024 de nos établissements par pôles d'activités (en K€) :

Montants en K€	Résultat comptable	Report à nouveau affecté au financement des mesures d'exploitation "Dispositif Entour'âge"	Report à nouveau affecté au financement des mesures d'exploitation "IDR"	Résultat administratif	Financement
Pôle Travail	171	23	0	194	ARS - Etat / GP
Pôle Enfance	-62	2	104	43	ARS - Ass Maladie
Pôle Hébergement	667	4	0	672	CD34
Pôle Soins	78	0	39	118	ARS - Ass Mal/CD34
Pôle Accompagnement	116	0	0	116	CD34
Siege/Gestion propre associative	-243	0	29	-214	ARS/CD34 et GP

1.- Bilan consolidé

BILAN COMPTABLE CONSOLIDE AU 31 12 2024 (en K€) après amortissements et provisions					
ACTIF	2 024	2 023	PASSIF	2 024	2 023
IMMOBILISATIONS	41 459	35 950	SITUATION NETTE	24 984	24 291
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	867	867	SUBVENT° INVESTISSEMENTS	297	275
STOCK ET EN-COURS	64	60	PROVISIONS REGLEMENTEES	5 164	4 922
CREANCES	6 911	6 478	FONDS DEDIES	2 966	3 240
DISPONIBILITES	18 569	20 147	PROVISIONS POUR RISQUES	339	484
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	182	196	DETTES AUPRES DES ETABLIS. CREDIT	22 172	19 442
			AUTRES DETTES	12 130	11 045
Total	68 052	63 699	Total	68 052	63 699

L'évolution des postes d'actif s'explique principalement par :

- L'augmentation significative des immobilisations due à l'évolution de l'immobilier.

Des bâtiments ont été livrés en 2024 : cuisine (partie production et salle à manger) et 3 villas aux Foyers Les Ecureuils à Montpellier, l'Unité 5 au Foyer Le Parc à Montpellier, la Villa Marqueroise à Viols Le Fort.

Des biens ont été acquis en 2024 : acquisition de deux bâtiments du Foyer Pays de Thau à Frontignan, acquisition d'un appartement dans la résidence Mas Carbo à Frontignan, acquisition du terrain pour le futur siège à Grabels.

Des chantiers sont toujours en cours au 31 décembre 2024 et se poursuivent en 2025 :

- l'extension du Foyer Les Ecureuils à Montpellier,
 - les travaux de construction du nouveau siège commencés en fin d'année,
 - les études pour la réhabilitation de l'ATO Les Terres Blanches et du site des Muriers.
- Le maintien de la trésorerie (19 000 K€) répartie en comptes disponibles et en placements.

L'évolution des postes de passif s'explique principalement par :

- une augmentation de la situation nette de + 693 K€ entre 2023 et 2024 constatée, provenant du résultat comptable excédentaire 2024. La situation nette de 2024 de 24 984 K€ fait état de la solidité de la structure financière de l'Unapei 34.
- une augmentation des dettes auprès des établissements de crédit au titre des emprunts débloqués pour les acquisitions ou travaux sur les bâtiments. La quasi majorité de nos acquisitions immobilières ou travaux est financée par l'emprunt.

2.- Gestion propre associative

Le bilan comptable fait apparaître un résultat déficitaire de 179 K€ et un montant de trésorerie de 2 500K€.

Après un résultat comptable excédentaire 2023 constitué par des éléments très exceptionnels, le bilan comptable fait apparaître un résultat déficitaire de 179 K€. Ce niveau de résultat est celui habituellement constaté en raison d'un écart entre les produits et charges d'exploitation.

Bien que n'étant pas satisfaisant, ce résultat « courant » négatif, fait l'objet de toute l'attention de la gouvernance et du trésorier en particulier. Les efforts de gestion portent sur tous les postes de fonctionnement et nous espérons une amélioration des produits (opération brioches, augmentation des libéralités associées aux paiements des adhésions...) en 2025 grâce aux actions menées sur la communication ou les événements.

Les produits du compte de résultat associatif sont constitués par :

- des cotisations des adhérents dont la quasi-totalité est reversée aux instances du mouvement du national (Unapei).
- de la redevance du bail emphytéotique sur le bassin de Thau
- de libéralités (dons)
- des produits financiers
- des bénéfices d'opérations particulières, telle que l'opération « Brioches ».

Ainsi en 2024,

- les produits financiers ont rapporté : 71 K€
- la redevance du bail emphytéotique sur le bassin de Thau : 15 K€
- les cotisations encaissées : 27 K€
- les dons : 35 K€.

L'Unapei 34 a créé son Fonds de dotation de l'Unapei 34 dénommé « Kristal ». La Gestion Propre Associative a versé en 2024, 15 K€ au titre de la dotation initiale.

Il est proposé de porter le résultat comptable en report à nouveau.

Par ailleurs, il a été comptabilisé au bilan arrêté au 31/12/2024 :

- . l'acquisition d'un appartement (lot 16) au Mas Carbo pour 89 K€ (frais de notaire inclus) financée par emprunt,
- . l'acquisition du terrain pour le futur siège à Grabels pour 251 K€ (et frais notaire/agence inclus) autofinancée,
- . les travaux de rénovation et d'étanchéité des 2 appartements et des 3 atria du Mas Carbo pour 35 K€,
- . une trésorerie de 2 535K€ répartie en placement (559 K€) et trésorerie disponible (1 976 K€).

Par ailleurs, le mouvement national Unapei est labellisé « Don en confiance » depuis 2019 et demande à ses membres de s'inscrire dans la démarche. Le Don en Confiance a été créé en 1989 par de grandes associations et fondations sociales et humanitaires soucieuses de préserver et développer une relation de confiance avec leurs donateurs. Sa vocation est de promouvoir, à travers le label qu'il accorde à ses membres, une plus grande rigueur pour permettre le don en confiance. Dans cette optique, il a élaboré une Charte de déontologie pour les associations et fondations faisant appel public à la générosité.

Pour répondre au cahier des charges du label :

- l'Unapei 34 réalise depuis 2023 un compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public. Ce document financier est ventilé en deux tableaux. Le premier rend compte la part des fonds collectés et utilisés provenant de la générosité du public par rapport au montant total

des produits et charges de l'Unapei 34. Le second tableau détaille la nature des fonds collectés et l'utilisation des fonds par mission.

-il est précisé que le montant global annuel brut des trois plus hauts salaires s'élève à 264 646 € en 2024 et que le montant des frais remboursés aux administrateurs s'élève à 42 140 € au titre du remboursement de frais de déplacement et de missions.

Voici le compte de résultat consolidé par origine et destination (en €) :

COMPTE DE RÉSULTAT CONSOLIDÉ PAR ORIGINE ET DESTINATION (en euros)				
A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION	EXERCICE 2024		EXERCICE 2023	
	TOTAL CONSOLIDÉ	Dont générosité du public	TOTAL CONSOLIDÉ	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1 - PRODUITS LIÉS A LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC				
1.1 Cotisations sans contrepartie				
1.2 Dons, legs et mécénat				
- Dons manuels	44 040	44 040	34 320	34 320
- Legs, donations et assurances vie			1 408 935	1 408 935
- Mécénat	1 130	1 130		0
1.3 Autres produits liés à la générosité du public	1 610	1 610	1 107	1 107
2 - PRODUITS NON LIÉS A LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC				
2.1 Cotisations avec contrepartie	26 720		24 665	
2.2 Parrainage des entreprises				
2.3 Contributions financières sans contrepartie				
2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	7 562 195		7 342 774	
3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS				
	53 657 884		51 395 623	
4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DÉPRECIATIONS				
	170 399		227 594	
5 - UTILISATIONS DES FONDS DÉDIÉS ANTERIEURS				
	367 902		416 282	
Total des produits	61 831 879	46 780	60 851 300	1 444 362
CHARGES PAR DESTINATION				
1 - MISSIONS SOCIALES				
1.1 Réalisées en France				
- Actions réalisées par l'organisme	8 178	8 178	7 023	7 023
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France				
1.2 Réalisées à l'étranger				
- Actions réalisées par l'organisme				
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger				
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS				
2.1 Frais d'appel à la générosité du public				
2.2 Frais de recherche d'autres ressources				
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT				
	57 514 801	37 572	55 190 691	23 569
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DÉPRECIATIONS				
	3 479 978	1 014	2 983 066	476
5 - IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES				
	42 131		47 662	
6 - REPORTS EN FONDS DÉDIÉS DE L'EXERCICE				
	94 146		358 870	
Total des charges	61 139 234	46 763	58 587 313	31 068
EXCÉDENT OU DÉFICIT	692 645	17	2 263 987	1 413 294
B-CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
PRODUITS PAR ORIGINE				
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIÉES A LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC				
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature				
Total des produits	-	-	-	-
CHARGES PAR DESTINATION				
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES				
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature				
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS				
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT				
Total des produits	-	-	-	-

Pour information, les « Fonds dédiés » correspondent à la partie des ressources dédiées par les financeurs à des projets définis, qui à la clôture de l'exercice n'a pu être utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Voici le compte consolidé d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public (en €) :

COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRES DU PUBLIC (en euros)

EMPLOIS PAR DESTINATION	31/12/2024	31/12/2023
EMPLOIS DE L'EXERCICE		
1 - MISSIONS SOCIALES		
1.1 Réalisées en France		
- Actions réalisées par l'organisme	8 178	7 023
- Versements à un organisme central ou à d'autres		
1.2 Réalisées à l'étranger		
- Actions réalisées par l'organisme		
- Versements à un organisme central ou à d'autres		
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS		
2.1 Frais d'appel à la générosité du public		
2.2 Frais de recherche d'autres ressources		
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	37 572	23 569
Total des emplois	45 750	30 592
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	1 014	476
5 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE		
EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE	17	1 413 294
Total	46 780	1 444 362

RESSOURCES PAR ORIGINE	31/12/2024	31/12/2023
PRODUITS PAR ORIGINE		
1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC		
1.1 Cotisations sans contrepartie		
1.2 Dons, legs et mécénat		
- Dons manuels	44 040	34 320
- Legs, donations et assurances vie		1 408 935
- Mécénat	1 130	0
1.3 Autres produits liés à la générosité du public	1 610	1 107
Total des ressources	46 780	1 444 362
4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS		
5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS		
DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE		
Total	46 780	1 444 362
RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	-	
(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité public		
(-) Investissements et (+) désinvestissements nets liés à la générosité		
RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLICS EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)	-	-

3.- Siège

Un arrêté du 18 mars 2022 porte l'autorisation de prélèvement de quotes-parts de frais de siège pour une durée de cinq ans renouvelable, soit du 01/01/2022 au 31/12/2026.

L'Unapei 34 s'est engagée dans la contractualisation d'un CPOM (Contrat Pluriannuel d'Objectifs et de Moyens) avec l'ARS, élargi aux établissements suivis par le Conseil Départemental et aux structures de l'ancienne Apei Pays de Thau. La signature du Contrat Pluriannuel Annuel d'Objectifs et de Moyens tripartite pour la période 2022-2026 a été signé le 28 décembre 2022. En avril 2025, l'ERRD (Etat Réalisé des Recettes et des Dépenses) 2024 consolidé de l'ensemble des ESMS a été déposé auprès de l'ARS et du Conseil Départemental de l'Hérault. Le siège coordonne en interne, la réalisation des fiches objectifs-actions pour traduire les projets des divers établissements de l'Association.

Un nouveau projet pour la construction du nouveau siège a été validé par le Conseil d'Administration du 14/12/2023. Après le dépôt du permis de construire, les travaux ont commencé selon le contrat de promotion immobilière signé avec GSE. La livraison du bâtiment est prévue au cours du 4^{ème} trimestre 2025.

Le résultat comptable 2024 du siège est un déficit de 34 362€ (hors IDR) correspondant au financement non obtenu du Ségur qui n'a pu être compensé par les économies encore possibles en 2024 par l'occupation des bureaux actuels.

4.- Les établissements dédiés au Travail

En quelques chiffres	ESAT Castelnau BPAS	Production Cast BAPC	E.A. Etang de l'OR	SA Esat Castelnau	SA Esat Hautes Garrigues	Esat Htes Garrigues BPAS	Ateliers Htes Garrigues BAPC	Esat Croix Verte BPAS	Entreprise Croix Verte BAPC	SA Esat La Croix Verte	SA Esat Pays de Thau	Esat Envol Frontignan BPAS	Commercial Envol Frontignan BAPC	TOTAL
Nombre journées prévues	25 717					12 498		15 108				21 156		74 479
Nombre journées réelles	26 651					12 524		13 104				19 158		71 437
File active prévue				24	21					24	24			
File active réelle				30	20					8	14			
Nombres de TH en ETP	126,02		55,87	0,0	0,0	61,50		67,73		0,00	0,0	98,60		409,72
Masse salariale hors TH	1 436 174 €	677 378 €	262 457 €	98 681 €	69 147 €	692 190 €	133 645 €	829 449 €	19 439 €	29 046 €	79 154 €	1 214 802 €	21 844 €	5 563 406 €
Masse salariale TH	0 €	2 031 322 €	1 326 879 €	0 €	0 €	0 €	953 050 €	0 €	1 068 460 €	0 €	0 €	0 €	1 483 615 €	6 863 326 €
ETP professionnels	25,31	16,01	4,86	2,00	1,38	13,34	4,76	15,92	0,54	1,10	1,34	22,04	0,50	109,10
Chiffre d'affaires réalisé	0 €	2 803 405 €	1 292 822 €	7 549 €	6 028 €	0 €	1 799 614 €	0 €	574 944 €	562 €	4 928 €	0 €	855 355 €	7 345 207 €
Résultat comptable	-107 765 €	-135 768 €	100 459 €	-15 427 €	-186 €	-18 058 €	55 771 €	66 610 €	191 714 €	26 224 €	10 703 €	81 085 €	-83 890 €	171 472 €

5.- Les Etablissements dédiés à l' Hébergement

En quelques chiffres	FOC Ecureuils	FLE Ecureuils	Gestion résidents travailleurs	Foyers Hautes Garrigues	ATO Les Terres Blanches	Foyer Le Parc	Foyer Les Lavandes	FLE Le Colibri	Foyer Marqueroise	AVP MAS CARBO	Foyer Pays de Thau	FLE Le Bouquet des Garrigues	TOTAL
Nombre journées prévues	21 404	16 202	sans objet	13 244	17 323	12 048	16 182	14 771	5 926	1 260	11 381	2 982	132 723
Nombre journées réelles	22 719	16 467	sans objet	13 833	17 427	11 616	15 107	14 963	5 562	1 260	11 589	3 688	134 231
Masse salariale	2 529 422 €	1 015 634 €	107 527 €	1 129 136 €	1 101 899 €	1 100 672 €	1 122 287 €	648 778 €	591 118 €	41 691 €	1 038 733 €	283 088 €	10 709 985 €
ETP	49,74	18,50	2,07	18,69	18,64	22,68	18,73	10,52	9,53	0,80	17,71	5,52	193,13
Résultat comptable	207 617 €	90 635 €	21 605 €	147 757 €	86 190 €	-105 571 €	-151 082 €	-19 129 €	-144 954 €	-2 812 €	473 796 €	63 089 €	667 141 €

6.- Les Etablissements dédiés aux Soins

En quelques chiffres	EAM Le Guihem - Soins	EAM Le Guihem - Hébergement	Mas Pays de Thau	TOTAL
Nombre journées prévues	14 827	0	11 502	26 329
Nombre journées réelles	14 978	0	11 822	26 800
Masse salariale	969 377 €	1 334 111 €	2 425 259 €	4 728 747 €
ETP	48,28	0,00	42,81	91,09
Résultat comptable	16 886 €	46 566 €	14 971 €	78 423 €

7.- Les Etablissements dédiés à l' Enfance

En quelques chiffres	IME Château d'Ô (DAME compris)	IME Les Pescalunes	IME Les Muriers	IME les Hirondelles	UEEA	Sessad Les Pescalunes	Sessad La Domitienne	Sessad Les Hirondelles	TOTAL
Nombre journées prévues	17 253	8 841	11 224	7 560	1 260	16 794	2 646	6 930	72 508
Nombre journées réelles	15 744	8 748	11 192	6 927	1 063	17 891	3 425	9 201	74 191
Nbre journées + 20 ans	990	392	2 165	1 469	0				5 016
soit en %	6,29%	4,48%	19,34%	21,21%	0,00%				11,77%
Masse salariale	4 191 331 €	1 697 176 €	2 912 667 €	1 281 687 €	146 388 €	512 798 €	174 477 €	506 083 €	11 422 607 €
ETP	73,13	38,15	52,74	26,86	2,53	8,59	3,04	7,84	212,88
Résultat comptable	67 436 €	51 834 €	-145 065 €	-76 781 €	-8 162 €	16 365 €	10 436 €	21 740 €	-62 197 €

8.- Les Etablissements dédiés à l'Accompagnement

En quelques chiffres	SAVS Lis Aureto
Nombre places agréées	85
File active prévue	85
File active réelle	129
Masse salariale	826 638 €
ETP	13,24
Résultat comptable	115 529 €

9.- Affectation des résultats

9.1.- Les résultats administratifs 2024 de chaque structure sous convention sont affectés de la manière suivante:

Etablissements compétence ARS	Résultats à affecter (€)	Affectation de résultats (€) 2024						
		Dépenses pour congés payés	Report à nouveau	Report à nouveau Financements mesures d'exploitation	Réserve de compensation des charges d'amort.	Réserve de compensation	Affectation dépenses produits non opposables	Réserve pour investissements
ESAT Castelnaud BPAS	- 100 886	- 21 958	- 78 928	-	-	-	-	-
Esat Htes Garrigues BPAS	- 16 228	- 13 803	- 2 425	-	-	-	-	-
Esat Croix Verte BPAS	68 829	16 674	-	-	-	1 902	-	83 601
Esat Envol Frontignan BPAS	83 078	7 163	18 820	-	-	71 422	-	-
IME Château d'O	99 758	24 006	63 764	60 000	-	-	-	-
IME Les Pescalunes	52 169	11 750	38 919	25 000	-	-	-	-
IME Les Muriers	- 72 270	- 19 682	- 91 952	-	-	-	-	-
IME Les Hironnelles	- 76 781	- 1 501	- 75 280	-	-	-	-	-
UEEA Les Hironnelles	- 8 162	- 10 935	-	-	-	2 773	-	-
Sessad Les Pescalunes	16 365	7 405	-	-	-	-	-	23 770
Sessad La Domitienne	10 436	2 029	-	-	-	-	-	8 407
Sessad Les Hironnelles	21 740	12 187	-	-	-	-	-	33 927
EAM Le Guihem - Soins	16 886	17 690	804	-	-	-	-	-
Mas Pays de Thau	54 391	1 245	-	25 000	-	-	-	30 637
Siège	- 34 362	- 7 113	- 27 249	-	-	-	-	-
Etablissements compétence CD 34	Résultats à affecter 2024 (€)	Affectation de résultats (€) 2024						
		Dépenses pour congés payés	Report à nouveau	Report à nouveau Financements mesures d'exploitation	Réserve de compensation des charges d'amort.	Réserve de compensation	Affectation dépenses produits non opposables	Réserve pour investissements
FOC Ecoreuils	207 617	1 446	142 418	40 000	-	23 754	-	-
FLE Ecoreuils	95 113	10 999	-	-	-	106 112	-	-
Foyers Hautes Garrigues (Foyer+FLE)	147 757	21 424	129 181	40 000	-	-	-	-
EAM Le Guihem - Hébergement	46 567	4 336	50 902	-	-	-	-	-
ATO Les Terres Blanches	86 190	22 078	-	-	-	34 112	-	30 000
Foyer Le Parc	- 105 571	- 13 000	- 92 571	-	-	-	-	-
Foyer Les Lavandes	- 151 082	- 30 903	- 120 179	-	-	-	-	-
FLE Le Colibri	- 19 129	- 7 994	- 11 135	-	-	-	-	-
Foyer Marqueroise	- 144 954	- 1 784	- 146 738	-	-	-	-	-
Foyer Pays de Thau	473 796	7 045	305 841	-	-	-	-	175 000
FLE Le Bouquet des Garrigues	63 089	416	-	-	-	10 351	-	52 322
AVP Mas Carbo	2 812	-	2 812	-	-	-	-	-
SA Esat Pays de Thau	10 703	909	-	-	-	7 711	-	2 083
SA Esat Castelnaud	- 15 427	- 8 029	- 7 398	-	-	-	-	-
SA Esat la Croix Verte	26 224	1 479	21 793	-	-	5 910	-	-
SA Esat Hautes Garrigues	- 186	4 562	4 376	-	-	-	-	-
SAVS Lis Aureto	115 529	3 176	112 353	-	-	-	-	-
EAM Le Guihem	63 453	13 354	50 098	-	-	-	-	-

9.2.- Les résultats 2024 des structures hors convention sont affectés de la façon suivante :

Etablissements en gestion propre	Résultats à affecter 2024 (€)	Affectation de résultats (€) 2024
		Report à nouveau
Production Cast BAPC	-133 164	-133 164
E.A. Etang de l'OR	104 937	104 937
Ateliers Htes Garrigues BAPC	56 189	56 189
Entreprise Croix Verte BAPC	192 389	192 389
Entreprise L'ENVOL Frontignan BAPC	-82 321	-82 321
Gestion Résidents Travailleurs	21 605	21 605
Gestion Propre Associative	-179 837	-179 837

**Le Trésorier Général
René-Paul JOUARY**