

Comptes consolidés au 31.12.2024

Dossier financier de l'exercice 2024

Comptes consolidés au 31.12.2024

Dossier financier de l'exercice 2024

Dossier financier de l'exercice 2024

- Bilan et compte résultat
- Annexes

- ## - Annexes



La solidarité en action

Médico-Social 64840



Association LesPEP64

Comptes Consolidés

Au 31.12.2024

Dossier financier de l'exercice 2024

- ~ Bilan et compte de résultat
au 31 décembre 2024
- ~ Annexes



**ASSOCIATION DEPARTEMENTALE DES
PUPILLES DE L'ENSEIGNEMENT PUBLIC
DES PYRENEES ATLANTIQUES**

9, rue de l'Abbé Grégoire
64141 BILLERE

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2024**



A l'assemblée générale de l'association Les PEP64

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association Les PEP64 relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions 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 et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous 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

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, 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.

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

VERIFICATION SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport d'activité du conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'assemblée générale.

RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT DE L'ASSOCIATION 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.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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.821-55 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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de Commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Tarbes, le 22 avril 2025

Le Commissaire aux Comptes

EXCO Fiduciaire du Sud Ouest

Martine LACLAU-LACROUTS
Commissaire aux comptes



Philippe WEISS
Commissaire aux comptes



ANNEXE AU RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.



ETATS FINANCIERS AU 31/12/2024

LES PEP64 Bilan propre (résultat non affecté) ACTIF

Dossier : CONSO - CONSO - Périodes de : 01/2024 à 12/2024

Libellé	Montant brut 2024	Amort. et prov. 2024	Montant net 2024	Montant net 2023
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles :				
Frais d'établissement	127 501	127 501		
Autres immobilisations incorporelles	419 459	417 671	1 788	3 691
Immobilisations incorporelles en cours				
Immobilisations corporelles :				
Terrains	859 433		859 433	859 433
Constructions	48 439 243	24 688 442	23 750 801	23 305 970
Installations techniques, matériels et outillage	5 052 824	4 498 740	554 083	567 579
Autres immobilisations corporelles	11 826 579	8 090 800	3 735 780	3 712 738
Immobilisations corporelles en cours	1 062 659		1 062 659	711 252
Immobilisations Financières :				
Participations et créances rattachées à des participations	22 850		22 850	22 492
Autres titres immobilisés	17 057		17 057	17 057
Prêts	711 790		711 790	617 832
Autres immobilisations financières	54 222		54 222	47 839
TOTAL I	68 593 616	37 823 154	30 770 462	29 865 883
Comptes de liaison (1)				
TOTAL II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours :				
Matières premières et fournitures				
Autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	32 985		32 985	26 333
Avances et acomptes versés sur commandes	21 743		21 743	30 829
Créances (2) :				
Créances redevables et comptes rattachés (3)	1 094 730	74 891	1 019 840	1 152 026
Autres créances	971 072		971 072	1 353 665
Valeurs mobilières de placement	13 908 988	38 695	13 870 293	14 919 734
Disponibilités	3 830 152		3 830 152	3 873 999
Charges constatées d'avance	40 558		40 558	57 314
TOTAL III	19 900 228	113 586	19 786 642	21 413 899
Charges à répartir sur plusieurs exercices IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Ecart de conversion (actif) VI				
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)	88 493 844	37 936 739	50 557 104	51 279 782
(1) Un tableau annexé à ce bilan doit détailler les différents comptes de liaison relatifs à l'investissement, à l'exploitation et à la trésorerie pour cet établissement entre cet établissement et les autres établissements et services concernés.				
(2) Dont à moins d'un an : Dont à plus d'un an :				
(3) Dont créances mentionnées à l'article R.314-96 du CASF.				

Les PEP64 Bilan propre (résultat non affecté) PASSIF

Dossier : CONSO - CONSO - Périodes de : 01/2024 à 12/2024

Libellé	Montant net 2024	Montant net 2023
FONDS PROPRES		
Fonds associatifs sans droit de reprise	3 916 207	3 916 207
Fonds associatifs avec droit de reprise : Dons et legs Subventions d'investissement sur biens renouvelables		
Réserves :		
Excédents affectés à l'investissement	3 835 179	3 570 103
Réserves de compensation	3 014 825	3 153 204
Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement	1 835 024	1 835 024
Autres réserves	328 488	328 488
Report à nouveau		
Report à nouveau (gestion non contrôlée)	-800 612	-829 058
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs	-1 904 692	-1 939 692
Résultat sous contrôle de tiers financeurs	-7 307	28 637
Dépenses non opposables aux tiers financeurs	-314 575	-267 396
Résultat de l'exercice sous gestion contrôlée (1)	-81 620	103 724
Résultat de l'exercice hors gestion contrôlée (1)	-115 105	3 291
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	2 958 230	3 144 780
Provisions réglementées : dont Couverture du besoin en fonds de roulement dont Amortissements dérogatoires et provisions pour renouvellement des immobilisations dont Réserves des plus-values nettes d'actif Immobilisations grevées de droits	8 479 931 291 587 7 443 602 744 742	8 941 456 291 587 7 951 905 697 964
TOTAL I	21 143 972	21 988 766
Comptes de liaison		
TOTAL II		
Provisions pour risques	606 647	396 761
Provisions pour charges	7 630 255	7 458 048
Fonds dédiés	1 257 211	1 146 802
TOTAL III	9 494 113	9 001 612
DETTES (3)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	9 592 709	9 962 465
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	94 592	101 617
Redevables créditeurs		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (4)	1 688 449	1 824 269
Dettes sociales et fiscales	5 300 117	4 219 662
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	245 124	138 117
Autres dettes (5)	1 893 602	3 089 188
Produits constatés d'avance	1 104 426	954 086
TOTAL IV	19 919 019	20 289 405
Ecart de conversion (passif) TOTAL V		
TOTAL PASSIF (I +II+III+IV+V)	50 557 104	51 279 782
(1) Dont compte 1201 et compte 1291 résultats sous contrôle de tiers financeurs.		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) En particulier : cautions versées par les résidents à leur entrée dans l'établissement.		
(4) Dont à plus d'un an : Dont à moins d'un an :		
(5) Dont fonds des majeurs protégés :		

Les PEP64 Compte de Résultat en liste

Dossier : CONSO - CONSO - Périodes de : 01/2024 à 12/2024

Libellé	Exercice 2024	Exercice 2023
Produits d'exploitation :		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens et services)	44 271 610	42 498 301
Montant net du chiffre d'affaires	44 271 610	42 498 301
dont à l'exportation : ...		
Production stockée		
Production immobilisée	28 000	
Subventions d'exploitation	328 843	423 782
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	563 607	1 162 772
Autres produits	3 898 901	3 196 912
Total I	49 090 961	47 281 767
Charges d'exploitation :		
Achats de marchandises	126 855	113 957
Variation de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stock	-6 652	2 411
Autres achats et charges externes	9 161 501	9 225 522
Impôts, taxes et versements assimilés	2 928 979	2 914 299
Salaires et traitements	24 559 214	22 970 266
Charges sociales	9 943 205	9 406 545
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	2 385 673	2 328 878
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	35 115	13 494
Dotations aux provisions	863 119	861 755
Autres charges	307 376	222 768
Total II	50 304 386	48 059 895
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-1 213 424	-778 127
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun :		
Bénéfice ou perte transférée III		
Perte ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers :		
De participation	15	
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		13 997
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	336 433	214 645
Total V	336 448	228 642
Charges financières :		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	202 402	208 509
Différences négatives de change		3
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	202 402	208 512
2. RESULTAT FINANCIER (V - VI)	134 047	20 130
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV + V - VI)	-1 079 378	-757 997

Les PEP64 Compte de Résultat en liste

Dossier : CONSO - CONSO - Périodes de : 01/2024 à 12/2024

Libellé	Exercice 2024	Exercice 2023
Produits exceptionnels :		
Sur opérations de gestion	350 872	388 100
Sur opérations en capital	352 360	324 525
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	762 373	709 056
Total VII	1 465 604	1 421 681
Charges exceptionnelles :		
Sur opérations de gestion	145 614	338 536
Sur opérations en capital	26 082	1 533
Dotations aux provisions et dépréciations et transferts de charges	411 256	216 601
Total VIII	582 952	556 669
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	882 652	865 012
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
Total des produits (I + III + V + VII)	50 893 014	48 932 091
Total des charges (II + IV + VI + VIII + IX + X)	51 089 740	48 825 077
Bénéfice ou perte	-196 726	107 014



Association Départementale LesPEP64

ANNEXE

COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE 2024

TOTAL BILAN = 50 557 K€

TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION = 49 090 K€

RESULTAT COMPTABLE DEFICIT = 196 K€

PLAN

1 – Principes comptables – méthodes d'évaluation comparabilité des comptes – faits caractéristiques et particularités associatives

2.- Notes relatives aux postes du Bilan

3 – Notes relatives aux postes du compte de résultat

4 – autres informations (immobilisations – amortissements –provisions - suivi des fonds associatifs – emprunts - fonds dédiés)

1 - Principes comptables - méthodes d'évaluation - comparabilité des comptes - faits caractéristiques – et particularités associatives

Les comptes annuels de l'exercice 2024 ont été établis et présentés conformément aux dispositions notamment :

- Du Règlement ANC n° 2019-04 du 8 novembre 2019 relatif aux activités sociales et médico-sociales gérées par des personnes morales de droit privé à but non lucratif.
- Du Règlement ANC n°2018-06 et du Règlement 2020-08, relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.
- Du Décret 2003-1010 du 22 octobre 2003
- De l'Arrêté du 14.11.2003.
- Des nouvelles normes comptables concernant les actifs et les engagements sociaux : Référence de la réglementation CRC 04-06 et CRC 02-10
- Les notes sont présentées en Milliers d'Euros.

Congés payés dus au personnel

Dans le respect des règles comptables, la variation de la provision congés payés est comptabilisée dans le compte de résultat.

L'impact de la variation de la provision congés payés est inscrite au niveau des comptes de résultats de chaque établissement au 31 décembre 2024.

Dépense refusée par l'autorité de tarification, cette variation fait l'objet d'un retraitement pour la détermination du résultat administratif. Montant de 239 K€.

Ce montant intègre la régularisation sur congés acquis issue de la loi du 22 avril 2024 ; L'article 37 de la loi DDADUE instaure l'acquisition de **2 jours ouvrables de congés** par mois pendant les périodes de maladie non professionnelle

Engagements sociaux en matière d'indemnités de départ à la retraite

Les indemnités de départ à la retraite au 31 décembre 2024, valorisées selon la méthode actuarielle, dont les hypothèses sont indiquées ci-après, sont comptabilisées dans le poste de passif-provision pour charge.

Le montant s'élève à 4.196 K€

La valorisation de l'engagement indemnités départs à la retraite a été effectué sur la base de :

- ♦ Base des rémunérations perçues 2021.
- ♦ Compte tenu d'un âge de départ à la retraite de 65 ans
- ♦ Taux d'actualisation est de 0.35 %
- ♦ L'indemnité de fin de carrière est calculée en fonction des éléments suivants :

- Ancienneté du salarié au moment de la retraite
- Salaire estimé de fin de carrière
- Barème prévu par la convention collective
- ♦ Pour chaque salarié, la valeur actuarielle de l'indemnité est déterminée en intégrant :
 - La probabilité de présence du salarié au moment du départ en retraite (*taux de rotation ou Turn-over table de mortalité TV 88/90*)
 - L'actualisation financière permettant l'évaluation à la date de calcul.

Par prudence, compte tenu de la période actuelle, des incertitudes associées et des impacts, le choix a été fait de maintenir la provision à hauteur du montant constaté au 31/12/2021. la variation d'actualisation n'étant pas significative.

- **Normes comptables sur les actifs**

Référence de la réglementation CRC 04-06 et CRC 02-10

Dotation aux amortissements des Immobilisations

(Référence : date de la mise en service)

La méthode des composants : dérogation

Contexte spécifique :

- Les programmes d'investissement pluriannuels sont approuvés en amont par les Autorité de contrôle et fixent la nature des investissements, les montants et les durées d'amortissement.
- La complexité de reprise des tableaux d'amortissement, liée au nombre d'établissements et au volume des retraitements.

Aucun retraitement en composants n'est effectué au motif que cette notion ne peut être définie avec les Autorités de contrôle qu'aux dates d'échéances des différents PPI. Les nouveaux programmes intègrent maintenant cette décomposition par composant.

Option pour les frais d'acquisition

Concernant les frais d'acquisition d'actif (commissions, frais d'acte, honoraires...) l'option a été prise de les inclure dans le coût de l'immobilisation.

Environnement :

Les années 2022 et 2023 vont rester les années de crise énergétique et de retour de l'inflation. En 2024 l'inflation a cependant connu un ralentissement significatif par rapport aux années précédentes avec un taux qui se situe à 2% contre 4.9 % en 2023. Une tendance donc de stabilisation mais à des niveaux de prix plus élevés que par le passé.

Un contexte budgétaire et économique de plus en plus contraint pour nos structures.

Une inadéquation entre les financements alloués par les autorités de tarification et l'évolution des coûts supportés par nos établissements ces dernières années.

La pénurie de personnel reste un défi persistant.

Crise d'attractivité, conditions de travail, salaires, nouvelles attentes des professionnels ...

Le recrutement reste un challenge complexe auquel sont confrontés quotidiennement nos établissements.

Un objectif de convention collective unique étendue pour l'ensemble du secteur sanitaire, social et médico-social.

Ces négociations qui ont officiellement commencé en 2021 sont toujours en cours à ce jour.

Un processus complexe qui avait comme préalable : le « SEGUR pour tous ».

Faits caractéristiques

1 – Méthode comptable

Il est rappelé que les résultats repris par l'Autorité de tarification sont imputés sur les reports à nouveau ; de ce fait le résultat comptable affiché ne correspond pas au résultat de l'année.

Tous les établissements médico-sociaux étant maintenant en CPOM, ce processus n'a plus d'application en 2024. (Cf analyse page 17).

2 – Nouveaux services

Première année complète d'activité pour les nouveaux services qui ont vu le jour dans le courant du deuxième semestre 2023 :

- Service OUZOM CPOM Conseil Départemental protection de l'enfance, accueil mineurs en grande difficulté.
- Service APPV Assistant projet et parcours de vie CPOM Conseil Départemental protection de l'enfance, soutien jeunes à difficultés multiples.
- Unité Enseignement Elémentaire Autisme Landes CPOM ARS, trouble du spectre autisme
- Service Répit proches aidants CPOM ARS, dispositif d'accueil pour jeunes présentant tout type de handicap.
- Service Equipe Mobile ASE-Handicap (EMAH) CPOM ARS, enfants et adolescents à double vulnérabilité.

3 – Système d'information

Continuité du développement des applicatifs :

Comptabilité-Paye-RH. Planning manager et portail salarié

Déploiement de la signature électronique des contrats de travail

Projet ESMS numérique, généralisation de l'Identité Nationale en Santé dans le DUI

Déploiement solution de messagerie sécurisée applicative et organisationnelles

Sécurisation et simplification du Système d'Information

Mise en conformité RGPD

Déploiement de wifi jeunes/résidents sécurisés

Développement des accès internet via fibre.

En lien avec les axes du Projet Associatif : Démarche « Green IT », informatique durable visant à réduire l'empreinte environnementale du numérique.

Reconditionnement de certains équipements dans le but d'une réutilisation, démarche en cours pour le traitement de nos déchets électroniques.

4 – Revalorisations salariales

Mesures SEGUR :

Mise en application avec effet au 01 janvier de l'accord relatif à l'extension du SEGUR en lien avec la négociation de la Convention Collective Nationale Unique Etendue (CCNUE) du secteur.

Les seuls financements accordés concernent les établissements sous compétence ARS.

Mesures congés payés :

Mise en application de l'article 37 de la loi DDADUE en matière d'acquisition de droits congés en cas d'arrêt maladie des salariés.

5 – Contrat pluriannuel d'objectifs et de moyens CPOM 2019-2023.

CPOM tripartite ARS-Conseil Départemental-PEP64

Prorogation au 31/12/2024 selon arrêté du 31 décembre 2022 relatif à la programmation des CPOM PA ET PH.

Historique des évolutions :

Suite à l'apport partiel de la branche d'activités du secteur médico-social des PEP 40 en octobre 2020 le SESSAD Landes Sud Océan a intégré en 2022 le CPOM PEP64 par avenant.

La création de la Plateforme inclusive du Béarn Regroupant les SESSAD de l'IME Castel – SESSAD de l'ITEP Igon et SESSAD déficients auditifs et visuels PAU est effective depuis le 1er janvier 2022 conformément à l'arrêté correspondant.

La création de la Plateforme inclusive Pays Basque regroupant sous une seule entité le SESSAD Sourds Bayonne - SESSAD CMPP ST Jean - SESSAD IME Plan Cousut est effective au 1^{er} janvier 2023.

La création de la plateforme inclusive départementale ESAT regroupant L'ESAT Recur et l'ESAT Jean Geneze est effective au 1^{er} janvier 2023.

La création d'une entité unique CMPP Côte Basque par regroupement du CMPP Bayonne du CMPP St Jean et son antenne d'Hendaye à effet au 01 janvier 2024.

Le CPOM ARS-Conseil départemental autonomie intègre maintenant 17 établissements et services de l'Association.

Le contrat est assis sur quatre axes principaux :

- Le virage inclusif
- L'approche populationnelle
- La prévention
- La réponse accompagnée pour tous

Chaque axe est décliné en un ou plusieurs objectifs Association et fiches actions pour mise en œuvre sur la durée du CPOM.

Le CPOM initial couvre une période de cinq années, du 01 janvier 2019 au 31 décembre 2023.

Une dotation globale annuelle de 33 229 K€ qui intègre en reconduction en année pleine la couverture des évolutions liées à la mise en place des mesures de revalorisations salariales SEGUR, Laforcade et conférence des métiers.

Egalement intégrée en mesure nouvelle reconductible 2024, le financement relatif à l'extension du Segur en lien avec la négociation de la CCNUE dans le secteur médico-social.

Ce financement est effectif pour les établissements sous compétence ARS, pour les établissements sous autorité de contrôle Conseil Départemental aucun financement complémentaire a été accordé.

Depuis le 1^{er} janvier 2022, mise en place du CPOM MECS avec le Conseil Départemental Protection de l'enfance.

Le périmètre de ce CPOM intègre :

La MECS Clair Matin, la MECS UPAES ainsi que l'unité OUZOM et le service APPV.

Le CPOM Conseil départemental protection de l'enfance couvre une période de trois années, du 01 janvier 2022 au 31 décembre 2024.

Une dotation globale de 5.810 K€ intégrant les mesures de revalorisation salariales de la conférence des métiers

Tous les établissements du secteur médico-social de l'association sont maintenant sous CPOM.

Le contrat CPOM ARS-Conseil Départemental-PEP64 2025-2029 est en cours de négociation ainsi que le renouvellement de l'agrément du siège de L'Association.

Le contrat CPOM MECS 2025-2029 est également en cours de négociation.

6 – Evaluation qualité

Nouveau dispositif d'évaluation pour établissements médico-sociaux.

Construit par la Haute Autorité de Santé il s'appuie désormais sur un référentiel national commun à tous les établissements.

Un référentiel structuré en 3 chapitres et 9 thématiques dont l'objectif est d'évaluer la qualité des accompagnements des personnes.

Toutes les structures de l'Association ont été évaluées à l'exception des deux MECS, les plans action sont en cours de déploiement.

Mise en déploiement d'un logiciel de suivi qualité sur six structures de l'Association.

7 – Projet établissement

Réécriture de l'ensemble des projets d'établissement.

8 –Conseil d'administration

Le conseil d'administration s'est réuni 7 fois durant l'année 2024.

Frais de siège

Les frais de Siège répartis entre les établissements, le secteur PEVLC, pour un montant de 2.247 K€ sont neutralisés dans le compte de résultat.

Tableau des frais de siège par établissement en K euros

	Frais de siège 2024
CONSEIL DEPARTEMENTAL	
MECS BORCE	105
FOYER SEVIGNACQ	98
FOYER URT	102
FOYER BIARRITZ	54
SAVS	10
MECS UPAES	175
FOYER CORDEYA	50
ASSURANCE MALADIE	
IME BIARRITZ	153
IME JURANCON	223
ITEP IGON	141
IEMFP SALIES	211
POLYHANDICAPES	15
SESSAD SALIES	26
CMPP COTE BASQUE	113
CMPP PAU	107
PLATEFORME INCLUSIVE BASQUE	50
SESSAD DES LANDES	62
PLATEFORME INCLUSIVE BEARN	107
SANITAIRE	
MECS ARETTE	11
ETAT	
PLATEFORME ESAT SOCIAL	130
TOTAL ESMS	1 943
PRODUCTION	
PLATEFORME ESAT PRODUCTION	126
TOTAL	2 069
PEVLC	171
TOTAL	2 247
CENTRE ARTIGUELOUTAN	7
TOTAL	2 247

Analyse des résultats 2024 du secteur Centres de vacances

Le secteur affiche au global un résultat déficitaire.

Evolution des résultats sur les 3 derniers exercices en K€ :

AN	2022	2023	2024
CENTRE ARETTE	0	-2	-48
CENTRE SOCOA	50	0	-17
CENTRE ALDUDES	-38	0	-15
RESULTAT GLOBAL	12	-2	- 80

Contributions volontaires :

L'ESAT Recur Bayonne : le bâtiment est mis à disposition à titre gratuit dans le cadre d'un bail emphytéotique par la ville de Bayonne.

Immeuble Avenue Duvergier de Hauranne pour une superficie globale de 746 M2 de surface couverte.

Plateforme sessad Béarn les bureaux Ecole Pierre et Marie Curie sont prêtés gratuitement par la ville de Pau pour une superficie de 100 M2.

Pour l'année 2024 le nombre d'heures de bénévolat est valorisé à hauteur de 36 K €.

2.- Notes relatives aux postes du Bilan

A – ACTIF

Les immobilisations sont entrées à leur coût d'acquisition (prix achat et frais accessoires) ou à leur coût de production. Les immobilisations sont amorties selon le mode linéaire en fonction de la durée estimée des biens.

Les principales durées d'amortissements pratiquées sont les suivantes :

Logiciel	3 ans
Bâtiment	20 à 33 ans
AAI des constructions	15 ans
Matériel outillage services généraux	10 ans
Outillages industriels	5 ans
Mat. de transport	5 ans
Mat. de bureau et informatique	4 ans
Mobilier	4 ans

Actif immobilisé

Valeur brute.....	68 593 K€
Amortissements.....	37 823 K€
Total net	30 770 K€

Les principales mises en amortissement concernent :

La mise en service des locaux de la plateforme SESSAD Basque
La réhabilitation de la cuisine de L'IEMFP Salies
La réhabilitation du foyer de vie Lou Rey.

Stocks

Les stocks de matières premières sont valorisés au prix d'achat.

Créances

Soit 1.094 K€ Brut (1.019 K€ net) soit l'équivalent de 11,2 jours d'activité.

L'encours est inférieur au montant des créances au 31/12/2023 -12 %

La totalité des établissements du médico-social étant maintenant sous CPOM, avec une dotation versée mensuellement cela limite le niveau des créances au 31 décembre; il reste cependant des facturations établies aux départements hors 64 notamment pour les foyers de vie avec des en-cours plus bas au 31 décembre par rapport à N-1.

Autres Créances

- ♦ Ce poste intègre majoritairement les dotations et remboursements état à recevoir au 31 décembre 2024.
La variation constatée au 31/12/2024 par rapport à l'exercice N-1 est de - 382 K€ soit - 28 %
Cette variation est en grande partie due aux soldes à percevoir inscrits en 2023 pour certains établissements sur la dotation globale CPOM, le versement effectif étant réalisé en 2024.

Egalement en en-cours les financements complémentaires (CPO fédération, FMIS...)

Valeurs mobilières de placement et disponibilités

Montant total brut **17 738 K€**
Selon la décomposition suivante

Valeurs mobilières de placement : 13 908 K€

- Sur le Siège 792 K€
- Trésorerie commune 12 611 K€
- Sur ESAT, secteur HAT 505 K€

Disponibilités 3 830 K€

B - PASSIF

Capitaux propres (voir tableau joint)

- Subventions d'investissements
 - les subventions d'équipement constituées pour permettre d'amortir les surcoûts d'investissement = 6 392 K€

Ces subventions représentent des aides à l'investissement versées principalement par crédit non reconductibles ou contribution d'organismes extérieurs attributaires.

L'amortissement de ces subventions est réalisé au même rythme que celui des Immobilisations pour atténuer les surcoûts.

SUBVENTION INVESTISSEMENT			
SIEGE	1152 K€	Travaux siège	20 ans
IME LE CASTEL	717 K€	Salle activité Serre	20 ans
IME LE CASTEL	739 K€	Réhabilitation site	20 ans
ESAT JEAN GENEZE PRODUCTION	865 K€	Nouveau bâtiment Pau	20 ans
	84 K€	Atelier Salies	
ITEP IGON	589 K€	Cuisine	25 ans
	228 K€	Réhabilitation	
	11 K€	Véhicules	4 ans
FOYER BORCE	100 K€	Travaux	30 ans
IME BIARRITZ	1 363 K€	Classes	30 ans
FOYER URT	149 K€	Réhabilitation	25 ans
ESAT RECUR PRODUCTION	68 K€	Véhicules	5 ans
	17 K€	Chaufferie	10 ans
CMPP ST JEAN	130 K€	Travaux Pôle	
FOYER LOU REY	10 K€	Travaux réhabilitation	30 ans
PLATEFORME SESSAD BEARN	170 K€	Plateforme Béarn	20 ans
TOTAL	6 392 K€		
AMORTISSEMENTS	3 590 K€		
TOTAL NET >>>	2 802 K€		

SUBVENTION TAXE APPRENTISSAGE		
IME CASTEL	113 K€	
IME PLAN COUSUT	317 K€	
IEMFP SALIES	741 K€	
ESAT PROD	40 K€	
TOTAL	1 211 K€	
AMORTISSEMENTS	1 055 K€	
TOTAL NET >>>	156 K€	

TOTAL NET DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	2 958 K€	
--	----------	--

Provisions pour risques et charges = 8 237 K€ :

TABLEAU DES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES AU 31/12/2024

CODE	ETABLISSEMENT	PROVISION POUR RISQUES	PROVISION POUR LITIGES	PROVISION POUR COUVERTURE IDR	PROVISION POUR GROSSES REPARATIONS	AUTRES PROVISIONS	TOTAL en €
900	CMPP COTE BASQUE		274 038 €	323 668 €	34 875 €		632 581 €
902	PLATEFORME SESSAD BASQUE				60 622 €		60 622 €
904	CMPP PAU			227 550 €	157 250 €		384 800 €
906	PLATEFORME SESSAD BEARN			151 126 €	33 833 €		184 959 €
909	ESAT SOCIAL		43 500 €	345 324 €	196 926 €	6 928 €	592 678 €
910	ESAT PRODUCTION RECUR	48 000 €			609 287 €	247 999 €	905 286 €
913	IME JURANCON		40 000 €	559 052 €	180 321 €	6 928 €	786 301 €
914	ITEP IGON			283 104 €	145 609 €		428 713 €
916	IME BIARRITZ			346 788 €	233 533 €	6 928 €	587 249 €
918	IEMFP SALIES		127 000 €	451 613 €	308 454 €	71 822 €	958 889 €
919	SESSAD SALIES			50 000 €			50 000 €
922	FOYER BIARRITZ			58 948 €	26 722 €		85 670 €
923	MECS CLAIR MATIN BORCE		35 000 €	163 524 €	98 300 €		296 824 €
924	FOYER LOU REY SEVIGNACQ			242 104 €	69 538 €		311 642 €
925	FOYER VIE URT		8 870 €	151 502 €	56 000 €		216 372 €
926	DEL ARETTE			24 701 €	32 000 €	5 000 €	61 701 €
928	DEL SOCOA			68 518 €	166 267 €		234 785 €
930	SIEGE			389 679 €	474 756 €		864 435 €
950	UPAES			192 122 €	152 993 €		345 115 €
960	CORDEYA			73 420 €	38 500 €		111 920 €
965	SESSAD LSO			72 148 €	13 000 €		85 148 €
970	CENTRE LOISIRS ARTIGUELOUTAN		30 239 €	20 973 €			51 212 €
		48 000 €	558 647 €	4 195 864 €	3 088 785 €	345 605 €	8 236 901 €

Le montant global intègre la provision indemnités départ retraite inscrite à hauteur de la totalité de l'engagement constaté sur la base 31/12/2021.

TABLEAU DES PROVISIONS REGLEMENTEES AU 31/12/2024

Renouvellement des immobilisations

CODE	ETABLISSEMENT	Provision Brute	Amortissement	PROVISON NETTE
904	CMPP PAU	99 182 €	49 500 €	49 682 €
904	CMPP PAU antenne Salies	132 000 €	51 150 €	80 850 €
910	ESAT Production	1 100 000 €	344 000 €	756 000 €
910	ESAT Production	300 000 €	160 000 €	140 000 €
913	IME JURANCON	2 000 750 €	568 000 €	1 432 750 €
930	SIEGE Association	819 023 €	92 027 €	726 996 €
930	SIEGE Association	33 498 €	33 498 €	0 €
930	SIEGE Association	515 000 €	484 300 €	30 700 €
914	ITEP IGON	105 355 €	33 588 €	71 767 €
914	ITEP IGON	388 287 €		388 287 €
918	IEMFP SALIES	4 492 378 €	2 131 596 €	2 360 783 €
916	IME BIARRITZ	1 439 608 €	587 913 €	851 695 €
907	CMPP ST JEAN	300 000 €	52 500 €	247 500 €
909	ESAT Social	200 000 €	106 667 €	93 333 €
906	PLATAFORME SESSAD BEARN	245 000 €	44 450 €	200 550 €
965	SESSAD LSO	12 709 €		12 709 €

12 182 790 €	4 739 189 €	7 443 601 €
---------------------	--------------------	--------------------

0 €

	Autres provisions reglementées 148		744 742 €
--	---	--	------------------

TOTAL	8 188 344 €
--------------	--------------------

	Autres provisions reglementées 141		291 587 €
--	---	--	------------------

Fonds dédiés : 1 257 K€

FONDS DEDIES

Etablissement	PROJET- DESTINATION	Montant RAN 2024	Dotation exercice	Reprise exercice	Solde fin exercice 2024
CMPP BAYONNE	PJT innovant Fédé - Reliquat CNR Stg- COVID - Fi segur - Form	20 986 €	1 200 €		22 186 €
PLATEFORME SESSAD BASQUE	Reliquat CNR covid - transport - Fi segur - Pjt inno Fédé	50 421 €	9 500 €		59 921 €
CMPP PAU	Reliquat Evol offre	11 697 €		2 898 €	8 799 €
PLATEFORME SESSAD BEARN	Reliquat CNR COVID Fi segur	977 €		977 €	0 €
PLATEFORME SESSAD BEARN 360	Reliquat dotation 360	270 977 €	70 613 €		341 590 €
PLATEFORME SESSAD BEARN PCPE	Reliquat dotation PCPE	408 708 €		67 038 €	341 670 €
PLATEFORME SESSAD EMAH	Reliquat dotation EMAH	10 437 €	156 530 €		166 967 €
CMPP ST JEAN	Projet 3PSP	26 411 €		26 411 €	0 €
ESAT SOCIAL	Reliquat CNR COVID - Fi segur- Défi qualité	24 759 €	4 000 €		28 759 €
IME CASTEL	PJT Sommer, Lions - Reliquat CNR Stg -Pjt Educ	19 728 €	14 661 €	6 966 €	27 423 €
ITEP IGON	Reliquat CNR Stg PJT innovant Fédé - Formation	16 406 €	12 000 €	16 405 €	12 000 €
IME PLAN COUSUT	Reliquat CNR Stg - Permanent Syndic - Pjt équip sport	40 072 €	24 697 €	22 986 €	41 784 €
IEMFP SALIES	Reliquat CNR Stg et COVID - Fi segur-QVT- Formation	34 539 €	2 000 €	1 000 €	35 539 €
SESSAD IEMFP SALIES	CNR Défi qualité et Reliquat CNR COVID	28 420 €			28 420 €
ARLEQUIN SALIES	CNR Défi qualité- Reliquat Fi segur- COVID	7 343 €			7 343 €
MECSA	PJT extension vacances - CNR COVID - FMIS invest - Hopen	71 951 €	13 744 €	10 000 €	75 695 €
SIEGE	PJT ESMS Numérique	75 280 €		65 946 €	9 334 €
SESSAD LSO	Reliquat CNR Autorégulation - COVID - Formation - QVT	6 947 €	22 917 €		29 864 €
FOYER URT	Dotation apprentissage	20 744 €	10 417 €	20 744 €	10 417 €
MECS CLAIR MATIN	Dotation équipement		1 500 €		1 500 €
CLSH	PJT innovant Fédé		8 000 €		8 000 €
		1 146 802 €	351 779 €	241 371 €	1 257 211 €

Ce compte intègre l'ensemble des ressources dédiées par des tiers financeurs à des projets spécifiques et individualisables n'ayant pu être utilisées en totalité à la clôture des comptes, pouvant couvrir plusieurs années ou dont la réalisation est décalée.

Dettes

Emprunts 9 587 K€

Dont - 1 an 649 K€

De 1 an à 5 ans 2 380 K€

A + 5 ans 6 557 K€

Concours bancaires..... 0 K€

Intérêts courus 6 K€

Fournisseurs (compris fournisseurs immobilisations).. 1 934 K€

Dettes fiscales et sociales 5 300K€

Autres dettes, avances acomptes reçus 1 988 K€

Produits constatés d'avance 1 104 K€

3 – Notes relatives aux postes du compte de résultat

Produits d'exploitation	49 091 K€
Achats et charges externes	9 282 K€
Impôts et taxes	2 929 K€
Salaires, traitements et charges sociales	34 502 K€
Dotations aux amortissements	2 386 K€
Dotations aux provisions clients douteux et CAR	35 K€
Dotations aux provisions pour risques et charges	863 K€
Autres charges d'exploitation	307 K€
Résultat d'exploitation.....	(1 213) K€
Résultat financier	134 K€
Résultat courant avant impôt	(1 079) K€
Résultat exceptionnel.....	883 K€ ***
DEFICIT	196 K€
Résultat comptable avant intégration des reprises sur résultats par les Autorités de tarification pour un montant global de	0 K€
Et retraitement des dépenses non retenues (variation congés) <i>(Incluant l'effet de l'application de l'article 37 de la loi DDADUE en matière d'acquisition de droits congés en cas d'arrêt maladie des salariés).</i>	239 K€
Soit un Excédent administratif retraité de	43K€

*** Le résultat exceptionnel inclut l'imputation de crédits destinés au financement du projet QVT pour 18 K€, de la communauté 360 pour 70 K€, du service EMAH pour 156 K€ et de crédit non reconductibles et autre financements pour 107 K€ imputés en fonds dédiés ;

les recettes afférentes étant constatées en produits d'exploitation : dotation globale et subvention d'exploitation.

Il inclut les reprises de fonds dédiés pour 241 K€ et les reprises sur subventions d'investissement (747 K€) dont la charge constatée est inscrite en charge d'exploitation.

La ventilation du résultat de l'Association est la suivante en € :

ETABLISSEMENT	2 024
	Résultat comptable
SIEGE	9 849 €
	1 882 €
SIEGE	71 €
FORMATION	709 €
ACTIVITES ASSOCIATIVES	7 187 €
PEVLC - PESP	-128 221 €
Centre Honoré Baradat Arette	-48 175 €
Maison du Littoral Basque Socoa	-16 653 €
Centre ERREKA GORRI Aldudes	-15 545 €
Centre de loisirs Artigueloutan	-47 848 €
ARS SANITAIRE	2 544 €
MECSA ARETTE	2 544 €
CONSEIL DEPARTEMENTAL CPOM PROTECTION ENFANCE	-154 367 €
MECS Clair Matin Borce	-136 167 €
MECS UPAES	-18 741 €
Unité OUZOM	542 €
CONSEIL DEPARTEMENTAL CPOM AUTONOMIE	-298 406 €
FOYER Lou Rey Sévignacq	-57 476 €
FOYER de vie de URT	-192 274 €
FOYER Hébergement ARGIA Biarritz	-59 249 €
FOYER CORDEYA Orthez	6 095 €
SAVS	4 499 €
ARS SMS CPOM	366 726 €
IME Plan Cousut Biarritz	-89 106 €
IME le Castel de Navarre Jurançon	179 148 €
ITEP Gérard Forgues IGON	5 445 €
IEMFP Hameau Bellevue Salies	-22 886 €
Service ARLEQUIN Salies	7 011 €
SESSAD Hameau Bellevue Salies	9 512 €
CMPP Côte Basque	65 933 €
Plateforme SESSAD Basque	48 106 €
CMPP PAU	96 475 €
Plateforme SESSAD Béarn	68 551 €
SESSAD LSO	-2 631 €
ESAT Social	1 169 €
ESAT PRODUCTION	5 149 €
ESAT Production	5 149 €
	-196 726 €

Détermination du résultat administratif :

ETABLISSEMENT	Résultat comptable 2024	Dépense non prise en compte AT Variation CP	Résultat Administratif	Equilibrage Résultats Etablissements CPOM	Résultat Administratif 2024 à affecter	Affectation proposée
SIEGE					24 362 €	
SIEGE	1 882 €	14 513 €	16 395 €		16 395 €	Réserve compensation déficit
	71 €		71 €		71 €	RAN Excédentaire
FORMATION	709 €		709 €		709 €	RAN Excédentaire
ACTIVITES ASSOCIATIVES	7 187 €		7 187 €		7 187 €	RAN Excédentaire
PEVLC - PESP					-128 221 €	
Centre Honoré Baradat Arette	-48 175 €		-48 175 €		-48 175 €	RAN Déficitaire
Maison du Littoral Basque Socoa	-16 653 €		-16 653 €		-16 653 €	RAN Déficitaire
Centre ERREKA GORRI Aldudes	-15 545 €		-15 545 €		-15 545 €	RAN Déficitaire
Centre de loisirs Artigueloutan	-47 848 €		-47 848 €		-47 848 €	RAN Déficitaire
ARS SANITAIRE					2 544 €	
MECSA ARETTE	2 544 €		2 544 €		2 544 €	RAN Excédentaire
CONSEIL DEPARTEMENTAL CPOM PROTECTION ENFANCE					-130 545 €	
MECS Clair Matin Borce	-136 167 €	10 941 €	-125 226 €		-125 226 €	Réserve compensation déficit
MECS UPAES	-18 741 €	739 €	-18 002 €		-18 002 €	Réserve compensation déficit
Unité OUZOM	542 €	12 141 €	12 683 €		12 683 €	Réserve compensation déficit
CONSEIL DEPARTEMENTAL CPOM AUTONOMIE					-233 655 €	
FOYER Lou Rey Sévignacq	-57 476 €	35 326 €	-22 150 €		-22 150 €	Réserve compensation déficit
FOYER de vie de URT	-192 274 €	17 977 €	-174 298 €	18 625 €	-155 673 €	Réserve compensation déficit 32.276 € + RAN Déficitaire 123.400 €
FOYER Hébergement ARGIA Biarritz	-59 249 €	3 417 €	-55 832 €		-55 832 €	RAN Déficitaire
FOYER CORDEYA Orthez	6 095 €	7 657 €	13 751 €	-13 751 €	0 €	
SAVS	4 499 €	375 €	4 874 €	-4 874 €	0 €	
ARS SMS CPOM					502 868 €	
IME Plan Cousut Biarritz	-89 106 €	27 759 €	-61 347 €	61 347 €	0 €	
IME le Castel de Navarre Jurançon	179 148 €	8 854 €	188 002 €	-61 347 €	126 655 €	Excédent affecté investissement
ITEP Gérard Forgues IGON	5 445 €	21 563 €	27 008 €		27 008 €	Excédent affecté investissement
IEMFP Hameau Bellevue Salies	-22 886 €	31 703 €	8 816 €		8 816 €	Réserve compensation déficit
Service ARLEQUIN Salies	7 011 €		7 011 €		7 011 €	Réserve compensation déficit
SESSAD Hameau Bellevue Salies	9 512 €		9 512 €		9 512 €	Réserve compensation déficit
CMPP Côte Basque	65 933 €	2 125 €	68 058 €		68 058 €	Réserve compensation déficit
Plateforme SESSAD Basque	48 106 €	4 669 €	52 775 €		52 775 €	Réserve compensation déficit
CMPP PAU	96 475 €	-1 542 €	94 933 €		94 933 €	Réserve compensation déficit
Plateforme SESSAD Béarn	68 551 €	13 890 €	82 441 €		82 441 €	Réserve compensation déficit
SESSAD LSO	-2 631 €	4 449 €	1 818 €		1 818 €	Réserve compensation déficit
ESAT Social	1 169 €	22 673 €	23 842 €		23 842 €	Réserve compensation déficit
ESAT PRODUCTION					5 149 €	
ESAT Production	5 149 €		5 149 €		5 149 €	RAN Excédentaire
	-196 726 €	239 228 €	42 502 €	0 €	42 502 €	

Evolution des résultats de l'association sur 5 ans en € :

	2020	2021	2022	2023	2023
RESULTAT COMPTABLE NET	159 986 €	1 073.493 €	625 162 €	107 014 €	- 196 726 €
REPRISE RESULTAT N -2	147 112 €	10 488 €	-302 422 €		
Dépense non prise en compte AT Variation CP	-32 291 €	-8 773 €	164 610 €	44 261 €	239 228 €
RESULTAT ADMINISTRATIF	274 808 €	1 075.208 €	487.350 €	151.275 €	42.502 €

4 – Autres informations (immobilisations – amortissements – provisions - suivi des fonds associatifs – emprunts - fonds dédiés)

Engagements financiers

Donnés :

Nantissement et hypothèque sur les emprunts :
Nantissement compte financier à hauteur de 1.566 K€

Reçus :

Caution de garantie sur emprunts Foyer de Biarritz

Conseil Départemental à hauteur de 1.116 K€
Mairie de Biarritz à hauteur de 1.116 K€

Caution de garantie sur emprunts MECS UPAES

Conseil Départemental à hauteur de 3.896 K€

Répartition des effectifs inscrits par établissements au 31/12/2024

Libellé établissement	ETP au 31/12/2024 consolidé	Nombre Inscrits au 31/12/2024 consolidé
C.M.P.P (centre médico-psycho-pédagogique) PAU	27,20	36,00
I.M.E (Institut médico-éducatif) CASTEL DE NAVARRE	72,22	76,00
CENTRE DE VACANCES MAISON DU LITTORAL PAYS BASQUE SOCOA - PEVLC	2,00	2,00
PLATEFORME SESSAD (Services d'Éducation Spéciale et de Soins à Domicile) BEARN PAU	26,79	39,00
MAISON ENFANTS Clair Matin BORCE	30,94	34,00
ITEP (Institut thérapeutique éducatif et pédagogique) Gérard Forgues IGON	44,60	49,00
IEMFP (Institut d'Éducation Motrice et de Formation Professionnelle) Hameau Bellevue SALIES	67,42	76,00
CMPP (centre médico-psycho-pédagogique) Côte Basque BAYONNE	15,00	21,00
I.M.E (institut médico-éducatif) Plan Cousut BIARRITZ	44,35	50,00
PLATEFORME ESAT - ESAT Recur BAYONNE	23,25	25,00
CENTRE DE VACANCES Honoré Baradat ARETTE - PEVLC	3,61	4,00
FOYER DE VIE Domaine de Mesplès URT	32,24	35,00
FOYER DE VIE Lou Rey SEVIGNACQ-MEYRACQ	32,62	38,00
Siège Social PAU	34,65	38,00
FOYER HEBERGEMENT Argia BIARRITZ	14,79	21,00
PLATEFORME ESAT - ESAT Jean Genèze SALIES	3,93	5,00
CMPP (centre médico-psycho-pédagogique) PAU Antenne SALIES	1,83	3,00
PLATEFORME ESAT - Jean Genèze PAU	14,97	17,00
C.M.P.P (centre médico-psycho-pédagogique) Antenne MOURENX	2,83	5,00
FOYER DE VIE Maison Corde'ya ORTHEZ	15,17	17,00
CENTRE DE LOISIRS ARTIGUELOUTAN - PEVLC	2,85	5,00
CMPP (centre médico-psycho-pédagogique) Côte Basque Antenne SAINT JEAN DE LUZ	10,80	17,00
MECS (Maison d'Enfants à Caractère Social) Upaes PAU	39,50	41,00
CENTRE AUBERGE Erreka Gorri- PEVLC	1,00	1,00
CENTRE DE FORMATION ET DEVELOPPEMENT PAU	1,00	1,00
SESSAD (Services d'Éducation Spéciale et de Soins à Domicile) Landes Sud Océan SAINT PAUL LES DAX	22,42	27,00
SAVS (Service d'accompagnement à la vie sociale) BAYONNE	2,45	3,00
PLATEFORME SESSAD (Services d'Éducation Spéciale et de Soins à Domicile) Pays Basque BAYONNE	18,49	24,00
UNITE JEUNES ADOLESCENTS Ouzom IGON	11,69	12,00
Totaux généraux	620,61	718,00

Pièces jointes (<i>valorisation en €</i>)
--

1 – Variation Fonds Associatifs

2 – Tableau des emprunts (détail par Etablissement)

3.- Variation des immobilisations

4 – Variation des amortissements

5 – Variation des Provisions

6 – Etat des créances et des dettes

7 – Soldes intermédiaires de gestion

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS 2024

LIBELLE	solde début exercice	Augmentations	Diminutions	solde fin exercice
Fonds propres sans droits de reprise	3 916 207 €			3 916 207 €
Excédents affectés à l'investissement	3 570 102 €	265 076 €		3 835 178 €
Réserves				
Réserves de compensation	3 153 204 €	233 578 €	371 957 €	3 014 824 €
Réserves de couverture du BFR	1 835 024 €			1 835 024 €
Autres réserves	328 488 €			328 488 €
Report à nouveau				
Hors activités sociales et médico sociales	-829 058 €	31 316 €	2 870 €	-800 612 €
Report à nouveau activités SMS contrôlées	17 485 €	28 938 €	53 730 €	-7 307 €
Activités SMS non contrôlées	0 €		0 €	0 €
Activités SMS sous gestion contrôlée attente affectation	11 152 €	17 786 €	28 938 €	0 €
Dépenses refusées ou inopposables financeurs				0 €
Charges des activités SMS de prise en charge différée	-2 207 088 €	-47 179 €	-35 000 €	-2 219 267 €
Résultats hors activités SMS	3 291 €	-115 176 €	3 291 €	-115 176 €
Résultats activités SMS sous gestion contrôlée	103 724 €	-81 550 €	103 724 €	-81 550 €
Subventions d'investissement	3 144 780 €	53 124 €	239 673 €	2 958 231 €
Provisions réglementées				
Provisions réglementées couverture BFR	291 587 €			291 587 €
Provisions règlementées renouvellement des immobilisations	7 951 905 €		508 303 €	7 443 602 €
Réserves plus values nettes actifs	697 964 €	49 577 €	2 799 €	744 742 €
	21 988 767 €	435 490 €	1 280 285 €	21 143 972 €

consolidation PEP 64
TABLEAU DES EMPRUNTS 2024

Etablissement	Banque	Capital d'origine	B Capital restant dû au 31/12/24	C 2025 A - 1 AN	D 2026-2029 DE 1 A 5 ANS	E a/c 2030 A + 5 ANS	Début	Fin
esaf pau- J GENEZE SOC	C COOP	100 000,00 €	20 931,04 €	8 156,13 €	12 774,91 €	0,00 €	2013	2027
esaf pau- J GENEZE fonc	CME	300 000,00 €	187 878,28 €	14 662,16 €	61 933,52 €	111 282,60 €	2016	2036
			208 809,32 €	22 818,29 €	74 708,43 €	111 282,60 €		
esaf pau- J GENEZE prod	CME	1 000 000,00 €	615 111,39 €	49 008,76 €	207 432,57 €	358 670,06 €	2016	2036
			615 111,39 €	49 008,76 €	207 432,57 €	358 670,06 €		
esaf recur social	C COOP	130 000,00 €	37 407,62 €	16 545,74 €	20 861,88 €	0,00 €	2019	2027
			37 407,62 €	16 545,74 €	20 861,88 €	0,00 €		
Foyer ARGIA	Caisse Dépôts	1 017 275,79 €	601 888,09 €	33 909,20 €	135 636,80 €	432 342,09 €	2012	2042
Foyer ARGIA	Caisse Dépôts	1 228 674,00 €	726 965,45 €	40 955,80 €	163 823,20 €	522 186,45 €	2012	2042
			1 328 853,54 €	74 865,00 €	299 460,00 €	954 528,54 €		
foyer borca CLAIR MATIN	C.Epargne	170 000,00 €	90 373,79 €	8 707,71 €	36 667,25 €	44 998,83 €	2014	2034
			90 373,79 €	8 707,71 €	36 667,25 €	44 998,83 €		
Foyer Seignacq	C.Epargne	150 000,00 €	11 875,00 €	7 500,00 €	4 375,00 €	0,00 €	2006	2026
Foyer Seignacq	CME	720 000,00 €	575 668,51 €	33 370,23 €	138 418,45 €	403 879,83 €	2019	2038
			587 543,51 €	40 870,23 €	142 793,45 €	403 879,83 €		
Foyer Urt	casden	150 000,00 €	31 550,64 €	12 247,68 €	19 302,96 €	0,00 €	2012	2027
Foyer Urt	CE 1600 KE	1 600 000,00 €	1 140 576,25 €	75 479,67 €	315 609,31 €	749 487,27 €	2016	2038
			1 172 126,89 €	87 727,35 €	334 912,27 €	749 487,27 €		
IME Biarritz PLAN COUSUT	C.Epargne	650 000,00 €	51 458,16 €	32 500,08 €	18 958,08 €	0,00 €	2006	2026
IME Biarritz PLAN COUSUT	C COOP	374 000,00 €	239 755,24 €	18 128,80 €	75 743,76 €	145 882,68 €	2017	2036
			291 213,40 €	50 628,88 €	94 701,84 €	145 882,68 €		
Itrep Igon	C COOP	500 000,00 €	320 528,46 €	24 236,36 €	101 261,69 €	195 030,41 €	2017	2036
			320 528,46 €	24 236,36 €	101 261,69 €	195 030,41 €		
cmpp pau	C COOP	160 000 €	102 569,06 €	7 755,64 €	32 403,76 €	62 409,66 €	2016	2036
cmpp pau	C COOP	400 000 €	272 082,52 €	19 279,10 €	79 767,99 €	173 035,43 €	2017	2037
			374 651,58 €	27 034,74 €	112 171,75 €	235 445,09 €		
PEVLC arette	C COOP	90 000,00 €	44 554,63 €	6 078,71 €	25 259,22 €	13 216,70 €	2017	2031
PEVLC arette	CME	200 000,00 €	124 295,66 €	13 211,64 €	54 322,04 €	56 761,98 €	2019	2033
			168 850,29 €	19 290,35 €	79 581,26 €	69 978,68 €		
PEVLC SOCOA EX PEYRAN	DEXIA	209 266,87 €	33 557,51 €	16 325,79 €	17 231,72 €	0,00 €	2009	2026
			33 557,51 €	16 325,79 €	17 231,72 €	0,00 €		
PEVLC socoa	C COOP	90 000,00 €	44 554,65 €	6 078,71 €	25 259,24 €	13 216,70 €	2017	2031
			44 554,65 €	6 078,71 €	25 259,24 €	13 216,70 €		
CASTEL	CREDIT COOP	1 500 000,00 €	1 094 647,80 €	71 047,56 €	294 700,40 €	728 899,84 €	2019	2038
			1 094 647,80 €	71 047,56 €	294 700,40 €	728 899,84 €		
UPAES	CREDIT COOP	1 948 000,00 €	1 607 100,07 €	64 933,32 €	259 733,28 €	1 282 433,47 €	2018	2049
UPAES	CME	1 948 000,00 €	1 611 738,04 €	69 571,44 €	278 285,76 €	1 263 880,84 €	2020	2048
			3 218 838,11 €	134 504,76 €	538 019,04 €	2 546 314,31 €		

14 635 216,66 €	9 587 067,86 €	649 690,23 €	2 379 762,79 €	6 557 614,84 €
-----------------	----------------	--------------	----------------	----------------

PEP64 - Tableau des immobilisations

Dossier : CONSO - CONSO - Périodes de : 01/2024 à 12/2024

Immobilisations	Immobilisations au 31 décembre 2023	Acquisitions 2024	Cessions 2024	Immobilisations au 31 Décembre 2024
Immobilisations incorporelles	601 696		54 736	548 960
Frais d'établissement	127 501			127 501
Frais de recherche et de développement				
Concessions et droits similaires, Brevets, lic., marques et procédés, droits et val. sim.	474 195		54 736	419 459
Fonds commercial				
- dont droit au bail				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Immobilisations corporelles	64 240 565	5 370 944	2 370 771	67 240 738
Terrains	859 433			859 433
Agencements et aménagements des terrains, plantations à demeure				
Constructions	46 482 394	1 964 170	7 322	48 439 243
Installations, matériel et outillage techniques	4 948 845	112 727	8 749	5 052 824
Autres immobilisations corporelles	11 238 640	787 331	199 392	11 826 579
Immobilisations corporelles en cours	711 252	2 506 716	2 155 309	1 062 659
Immobilisations financières	705 219	105 050	4 351	805 918
Participations	22 492	358		22 850
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	17 057			17 057
Prêts	617 832	93 958		711 790
Autres immobilisations financières	47 839	10 734	4 351	54 222
TOTAL IMMOBILISATION	65 547 480	5 475 994	2 429 858	68 593 618

PEP64 - Tableau des amortissements et dépréciations

Dossier : CONSO - CONSO - Périodes de : 01/2024 à 12/2024

Amortissements	Amortissements et dépréc. au 31/12/2023	Dotations 2024	Diminutions 2024	Amortissements et dépréc. au 31/12/2024
Amortissements et dépréciations des immobilisations incorporelles	598 004	1 904	54 736	545 172
Frais d'établissement	127 501			127 501
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et val. sim.	470 503	1 904	54 736	417 671
Fonds commercial (établissements privés)				
- dont droit au bail				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Amortissements et dépréciations des immobilisations corporelles	35 083 592	2 383 770	189 380	37 277 982
Terrains				
Agencements et aménagements des terrains, plantations à demeure				
Constructions sur sol propre	22 831 115	1 442 605	4 881	24 268 838
Constructions sur sol d'autrui	345 309	74 294		419 603
Installations, matériel et outillage techniques	4 381 266	126 223	8 749	4 498 740
Autres immobilisations corporelles	7 525 902	740 648	175 750	8 090 800
Immobilisations corporelles en cours				
Dépréciations des immobilisations financières				
Participations et créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
TOTAL AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS	35 681 597	2 385 673	244 116	37 823 154

PEP64 Tableau des provisions, dépréciation, fonds dédiés et réserves de compensation

Dossier : CONSO - CONSO - Périodes de : 01/2024 à 12/2024

Prov., dép., fds déd. et rés. compens.	Montants 2023	Dotations de l'Exercice 2024	Reprises de l'Exercice 2024	Montants 2024
Réserves de Compensation				
106856 - Des Déficits d'Exploitation	3 081 724	395 011	533 390	2 943 345
106857 - Des Charges d'Amortissement	71 480			71 480
Provisions Réglementées				
141 - Destinées à la Couverture du Besoin en Fonds de Roulement	291 587			291 587
142 - Pour Renouvellement des Immobilisations	7 951 905		508 303	7 443 602
143 - Provisions réglementées relatives aux stocks (ESSMS privés)				
144 - Provisions pour impôts (établissements privés)				
145 - Amortissements Dérogatoires				
146 - Provision spéciale de réévaluation (établissements privés)				
147 - Plus-values réinvesties (établissements privés)				
148 - Autres provisions réglementées	697 964	49 577	2 799	744 742
1483 - dont provisions réglementées pour produits financiers (ESSMS privés)				
14861 - dont réserves des Plus-Values Nettes d'Actif Immobilisé	697 964	49 577	2 799	744 742
14862 - dont réserves des Plus-Values Nettes d'Actif Circulant				
Provisions pour Risques et Charges				
151 - Provisions pour Risques	396 761	212 370	2 484	606 647
152 - Provisions pour charges sur legs ou donations (ESSMS privés)				
153 - Provisions pour pensions et obligations similaires (ESSMS privés)	4 195 864			4 195 864
154 - Provisions pour restructurations (ESSMS privés)				
155 - Provisions pour impôts (ESSMS privés)				
156 - Provisions pour renouvellement des immobilisations (ESSMS privés)				
157 - Provisions pour Charges à Répartir sur Plusieurs Exercices	2 897 621	402 750	211 586	3 088 785
158 - Autres Provisions pour Charges	364 562	247 999	266 956	345 605
Dépréciations				
29 - Dépréciation des Immobilisations				
39 - Dépréciation des Stocks et En-Cours				
49 - Dépréciation des Comptes de Tiers	49 994	35 114	10 217	74 890
59 - Dépréciation des Comptes Financiers	38 695			38 695
Fonds Dédiés				
191 - Fonds reportés liés aux legs ou donations				
192 - Fonds dédiés sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS				
194 - Sur Subventions de Fonctionnement	1 146 802	246 608	136 199	1 257 211
195 - Sur Dons Manuels Affectés				
196 - Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public				
TOTAL GENERAL	21 184 960	1 589 428	1 671 934	21 102 454

Les PEP64 - Etat des Échéances des Créances et des Dettes

Dossier : CONSO - CONSO - Périodes de : 01/2024 à 12/2024

Libellé	Montant brut 2024	A 1 an au plus	A plus d'1 an
CREANCES (a)			
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations (25-26)	22 850		22 850
Prêts (274)	711 790		711 790
Autres immobilisations financières (271 à 273, etc)	71 279		71 279
Créances de l'actif circulant :			
Créances clients et comptes rattachés (411 à 418)	1 094 730	1 040 439	54 292
Autres créances clients (4096, 4097, etc)	370 768	370 768	
Personnel et comptes rattachés (421,)	56 710	56 710	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux (43 sauf)	186 513	186 513	
Etat et autres collectivités publiques (44 sauf)	357 081	357 081	
Autres			
Charges constatées d'avance (486)	40 558	40 558	
TOTAL CREANCES	2 912 278	2 052 068	860 210
DETTES (b)			
Emprunts obligataires convertibles (161)			
Autres emprunts obligataires (163)			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits (164 ..	9 592 709	655 331	8 937 378
Emprunts et dettes financières divers (165...-17)			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (401, 403, 408)	1 688 449	1 688 449	
Personnel et comptes rattachés (421,)	2 171 590	2 171 590	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux (43 sauf)	2 584 758	2 584 758	
Etat et autres collectivités publiques (44 sauf)	543 769	543 769	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés (269, 279, 404, 4	245 124	245 124	
Autres dettes (solde créditeur 409, 41, 45, 46, ...)	1 893 602	1 893 602	
Produits constatés d'avance (487)	1 104 426	1 104 426	
TOTAL DETTES	19 824 428	10 887 050	8 937 378

LES PEP64 - Tableau des soldes intermédiaires de gestion

Dossier : CONSO - CONSO - Périodes de : 01/2024 à 12/2024

Libellé	Exercice 2024	Exercice 2023
PRODUITS DE LA TARIFICATION ET ASSIMILES		
731 - Produits de la tarification relevant du I de l'article L.312-1 du CASF	40 461 927	38 825 939
732 - quote-part de la dotation globalisée commune prévue à l'article R.314-43-1 du CASF		
734 - Tarif dépendance		
736 - Tarif soins (EHPAD)		
737 - Produits des prestations non prises en compte dans les tarifs journaliers soins		
70 - Production vendue	3 809 683	3 672 363
71 - Production stockée		
72 - Production immobilisée	28 000	
Production de l'exercice	44 299 610	42 498 301
Production de l'exercice	44 299 610	42 498 301
60 61 62 Consommation de l'exercice en provenance de tiers	9 281 705	9 341 889
Valeur ajoutée	35 017 905	33 156 412
Valeur ajoutée	35 017 905	33 156 412
74 - Subvention d'exploitation	328 843	423 782
63 - Impôts, taxes et versements assimilés	2 928 979	2 914 299
64 - Charges de personnel	34 502 419	32 376 812
Excédent (ou Insuffisance) brut d'exploitation	-2 084 650	-1 710 917
Excédent brut d'exploitation	-2 084 650	-1 710 917
75 - Autres produits (sauf 755)	3 898 901	3 196 912
781 789 791 - Reprises sur Amortissements et transferts de charges	804 978	1 347 080
65 - Autres charges (sauf 655)	307 376	222 768
681 689 - Dotations aux amortissements et aux provisions	3 635 686	3 410 033
Résultat d'exploitation	-1 323 833	-799 726
Résultat d'exploitation	-1 323 833	-799 726
755 - Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
76 786 796 - Produits financiers	336 448	228 642
655 - Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
66 686 - Charges financières	202 402	208 512
Résultat courant avant impôts	-1 189 786	-779 596
77 787 797 - Produits exceptionnels	1 224 234	1 237 374
67 687 - Charges exceptionnelles	231 173	350 763
Résultat exceptionnel	993 061	886 610
Résultat courant avant impôts	-1 189 786	-779 596
Résultat exceptionnel	993 061	886 610
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices		
Résultat de l'exercice	-196 726	107 014

LES PEP64 Bilan propre (résultat non affecté) ACTIF

Dossier : CONSO - CONSO - Périodes de : 01/2024 à 12/2024

Libellé	Montant brut 2024	Amort. et prov. 2024	Montant net 2024	Montant net 2023
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles :				
Frais d'établissement	127 501	127 501		
Autres immobilisations incorporelles	419 459	417 671	1 788	3 691
Immobilisations incorporelles en cours				
Immobilisations corporelles :				
Terrains	859 433		859 433	859 433
Constructions	48 439 243	24 688 442	23 750 801	23 305 970
Installations techniques, matériels et outillage	5 052 824	4 498 740	554 083	567 579
Autres immobilisations corporelles	11 826 579	8 090 800	3 735 780	3 712 738
Immobilisations corporelles en cours	1 062 659		1 062 659	711 252
Immobilisations Financières :				
Participations et créances rattachées à des participations	22 850		22 850	22 492
Autres titres immobilisés	17 057		17 057	17 057
Prêts	711 790		711 790	617 832
Autres immobilisations financières	54 222		54 222	47 839
TOTAL I	68 593 616	37 823 154	30 770 462	29 865 883
Comptes de liaison (1)				
TOTAL II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours :				
Matières premières et fournitures				
Autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	32 985		32 985	26 333
Avances et acomptes versés sur commandes	21 743		21 743	30 829
Créances (2) :				
Créances redevables et comptes rattachés (3)	1 094 730	74 891	1 019 840	1 152 026
Autres créances	971 072		971 072	1 353 665
Valeurs mobilières de placement	13 908 988	38 695	13 870 293	14 919 734
Disponibilités	3 830 152		3 830 152	3 873 999
Charges constatées d'avance	40 558		40 558	57 314
TOTAL III	19 900 228	113 586	19 786 642	21 413 899
Charges à répartir sur plusieurs exercices IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Ecart de conversion (actif) VI				
TOTAL ACTIF (I +II+III+IV+V+VI)	88 493 844	37 936 739	50 557 104	51 279 782
(1) Un tableau annexé à ce bilan doit détailler les différents comptes de liaison relatifs à l'investissement, à l'exploitation et à la trésorerie pour cet établissement entre cet établissement et les autres établissements et services concernés. (2) Dont à moins d'un an : Dont à plus d'un an : (3) Dont créances mentionnées à l'article R.314-96 du CASF.				

Les PEP64 Bilan propre (résultat non affecté) PASSIF

Dossier : CONSO - CONSO - Périodes de : 01/2024 à 12/2024

Libellé	Montant net 2024	Montant net 2023
FONDS PROPRES		
Fonds associatifs sans droit de reprise	3 916 207	3 916 207
Fonds associatifs avec droit de reprise :		
Dons et legs		
Subventions d'investissement sur biens renouvelables		
Réserves :		
Excédents affectés à l'investissement	3 835 179	3 570 103
Réserves de compensation	3 014 825	3 153 204
Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement	1 835 024	1 835 024
Autres réserves	328 488	328 488
Report à nouveau		
Report à nouveau (gestion non contrôlée)	-800 612	-829 058
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs	-1 904 692	-1 939 692
Résultat sous contrôle de tiers financeurs	-7 307	28 637
Dépenses non opposables aux tiers financeurs	-314 575	-267 396
Résultat de l'exercice sous gestion contrôlée (1)	-81 620	103 724
Résultat de l'exercice hors gestion contrôlée (1)	-115 105	3 291
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	2 958 230	3 144 780
Provisions réglementées :	8 479 931	8 941 456
dont Couverture du besoin en fonds de roulement	291 587	291 587
dont Amortissements dérogatoires et provisions pour renouvellement des immobilisations	7 443 602	7 951 905
dont Réserves des plus-values nettes d'actif	744 742	697 964
Immobilisations grevées de droits		
TOTAL I	21 143 972	21 988 766
Comptes de liaison		
TOTAL II		
Provisions pour risques	606 647	396 761
Provisions pour charges	7 630 255	7 458 048
Fonds dédiés	1 257 211	1 146 802
TOTAL III	9 494 113	9 001 612
DETTES (3)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	9 592 709	9 962 465
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	94 592	101 617
Redevables créditeurs		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (4)	1 688 449	1 824 269
Dettes sociales et fiscales	5 300 117	4 219 662
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	245 124	138 117
Autres dettes (5)	1 893 602	3 089 188
Produits constatés d'avance	1 104 426	954 086
TOTAL IV	19 919 019	20 289 405
Ecart de conversion (passif)		
TOTAL V		
TOTAL PASSIF (I +II+III+IV+V)	50 557 104	51 279 782
(1) Dont compte 1201 et compte 1291 résultats sous contrôle de tiers financeurs.		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) En particulier : cautions versées par les résidents à leur entrée dans l'établissement.		
(4) Dont à plus d'un an : Dont à moins d'un an :		
(5) Dont fonds des majeurs protégés :		

Les PEP64 Compte de Résultat en liste

Dossier : CONSO - CONSO - Périodes de : 01/2024 à 12/2024

Libellé	Exercice 2024	Exercice 2023
Produits d'exploitation :		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens et services)	44 271 610	42 498 301
Montant net du chiffre d'affaires	44 271 610	42 498 301
dont à l'exportation : ...		
Production stockée		
Production immobilisée	28 000	
Subventions d'exploitation	328 843	423 782
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	563 607	1 162 772
Autres produits	3 898 901	3 196 912
Total I	49 090 961	47 281 767
Charges d'exploitation :		
Achats de marchandises	126 855	113 957
Variation de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stock	-6 652	2 411
Autres achats et charges externes	9 161 501	9 225 522
Impôts, taxes et versements assimilés	2 928 979	2 914 299
Salaires et traitements	24 559 214	22 970 266
Charges sociales	9 943 205	9 406 545
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	2 385 673	2 328 878
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	35 115	13 494
Dotations aux provisions	863 119	861 755
Autres charges	307 376	222 768
Total II	50 304 386	48 059 895
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-1 213 424	-778 127
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun :		
Bénéfice ou perte transférée III		
Perte ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers :		
De participation	15	
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		13 997
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	336 433	214 645
Total V	336 448	228 642
Charges financières :		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	202 402	208 509
Différences négatives de change		3
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	202 402	208 512
2. RESULTAT FINANCIER (V - VI)	134 047	20 130
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV + V - VI)	-1 079 378	-757 997

Les PEP64 Compte de Résultat en liste

Dossier : CONSO - CONSO - Périodes de : 01/2024 à 12/2024

Libellé	Exercice 2024	Exercice 2023
Produits exceptionnels :		
Sur opérations de gestion	350 872	388 100
Sur opérations en capital	352 360	324 525
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	762 373	709 056
Total VII	1 465 604	1 421 681
Charges exceptionnelles :		
Sur opérations de gestion	145 614	338 536
Sur opérations en capital	26 082	1 533
Dotations aux provisions et dépréciations et transferts de charges	411 256	216 601
Total VIII	582 952	556 669
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	882 652	865 012
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
Total des produits (I + III + V + VII)	50 893 014	48 932 091
Total des charges (II + IV + VI + VIII + IX + X)	51 089 740	48 825 077
Bénéfice ou perte	-196 726	107 014

PEP64
PERIMETRE DE LA CONSOLIDATION

ETABLISSEMENT	
	SIEGE
1	SIEGE
2	FORMATION
3	ACTIVITES ASSOCIATIVES
	PEVLC - PESP
4	Centre Honoré Baradat Arette
5	Maison du Littoral Basque Socoa
6	Centre ERREKA GORRI Aldudes
7	Centre de loisirs Artigueloutan
	ARS SANITAIRE
8	MECSA ARETTE
	CONSEIL DEPARTEMENTAL CPOM PROTECTION ENFANCE
9	MECS Clair Matin Borce
10	MECS UPAES
11	Unité OUZOM
	CONSEIL DEPARTEMENTAL CPOM AUTONOMIE
12	FOYER Lou Rey Sévignacq
13	FOYER de vie de URT
14	FOYER Hébergement ARGIA Biarritz
15	FOYER CORDEYA Orthez
16	SAVS
	ARS SMS CPOM
17	IME Plan Cousut Biarritz
18	IME le Castel de Navarre Jurançon
19	ITEP Gérard Forgues IGON
20	IEMFP Hameau Bellevue Salies
21	Service ARLEQUIN Salies
22	SESSAD Hameau Bellevue Salies
23	CMPP Côte Basque
24	Plateforme SESSAD Basque
25	CMPP PAU
26	Plateforme SESSAD Béarn
27	SESSAD LSO
28	ESAT Social
	ESAT PRODUCTION
29	ESAT Production



RESULTATS 2024
Par établissements et services
CA-ERRD AFFECTATIONS

ETABLISSEMENT	Résultat comptable 2024	Dépense non prise en compte AT Variation CP	Résultat Administratif	Equilibrage Résultats Etablissements CPOM	Résultat Administratif 2024 à affecter	Affectation proposée
SIEGE					24 362 €	
SIEGE	1 882 €	14 513 €	16 395 €		16 395 €	Réserve compensation déficit
	71 €		71 €		71 €	RAN Excédentaire
FORMATION	709 €		709 €		709 €	RAN Excédentaire
ACTIVITES ASSOCIATIVES	7 187 €		7 187 €		7 187 €	RAN Excédentaire
PEVLC - PESP					-128 221 €	
Centre Honoré Baradat Arette	-48 175 €		-48 175 €		-48 175 €	RAN Déficitaire
Maison du Littoral Basque Socoa	-16 653 €		-16 653 €		-16 653 €	RAN Déficitaire
Centre ERREKA GORRI Aldudes	-15 545 €		-15 545 €		-15 545 €	RAN Déficitaire
Centre de loisirs Artigueloutan	-47 848 €		-47 848 €		-47 848 €	RAN Déficitaire
ARS SANITAIRE					2 544 €	
MECSA ARETTE	2 544 €		2 544 €		2 544 €	RAN Excédentaire
CONSEIL DEPARTEMENTAL CPOM PROTECTION ENFANCE					-130 545 €	
MECS Clair Matin Borce	-136 167 €	10 941 €	-125 226 €		-125 226 €	Réserve compensation déficit
MECS UPAES	-18 741 €	739 €	-18 002 €		-18 002 €	Réserve compensation déficit
Unité OUZOM	542 €	12 141 €	12 683 €		12 683 €	Réserve compensation déficit
CONSEIL DEPARTEMENTAL CPOM AUTONOMIE					-233 655 €	
FOYER Lou Rey Sévignacq	-57 476 €	35 326 €	-22 150 €		-22 150 €	Réserve compensation déficit
FOYER de vie de URT	-192 274 €	17 977 €	-174 298 €	18 625 €	-155 673 €	Réserve compensation déficit 32.276 € + RAN Déficitaire 123.400 €
FOYER Hébergement ARGIA Biarritz	-59 249 €	3 417 €	-55 832 €		-55 832 €	RAN Déficitaire
FOYER CORDEYA Orthez	6 095 €	7 657 €	13 751 €	-13 751 €	0 €	
SAVS	4 499 €	375 €	4 874 €	-4 874 €	0 €	
ARS SMS CPOM					502 868 €	
IME Plan Cousut Biarritz	-89 106 €	27 759 €	-61 347 €	61 347 €	0 €	
IME le Castel de Navarre Jurançon	179 148 €	8 854 €	188 002 €	-61 347 €	126 655 €	Excédent affecté investissement
ITEP Gérard Forgues IGON	5 445 €	21 563 €	27 008 €		27 008 €	Excédent affecté investissement
IEMFP Hameau Bellevue Salies	-22 886 €	31 703 €	8 816 €		8 816 €	Réserve compensation déficit
Service ARLEQUIN Salies	7 011 €		7 011 €		7 011 €	Réserve compensation déficit
SESSAD Hameau Bellevue Salies	9 512 €		9 512 €		9 512 €	Réserve compensation déficit
CMPP Côte Basque	65 933 €	2 125 €	68 058 €		68 058 €	Réserve compensation déficit
Plateforme SESSAD Basque	48 106 €	4 669 €	52 775 €		52 775 €	Réserve compensation déficit
CMPP PAU	96 475 €	-1 542 €	94 933 €		94 933 €	Réserve compensation déficit
Plateforme SESSAD Béarn	68 551 €	13 890 €	82 441 €		82 441 €	Réserve compensation déficit
SESSAD LSO	-2 631 €	4 449 €	1 818 €		1 818 €	Réserve compensation déficit
ESAT Social	1 169 €	22 673 €	23 842 €		23 842 €	Réserve compensation déficit
ESAT PRODUCTION					5 149 €	
ESAT Production	5 149 €		5 149 €		5 149 €	RAN Excédentaire

-196 726 €	239 228 €	42 502 €	0 €	42 502 €
------------	-----------	----------	-----	----------



ACTIVITE 01/01/2024 au 31/12/24

N° FINESS	RAISON SOCIALE		NOMENCLATURE	OBJECTIF	ACTIVITE REALISEE 31/12/24	%
DIRECTION TERRITORIALE STRUCTURES MEDICO SOCIALE ENFANTS BEARN ET LANDES						
640781506	CMPP PAU	ACTES soit 365-52-15-10-30-23	SEANCES	19 410	20 099	103,55%
640789657	PLATEFORME INCLUSIVE BEARN 41,5 SEMAINES	SESSAD DV PAU 41,5 S	FORFAIT	955	668	69,95%
		SESSAD DA PAU	FORFAIT	872	976	111,93%
		SESSAD 4 TSLA PLACES TSLA	FORFAIT	166		
		SESSAD DI	FORFAIT	1 660	1527	91,99%
		SESSAD DI Autisme	FORFAIT	42		
		SESSAD TC	FORFAIT	291	322	110,65%
		SOUS TOTAL		3 986	3 493	87,63%
		PCPE	FILE ACTIVE	25	13	52,00%
640781563	IME CASTEL DE NAVARRE JURANCON	INTERNAT Soit 58 - 15 Places	JOURNEES	21 410	2 118	103,79%
		Nuits internat séquentiel	JOURNEES			
		EXTERNATJournées	JOURNEES		20 104	
		SOUS TOTAL	JOURNEES	21 410	22 222	103,79%
		UEMA journée avec ouverture sur CP + 7*250 JOURS	JOURNEES	1 750	891	50,91%
SOUS TOTAL	JOURNEES	23 160	23 113	99,80%		
	SESSAD LSO	Sessad Séance hebdo +41,5 * 36	FORFAIT	1 494	1 526	102,14%
		UEMA soit 4 Jours 41,5 semaines	JOURNEES	1 162	1 026	88,30%
		Autorégulation	JOURNEES	1 660	1 266	76,27%
		UEEA OUVERTURE	JOURNEES	1 162	835	71,86%
		SOUS TOTAL		5 478	4 653	84,94%
640781126	IEMFP HAMEAU BELLEVUE SALIES	Internat	JOURNEES	10 296	8 730	84,79%
		Semi internat	JOURNEES			
		SOUS TOTAL	JOURNEES	10 296	8 730	84,79%
		Séjour répit soit 5 jours x 7 semaines	JOURNEES		246	
		SOUS TOTAL	JOURNEES	10 296	8 976	87,18%
640005500	SESSAD IEMFP HAMEAU BELLEVUE SALIES		FORFAIT	825	865	104,85%
640011409	SERVICE D'ACCUEIL DE JOUR ARLEQUIN SALIES	Accueil de jour	JOURNEES	582	708	121,65%
		Accueil de jour	JOURNEES			
		SOUS TOTAL	JOURNEES	582	708	121,65%
DIRECTION TERRITORIALE STRUCTURES MEDICO SOCIALES PAYS BASQUE ET ESAT						
640780516	IME PLAN COUSUT BIARRITZ	Internat journées	JOURNEES	14 827	2 867	94,89%
		Externat journées	JOURNEES		11 202	
		SOUS TOTAL	JOURNEES	14 827	14 069	94,89%
640780359	CMPP COTE BASQUE	Actes CMPP BAYONNE	SEANCES	10 442	10 167	97,37%
		Actes CMPP SAINT JEAN	SEANCES	6 800	7 842	115,32%
		SOUS TOTAL	SEANCES	17 242	18 009	104,45%
PLATEFORME INCLUSIVE BASQUE	SESSAD SOURDS BAYONNE	Déficients auditifs	FORFAIT	1 013	937	92,50%
	SESSAD ST JEAN DE LUZ	Déficients intellectuels	FORFAIT	200	866	110,46%
	SESSAD IME PLAN COUSUT BIARRITZ	Déficients intellectuels	FORFAIT	584		
	SESSAD DV BAYONNE PAU	Déficients visuels	FORFAIT	356	305	85,67%
		SOUS TOTAL	FORFAIT	2 153	2 108	97,91%
640017620	FOYER HEBERGEMENT ARGIA	Internat	JOURNEES	9 490	10 387	109,45%
		internat minoré	JOURNEES	1 018	606	59,51%
		SOUS TOTAL	JOURNEES	10 509	10 993	104,61%

* L'objectif tient compte d'un absentéisme d'environ 5 %

N° FINESS	RAISON SOCIALE		NOMENCLATURE	OBJECTIF	ACTIVITE REALISEE 31/12/24	%
640018495	SAVS	Nombre de places / file active	FORFAIT - ACTE	20	52	NS
640794897	ESAT JEAN GENEZE BUDGET SOCIAL	Aide au poste - ETP REEL	ETP	86	87,43	101,66%
640791836	ESAT RECUR BUDGET SOCIAL	Aide au poste - ETP REEL	ETP	96	92,81	96,68%
		SOUS TOTAL	ETP	182	180,24	99,03%

DIRECTION TERRITORIALE STRUCTURES MEDICO SOCIALES ADULTES, ENFANTS ET SOCIALES

640005617	FOYER DE VIE URT	Internat	JOURNEES	9 824	9 928	101,06%
		Internat minoré	JOURNEES	1 085	538	49,59%
		Accueil temporaire	JOURNEES		521	
		Accueil de jour	JOURNEES	1 451	890	61,34%
		STAGE	JOURNEES		69	
		SOUS TOTAL	JOURNEES	12 360	11 946	96,65%
640014858	FOYER DE VIE LOU REY	Internat	JOURNEES	9 613	9 493	98,75%
		Internat minoré	JOURNEES	1 085	946	87,19%
		Accueil temporaire	JOURNEES		138	
		Accueil de jour	JOURNEES	861	934	108,48%
		stage	JOURNEES		40	
		SOUS TOTAL	JOURNEES	11 559	11 551	99,93%
640797023	FOYER MAISON CORDEYA	Internat	JOURNEES	5 062	5 457	107,80%
		Internat minoré	JOURNEES	560	215	38,39%
		Accueil temporaire	JOURNEES	430	412	95,81%
		stage	JOURNEES		12	
		SOUS TOTAL	JOURNEES	6 052	6 096	100,73%
640781084	ITEP IGON	Internat journées	JOURNEES	12 448	1 904	102,17%
		semi internat journéesI INTERNAT	JOURNEES		10 814	
		SOUS TOTAL	JOURNEES	12 448	12 718	102,17%
	UNITE OUZOM		JOURNEES	1 098	867	78,96%
640784054	MECS CLAIR MATIN	Internat	JOURNEES	7 628	8 192	107,39%
		PEAD à domicile	JOURNEES	2 920	2 223	76,13%
		APEH appartements	JOURNEES	760	856	112,63%
		PRPE pôle ressource	JOURNEES	1 710	1 419	82,98%
		SOUS TOTAL	JOURNEES	13 018	12 690	97,48%
640782199	UPAES	Hébergement collectif	JOURNEES	6 731	6 960	103,40%
		Hébergement diversifié	JOURNEES	7 282	7 296	100,19%
		Service insertion	JOURNEES			
		LRPE	JOURNEES	1 424	1 558	109,41%
		PEAD à domicile	JOURNEES	7 300	7 143	97,85%
		SOUS TOTAL	JOURNEES	22 737	22 957	100,97%

DECOMPOSITION ACTIVITE PAR ETABLISSEMENT	TOTAL GENERAL	187 942	186 143	99,04%
--	---------------	---------	---------	--------

	CPOM ARS 2019 2024	Activité ARS	110 589	108 991	99%
	CPOM CD AUTONOMIE 2019 2024	Activité CE Autonomie (Foyers)	40 500	40 638	100%
	CPOM PROTECTION ENFANCE 2022 2024	Activité CD Enfance (MECS)	36 853	36 514	99%
DECOMPOSITION ACTIVITE PAR CPOM	TOTAL GENERAL		187 942	186 143	99,04%

* L'objectif tient compte d'un absentéisme d'environ 5 %