

Rapport d'activité Année 2024

A) Les éléments d'ensemble

Personnes accompagnées :

- Hébergement :
 - 38 en foyer de vie (Etablissement d'Accueil Non Médicalisé)
 - 10 en Etablissement d'Accueil Médicalisé (EAM)
 - 91 en foyer d'hébergement (FH) (10 en studio, 18 en copropriété de droit commun, 64 en appartement)
 - 2 en hébergement temporaire
- Service d'Accueil de Jour (SAJ) : 81 places (+2 places SAJ interne foyer hébergement en 2024) ; file active : 63 pour le SAJ Etoile, 40 pour le SAJ Ecrins, 24 pour le SAJ Bercaill Paysan, soit une file active totale de 127 au 31/12/2024)
- Etablissement et Service d'Accompagnement par le Travail (ESAT) : 149 places, pour une file active de 174 personnes
- Service d'Evaluation et de Renforcement des Aptitudes au Travail (SERAT) : 8 places, pour une file active de 19 personnes (+ 4 personnes sur les places ESAT)
- Accueil familial Social (AFS) : 321 personnes accueillies (190 en situation de Handicap et 131 personnes âgées) mais avec une file active de 422 personnes ; 141 accueillants familiaux.
- Service de Protection des majeurs (SPM) : 952 majeurs accompagnés, avec une file active de 1078 personnes.

Financements publics (logique de reprise du résultat sauf pour l'AFS : marché public) :

Département (CD38): Prix de journée + 3%

- Foyer Hébergement : 134,04 euros
- Foyer Vie et d'Accueil Médicalisé : 190,16 euros
- SAJ : 89,86 euros
- SERAT : 74,09€

Agence Régionale de Santé (ARS) : +1%

Dotations par ouvrier

- ESAT par personne : aide au poste 13.879 euros (salaire chargé des ouvriers) + dotation ARS 14.980 euros

Dotations soins pour Etablissement d'Accueil Médicalisé: 76,62€ par jour

Marché public AFS (département) : + 5,3%

- Accueil familial : 2.476€/ personne accueillie

ETAT (Direction Economie, Emploi, Travail et Solidarités)

- Protection des majeurs : 1.977€/personne en moyenne (auquel il faut ajouter la contribution des majeurs accompagnés : 529€ euros soit 20% du coût de l'accompagnement)

B) Les faits marquants de l'année

B.1 Services d'Accompagnement

Qualité de l'accompagnement :

- **AFS :**
 - Déploiement du Projet d'Accueil Personnalisé pour les accueillis (département pilote en France)
 - Déploiement du Plan de Communication : création de pages Facebook et LinkedIn, création de plaquettes de présentation
 - Réalisation de l'Appel à Manifestation d'Intérêt de la CNSA concernant 3 missions :
 - Développement de compétences spécifiques des accueillants familiaux (formations PSSM)
 - Promotion et communication (réseaux sociaux, diffusion de plaquettes d'information)
 - Développer l'attractivité de l'accueil familial par un parcours d'accompagnement de l'accueillant tout au long de son activité => co-construction d'un process parcours de l'accueillant avec les accueillants familiaux
 - Fête de l'AFS le 02/07/24 en présence de J.P. Barbier, Président du Département
 - Retour d'expériences d'autres départements concernant l'accueil temporaire, l'accueil de jour et le salariat d'accueillants familiaux
 - Evaluation du Marché public actuel (2021-2025)
- **SERAT :**
 - Déménagement du SERAT et emménagement à l'Harmonyum à St. Egrève : réorganiser le travail et "vivre" l'inclusion réciproque
 - Poursuite des partenariats avec l'Associations UNALOME (médiation avec des équidés), le FCG Rugby, et nouveau partenariat avec l'ESAT du Clos d'Or (AFIPH)
 - 10 Projets d'Accompagnement Personnalisés (PAP) en FALC (Facile A Lire et à Comprendre).
 - Bilan de l'expérimentation sur 5 ans (2020-2024) présenté au Département pour pérenniser le dispositif à partir de 2025 et accroître le nombre de places
- **SAJ :**
 - Finalisation du nouveau Projet d'établissement 2024-2028 et de ses fiches action et stratégies
 - Développement de la CAA (Communication Alternative Augmentée)
 - Fonctionnement du CVS repensé dans le but de renforcer le pouvoir d'agir des personnes accompagnées
 - Structuration de l'Accueil à Temps Partagé (ATP)
 - Poursuite des partenariats : structures du secteur enfant (IME), ludothèque, médiathèque, centre de planification, UFR STAPS (activités physiques et sportives adaptées), Conservatoire de Grenoble, et pour le SAJ Bercail, FAM des Jardins, lycée agricole et commune de Gillonnay
 - Participation à des temps forts et festifs de la ville de Fontaine (Carnaval, "L'été à Fontaine")
 - Mise en place de temps d'échanges, de rencontres et d'activités communes avec la crèche Dépann'Familles, petits-déjeuners aux Ecrins
 - Création d'un spectacle en partenariat avec L'Heure Bleue (salle de spectacle et scène régionale) et Le Pacifique (centre chorégraphique)
 - Rencontre avec les familles du SAJ Bercail en juillet 2024
 - Au SAJ Bercail, déménagement temporaire dans la maison Joubert à La Côte Saint-André en raison des travaux de l'habitat inclusif au sein de la maison du Bercail
- **SPM :**
 - Evolution forte du profil des majeurs protégés : beaucoup plus de personnes à domicile et moins en établissement, augmentation importante des fragilités sociales (précarité, logements insalubres et/ou squattés, rupture des droits et aides sociales, rupture des soins), augmentation forte de personnes avec antécédents judiciaires, sortant de prison, augmentation des violences et des addictions.
 - Augmentation de l'activité et du nombre de mesures dans le Nord-Isère relevant des tribunaux de Bourgoin-Jallieu et de Vienne

- Réorganisation du service (4 antennes confondues) selon une cible de 62 mesures par mandataire et 75 mesures par assistante
- Augmentation importante du nombre de sauvegardes de justice (30) et de mesures Ad' hoc (23)
- Poursuite de la structuration du DISTF (Dispositif d'Information et de Soutien aux Tuteurs Familiaux)

Management :

➤ **AFS :**

- Rencontres avec les centres de formation et les acteurs de l'emploi pour faire connaître le métier d'accueillant familial
- Développement du plan de formation des accueillants familiaux avec de nouvelles offres : déploiement de la formation Projet d'Accueil Personnalisé, formation Premiers Secours en Santé Mentale, formation bureautique intégrée à la formation initiale
- Projet de réaménagement des bureaux aux Ecrins (déménagement du service au 1er étage)

➤ **SERAT :**

- Formations aux Troubles du Spectre Autistique (TSA) et à l'Education structurée, au Facile A Lire et à Comprendre (FALC)
- Evaluation du dispositif sur l'ensemble de la période d'expérimentation de 5 ans (2020-2024)

➤ **SAJ :**

- Démarche d'accompagnement ciblée au SAJ Etoile : Responsable de service, équipe éducative, mise en œuvre du plan d'action RPS (Risques Psycho-Sociaux)
- Formations aux Troubles du Spectre Autistique (TSA) et à l'Education structurée, à la CAA (Communication Alternative Augmentée) et au Facile A Lire et à Comprendre (FALC), aux Premiers Secours en Santé Mentale (PSSM), cycle de formation en éducation structurée pour l'équipe du SAJ Bercail
- Au SAJ Bercail Paysan, poursuite de la structuration du service en lien avec les attendus et la réglementation (RGPD, protocoles et procédures, écrits professionnels et PAP)
- Réorganisation du SAJ Bercail Paysan (déménagement dans la maison Joubert) compte tenu des travaux de l'habitat inclusif au sein de la maison du Bercail
- Au SAJ Bercail, COPIL trimestriel Association Le Bercail Paysan et Sainte-Agnès et COPIL mensuel Le Bercail Paysan et Ferm'Avenir

➤ **SPM :**

- Recrutement d'un nouveau binôme mandataire/assistante sur le Nord-Isère pour faire face à l'augmentation du nombre de mesures sur ce territoire
- Fort absentéisme sur l'antenne de Fontaine avec des conséquences importantes sur la continuité de l'activité et notamment sur le délai de réalisation des Compte-Rendu de Gestion (CRG)
- Absence prolongée de la Responsable de service de l'antenne de Meylan (non remplacée)
- Projet de fusion des bases et très importante préparation opérationnelle
- Démarche d'autoévaluation et préparation à l'évaluation externe du service en février 2025
- Formation « Parcours Flash » de la Responsable de service (antenne de Fontaine)
- Formation CNC (Certificat National de Compétences) de mandataires judiciaires
- Projet de réorganisation des antennes de Meylan et Fontaine avec le déménagement de l'équipe de Meylan sur le site des Ecrins à Fontaine

Projets :

➤ **AFS :**

- Expérimenter le salariat d'un accueillant familial
- Répondre au prochain appel d'offre et le remporter (démarrage au 1er/12/2025)

➤ **SERAT :**

- Augmenter le nombre de places (de 8 à 12) avec la pérennisation du dispositif dès 2025
- Essaimage à moyen terme du dispositif SERAT dans le Nord-Isère (Bourgoin-Jallieu) et en Bièvre-Valloire (La Côte St. André) adossé à un ESAT et/ou une entreprise dans une logique d'inclusion

➤ **SAJ :**

- Continuer à développer la CAA (Communication Alternative et Augmentée)

- Préparer les prochaines élections du CVS en février 2026 dans le but de renforcer le pouvoir d’agir des personnes accompagnées
 - Rédiger les fiches emploi et fiches de poste pour l’ensemble de l’équipe du SAJ
 - Faire vivre le nouveau projet d’établissement 2024-2028 et mettre en œuvre les fiches action
 - Au SAJ Bercaill, suivre l’évolution des travaux de l’habitat inclusif et préparer le retour dans la nouvelle maison du Bercaill courant 2026
- **SPM :**
- Accompagner l’augmentation de l’activité et du nombre de mesures dans le Nord-Isère auprès des tribunaux de Bourgoin-Jallieu et de Vienne
 - Accompagner le déménagement de l’équipe de Meylan dans les locaux des Ecrins à Fontaine
 - Poursuivre l’harmonisation des pratiques, process et procédures
 - Poursuivre la construction de l’équipe de direction
 - Agir pour réduire l’absentéisme sur l’antenne de Fontaine
 - Rédiger le projet d’établissement et mettre en œuvre le plan d’action suite à l’évaluation du service en février 2025

B.2 Hébergement

Qualité de l’accompagnement :

- **Fonctionnement des 10 places de l’EAM sur une année complète :**
- Fin de la transformation architecturale de la structure Le Planeau : Travaux en site occupé et ouverture de 2 appartements médicalisés, d’une nouvelle infirmerie et d’espaces contribuant à la Qualité de Vie et des Conditions de Travail, comme une nouvelle salle de pause.
 - Finalisation et stabilisation de l’organisation cible de l’EAM. Mise en place d’une Aide-Soignante transversale qui vient en support de ses collègues sur des situations difficiles
 - Fin de la mission de l’infirmière coordinatrice qui a permis de finaliser les protocoles les plus importants sur un établissement médicalisé.
- **La santé à l’honneur :** Temps de rencontre avec les familles autour du sujet de la santé de leurs proches avec l’intervention de nos partenaires : Oriade, Pharmacie Saint Bruno, Médecin traitant du FH. Un échange riche où les points de vue de chacun ont pu s’exprimer et être écouté, un temps important pour nourrir la confiance entre les proches des résidents du foyer d’hébergement et les professionnels.
- **Amélioration continue :** Les évaluations des trois établissements de l’hébergement sont prévues en 2026. Cette année, nous avons commencé par mener l’auto-évaluation de l’EAM. Résidents, professionnels terrain et direction ont été sollicités. Le rapport de cette évaluation a été partagé avec les équipes de l’EAM et a donné lieu à un plan d’amélioration continue sur cet établissement. L’autoévaluation du foyer d’hébergement et du foyer de vie sont prévus sur 2025
- **Inauguration du Planeau :** Pour célébrer la fin des travaux architecturaux et la fin du projet de médicalisation de 10 places au Planeau, les équipes et les résidents ont organisé une fête où ont été conviés nos autorités de tarification ainsi que les proches des résidents. Des visites ont été organisées, des discours applaudis et un buffet a clôturé cet évènement.
- **Collaboration avec nos partenaires :**
- Handiréseaux38
 - Oriade, Pharmacie Saint Bruno, Cabinet libéral infirmier de Saint Martin le Vinoux
 - Conservatoire, Médiarts, Colette Prioux

Management :

Maintenir la qualité et le sens de l’accompagnement des résidents en reconnaissant la place de chacun dans cet accompagnement

- **Travail sur certaines fiches de poste** pour favoriser la clarté des rôles et contributions de chacun
- **Mobilité de la responsable de service éducatif du Planeau** vers l’ESAT. Nous avons accueilli Nicolas Culty, initialement éducateur spécialisé sur le foyer d’hébergement dans l’équipe de direction de l’hébergement : une transition en douceur.

- **Plan de Développement des Compétences :**
 - Exécution d'un plan de formation ambitieux avec pour la deuxième année consécutive la formation d'une professionnelle au métier d'aide-soignante et la mise en place de formations structurantes pour les professionnels : « Contenir avec éthique et bienveillance », « gestes et postures », FALC, et sensibilisation à l'autisme...
 - Suite du parcours flash sur la posture managériale pour 3 responsables de services de la direction et certification de la directrice à la formation LIC (Leadership et intelligence collective).
- **Projet management 2024 :**
 - Suite du **parcours flash** sur la posture managériale pour 3 responsables de services de la direction et certification de la directrice à la formation **LIC (Leadership et intelligence collective)**.
 - **Renforcement du travail d'équipe – équipes support** : Les Responsables des Services Administratifs et Généraux du Foyer d'Hébergement et du Foyer de Vie ont organisé un séminaire d'équipe avec l'ensemble des équipes support dans le cadre de notre projet managérial.
- Au 31/12/2024, **tous les postes** de l'organisation étaient pourvus

Projets :

- **Autodétermination** : Après un travail en partenariat avec Pairformhand Expairtises pour proposer à nos autorités de tarification et de contrôle un dispositif favorisant l'autodétermination des personnes en situation de handicap à travers des ateliers sur les habitudes de vie et à partir d'un diagnostic précis des besoins et envies de la personne, la décision a été prise de donner une nouvelle direction à ce projet pour permettre une transformation de l'offre plus rapide. L'équipe projet s'est rapprochée de Péva (pédagogie de la vie autonome) pour imaginer un déploiement de ce dispositif adapté au public accueilli ou accompagné par Sainte Agnès. Si l'approche a évolué, la finalité de ce projet reste la même. Ce projet s'inscrit parfaitement dans le nouveau schéma de l'autonomie et des handicaps de l'Isère et doit permettre de travailler l'autodétermination à tous les niveaux de l'organisation.
- **Systèmes d'Information** : Le projet visant à gérer l'ensemble des plannings de l'association et notamment les plannings annualisés de la direction de l'hébergement initié en 2023 a continué grâce à l'implication d'un mécénat de compétence de Cap Gemini en chef de projet, des responsables de services de l'hébergement et de l'équipe RH du siège. Un pilote a pu être mis en place. Si quelques paramétrages restent à faire entre ce logiciel et le logiciel de paie, le déploiement en production devrait avoir lieu sur l'ensemble des établissements de l'hébergement en 2025. Ce projet devrait permettre une meilleure lisibilité des plannings pour l'ensemble des professionnels et un gain de temps pour les équipes RH et les responsables de service. **En parallèle**, l'utilisation du dossier unique continue de s'intensifier sur l'hébergement. Des actions de sécurisation des accès en accord avec la RGPD ont été mis en place
- **Projets d'établissements et projet de service :**
 - Des copils sont en place pour évaluer et le cas échéant prendre des actions par rapport à l'avancée des fiches actions des deux projets d'établissements de l'hébergement.
 - Le projet de service d'Arc en ciel a été retravaillé avec les équipes et les résidants. L'objectif de cette structure a été recentré pour en faire une structure tremplin vers le milieu ordinaire.
- **SAJ Intra** : Ce projet qui doit permettre aux résidants du foyer d'hébergement de rester sur le foyer en journée a été travaillé en 2024 pour une mise en place au 1^{er} janvier 2025. Les responsables de service de l'hébergement ont profité de ce projet pour retravailler les plannings des maitresses de maison du foyer et réduire encore le nombre de coupé, favorisant ainsi la qualité de vie au travail de ces dernières.

B.3 ESAT

Qualité de l'accompagnement :

- Déménagement en mars 2024 de l'ESAT à l'Harmonyum pour vivre l'inclusion réciproque avec des ouvriers satisfaits de leur nouveau lieu de travail et participation au comité de vie partagée
- Mise en place d'une équipe d'accueil et de l'activité séminaire
- Transformation des ESAT
 - Prise en charge 50% titre de transport ouvriers
 - Mise en place mutuelle

- Projet en cours pour la mise en place d'une instance mixte
- Réalisation du plan de formation des ouvriers sur 3 axes : La qualification, en tant qu'approche professionnelle, L'autonomie sociale, l'expression et l'éveil de soi
- Accompagnement de proximité pour accompagner la dynamique d'activité Hors les Murs

Hors les murs :

- Plusieurs activités Hors les murs : ARaymond, SDCEM, Accueil L'Harmonyum et Decathlon (qui s'est terminé en Décembre)

Management :

- Départ du responsable de la sous-traitance en Mars et accueil d'une nouvelle responsable de la sous-traitance en octobre. Ces 6 mois sans responsable ont fragilisé l'activité STI, et mis en difficulté les équipes en interne et notre client principal Schneider. Depuis le mois d'octobre, un travail est en cours pour restaurer la confiance avec ce fournisseur et auprès des équipes terrain.
- Plusieurs séminaires pour faciliter les mouvements dans l'équipe de direction incluant le départ à la retraite du directeur en 2025
- Plan de formation à destination des professionnels pour les accompagner dans leurs qualifications : 2 moniteurs d'atelier

Projets :

- Travail sur les leviers d'optimisation économique pour rendre plus rentable l'activité cuisine
- Renégociation du contrat Schneider
- Début de travail sur la gestion de la liste d'attente de l'ESAT
- Mise en place d'une équipe de maintenance de 2 ouvriers encadrés par un moniteur sur la blanchisserie
- Déploiement des dispositifs liés à la "Transformation des ESAT"

B.4 Equipes supports

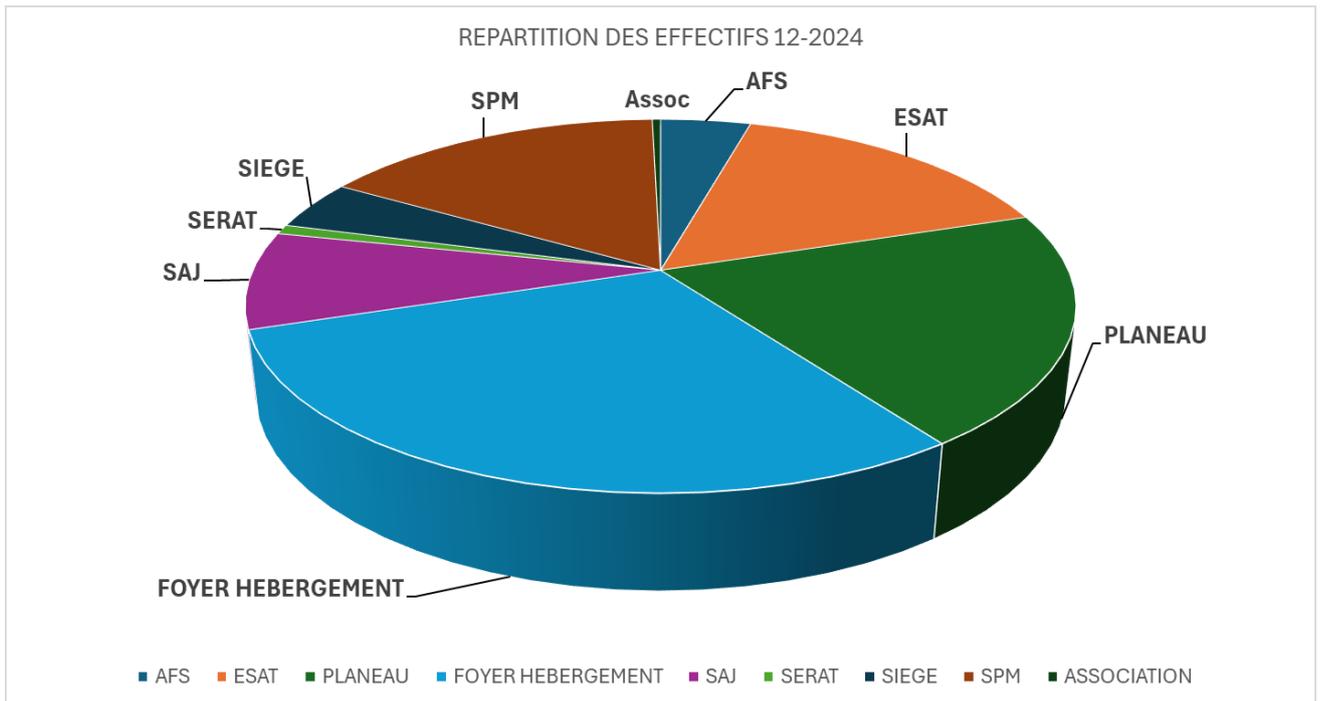
- Renouvellement complet de l'équipe système d'information, mutualisée avec l'Alhpi
- Arrivée d'une nouvelle responsable Ressources Humaines

B.5 Association et Direction Générale

- Elaboration et vote des nouveaux statuts et du nouveau règlement intérieur (en attente de retour du ministère de l'intérieur)
- Contrat Pluriannuel d'Objectifs et de Moyens (CPOM) : Première année d'application, avec prise en compte de certaines dépenses (50% hausse valeur du point de 2022, transformation des 6 places de foyer logement en foyer d'hébergement, alimentation, temps assistant social)
- Poursuite de l'accueil de professionnels en mécénat de compétences : Deux en système d'information, un en responsabilité sociétale des organisations
- Développement de notre politique de mécénat financier, en lien notamment avec le projet de L'Harmonyum
- Extension de l'indemnité Laforcade à tous les professionnels, financées à 100% (produits à recevoir pour les personnels non éducatifs sous compétence département)
- Finalisation du programme de formation pour tous les managers afin de développer une culture commune et une posture d'incarnation des valeurs de l'association
- Hausse significative des coûts de l'énergie, à l'expiration des contrats pluri annuels sur l'énergie (électricité, gaz)

C) Les Ressources Humaines

Effectif par établissement



Remarque : Tous les chiffres indiqués dorénavant sont exprimés en millier d'euros (k€)

D) Le résultat de la Direction des Services d'Accompagnement

Keuros	Exploitation	Salaires	Structure	Charges	Dotation	Produits	Résultat comptable 2024	Résultat 2022 à incorporer	Variations Provisions	Résultat 2024	Résultat 2023 initial	Déficit 2023 accepté (financé)	Résultat 2023 non accepté (charge association)
SERAT	15	92	36	143	111	116	-27		-3	-24	-30	nc	-30
Le SAJ	283	996	194	1473	1428	1504	31		-18	49	-62	nc	-62
Protection des Majeurs	135	1735	542	2412	1882	2453	41	51	-31	123	-66	66	0
AFS	117	538	135	790	795	806	16	-	-	16	-4	-	-4
Total	550	3361	907	4818	4216	4879	61	51	-52	164	-162	-	-

Commentaires :

- SERAT :
 - Résultat structurellement déficitaire : la dotation ne permet pas de couvrir la réalité des dépenses structurelles.
 - S'agissant d'une toute petite équipe, toute absence doit être systématiquement remplacée.
 - La participation des usagers aux repas du self est dans la réalité bien inférieure aux produits prévus.
- SAJ :
 - Les frais de personnel sont excédentaires, principalement lié à des postes non pourvus (démarrage du SAJ intra plus tardivement que prévu) et à des absences non remplacées notamment celle d'un Responsable de service.
- Accueil Familial Social :
 - Frais de personnel excédentaires, principalement lié à des absences de référentes accueils non remplacées.
 - Notons une provision retraite de 8 575 €.
- Service de Protection des Majeurs :

- Frais de personnel excédentaires, principalement lié à des absences non remplacées (mandataires et assistantes) et notamment celle d'une Responsable de service.
- La participation des majeurs protégés aux frais de mesures est en légère augmentation avec en plus la mise en place en 2024 de la facturation des mesures Ad' Hoc.
- Augmentation de l'activité (+ 6%)
- Notons cependant des lignes budgétaires en forte hausse notamment la maintenance informatique, les loyers et les charges de copropriété.

E) Le résultat de la Direction de l'Hébergement

Keuros	Exploitation	Salaires	Structure	Charges	Dotation	Produits	Résultat comptable 2024	Résultat 2023 à incorporer	Variations Provisions	Résultat 2024	Résultat 2023 initial	Déficit 2023 accepté (financé)	Résultat 2023 non accepté (charge association)
Servonnet (Foyer Hébergement)	428	3410	768	4606	4498	4828	222		94	128	-259	-	-
Le Plateau (Médicalisé)	128	752	165	1045	915	943	-102		-95	-7	31	-	-
Le Plateau (Non médicalisé)	375	1767	411	2553	2444	2640	87		70	17	-81	-	-
Total	931	5929	1344	8204	7857	8411	207	0	69	138	-309	-	-

Commentaires :

- Foyer d'Hébergement : Excédentaire malgré 105K€ d'indemnité de départ à la retraite. Ces indemnités ont été plus que compensé par des produits exceptionnels pour 140K€ (rattrapage Ségur et compensation partielle du déficit 2023)
 - Un effort important a été mené pour gérer au plus juste la masse salariale avec, notamment la rationalisation des postes d'Educateur Spécialisé Coordinateur suite au départ à la retraite de 3 d'entre eux en 2024
 - Financement d'1 poste d'Educateur Spécialisé supplémentaire à effet du 1^{er} juillet 2024 suite à la transformation des places de foyer logement en foyer d'hébergement
 - A noter un déficit structurel sur le groupe 1 sur les dépenses « alimentation à l'extérieur »
- Foyer de vie : A l'équilibre malgré un budget structurellement déficitaire. Un effort important de gestion au plus près des dépenses et des remplacements, le développement des CDI de remplacement et des produits exceptionnels de 139k€ (rattrapage Ségur et compensation partielle du déficit 2023)
- EAM : ARS et CD38 en déficit : 1^{ere} année pleine avec les 10 places installées. Ce petit nombre de place ne permet pas un fonctionnement à l'équilibre. Ce point devrait être adressé avec l'augmentation du nombre de places médicalisées en 2025.

F) Le résultat des activités de l'ESAT

C.A.	2024	2023	Evolution 2024/2023
Sous-traitance	3887	2864	35,7%
Blanchisserie	812	822	-1,2%
Serv./Espace/Nature	364	375	-2,9%
Restauration	1354	1250	8,3%
Locations	29		
TOTAL	6446	5311	21,4%

Commentaires :

- Forte progression du CA sous-traitance, à la demande de Schneider mais avec appel à de la ressource externe (pas de possibilité d'accroître le nombre d'ouvriers), donc sans marge
- Progression du CA restauration, en lien avec la hausse du coût matières

	2024	2023	Evolution 2024/2023
PRODUITS	11493	9 707	18,4%
dont C.A. commercial	6446	5311	21,4%
dont aide au poste	2068	1952	5,9%
dont dotation ARS	2232	2127	4,9%
CHARGES	11 660	9 777	19,3%
dont budget Commercial	9279	7 423	25,0%
dont budget Social	2381	2 354	1,1%
dont exploitation	5062	3 861	31,1%
dont salaires	5202	4 679	11,2%
dont structure	1394	1 237	12,7%
Résultat comptable	-167	-70	

Commentaires :

- Année de transition dans le nouveau bâtiment, avec des surcoûts conjoncturels, le solde d'amortissement de travaux sur l'ancien bâtiment, des investissements réalisés pas encore rentabilisés avec l'activité correspondante et le démarrage de nouvelles activités (logistique, accueil) en montée progressive en charge
- L'activité restauration réduit son déficit
- La blanchisserie et l'Espace Nature sont globalement stables

G) Le siège

Keuros	Exploitation	Salaires	Structure	Charges	Dotation	Produits	Résultat comptable 2024	Résultat 2022 à incorporer	Variations Provisions	Résultat 2024	Résultat 2023 initial	Déficit 2023 accepté (financé)	Résultat 2023 non accepté (charge association)
Siège	36	760	61	857	669	757	-100		8	-92	-72	NC	NC

Commentaires :

- Demande de renouvellement de l'autorisation toujours en cours de discussion avec le département
- Non financement de l'augmentation conventionnelle de la valeur du point datant de juillet 2022
- Ecart historique entre la réalité de certains coûts de maintenance et de fonctionnement et le budget alloué

H) L'Association

Association	Année 2024	Année 2023
Total des charges	252	387
Dont Chargée financement	38	34
Dont travaux maison Moger	14	118
Dont Ecrins	136	137
Total des produits	227	475
Dont dons	54	50
Dont Reprise provisions		266
Dont Ecrins	160	136
Résultat	-25	88

Commentaires :

- Equilibre de l'exploitation de la maison des Ecrins
- Déficit permettant de mettre à disposition des projets une compétence en recherche de financement (aides publiques, mécénat financier ou en nature...)
- A noter le développement significatif du mécénat de compétences : 1,2 ETP en Système d'Information et 0,2 ETP en stratégie RSE

I) Les résultats comptables d'ensemble : les comptes consolidés

1/ Le Compte de résultat

Compte de résultat par nature

	2024	2023
Ventes	6446	5311
Financements publics	16926	15370
Autres	2 395	2 233
Total Produits	25 767	22 914
Salaires	15 292	14 831
charges exploitation	6 929	5 618
charges structure	3 707	3 284
Total Charges	25 791	23 433
Résultat comptable	-24	-519

Compte de résultat par activités

Résultat comptable	2024	2023
ESAT	11 493	9 707
Services Accompagnement	4879	4461
Hébergement	8411	7575
Siege	757	696
Association	227	475
Total produits	25 767	22 914
ESAT	11 660	9 777
Services Accompagnement	4818	4623
Hébergement	8204	7868
Siege	857	778
Association	252	387
Total charges	25 791	23 433
ESAT	-167	-70
Services Accompagnement	61	-162
Hébergement	207	-293
Siege	-100	-82
Association	-25	88
Résultat comptable	-24	-519

2/ Le Bilan consolidé

	2024	2023		2024	2023
Immobilisations nettes	25164	24512	Fonds associatifs et provisions	14661	14723
Actif circulant	5181	6133	Dettes	15684	15922
dont trésorerie	1466	2926	dont emprunt	12040	11749
Total Actif	30345	30645	Total Passif	30345	30645