

RAPPORT DE GESTION EXERCICE 2024

Mai 2025

ALPYSIA

ZA Park Nord – Les Pléiades n°21
Route de la Bouvarde
74370 EPAGNY – METZ-TESSY
Tel : 04 57 98 20 20
contact@alpysia.org

alpysia.org





Le compte de résultat consolidé

Les produits d'exploitation de l'Association ressortent à **27 178 350 €** soit une augmentation de 2.2%. La revalorisation des dotations et tarifications par les financeurs a été de 3.5% pour le Conseil Départemental de Haute-Savoie et de 1.0% pour l'ARS.

S'agissant de l'activité avec les tiers, l'année 2024 est en repli à 992 958€ contre 1 030 670€ l'année précédente :

- Le chiffre d'affaires de Persy-CAT a atteint 97 463 € (contre 95 573€ en 2023)
- Le chiffre d'affaires de l'Atelier de Novel atteint 778 703€ contre 878 043€ l'année précédente.

Les frais de séjours et dotations augmentent de 2.1% à 23 817 482€ contre 23 337 109€ l'année précédente, dont 454 K€ de surfacturation suite au passage en dotation du périmètre relatif au Conseil départemental de la Haute-Savoie.

Les autres produits de gestion courante qui incluent les contrats aidés, les remboursements d'indemnités journalières et les remboursements de formations se sont établis à 430 582€ contre 591 744€. Cette diminution est expliquée en grande partie par une activité formation qui est passée en délégation de paiement et donc une prise en charge directement par notre OPCO des règlements des intervenants extérieurs. Le complément rémunération handicapés s'est élevé à 1 097 969€ contre 1 035 819€ l'année précédente. Cette augmentation fait suite notamment à la revalorisation du SMIC qui s'est déroulée en 2 fois au cours de l'année.

Enfin, ont été comptabilisées une reprise de provision retraite pour 17 296€ contre 41 206€ en 2023, ainsi que d'une reprise pour risque de litige pour 57 144€ contre 66 650€ l'année précédente.

Parallèlement à l'évolution des produits d'exploitation, les charges d'exploitation de l'Association se sont accrues de 776 133 € à 26 581 373 €. Les évolutions en grandes masses sont les suivantes :

- L'augmentation des salaires et charges sociales 447 392€ (accroissement des effectifs et application du Ségur pour tous Décret 4 Juin 2024).
- L'augmentation des autres charges externes pour 287 067€ (impact inflation alimentation, énergie et ouverture d'établissement)

Les intérêts et charges financières se sont accrues à 153 731€ contre 128 696€ l'année précédente, du fait des emprunts indexés sur le Livret A ainsi que des intérêts intercalaires relatifs aux décaissements d'emprunt pour la reconstruction de Guillaume BELLUARD. Néanmoins, il faut noter que les placements réalisés sur des comptes à



terme ont permis de générer des produits financiers pour 227 575€ contre 74 930€ en 2023.

Le résultat exceptionnel est un excédent de 54 106€ contre 153 377€ en 2023. Il intègre notamment des plus-value de cession pour 15 700€ contre 163 543 € l'année précédente suite à la cession d'un bien immobilier.

Ainsi, il en résulte **un excédent 673 346 € en 2024 contre 896 919 € en 2023.**

Le bilan consolidé

L'actif du bilan s'établit à 29 545 047€ contre 28 905 136€ l'année précédente. Cette augmentation est notamment le fruit d'un actif immobilisé qui s'est accru, ainsi qu'une forte augmentation des placements sur des comptes à terme.

Ainsi, l'actif immobilisé passe de 12 346 937€ à 13 005 740€ avec en outre un niveau d'investissement corporel et incorporel qui a été de 2 059 772 €. Ce dernier est venu financé l'acquisition de véhicules, de matériel informatique, de rénovation de locaux et les travaux relatifs à la reconstruction du site Guillaume Belluard.

Les créances des usagers et comptes rattachés diminuent fortement de 2 720 064 € à 1 073 202€, qui s'explique essentiellement par le passage en dotation de notre financeur le Conseil Département de la Haute-Savoie.

La trésorerie nette de l'Association y compris les placements passent ainsi à 10 079 778 € contre 7 307 219 €.

Le rapport entre l'endettement brut et les ressources stables de l'Association est inférieur à 1. Le poids de l'endettement diminue. L'endettement net passe ainsi de – 2 492 188€ à -4 665 698€ (plus de trésorerie que d'emprunt).

La provision pour départ en retraite augmente de 115 337 € avec un taux d'actualisation qui est passé de 3.17% à 3,38%.

S'agissant des postes fournisseurs, dettes sociales et autres dettes, ces derniers présentent une légère baisse de 38 192 €.



Conclusion

L'excédent de l'année 2024 est expliqué par une surfacturation de l'activité journalière. Retraité de ces éléments, les comptes sont globalement équilibrés.

Enfin, le bon niveau de trésorerie est quant à lui, le fruit d'une accumulation d'excédents en vue de faire face à nos projets importants de rénovation de nos bâtiments (reconstruction du site Guillaume Belluard et de l'ESAT).

Daniel Girodin
Trésorier

Franck Thiry
Directeur Administratif et Financier