

**CENTRE INTERCOMMUNAL D'ACTION SOCIALE**

**ARLYSERE**

**(2, Avenue des Chasseurs Alpains 73200 ALBERTVILLE)**

**BUDGET  
ANNEXE  
ACCUEIL DE JOUR  
THERAPEUTIQUE**

**N° SIRET : 26731009200155**

**EPRD 2025**

**NOMENCLATURE : M22**

**Service de Gestion Comptable  
d'Albertville**

**Annexe 1: Cadre normalisé de présentation de l'Etat des Prévisions de Recettes et de Dépenses (EPRD) des établissements et services sociaux et médico-sociaux relevant du I de l'article L. 312-1 du code de l'action sociale et des familles**

Exercice :

2025

N° FINESS (entité juridique) :

730784428

Organisme gestionnaire :

CIAS ARLYSERE

Statut de l'entité juridique :

Etat & Col. Territ.

Adresse :

2 AVENUE DES CHASSEURS ALPINS 73200 ALBERTVILLE

Téléphone :

04 79 32 95 92

Fax :

Email :

cias.arlyser@arlyser.fr

Nom et qualité de la personne habilitée à représenter l'organisme gestionnaire :

Franck LOMBARD - Président du CIAS

Date d'effet du contrat pluriannuel d'objectifs et de moyens :

01/01/2023

**Etablissements et services relevant du périmètre de l'EPRD**

| Etablissements et services  | Adresses                                      | N° FINESS Etablissement | Catégorie | Date d'autorisation | Capacité autorisée | Capacité installée | Amplitude d'ouverture sur l'année (en jours) | ESSMS relevant du périmètre du CPOM - O/N | CRP soumis à l'obligation d'une présentation équilibrée - O/N |
|-----------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------|-----------|---------------------|--------------------|--------------------|----------------------------------------------|-------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|
| ACCUEIL DU JOUR ALBERTVILLE | 223 Chemin des 3 Poitiers - 73200 ALBERTVILLE | 730003548               | AJA       | 08/06/2020          | 10                 | 10                 |                                              | Oui                                       | Non                                                           |
|                             |                                               |                         |           |                     |                    |                    |                                              |                                           |                                                               |
|                             |                                               |                         |           |                     |                    |                    |                                              |                                           |                                                               |
|                             |                                               |                         |           |                     |                    |                    |                                              |                                           |                                                               |



Convention collective majoritaire de travail :

Statut public

## Sommaire

| Documents                                                                                | Identification de l'onglet | Pagination |
|------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|------------|
| <b><u>Comptes de résultat prévisionnel</u></b>                                           |                            |            |
| ESSMS 1                                                                                  | CRPP                       | Page à     |
| ESSMS 2                                                                                  | CRPA_1                     | Page à     |
| ESSMS 3                                                                                  | CRPA_2                     | Page à     |
| ESSMS ...                                                                                | CRPA_...                   | Page à     |
| <b><u>Synthèse des CRP</u></b>                                                           | Synthèse_CRP               | Page à     |
| <b><u>EPRD synthétique</u></b>                                                           | EPRD-Synthétique           | Page       |
| <b><u>CAF détaillée</u></b>                                                              | CAF_détaillée              | Page       |
| <b><u>Tableau de financement prévisionnel</u></b>                                        | TFP                        | Page       |
| <b><u>Projection des comptes de résultat prévisionnels</u></b>                           |                            |            |
| ESSMS 1                                                                                  | CRPP_PGFP                  | Page à     |
| ESSMS 2                                                                                  | CRPA_1 PGFP                | Page à     |
| ESSMS 3                                                                                  | CRPA_2 PGFP                | Page à     |
| ESSMS ...                                                                                | CRPA_... PGFP              | Page à     |
| <b><u>Plan global de financement pluriannuel</u></b>                                     | PGFP                       | Page à     |
| <b><u>Détermination du fonds de roulement au 31 décembre N-1</u></b>                     | Bilan financier            | Page à     |
| <b><u>Ratios d'analyse financière</u></b>                                                | Ratios_financiers          | Page       |
| <b><u>Tableau de répartition des charges communes et opérations faites en commun</u></b> | Tableau_Rcc                | Page       |
| <b><u>Engagements hors bilan</u></b>                                                     | Tab_Eng. hors bilan        | Page       |

|                  |                             |
|------------------|-----------------------------|
| Raison sociale : | ACCUEIL DU JOUR ALBERTVILLE |
| FINESSE ET :     | 730003548                   |

Compte de résultat prévisionnel principal/annexe non soumis à l'obligation d'équilibre

Présentation des charges :

| GROUPE I : CHARGES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE                               |                                                                                                                  | Réel 2023           | Anticipé ou réel 2024 (1) | Exercice 2025       |
|---------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------------|---------------------|
| <b>ACHATS</b>                                                                         |                                                                                                                  |                     |                           |                     |
| 601/602/603                                                                           | Achats stockés et variation des stocks                                                                           | 0,00 €              | 0,00 €                    | 0,00 €              |
| 606                                                                                   | Achats non stockés de matières et fournitures                                                                    | 3 986,59 €          | 6 050,00 €                | 5 600,00 €          |
| 607                                                                                   | Achats de marchandises                                                                                           | 0,00 €              | 0,00 €                    | 0,00 €              |
| 709                                                                                   | Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement                                                         | 0,00 €              | 0,00 €                    | 0,00 €              |
| 713                                                                                   | Variation des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)                                             | 0,00 €              | 0,00 €                    | 0,00 €              |
| <b>SERVICES EXTERIEURS</b>                                                            |                                                                                                                  |                     |                           |                     |
| 6111                                                                                  | Sous-traitance: prestations à caractère médical                                                                  | 0,00 €              | 0,00 €                    | 0,00 €              |
| 6112                                                                                  | Sous-traitance: prestations à caractère médico-social                                                            | 0,00 €              | 0,00 €                    | 0,00 €              |
| 6118                                                                                  | Sous-traitance: autres prestations de service                                                                    | 0,00 €              | 0,00 €                    | 0,00 €              |
| <b>AUTRES SERVICES EXTERIEURS</b>                                                     |                                                                                                                  |                     |                           |                     |
| 624                                                                                   | Transports de biens, d'usagers et transports collectifs du personnel (autres que c/6242)                         | 16 084,70 €         | 0,00 €                    | 0,00 €              |
| 6242                                                                                  | Transports d'usagers                                                                                             | 0,00 €              | 24 880,00 €               | 20 000,00 €         |
| 625                                                                                   | Déplacements, missions et réceptions                                                                             | 239,83 €            | 700,00 €                  | 700,00 €            |
| 626                                                                                   | Frais postaux et frais de télécommunications                                                                     | 148,37 €            | 450,00 €                  | 250,00 €            |
| 6281                                                                                  | Prestations de blanchissage à l'extérieur                                                                        | 0,00 €              | 105,00 €                  | 75,00 €             |
| 6282                                                                                  | Prestations d'alimentation à l'extérieur                                                                         | 15 972,11 €         | 20 600,00 €               | 20 000,00 €         |
| 6283                                                                                  | Prestations de nettoyage à l'extérieur                                                                           | 0,00 €              | 8 600,00 €                | 4 250,00 €          |
| 6284                                                                                  | Prestations d'informatique à l'extérieur                                                                         | 0,00 €              | 0,00 €                    | 0,00 €              |
| 6287/6288                                                                             | Divers - Remboursements de frais et autres                                                                       | 17 521,76 €         | 36 886,00 €               | 31 160,00 €         |
| <b>TOTAL GROUPE I</b>                                                                 |                                                                                                                  | <b>53 953,36 €</b>  | <b>98 271,00 €</b>        | <b>82 035,00 €</b>  |
| GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL                                           |                                                                                                                  | Réel 2023           | Anticipé ou réel 2024     | Exercice 2025       |
| 621                                                                                   | Personnel extérieur à l'établissement                                                                            | 25 619,63 €         | 17 400,00 €               | 10 831,00 €         |
| 622                                                                                   | Rémunérations d'intermédiaires et honoraires                                                                     | 0,00 €              | 3 500,00 €                | 3 610,00 €          |
| 631                                                                                   | Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)                              | 0,00 €              | 0,00 €                    | 0,00 €              |
| 633                                                                                   | Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)                                      | 1 925,40 €          | 0,00 €                    | 0,00 €              |
| 641                                                                                   | Rémunérations du personnel non médical                                                                           | 101 931,06 €        | 171 600,00 €              | 186 700,00 €        |
| 642                                                                                   | Rémunérations du personnel médical                                                                               | 0,00 €              | 0,00 €                    | 0,00 €              |
| 643                                                                                   | Rémunération du personnel handicapé                                                                              | 0,00 €              | 0,00 €                    | 0,00 €              |
| 645                                                                                   | Charges de sécurité sociale et de prévoyance                                                                     | 36 614,19 €         | 0,00 €                    | 0,00 €              |
| 646                                                                                   | Personnes handicapées                                                                                            | 0,00 €              | 0,00 €                    | 0,00 €              |
| 647                                                                                   | Autres charges sociales                                                                                          | 2 236,60 €          | 145,00 €                  | 1 095,00 €          |
| 648                                                                                   | Autres charges de personnel                                                                                      | 956,34 €            | 1 950,00 €                | 1 950,00 €          |
| <b>TOTAL GROUPE II</b>                                                                |                                                                                                                  | <b>169 283,22 €</b> | <b>194 595,00 €</b>       | <b>204 186,00 €</b> |
| (1) : Anticipé pour les EPRD établis avant la clôture de l'exercice N-1.              |                                                                                                                  |                     |                           |                     |
| GROUPE III : CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE                                        |                                                                                                                  | Réel 2023           | Anticipé ou réel 2024     | Exercice 2025       |
| 612                                                                                   | Redevances de crédit-bail                                                                                        | 0,00 €              | 0,00 €                    | 0,00 €              |
| 613                                                                                   | Locations                                                                                                        | 141,84 €            | 250,00 €                  | 250,00 €            |
| 614                                                                                   | Charges locatives et de copropriété                                                                              | 0,00 €              | 0,00 €                    | 0,00 €              |
| 615                                                                                   | Entretien et réparations                                                                                         | 985,02 €            | 750,00 €                  | 750,00 €            |
| 616                                                                                   | Primes d'assurances                                                                                              | 2 503,08 €          | 2 580,00 €                | 2 530,00 €          |
| 617                                                                                   | Etudes et recherches                                                                                             | 0,00 €              | 0,00 €                    | 0,00 €              |
| 618                                                                                   | Divers                                                                                                           | 584,80 €            | 3 900,00 €                | 3 900,00 €          |
| 623                                                                                   | Information, publications, relations publiques                                                                   | 0,00 €              | 0,00 €                    | 0,00 €              |
| 627                                                                                   | Services bancaires et assimilés                                                                                  | 0,00 €              | 0,00 €                    | 0,00 €              |
| 635                                                                                   | Autres impôts taxes et versements assimilés (administration des impôts)                                          | 0,00 €              | 0,00 €                    | 0,00 €              |
| 637                                                                                   | Autres impôts taxes et versements assimilés (autres organismes)                                                  | 0,00 €              | 0,00 €                    | 0,00 €              |
| <b>AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE</b>                                             |                                                                                                                  |                     |                           |                     |
| 651                                                                                   | Redevances pour concessions, brevets, licences, procédés, droits et valeurs similaires                           | 0,00 €              | 0,00 €                    | 0,00 €              |
| 653                                                                                   | Contribution versée au groupement hospitalier de territoire                                                      | 0,00 €              | 0,00 €                    | 0,00 €              |
| 654                                                                                   | Pertes sur créances irrécouvrables                                                                               | 0,00 €              | 0,00 €                    | 0,00 €              |
| 655                                                                                   | Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun                                                         | 0,00 €              | 0,00 €                    | 0,00 €              |
| 657                                                                                   | Subventions                                                                                                      | 0,00 €              | 0,00 €                    | 0,00 €              |
| 658                                                                                   | Charges diverses de gestion courante                                                                             | 1,69 €              | 0,00 €                    | 0,00 €              |
| <b>CHARGES FINANCIERES</b>                                                            |                                                                                                                  |                     |                           |                     |
| 66                                                                                    | Charges financières                                                                                              | 0,00 €              | 0,00 €                    | 0,00 €              |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                                                        |                                                                                                                  |                     |                           |                     |
| 671                                                                                   | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion                                                                | 0,00 €              | 0,00 €                    | 0,00 €              |
| 673                                                                                   | Titres annulés (sur exercices antérieurs) (ESSMS publics)                                                        | 0,00 €              | 0,00 €                    | 0,00 €              |
| 675                                                                                   | Valeurs comptables des éléments d'actif cédés                                                                    | 0,00 €              | 0,00 €                    | 0,00 €              |
| 678                                                                                   | Autres charges exceptionnelles                                                                                   | 0,00 €              | 0,00 €                    | 0,00 €              |
| <b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS</b> |                                                                                                                  |                     |                           |                     |
| 6811                                                                                  | Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles                                    | 1 388,00 €          | 2 000,00 €                | 2 200,00 €          |
| 6812                                                                                  | Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir                                               | 0,00 €              | 0,00 €                    | 0,00 €              |
| 6815                                                                                  | Dotations aux provisions des charges d'exploitation                                                              | 0,00 €              | 0,00 €                    | 0,00 €              |
| 6816                                                                                  | Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles                                     | 0,00 €              | 0,00 €                    | 0,00 €              |
| 6817                                                                                  | Dotations aux dépréciations des actifs circulants                                                                | 0,00 €              | 0,00 €                    | 0,00 €              |
| 686                                                                                   | Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges financières                                  | 0,00 €              | 0,00 €                    | 0,00 €              |
| 6871                                                                                  | Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations                                                   | 0,00 €              | 0,00 €                    | 0,00 €              |
| 68725                                                                                 | Dotations aux amortissements dérogatoires                                                                        | 0,00 €              | 0,00 €                    | 0,00 €              |
| 68741                                                                                 | Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR                                 | 0,00 €              | 0,00 €                    | 0,00 €              |
| 68742                                                                                 | Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations                                    | 0,00 €              | 0,00 €                    | 0,00 €              |
| 68746                                                                                 | Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)                   | 0,00 €              | 0,00 €                    | 0,00 €              |
| 68748                                                                                 | Autres dotations aux provisions réglementées                                                                     | 0,00 €              | 0,00 €                    | 0,00 €              |
| 6876                                                                                  | Dotations aux dépréciations exceptionnelles                                                                      | 0,00 €              | 0,00 €                    | 0,00 €              |
| 689                                                                                   | Reports en fonds dédiés (sauf c/6892 et c/6895) (ESSMS privés)                                                   | 0,00 €              | 0,00 €                    | 0,00 €              |
| 68921                                                                                 | Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés) | 0,00 €              | 0,00 €                    | 0,00 €              |
| 68922                                                                                 | Reports en fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)   | 0,00 €              | 0,00 €                    | 0,00 €              |
| 6895                                                                                  | Reports en fonds dédiés sur contribution financière d'autres organismes (ESSMS privés)                           | 0,00 €              | 0,00 €                    | 0,00 €              |
| <b>TOTAL GROUPE III</b>                                                               |                                                                                                                  | <b>5 604,43 €</b>   | <b>9 480,00 €</b>         | <b>9 630,00 €</b>   |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>                                                              |                                                                                                                  | <b>228 841,01 €</b> | <b>302 346,00 €</b>       | <b>295 851,00 €</b> |
| <b>EXCEDENT PREVISIONNEL</b>                                                          |                                                                                                                  | <b>747,70 €</b>     | <b>0,00 €</b>             | <b>0,00 €</b>       |
| <b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE</b>            |                                                                                                                  | <b>229 588,71 €</b> | <b>302 346,00 €</b>       | <b>295 851,00 €</b> |

## Présentation des produits :

**GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION**

|                                                                                             | Réel 2023           | Anticipé ou réel 2024 | Exercice 2025       |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|
| 731                                                                                         |                     |                       |                     |
| 731224/731                                                                                  |                     |                       |                     |
| 2132                                                                                        |                     |                       |                     |
| 732                                                                                         |                     |                       |                     |
| 733                                                                                         |                     |                       |                     |
| 733222                                                                                      |                     |                       |                     |
| 734                                                                                         |                     |                       |                     |
| 7351                                                                                        |                     |                       |                     |
| 7352                                                                                        |                     |                       |                     |
| 7353                                                                                        |                     |                       |                     |
| 7358                                                                                        |                     |                       |                     |
| 738                                                                                         |                     |                       |                     |
| Produits à la charge de l'assurance maladie (hors EHPAD) (autres que c/731224 et c/7312132) | 121 107,17 €        | 151 299,00 €          | 155 081,00 €        |
| Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF                      | 0,00 €              | 0,00 €                | 0,00 €              |
| Produits à la charge de l'Etat                                                              | 0,00 €              | 0,00 €                | 0,00 €              |
| Produits à la charge du département (hors EHPAD) (autres que c/733222)                      | 32 013,44 €         | 44 006,00 €           | 45 106,00 €         |
| Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF                      | 0,00 €              | 0,00 €                | 0,00 €              |
| Produits à la charge de l'usager (hors EHPAD)                                               | 76 102,00 €         | 62 828,00 €           | 80 000,00 €         |
| Produits des EHPAD à la charge de l'assurance maladie                                       | 0,00 €              | 0,00 €                | 0,00 €              |
| Produits des EHPAD à la charge du département                                               | 0,00 €              | 0,00 €                | 0,00 €              |
| Produits des EHPAD à la charge de l'usager                                                  | 0,00 €              | 0,00 €                | 0,00 €              |
| Produits des EHPAD à la charge d'autres financeurs                                          | 0,00 €              | 0,00 €                | 0,00 €              |
| Produits à la charge d'autres financeurs                                                    | 0,00 €              | 0,00 €                | 0,00 €              |
| <b>TOTAL GROUPE I</b>                                                                       | <b>229 222,61 €</b> | <b>258 133,00 €</b>   | <b>280 187,00 €</b> |

**GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION**

|                                                                                                   | Réel 2023       | Anticipé ou réel 2024 | Exercice 2025      |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------------|--------------------|
| 70                                                                                                |                 |                       |                    |
| 70821                                                                                             |                 |                       |                    |
| 70822                                                                                             |                 |                       |                    |
| 70823                                                                                             |                 |                       |                    |
| 71                                                                                                |                 |                       |                    |
| 72                                                                                                |                 |                       |                    |
| 74                                                                                                |                 |                       |                    |
| 75                                                                                                |                 |                       |                    |
| 603                                                                                               |                 |                       |                    |
| 609                                                                                               |                 |                       |                    |
| 619                                                                                               |                 |                       |                    |
| 629                                                                                               |                 |                       |                    |
| 6419                                                                                              |                 |                       |                    |
| 6429                                                                                              |                 |                       |                    |
| 6439                                                                                              |                 |                       |                    |
| 6459/ 69/79                                                                                       |                 |                       |                    |
| 6489                                                                                              |                 |                       |                    |
| 6611                                                                                              |                 |                       |                    |
| Produits (autres que forfaits journaliers et participations ci-dessous : c/70821, 70822 et 70823) | 0,00 €          | 0,00 €                | 0,00 €             |
| Forfaits journaliers                                                                              | 0,00 €          | 0,00 €                | 0,00 €             |
| Participations des personnes handicapées prévues au 4° alinéa de l'article L. 242-4 du CASF       | 0,00 €          | 0,00 €                | 0,00 €             |
| Participations aux frais de repas et de transport dans les ESAT                                   | 0,00 €          | 0,00 €                | 0,00 €             |
| Production stockée                                                                                | 0,00 €          | 0,00 €                | 0,00 €             |
| Production immobilisée                                                                            | 0,00 €          | 0,00 €                | 0,00 €             |
| Subventions d'exploitation et participations                                                      | 35,43 €         | 0,00 €                | 10 831,00 €        |
| Autres produits de gestion courante                                                               | 228,11 €        | 0,00 €                | 0,00 €             |
| Variation des stocks (en recettes)                                                                | 0,00 €          | 0,00 €                | 0,00 €             |
| Rabais, remises et ristournes obtenus sur achats                                                  | 0,00 €          | 0,00 €                | 0,00 €             |
| Rabais, remises et ristournes obtenus sur services extérieurs                                     | 0,00 €          | 0,00 €                | 0,00 €             |
| Rabais, remises et ristournes obtenus sur autres services extérieurs                              | 0,00 €          | 0,00 €                | 0,00 €             |
| Remboursements sur rémunérations du personnel non médical                                         | 102,56 €        | 0,00 €                | 500,00 €           |
| Remboursements sur rémunérations du personnel médical                                             | 0,00 €          | 0,00 €                | 0,00 €             |
| Remboursements sur rémunérations des personnes handicapées                                        | 0,00 €          | 0,00 €                | 0,00 €             |
| Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance et sur autres charges sociales    | 0,00 €          | 0,00 €                | 0,00 €             |
| Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité                                        | 0,00 €          | 0,00 €                | 0,00 €             |
| Intérêts des emprunts et dettes - en recettes - (hors ESSMS publics)                              | 0,00 €          | 0,00 €                | 0,00 €             |
| <b>TOTAL GROUPE II</b>                                                                            | <b>366,10 €</b> | <b>0,00 €</b>         | <b>11 331,00 €</b> |

**GROUPE III : PRODUITS FINANCIERS, PRODUITS EXCEPTIONNELS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES**

|                                                                                                                     | Réel 2023     | Anticipé ou réel 2024 | Exercice 2025 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-----------------------|---------------|
| 76                                                                                                                  |               |                       |               |
| Produits financiers                                                                                                 | 0,00 €        | 0,00 €                | 0,00 €        |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                                                                                       |               |                       |               |
| 771                                                                                                                 |               |                       |               |
| 773                                                                                                                 |               |                       |               |
| 775                                                                                                                 |               |                       |               |
| 777                                                                                                                 |               |                       |               |
| 778                                                                                                                 |               |                       |               |
| 7781                                                                                                                |               |                       |               |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion                                                                    | 0,00 €        | 0,00 €                | 0,00 €        |
| Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance quadriennale (ESSMS publics)                | 0,00 €        | 0,00 €                | 0,00 €        |
| Produits des cessions d'éléments d'actif                                                                            | 0,00 €        | 0,00 €                | 0,00 €        |
| Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice                                         | 0,00 €        | 0,00 €                | 0,00 €        |
| Autres produits exceptionnels (autres que c/7781)                                                                   | 0,00 €        | 0,00 €                | 0,00 €        |
| Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat (ESSMS privés)                                | 0,00 €        | 0,00 €                | 0,00 €        |
| <b>AUTRES PRODUITS</b>                                                                                              |               |                       |               |
| 7811                                                                                                                |               |                       |               |
| 7815                                                                                                                |               |                       |               |
| 7816                                                                                                                |               |                       |               |
| 7817                                                                                                                |               |                       |               |
| 786                                                                                                                 |               |                       |               |
| 78725                                                                                                               |               |                       |               |
| Reprises sur amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles                                        | 0,00 €        | 0,00 €                | 0,00 €        |
| Reprises sur provisions d'exploitation                                                                              | 0,00 €        | 0,00 €                | 0,00 €        |
| Reprises sur dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles                                         | 0,00 €        | 0,00 €                | 0,00 €        |
| Reprises sur dépréciations des actifs circulants                                                                    | 0,00 €        | 0,00 €                | 0,00 €        |
| Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits financiers)                                  | 0,00 €        | 0,00 €                | 0,00 €        |
| Reprises sur amortissements dérogatoires                                                                            | 0,00 €        | 0,00 €                | 0,00 €        |
| Reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement            | 0,00 €        | 0,00 €                | 0,00 €        |
| Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations                                        | 0,00 €        | 0,00 €                | 0,00 €        |
| Reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)                       | 0,00 €        | 0,00 €                | 0,00 €        |
| Autres reprises sur provisions réglementées                                                                         | 0,00 €        | 0,00 €                | 0,00 €        |
| Reprises sur dépréciations exceptionnelles                                                                          | 0,00 €        | 0,00 €                | 0,00 €        |
| Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (sauf c/78921, 78922, 7895) (ESSMS privés)                         | 0,00 €        | 0,00 €                | 0,00 €        |
| Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS              | 0,00 €        | 0,00 €                | 0,00 €        |
| Utilisation des fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés) | 0,00 €        | 0,00 €                | 0,00 €        |
| Utilisation des fonds dédiés sur ressources financières d'autres financeurs (ESSMS privés)                          | 0,00 €        | 0,00 €                | 0,00 €        |
| 79                                                                                                                  |               |                       |               |
| Transferts de charges                                                                                               | 0,00 €        | 0,00 €                | 0,00 €        |
| <b>TOTAL GROUPE III</b>                                                                                             | <b>0,00 €</b> | <b>0,00 €</b>         | <b>0,00 €</b> |

**TOTAL DES PRODUITS** 229 588,71 € 258 133,00 € 291 518,00 €

**DEFICIT PREVISIONNEL** 0,00 € 44 213,00 € 4 333,00 €

**TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE** 229 588,71 € 302 346,00 € 295 851,00 €

Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (déficits)  
Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (excédents)

| Ratios                                                            | Réel 2023    | Anticipé ou réel 2024 | Exercice 2025 |
|-------------------------------------------------------------------|--------------|-----------------------|---------------|
| Marge brute d'exploitation                                        | 2 135,70 €   | -42 213,00 €          | -2 133,00 €   |
| Produits courants d'exploitation (Comptes 70 à 75 - c/709 et 713) | 229 486,15 € | 258 133,00 €          | 291 018,00 €  |
| Taux de marge brute                                               | 0,93%        | -16,35%               | -0,73%        |
| Résultat net                                                      | 747,70 €     | -44 213,00 €          | -4 333,00 €   |
| Produits comptes classe 7 - c/709 et 713                          | 229 486,15 € | 258 133,00 €          | 291 018,00 €  |
| Taux de résultat                                                  | 0,33%        | -17,13%               | -1,49%        |

Nota : Les CRPA relevant de l'article R. 314-74 du CASF (dotations non affectées et services industriels et commerciaux des établissements publics sociaux et médico-sociaux autonomes) ne peuvent être présentés qu'en équilibre ou en excédent.

# Synthèse des CRP

FINESS ET

730003548

Raison sociale

ACCUEIL DU JOUR ALBERTVILLE

## COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL NON SOUMIS A EQUILIBRE STRICT (PREVISIONS EXERCICE 2025)

|                                                        | CHARGES      | PRODUITS     |
|--------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Groupe I : charges affectées à l'exploitation courante | 82 035,00 €  | 280 187,00 € |
| Groupe II : charges affectées au personnel             | 204 186,00 € | 11 331,00 €  |
| Groupe III : charges affectées à la structure          | 9 630,00 €   | 0,00 €       |
| TOTAL DES CHARGES                                      | 295 851,00 € | 291 518,00 € |
| RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE           | 0,00 €       | 4 333,00 €   |
| TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL     | 295 851,00 € | 295 851,00 € |
| RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE            |              |              |
| TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL     |              |              |

FINESS ET

Raison sociale

## COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL ANNEXE - ESMS NON SOUMIS A EQUILIBRE STRICT (PREVISIONS EXERCICE 2025)

|                                                        | CHARGES | PRODUITS |
|--------------------------------------------------------|---------|----------|
| Groupe I : charges affectées à l'exploitation courante | 0,00 €  | 0,00 €   |
| Groupe II : charges affectées au personnel             | 0,00 €  | 0,00 €   |
| Groupe III : charges affectées à la structure          | 0,00 €  | 0,00 €   |
| TOTAL DES CHARGES                                      | 0,00 €  | 0,00 €   |
| RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE           | 0,00 €  | 0,00 €   |
| TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL     | 0,00 €  | 0,00 €   |
| RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE            |         |          |
| TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL     |         |          |

OU

## COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL ANNEXE - ESMS SOUMIS A OBLIGATION D'EQUILIBRE STRICT (PREVISIONS EXERCICE 2025)

|                                                        | CHARGES | PRODUITS |
|--------------------------------------------------------|---------|----------|
| Groupe I : charges affectées à l'exploitation courante | 0,00 €  | 0,00 €   |
| Groupe II : charges affectées au personnel             | 0,00 €  | 0,00 €   |
| Groupe III : charges affectées à la structure          | 0,00 €  | 0,00 €   |
| TOTAL DES CHARGES                                      | 0,00 €  | 0,00 €   |
| Déficit antérieur du CRP reporté (002)                 | 0,00 €  | 0,00 €   |
| Amortissements comptables excédentaires différés (005) | 0,00 €  | 0,00 €   |
| TOTAL GENERAL                                          | 0,00 €  | 0,00 €   |
| RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE           |         |          |
| TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL     |         |          |

COMPTES DE RESULTAT CONSOLIDES (CRPP + CRPA) - EXERCICE 2025

| CHARGES                                                                               | PRODUITS     |
|---------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante                               | 280 187,00 € |
| Groupe II : charges afférentes au personnel                                           | 11 331,00 €  |
| Groupe III : charges afférentes à la structure                                        | 0,00 €       |
| Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables | 0,00 €       |
| TOTAL DES CHARGES                                                                     | 291 518,00 € |
| TOTAL DES PRODUITS                                                                    | 291 518,00 € |
| RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (1)                                      | 0,00 €       |
| TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL                                    | 4 333,00 €   |
| TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL                                    | 295 851,00 € |

TABEAU DE PASSAGE DU RESULTAT PREVISIONNEL A LA CAF PREVISIONNELLE - EXERCICE 2025

|                                                                   |            |            |                                                                      |
|-------------------------------------------------------------------|------------|------------|----------------------------------------------------------------------|
| RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (EXCEDENT) (1)                    | 0,00 €     | 4 333,00 € | RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (DEFICIT) (1)                        |
| Valeurs comptables des éléments d'actif cédés                     | 0,00 €     | 0,00 €     | Produits des cessions d'éléments d'actif                             |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | 2 200,00 € | 0,00 €     | Quotes-parts des subventions et fonds associatifs virées au résultat |
| Report en fonds dédiés (ESSMS privés)                             | 0,00 €     | 0,00 €     | Reprise sur amortissements, dépréciations et provisions              |
|                                                                   | 0,00 €     | 0,00 €     | Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (ESSMS privés)      |
| SOUS-TOTAL 1                                                      | 2 200,00 € | 4 333,00 € | SOUS-TOTAL 2                                                         |
| CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2>0)                             | 0,00 €     | 2 133,00 € | INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2<0)                            |
| Taux de CAF en pourcentage des produits                           | 0,00%      | 0,73%      | Taux d'IAF en pourcentage des produits                               |

TABEAU DE FINANCEMENT PREVISIONNEL - EXERCICE 2025

|                                               |            |            |                                                                                                 |
|-----------------------------------------------|------------|------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|
| INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE | 2 133,00 € | 0,00 €     | CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE                                                       |
| Remboursement des dettes financières          | 0,00 €     | 0,00 €     | Emprunts à plus d'un an et dettes assimilées                                                    |
| Immobilisations (2)                           | 2 000,00 € | 100,00 €   | Apports, dotations, réserves, fonds propres (sauf 106 Réserves) et subventions d'investissement |
| Autres emplois                                | 0,00 €     | 0,00 €     | Autres ressources (dont produits des cessions d'éléments d'actif)                               |
| TOTAL DES EMPLOIS                             | 4 133,00 € | 100,00 €   | TOTAL DES RESSOURCES                                                                            |
| APPORT AU FONDS DE ROULEMENT                  | 0,00 €     | 4 033,00 € | PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT                                                           |
| TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT     | 4 133,00 € | 4 133,00 € | TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT                                                       |

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE SUR LES COMPTES DE LIAISON STABLES DE TRESORERIE - EXERCICE 2025 (3)

|                                                    |        |        |                                                       |
|----------------------------------------------------|--------|--------|-------------------------------------------------------|
| Compte de liaison stable de trésorerie (en emploi) | 0,00 € | 0,00 € | Compte de liaison stable de trésorerie (en ressource) |
|----------------------------------------------------|--------|--------|-------------------------------------------------------|

Cadre EPRD synthétique (suite)

FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL PREVISIONNEL (FRNG) - EXERCICE 2025

|                                                                                                                                                                                                  |             |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|
| FRNG estimé au 1er janvier 2025                                                                                                                                                                  | 0,00 €      |
| Variation du fonds de roulement : Apport ou (Prélèvement) calculé à partir du TFP, corrigé, pour les ESSMS privés, des mouvements de l'exercice sur les comptes de liaison stables de trésorerie | -4 033,00 € |
| FRNG prévisionnel au 31 décembre 2025                                                                                                                                                            | -4 033,00 € |

BESON EN FONDS DE ROULEMENT (BFR) PREVISIONNEL - EXERCICE 2025

|                                                            |        |
|------------------------------------------------------------|--------|
| BFR estimé au 1er janvier 2025                             | 0,00 € |
| Augmentation du besoin en fonds de roulement de la période | 0,00 € |
| Diminution du besoin en fonds de roulement de la période   | 0,00 € |
| BFR (ou EFE signe "-") prévisionnel au 31 décembre 2025    | 0,00 € |

TRESORERIE PREVISIONNELLE - EXERCICE 2025

|                                                      |             |
|------------------------------------------------------|-------------|
| Trésorerie au 1er janvier 2025                       | 0,00 €      |
| Variation prévisionnelle de trésorerie de la période | -4 033,00 € |
| Trésorerie au 31 décembre 2025                       | -4 033,00 € |

Contrôle de la variation de trésorerie entre EPRD synthétique et PGFP

Ok

- (1) Hors report à nouveau (ligne 002) et ligne d'équilibre des amortissements comptables excédentaires différés (ligne 005)  
(2) Y compris participations et créances rattachées à des participations  
(3) ESSMS privés seulement

Tableau de détermination et d'affectation de la capacité d'autofinancement (CAF)

| RESULTAT COMPTABLE (EXCEDENT ou DEFICIT) (1)                                     |                                                                                                                         | Comptes                                  | Montant année 2025 |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|--------------------|
| + Flux internes (charges)                                                        |                                                                                                                         |                                          | -4 333,00 €        |
| F<br>R<br>I                                                                      | + Valeur comptable des éléments d'actif cédés                                                                           | c/675                                    | 2 200,00 €         |
|                                                                                  | + Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles                                         | c/6811                                   | 0,00 €             |
|                                                                                  | + Dotations aux provisions pour renouvellement des immobilisations et dotations aux amortissements dérogatoires         | c/68742, c/68725                         | 2 200,00 €         |
|                                                                                  | + Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI                                     | c/6812, c/6816, c/6871, c/68746, c/68748 | 0,00 €             |
|                                                                                  | + Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)      | c/68921                                  | 0,00 €             |
| F<br>R<br>E                                                                      | + Dotations aux provisions d'exploitation                                                                               | c/6815                                   | 0,00 €             |
|                                                                                  | + Dotations aux provisions de couverture du BFR                                                                         | c/68741                                  | 0,00 €             |
|                                                                                  | + Dotations aux dépréciations des actifs circulants: créances, stocks et en-cours                                       | c/6817                                   | 0,00 €             |
|                                                                                  | + Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions                                                      | c/686, c/6876                            | 0,00 €             |
|                                                                                  | + Reports en fonds dédiés (ESSMS privés), sauf c/68921                                                                  | c/689 (hors c/68921)                     | 0,00 €             |
| - Flux internes (produits)                                                       |                                                                                                                         |                                          | 0,00 €             |
| F<br>R<br>I                                                                      | - Produits des cessions d'éléments d'actif                                                                              | c/775                                    | 0,00 €             |
|                                                                                  | - Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice                                           | c/777                                    | 0,00 €             |
|                                                                                  | - Reprises sur provisions pour renouvellement des immobilisations et reprises sur amortissements dérogatoires           | c/78742, c/78725                         | 0,00 €             |
|                                                                                  | - Autres reprises sur amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI                                      | c/7811, c/7816, c/78746", c/78748        | 0,00 €             |
|                                                                                  | - Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat (ESSMS privés)                                  | c/7781                                   | 0,00 €             |
| F<br>R<br>E                                                                      | - Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés) | c/78921                                  | 0,00 €             |
|                                                                                  | - Reprises sur provisions d'exploitation                                                                                | c/7815                                   | 0,00 €             |
|                                                                                  | - Reprises sur provisions de couverture du BFR                                                                          | c/78741                                  | 0,00 €             |
|                                                                                  | - Reprises sur dépréciations des actifs circulants: créances, stocks et en-cours                                        | c/7817                                   | 0,00 €             |
|                                                                                  | - Autres reprises sur dépréciations et provisions                                                                       | c/786, c/7876                            | 0,00 €             |
| - Utilisations de fonds reportés et de fonds dédiés (ESSMS privés), sauf c/78921 |                                                                                                                         | c/789 (hors c/78921)                     | 0,00 €             |
| CAPACITE OU INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (CAF ou IAF)                          |                                                                                                                         |                                          | -2 133,00 €        |
| Dont montant affectant le FRI                                                    |                                                                                                                         |                                          | 2 200,00 €         |
| Dont montant affectant le FRE                                                    |                                                                                                                         |                                          | -4 333,00 €        |

(1) : Montant précédé du signe "-" pour un déficit



### Tableau de financement prévisionnel

| Ressources    |                                                                                                                                  | Réel 2023         | Anticipé ou réel 2024<br>(1) | Exercice 2025     |
|---------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------------------|-------------------|
| N° de comptes | Libellés                                                                                                                         |                   |                              |                   |
|               | Capacité d'autofinancement                                                                                                       | 2 135,70 €        | 0,00 €                       | 0,00 €            |
|               | <u>Titre 1 : Augmentation des capitaux propres :</u>                                                                             |                   |                              |                   |
| 10            | Fonds associatifs, Apports, dotations et réserves (ESSMS publics) / Fonds propres et réserves (ESSMS privés) - (sauf compte 106) | 298,65 €          | 120,00 €                     | 100,00 €          |
| 13            | Subventions d'investissement (sauf 139)                                                                                          | 0,00 €            | 0,00 €                       | 0,00 €            |
|               | <u>Titre 2 : Augmentation des dettes financières :</u>                                                                           |                   |                              |                   |
| 16            | Emprunts et dettes assimilées (sauf 165 (2))                                                                                     | 0,00 €            | 0,00 €                       | 0,00 €            |
| 165           | Dépôts et cautionnements reçus (2)                                                                                               |                   |                              |                   |
| 18            | Comptes de liaison affectés à l'investissement (ressources) (2)                                                                  | 0,00 €            | 0,00 €                       | 0,00 €            |
|               | <u>Titre 3 : Autres ressources :</u>                                                                                             |                   |                              |                   |
| 17            | Dettes rattachées à des participations (2)                                                                                       | 0,00 €            | 0,00 €                       | 0,00 €            |
| 27            | Autres immobilisations financières (sauf 271, 272, 273 et 2768)                                                                  | 0,00 €            | 0,00 €                       | 0,00 €            |
| 775           | Produits des cessions d'éléments d'actif                                                                                         | 0,00 €            | 0,00 €                       | 0,00 €            |
| 070           | Annulations de mandats sur exercices clos (3)                                                                                    | 0,00 €            | 0,00 €                       | 0,00 €            |
|               | <b>TOTAL DES RESSOURCES</b>                                                                                                      | <b>2 434,35 €</b> | <b>120,00 €</b>              | <b>100,00 €</b>   |
|               | <b>PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT</b>                                                                                     | <b>0,00 €</b>     | <b>44 093,00 €</b>           | <b>4 033,00 €</b> |
|               | <b>TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT</b>                                                                                 | <b>2 434,35 €</b> | <b>44 213,00 €</b>           | <b>4 133,00 €</b> |

| Emplois       |                                                                 | Réel 2023         | Anticipé ou réel 2024<br>(1) | Exercice 2025     |
|---------------|-----------------------------------------------------------------|-------------------|------------------------------|-------------------|
| N° de comptes | Libellés                                                        |                   |                              |                   |
|               | Insuffisance d'autofinancement                                  | 0,00 €            | 42 213,00 €                  | 2 133,00 €        |
| 10            | Fonds propres et réserves - Réduction (sauf 106) (2)            | 0,00 €            | 0,00 €                       | 0,00 €            |
|               | <u>Titre 1 : Remboursement des dettes financières :</u>         |                   |                              |                   |
| 16            | Emprunts et dettes assimilées (sauf 165(2))                     | 0,00 €            | 0,00 €                       | 0,00 €            |
| 165           | Dépôts et cautionnements reçus (remboursements aux usagers) (2) |                   |                              |                   |
| 17            | Dettes rattachées à des participations (2)                      | 0,00 €            | 0,00 €                       | 0,00 €            |
| 18            | Comptes de liaison affectés à l'investissement (emplois) (2)    | 0,00 €            | 0,00 €                       | 0,00 €            |
|               | <u>Titre 2 : Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé :</u> |                   |                              |                   |
| 20            | Immobilisations incorporelles                                   | 0,00 €            | 0,00 €                       | 0,00 €            |
| 21            | Immobilisations corporelles                                     | 586,80 €          | 2 000,00 €                   | 2 000,00 €        |
|               | - dont terrains                                                 | 0,00 €            | 0,00 €                       | 0,00 €            |
|               | - dont agencements de terrains                                  | 0,00 €            | 0,00 €                       | 0,00 €            |
|               | - dont constructions                                            | 0,00 €            | 0,00 €                       | 0,00 €            |
|               | - dont installations techniques, matériel et outillage          | 0,00 €            | 0,00 €                       | 0,00 €            |
|               | - dont autres immobilisations corporelles                       | 586,80 €          | 2 000,00 €                   | 2 000,00 €        |
| 23            | Immobilisations en cours                                        | 0,00 €            | 0,00 €                       | 0,00 €            |
| 26            | Participations et créances rattachées à des participations      | 0,00 €            | 0,00 €                       | 0,00 €            |
| 27            | Autres immobilisations financières (sauf 2768)                  | 0,00 €            | 0,00 €                       | 0,00 €            |
|               | <u>Titres 3 : Autres emplois :</u>                              |                   |                              |                   |
| 481           | Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation)       | 0,00 €            | 0,00 €                       | 0,00 €            |
| 071           | Annulation de titres sur exercices clos (3)                     | 0,00 €            | 0,00 €                       | 0,00 €            |
|               | <b>TOTAL DES EMPLOIS</b>                                        | <b>586,80 €</b>   | <b>44 213,00 €</b>           | <b>4 133,00 €</b> |
|               | <b>APPORT AU FONDS DE ROULEMENT</b>                             | <b>1 847,55 €</b> | <b>0,00 €</b>                | <b>0,00 €</b>     |
|               | <b>TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT</b>                | <b>2 434,35 €</b> | <b>44 213,00 €</b>           | <b>4 133,00 €</b> |

(1) : Anticipé pour les EPRD établis au 31 octobre N-1

(2) : ESSMS privés seulement

(3) : ESSMS publics seulement

**Modèle de compte de résultat prévisionnel du plan global de financement pluriannuel (1 CRP par ESSMS)**

|                       |                             |
|-----------------------|-----------------------------|
| <b>FINESSE ET</b>     | 730003548                   |
| <b>Raison sociale</b> | ACCUEIL DU JOUR ALBERTVILLE |

| Postes                                                                                                                         | 2024                | 2025                | 2026                | 2027                | 2028                | 2029                | 2030                | 2031                |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>GROUPE I Charges affectées à l'exploitation courante</b>                                                                    | <b>98 371,00 €</b>  | <b>82 035,00 €</b>  | <b>83 675,00 €</b>  | <b>85 548,00 €</b>  | <b>87 056,00 €</b>  | <b>88 796,00 €</b>  | <b>90 572,00 €</b>  | <b>92 383,00 €</b>  |
| Variations annuelles des charges du groupe 1 (plusieurs lignes si nécessaire)                                                  |                     |                     | 1 640,00 €          | 1 673,00 €          | 1 707,00 €          | 1 741,00 €          | 1 775,00 €          | 1 811,00 €          |
| <b>GROUPE II Charges affectées au personnel</b>                                                                                | <b>194 595,00 €</b> | <b>204 168,00 €</b> | <b>208 270,00 €</b> | <b>212 435,00 €</b> | <b>216 684,00 €</b> | <b>221 018,00 €</b> | <b>225 438,00 €</b> | <b>229 947,00 €</b> |
| Variations annuelles des charges du groupe 2 (comptes 621 et 622)                                                              |                     |                     | 4 084,00 €          | 4 165,00 €          | 4 248,00 €          | 4 334,00 €          | 4 420,00 €          | 4 509,00 €          |
| Recrutements et autres variations de charges de personnel (plusieurs lignes si nécessaire)                                     |                     |                     | 0,00 €              | 0,00 €              | 0,00 €              | 0,00 €              | 0,00 €              | 0,00 €              |
| <b>GROUPE III Charges affectées à la structure</b>                                                                             | <b>9 480,00 €</b>   | <b>9 630,00 €</b>   | <b>9 763,60 €</b>   | <b>9 805,20 €</b>   | <b>9 742,30 €</b>   | <b>9 682,14 €</b>   | <b>10 024,80 €</b>  | <b>10 170,30 €</b>  |
| Charges du groupe 3 - c/61 et c/62 (1) (hors c/615 chépiés)                                                                    | 6 730,00 €          | 6 680,00 €          | 6 813,60 €          | 6 855,20 €          | 6 992,30 €          | 7 132,14 €          | 7 274,80 €          | 7 420,30 €          |
| Charges du groupe 3 - c/63 (1)                                                                                                 | 0,00 €              | 0,00 €              |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| Charges du groupe 3 - c/65 (1)                                                                                                 | 0,00 €              | 0,00 €              |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| Charges d'entretien réparation (1)                                                                                             | 750,00 €            | 750,00 €            | 750,00 €            | 750,00 €            | 750,00 €            | 750,00 €            | 750,00 €            | 750,00 €            |
| Charges exceptionnelles décaissables                                                                                           |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| FRI Valeurs comptables des éléments d'actif cédés                                                                              | 0,00 €              | 0,00 €              |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| FRI Dotations aux amortissements des immobilisations acquises avant le 1/1/N                                                   | 2 000,00 €          | 2 200,00 €          | 2 200,00 €          | 2 000,00 €          | 2 000,00 €          | 2 000,00 €          | 2 000,00 €          | 2 000,00 €          |
| FRI Dotations aux amortissements des immobilisations sur acquisitions nouvelles                                                | 0,00 €              | 0,00 €              |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| FRI Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir                                                         | 0,00 €              | 0,00 €              |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| FRI Dotations aux amortissements dérogatoires, amortissements exceptionnels et dépréciations des immobilisations               | 0,00 €              | 0,00 €              |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| FRI Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations                                              | 0,00 €              | 0,00 €              |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| FRI Dotations aux provisions réglementées - réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)                             | 0,00 €              | 0,00 €              |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| FRI Dotations aux autres provisions réglementées / Autres (c/6748)                                                             | 0,00 €              | 0,00 €              |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| FRI Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (c/68921) - ESSMS privés | 0,00 €              | 0,00 €              |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| FRE Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR                                           | 0,00 €              | 0,00 €              |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| FRE Dotations aux provisions des charges d'exploitation                                                                        | 0,00 €              | 0,00 €              |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| FRE Dotations aux autres amortissements, provisions et dépréciations                                                           | 0,00 €              | 0,00 €              |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| FRE Reports en fonds dédiés (sauf c/68921) - ESSMS privés                                                                      | 0,00 €              | 0,00 €              |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| Frais financiers des emprunts antérieurs à l'année N                                                                           | 0,00 €              | 0,00 €              |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| Frais financiers des emprunts nouveaux                                                                                         |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| <b>A- Total des charges de l'exercice</b>                                                                                      | <b>302 346,00 €</b> | <b>296 851,00 €</b> | <b>301 708,60 €</b> | <b>307 388,20 €</b> | <b>313 481,30 €</b> | <b>319 696,14 €</b> | <b>326 034,80 €</b> | <b>332 600,30 €</b> |
| <b>RESULTAT PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (B - A)</b>                                                                              | <b>0,00 €</b>       | <b>0,00 €</b>       | <b>0,00 €</b>       | <b>0,00 €</b>       | <b>0,00 €</b>       | <b>0,00 €</b>       | <b>0,00 €</b>       | <b>0,00 €</b>       |
| Reprise de déficits antérieurs et reports au titre des amortissements comptables excédentaires différés                        | 0,00 €              | 0,00 €              |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| <b>TOTAL EQUILIBRE GENERAL</b>                                                                                                 | <b>302 346,00 €</b> | <b>296 851,00 €</b> | <b>301 708,60 €</b> | <b>307 388,20 €</b> | <b>313 481,30 €</b> | <b>319 696,14 €</b> | <b>326 034,80 €</b> | <b>332 600,30 €</b> |

(1): A retenir pour le calcul de la marge brute

| Postes                                                                                                                              | 2024                | 2025                | 2026                | 2027                | 2028                | 2029                | 2030                | 2031                |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>GROUPE I Produits de la tarification</b>                                                                                         | <b>258 133,00 €</b> | <b>280 187,00 €</b> | <b>285 790,82 €</b> | <b>291 806,28 €</b> | <b>297 336,68 €</b> | <b>303 283,46 €</b> | <b>309 348,41 €</b> | <b>315 535,37 €</b> |
| Produits à la charge de l'Etat                                                                                                      | 0,00 €              | 0,00 €              |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| Produits à la charge de l'assurance maladie                                                                                         | 151 299,00 €        | 155 081,00 €        | 158 182,70 €        | 161 346,00 €        | 164 573,20 €        | 167 864,70 €        | 171 221,28 €        | 174 645,70 €        |
| Produits à la charge du département                                                                                                 | 41 006,00 €         | 45 106,00 €         | 46 008,12 €         | 46 828,28 €         | 47 666,84 €         | 48 524,18 €         | 49 400,67 €         | 50 296,68 €         |
| Produits à la charge de l'usager                                                                                                    | 62 828,00 €         | 80 000,00 €         | 81 600,00 €         | 83 232,00 €         | 84 896,64 €         | 86 584,58 €         | 88 296,46 €         | 90 032,99 €         |
| Produits à la charge d'autres financeurs                                                                                            | 0,00 €              | 0,00 €              |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles (une ligne par financeur) : ARS                                             |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles (une ligne par financeur) : Préfets                                         |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles (une ligne par financeur) : Conseils départementaux                         |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| <b>GROUPE II Autres produits relatifs à l'exploitation</b>                                                                          | <b>0,00 €</b>       | <b>11 331,00 €</b>  | <b>11 331,00 €</b>  | <b>11 331,00 €</b>  | <b>11 331,00 €</b>  | <b>11 331,00 €</b>  | <b>11 331,00 €</b>  | <b>11 331,00 €</b>  |
| Variations annuelles des produits du groupe 2 (plusieurs lignes si nécessaire)                                                      |                     |                     | 0,00 €              | 0,00 €              | 0,00 €              | 0,00 €              | 0,00 €              | 0,00 €              |
| <b>GROUPE III Produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables</b>                                          | <b>0,00 €</b>       | <b>0,00 €</b>       | <b>0,00 €</b>       | <b>0,00 €</b>       | <b>0,00 €</b>       | <b>0,00 €</b>       | <b>0,00 €</b>       | <b>0,00 €</b>       |
| Produits du groupe 3 autres que ceux-ciés ci-dessous                                                                                | 0,00 €              | 0,00 €              |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| Produits financiers                                                                                                                 | 0,00 €              | 0,00 €              |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| FRI Produits des cessions d'éléments d'actif                                                                                        | 0,00 €              | 0,00 €              |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| FRI Quote-part des subventions d'investissement versée au résultat de l'exercice                                                    | 0,00 €              | 0,00 €              |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| FRI Quote-part d'éléments du fonds associatif versée au compte de résultat                                                          | 0,00 €              | 0,00 €              |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| FRI Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations                                                    | 0,00 €              | 0,00 €              |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| FRI Reprises sur amortissements dérogatoires                                                                                        | 0,00 €              | 0,00 €              |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| FRI Reprises sur provisions réglementées - réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)                                   | 0,00 €              | 0,00 €              |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| FRI Reprises sur autres amortissements, autres provisions et dépréciations imputant le FRI                                          | 0,00 €              | 0,00 €              |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| FRI Reprises sur autres provisions réglementées / Autres (c/78748)                                                                  | 0,00 €              | 0,00 €              |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| FRI Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (c/78921) - ESSMS privés | 0,00 €              | 0,00 €              |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| FRE Reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement                        | 0,00 €              | 0,00 €              |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| FRE Reprises sur provisions d'exploitation                                                                                          | 0,00 €              | 0,00 €              |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| FRE Reprises sur autres provisions et dépréciations                                                                                 | 0,00 €              | 0,00 €              |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| FRE Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (sauf c/78921) - ESSMS privés                                                  | 0,00 €              | 0,00 €              |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| FRE Transfert de charges                                                                                                            | 0,00 €              | 0,00 €              |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| <b>B- Total des produits de l'exercice</b>                                                                                          | <b>258 133,00 €</b> | <b>291 518,00 €</b> | <b>297 121,82 €</b> | <b>302 837,28 €</b> | <b>308 667,68 €</b> | <b>314 614,46 €</b> | <b>320 679,41 €</b> | <b>326 866,37 €</b> |
| <b>RESULTAT PREVISIONNEL DEFICITAIRE (A - B)</b>                                                                                    | <b>44 213,00 €</b>  | <b>4 333,00 €</b>   | <b>4 586,78 €</b>   | <b>4 550,92 €</b>   | <b>4 813,62 €</b>   | <b>5 081,68 €</b>   | <b>5 355,39 €</b>   | <b>5 633,93 €</b>   |
| Reprise de déficits antérieurs et amortissements excédentaires différés                                                             | 0,00 €              | 0,00 €              |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement                                                                |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| <b>TOTAL EQUILIBRE GENERAL</b>                                                                                                      | <b>302 346,00 €</b> | <b>296 851,00 €</b> | <b>301 708,60 €</b> | <b>307 388,20 €</b> | <b>313 481,30 €</b> | <b>319 696,14 €</b> | <b>326 034,80 €</b> | <b>332 600,30 €</b> |

**Plan global de financement pluriannuel (PGFP)**

|                                                                                                                                              | 2024                | 2025               | 2026               | 2027               | 2028               | 2029               | 2030               | 2031               |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Produits</b>                                                                                                                              |                     |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| Groupe I : Produits de la tarification                                                                                                       | 258 133,00 €        | 280 187,00 €       | 285 790,82 €       | 291 506,28 €       | 297 336,68 €       | 303 283,46 €       | 309 948,41 €       | 315 535,37 €       |
| Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles                                                                                      | 0,00 €              | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             |
| Groupe II : Autres produits d'exploitation                                                                                                   | 0,00 €              | 11 331,00 €        | 11 331,00 €        | 11 331,00 €        | 11 331,00 €        | 11 331,00 €        | 11 331,00 €        | 11 331,00 €        |
| (*) Dont produits du compte 70                                                                                                               | 0,00 €              | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             |
| Groupe III : Produits financiers, exceptionnels et non encaissables                                                                          | 0,00 €              | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             |
| Total des produits (*)                                                                                                                       | 258 133,00 €        | 291 518,00 €       | 297 121,82 €       | 302 837,28 €       | 308 667,68 €       | 314 614,46 €       | 320 679,41 €       | 326 866,37 €       |
| Dont produits (hors c/775, 777, 7781 et 78)                                                                                                  | 258 133,00 €        | 291 518,00 €       | 297 121,82 €       | 302 837,28 €       | 308 667,68 €       | 314 614,46 €       | 320 679,41 €       | 326 866,37 €       |
| <b>Charges</b>                                                                                                                               |                     |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| Groupe I : Charges affectées à l'exploitation courante                                                                                       | 98 271,00 €         | 82 035,00 €        | 83 675,00 €        | 85 348,00 €        | 87 055,00 €        | 88 796,00 €        | 90 572,00 €        | 92 383,00 €        |
| Dont achats stockés et variation des stocks                                                                                                  | 0,00 €              | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             |
| (*) Dont charges des comptes 61 et 62 du groupe 3                                                                                            | 0,00 €              | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             |
| Groupe II : Charges affectées au personnel                                                                                                   | 184 595,00 €        | 204 186,00 €       | 208 270,00 €       | 212 435,00 €       | 216 684,00 €       | 221 018,00 €       | 225 438,00 €       | 229 847,00 €       |
| Groupe III : Charges affectées à la structure                                                                                                | 9 480,00 €          | 9 630,00 €         | 9 763,50 €         | 9 605,20 €         | 9 742,30 €         | 9 882,14 €         | 10 024,80 €        | 10 170,30 €        |
| (*) Dont charges non décaissables                                                                                                            | 2 000,00 €          | 2 000,00 €         | 2 000,00 €         | 2 000,00 €         | 2 000,00 €         | 2 000,00 €         | 2 000,00 €         | 2 000,00 €         |
| Dont charges des comptes 63 à 65 du groupe 3 des dépenses                                                                                    | 7 480,00 €          | 7 430,00 €         | 7 563,50 €         | 7 605,20 €         | 7 742,30 €         | 7 882,14 €         | 8 024,80 €         | 8 170,30 €         |
| Dont charges des comptes 60 à 62                                                                                                             | 0,00 €              | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             |
| (*) Dont charges des comptes 63 et 64 à 647                                                                                                  | 302 346,00 €        | 295 851,00 €       | 301 708,50 €       | 307 388,20 €       | 313 481,30 €       | 319 696,14 €       | 326 034,80 €       | 332 500,30 €       |
| Total des charges (*)                                                                                                                        | 126 851,00 €        | 103 905,00 €       | 109 763,50 €       | 115 643,20 €       | 121 738,30 €       | 127 851,14 €       | 134 289,80 €       | 140 755,30 €       |
| (*) Dont charges des comptes 60 à 62                                                                                                         | 145,00 €            | 1 095,00 €         | 1 095,00 €         | 1 095,00 €         | 1 095,00 €         | 1 095,00 €         | 1 095,00 €         | 1 095,00 €         |
| <b>Résultat prévisionnel (1) - (2)</b>                                                                                                       | <b>-44 213,00 €</b> | <b>-4 333,00 €</b> | <b>-4 586,78 €</b> | <b>-4 550,92 €</b> | <b>-4 813,82 €</b> | <b>-5 081,68 €</b> | <b>-5 355,39 €</b> | <b>-5 633,93 €</b> |
| <b>Flux internes (produits) (*)</b>                                                                                                          | <b>-44 213,00 €</b> | <b>-4 333,00 €</b> | <b>-4 586,78 €</b> | <b>-4 550,92 €</b> | <b>-4 813,82 €</b> | <b>-5 081,68 €</b> | <b>-5 355,39 €</b> | <b>-5 633,93 €</b> |
| <b>Flux internes (charges) (*)</b>                                                                                                           | <b>2 000,00 €</b>   | <b>2 000,00 €</b>  | <b>2 000,00 €</b>  | <b>2 000,00 €</b>  | <b>2 000,00 €</b>  | <b>2 000,00 €</b>  | <b>2 000,00 €</b>  | <b>2 000,00 €</b>  |
| <b>(FRI) Valeur comptable des éléments d'actif cédés</b>                                                                                     | <b>0,00 €</b>       | <b>0,00 €</b>      | <b>0,00 €</b>      | <b>0,00 €</b>      | <b>0,00 €</b>      | <b>0,00 €</b>      | <b>0,00 €</b>      | <b>0,00 €</b>      |
| <b>(FRI) Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles</b>                                                   | <b>2 000,00 €</b>   | <b>2 000,00 €</b>  | <b>2 000,00 €</b>  | <b>2 000,00 €</b>  | <b>2 000,00 €</b>  | <b>2 000,00 €</b>  | <b>2 000,00 €</b>  | <b>2 000,00 €</b>  |
| <b>(FRI) Dotations aux provisions réglementées impactant le FRI</b>                                                                          | <b>0,00 €</b>       | <b>0,00 €</b>      | <b>0,00 €</b>      | <b>0,00 €</b>      | <b>0,00 €</b>      | <b>0,00 €</b>      | <b>0,00 €</b>      | <b>0,00 €</b>      |
| <b>(FRI) Autres dotations aux amortissements, provisions et dépréciations impactant le FRI (dont c/68748)</b>                                | <b>0,00 €</b>       | <b>0,00 €</b>      | <b>0,00 €</b>      | <b>0,00 €</b>      | <b>0,00 €</b>      | <b>0,00 €</b>      | <b>0,00 €</b>      | <b>0,00 €</b>      |
| <b>(FRI) Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (c/68921) - ESSMS privés</b>      | <b>0,00 €</b>       | <b>0,00 €</b>      | <b>0,00 €</b>      | <b>0,00 €</b>      | <b>0,00 €</b>      | <b>0,00 €</b>      | <b>0,00 €</b>      | <b>0,00 €</b>      |
| <b>(FRI) Autres dotations aux amortissements, provisions et dépréciations</b>                                                                | <b>0,00 €</b>       | <b>0,00 €</b>      | <b>0,00 €</b>      | <b>0,00 €</b>      | <b>0,00 €</b>      | <b>0,00 €</b>      | <b>0,00 €</b>      | <b>0,00 €</b>      |
| <b>(FRE) Reports en fonds dédiés (sauf c/68921) - ESSMS privés</b>                                                                           | <b>0,00 €</b>       | <b>0,00 €</b>      | <b>0,00 €</b>      | <b>0,00 €</b>      | <b>0,00 €</b>      | <b>0,00 €</b>      | <b>0,00 €</b>      | <b>0,00 €</b>      |
| <b>Flux internes (produits) (*)</b>                                                                                                          | <b>0,00 €</b>       | <b>0,00 €</b>      | <b>0,00 €</b>      | <b>0,00 €</b>      | <b>0,00 €</b>      | <b>0,00 €</b>      | <b>0,00 €</b>      | <b>0,00 €</b>      |
| <b>(FRI) Reprises sur provisions réglementées impactant le FRI</b>                                                                           | <b>0,00 €</b>       | <b>0,00 €</b>      | <b>0,00 €</b>      | <b>0,00 €</b>      | <b>0,00 €</b>      | <b>0,00 €</b>      | <b>0,00 €</b>      | <b>0,00 €</b>      |
| <b>(FRI) Reprises sur amortissements, autres provisions et dépréciations impactant le FRI (dont c/78748)</b>                                 | <b>0,00 €</b>       | <b>0,00 €</b>      | <b>0,00 €</b>      | <b>0,00 €</b>      | <b>0,00 €</b>      | <b>0,00 €</b>      | <b>0,00 €</b>      | <b>0,00 €</b>      |
| <b>(FRI) Quote-part des subventions d'investissement versée au résultat de l'exercice</b>                                                    | <b>0,00 €</b>       | <b>0,00 €</b>      | <b>0,00 €</b>      | <b>0,00 €</b>      | <b>0,00 €</b>      | <b>0,00 €</b>      | <b>0,00 €</b>      | <b>0,00 €</b>      |
| <b>(FRI) Quote-part d'éléments du fonds associatif versé au compte de résultat</b>                                                           | <b>0,00 €</b>       | <b>0,00 €</b>      | <b>0,00 €</b>      | <b>0,00 €</b>      | <b>0,00 €</b>      | <b>0,00 €</b>      | <b>0,00 €</b>      | <b>0,00 €</b>      |
| <b>(FRI) Produits des cessions d'éléments d'actif</b>                                                                                        | <b>0,00 €</b>       | <b>0,00 €</b>      | <b>0,00 €</b>      | <b>0,00 €</b>      | <b>0,00 €</b>      | <b>0,00 €</b>      | <b>0,00 €</b>      | <b>0,00 €</b>      |
| <b>(FRE) Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (c/78921) - ESSMS privés</b> | <b>0,00 €</b>       | <b>0,00 €</b>      | <b>0,00 €</b>      | <b>0,00 €</b>      | <b>0,00 €</b>      | <b>0,00 €</b>      | <b>0,00 €</b>      | <b>0,00 €</b>      |
| <b>(FRE) Reprises sur autres provisions et dépréciations</b>                                                                                 | <b>0,00 €</b>       | <b>0,00 €</b>      | <b>0,00 €</b>      | <b>0,00 €</b>      | <b>0,00 €</b>      | <b>0,00 €</b>      | <b>0,00 €</b>      | <b>0,00 €</b>      |
| <b>Capacité (*) / Insuffisance (*) d'autofinancement prévisionnelle</b>                                                                      | <b>-42 213,00 €</b> | <b>-2 133,00 €</b> | <b>-2 386,78 €</b> | <b>-2 550,92 €</b> | <b>-2 813,82 €</b> | <b>-3 081,68 €</b> | <b>-3 355,39 €</b> | <b>-3 633,93 €</b> |
| <b>Dont part affectant le fonds de roulement d'investissement FRI - (3)</b>                                                                  | <b>2 000,00 €</b>   | <b>2 000,00 €</b>  | <b>2 000,00 €</b>  | <b>2 000,00 €</b>  | <b>2 000,00 €</b>  | <b>2 000,00 €</b>  | <b>2 000,00 €</b>  | <b>2 000,00 €</b>  |
| <b>Dont part affectant le fonds de roulement d'exploitation FRE = (4)</b>                                                                    | <b>-44 213,00 €</b> | <b>-4 333,00 €</b> | <b>-4 586,78 €</b> | <b>-4 550,92 €</b> | <b>-4 813,82 €</b> | <b>-5 081,68 €</b> | <b>-5 355,39 €</b> | <b>-5 633,93 €</b> |

(\*) Les lignes précédées d'un astérisque, qui servent à collecter des données intermédiaires nécessaires au calcul d'indicateurs pour l'année N+1 uniquement, peuvent être masquées.

|                                                                                                                            | 2024               | 2025               | 2026               | 2027               | 2028               | 2029               | 2030               | 2031               |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Augmentation des financements stables d'investissement de la période = (5)                                                 | 2 120,00 €         | 2 300,00 €         | 2 200,00 €         | 2 000,00 €         | 2 000,00 €         | 2 000,00 €         | 2 000,00 €         | 2 000,00 €         |
| CAF ou IAF (ligne 7) prévisionnelle affectée au FRI = (3)                                                                  | 2 000,00 €         | 2 200,00 €         | 2 200,00 €         | 2 000,00 €         | 2 000,00 €         | 2 000,00 €         | 2 000,00 €         | 2 000,00 €         |
| Réserves et excédents affectés à l'investissement (ESSMS pub. 10602 / ESSMS priv. 106852)                                  | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             |
| Affectation des résultats à la réserve de compensation des charges d'amortissement (ESSMS pub. 10687 / ESSMS priv. 106857) | 120,00 €           | 100,00 €           | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             |
| Apports, dotations, réserves, fonds propres (sauf 105 Réserves)                                                            | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             |
| Subventions d'investissement (comptes 13)                                                                                  | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             |
| Emprunts et dettes assimilées (comptes 16) à plus d'un an                                                                  | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             |
| Produits des cessions d'éléments d'actif                                                                                   | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             |
| Comptes de liaison investissement (établissements privés)                                                                  | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             |
| Autres                                                                                                                     | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             |
| Diminution des financements stables d'investissement de la période = (6)                                                   | 2 000,00 €         | 2 000,00 €         | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             |
| Fonds propres et réserves (ESSMS privés) - Réduction - (sauf compte 106)                                                   | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             |
| Remboursements des emprunts antérieurs à plus d'un an (part capital)                                                       | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             |
| Remboursements des emprunts prévus au plan à plus d'un an (part capital)                                                   | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             |
| Acquisition d'immobilisations                                                                                              | 2 000,00 €         | 2 000,00 €         | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             |
| Immobilisations incorporelles                                                                                              | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             |
| Terrains                                                                                                                   | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             |
| Agencements de terrains                                                                                                    | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             |
| Constructions                                                                                                              | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             |
| Installations techniques matériel et outillage                                                                             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             |
| Autres immobilisations corporelles                                                                                         | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             |
| Immobilisations en cours                                                                                                   | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             |
| Immobilisations financières                                                                                                | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             |
| Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement                                                       | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation)                                                                  | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             |
| Autres                                                                                                                     | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             |
| Comptes de liaison investissement (établissements privés)                                                                  | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             |
| Variations du FRI (9) - (6) = (7)                                                                                          | 120,00 €           | 300,00 €           | 2 200,00 €         | 2 000,00 €         | 2 000,00 €         | 2 000,00 €         | 2 000,00 €         | 2 000,00 €         |
| FRI initial (8)                                                                                                            | 22 043,97 €        | 22 163,97 €        | 22 463,97 €        | 24 663,97 €        | 26 663,97 €        | 28 663,97 €        | 30 663,97 €        | 32 663,97 €        |
| <b>FRI cumulé de fin de période = (7) + (8) = (9)</b>                                                                      | <b>22 163,97 €</b> | <b>22 463,97 €</b> | <b>24 663,97 €</b> | <b>26 663,97 €</b> | <b>28 663,97 €</b> | <b>30 663,97 €</b> | <b>32 663,97 €</b> | <b>34 663,97 €</b> |
| Augmentation des financements stables d'exploitation de la période = (10)                                                  | -44 213,00 €       | -4 333,00 €        | -4 586,78 €        | -4 550,92 €        | -4 813,62 €        | -5 081,68 €        | -5 355,38 €        | -5 633,93 €        |
| CAF ou IAF (ligne 7) prévisionnelle affectée au FRE = (4)                                                                  | -44 213,00 €       | -4 333,00 €        | -4 586,78 €        | -4 550,92 €        | -4 813,62 €        | -5 081,68 €        | -5 355,38 €        | -5 633,93 €        |
| Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement                                                       | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             |
| Comptes de liaison trésorerie (stable) (établissements privés)                                                             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             |
| Autres                                                                                                                     | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             |
| Diminution des financements stables d'exploitation de la période = (11)                                                    | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             |
| Reprise à l'investissement des réserves de couverture du BFR                                                               | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             |
| Affectation des résultats à l'investissement                                                                               | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             |
| Affectation des résultats à la réserve de compensation des charges d'amortissement (ESSMS pub. 10687 / ESSMS priv. 106857) | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             |
| Comptes de liaison trésorerie (stable) (établissements privés)                                                             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             |
| Autres                                                                                                                     | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             |
| Variations du FRE (10) - (11) = (12)                                                                                       | -44 213,00 €       | -4 333,00 €        | -4 586,78 €        | -4 550,92 €        | -4 813,62 €        | -5 081,68 €        | -5 355,38 €        | -5 633,93 €        |
| FRE initial (13)                                                                                                           | 86 103,19 €        | 41 890,19 €        | 37 557,19 €        | 32 970,41 €        | 28 419,49 €        | 23 605,87 €        | 18 524,19 €        | 13 168,80 €        |
| <b>FRE cumulé de fin de période = (12) + (13) = (14)</b>                                                                   | <b>41 890,19 €</b> | <b>37 557,19 €</b> | <b>32 970,41 €</b> | <b>28 419,49 €</b> | <b>23 605,87 €</b> | <b>18 524,19 €</b> | <b>13 168,80 €</b> | <b>7 534,87 €</b>  |
| Apport ou prélèvement sur le fonds de roulement net global = (7) + (12) = (15)                                             | -44 093,00 €       | -4 033,00 €        | -2 386,78 €        | -2 550,92 €        | -2 813,62 €        | -3 081,68 €        | -3 355,39 €        | -3 633,93 €        |
| FRNG initial = (16)                                                                                                        | 108 147,16 €       | 64 054,16 €        | 60 021,16 €        | 57 634,38 €        | 55 083,46 €        | 52 269,84 €        | 49 188,16 €        | 45 832,77 €        |
| <b>Fonds de Roulement Net Global (FRNG) de fin de période = (15) + (16) = (17)</b>                                         | <b>64 054,16 €</b> | <b>60 021,16 €</b> | <b>57 634,38 €</b> | <b>55 083,46 €</b> | <b>52 269,84 €</b> | <b>49 188,16 €</b> | <b>45 832,77 €</b> | <b>42 198,84 €</b> |
| Augmentation du besoin en fonds de roulement de la période = (18)                                                          | 5 373,88 €         | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             |
| Augmentation des stocks                                                                                                    | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             |
| Augmentation des créances (effet volume ou prix)                                                                           | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             |
| Diminution des dettes fournisseurs (effet volume ou prix)                                                                  | 4 829,08 €         | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             |
| Autres augmentations du BFR                                                                                                | 544,82 €           | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             |
| Diminution du besoin en fonds de roulement de la période = (19)                                                            | 10 271,11 €        | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             |
| Diminution des stocks                                                                                                      | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             |
| Diminution des créances (effet volume ou prix)                                                                             | 10 271,11 €        | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             |
| Augmentation des dettes fournisseurs                                                                                       | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             |
| Autres diminutions du BFR                                                                                                  | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             |
| Variations du BFR = (19) - (18) = (20)                                                                                     | -4 897,23 €        | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             |
| BFR initial (21)                                                                                                           | 4 897,23 €         | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             |
| <b>BFR cumulé fin de période = (20) + (21) = (22)</b>                                                                      | <b>0,00 €</b>      | <b>0,00 €</b>      | <b>0,00 €</b>      | <b>0,00 €</b>      | <b>0,00 €</b>      | <b>0,00 €</b>      | <b>0,00 €</b>      | <b>0,00 €</b>      |
| Variations de la trésorerie sur la période = (7) + (12) - (20) = (23)                                                      | -39 195,77 €       | -4 033,00 €        | -2 386,78 €        | -2 550,92 €        | -2 813,62 €        | -3 081,68 €        | -3 355,39 €        | -3 633,93 €        |
| Trésorerie initiale = (24)                                                                                                 | 103 240,93 €       | 64 054,16 €        | 60 021,16 €        | 57 634,38 €        | 55 083,46 €        | 52 269,84 €        | 49 188,16 €        | 45 832,77 €        |
| <b>Trésorerie de fin de période = (23) + (24) = (25)</b>                                                                   | <b>64 054,16 €</b> | <b>60 021,16 €</b> | <b>57 634,38 €</b> | <b>55 083,46 €</b> | <b>52 269,84 €</b> | <b>49 188,16 €</b> | <b>45 832,77 €</b> | <b>42 198,84 €</b> |
| Variations des financements à court terme = (26)                                                                           | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             |
| <b>Liquidités de fin de période = Liquidités de début de période + (23) + (26)</b>                                         | <b>64 054,16 €</b> | <b>60 021,16 €</b> | <b>57 634,38 €</b> | <b>55 083,46 €</b> | <b>52 269,84 €</b> | <b>49 188,16 €</b> | <b>45 832,77 €</b> | <b>42 198,84 €</b> |

**Contrôle cohérence  
avec l'onglet "Bilan Financier" :**

|                                                         |                  |
|---------------------------------------------------------|------------------|
| FRNG (montant inscrit en D96 du PIGFI) :                | Ecart de 64034 € |
| Trésorerie (montant inscrit en cellule D114 du PIGFI) : | Ecart de 64034 € |

**Données complémentaires nécessaires au calcul des ratios**

|                                                                                                             |        |            |            |            |            |             |             |             |             |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|------------|------------|------------|------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Montant cumulé des emprunts en fin d'année (compte 16 hors compte 168) à plus d'un an                       | 0,00 € | 0,00 €     | 0,00 €     | 0,00 €     | 0,00 €     | 0,00 €      | 0,00 €      | 0,00 €      | 0,00 €      |
| Montant des comptes 165 (ESSMS publics) et 169                                                              |        |            |            |            |            |             |             |             |             |
| Montant des remboursements de cautions sur l'année (compte 165) (ESSMS publics)                             | 0,00 € | 100,00 €   | 100,00 €   | 100,00 €   | 100,00 €   | 100,00 €    | 100,00 €    | 100,00 €    | 100,00 €    |
| Montant cumulé des financements stables du FRI en fin d'année (hors amortissements)                         | 0,00 € | 2 000,00 € | 2 000,00 € | 2 000,00 € | 2 000,00 € | 2 000,00 €  | 2 000,00 €  | 2 000,00 €  | 2 000,00 €  |
| Montant cumulé de facilité immobilisée brut en fin d'année (1)                                              |        |            |            |            |            |             |             |             |             |
| Mesures correctives le cas échéant (sorties d'immobilisations, etc.)                                        |        |            |            |            |            |             |             |             |             |
| Montant cumulé de facilité immobilisée brut en fin d'année pris en compte pour le calcul du taux de vétusté | 0,00 € | 2 000,00 € | 2 000,00 € | 2 000,00 € | 2 000,00 € | 2 000,00 €  | 2 000,00 €  | 2 000,00 €  | 2 000,00 €  |
| Montant cumulé des amortissements en fin d'années (1)                                                       | 0,00 € | 2 200,00 € | 4 400,00 € | 6 400,00 € | 8 400,00 € | 10 400,00 € | 12 400,00 € | 14 400,00 € | 14 400,00 € |
| Mesures correctives le cas échéant                                                                          |        |            |            |            |            |             |             |             |             |
| Montant cumulé des amortissements en fin d'années pris en compte pour le calcul du taux de vétusté          | 0,00 € | 2 200,00 € | 4 400,00 € | 6 400,00 € | 8 400,00 € | 10 400,00 € | 12 400,00 € | 14 400,00 € | 14 400,00 € |

|                                                               |              |             |             |             |             |             |             |             |             |
|---------------------------------------------------------------|--------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>R A T I O S</b>                                            |              |             |             |             |             |             |             |             |             |
| Taux d'endettement (< 50%)                                    | 0,00%        | 0,00%       | 0,00%       | 0,00%       | 0,00%       | 0,00%       | 0,00%       | 0,00%       | 0,00%       |
| Durée apparente de la dette (< 10 ans)                        | 0,00         | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| CAF / Remboursement annuel du capital des emprunts (>1)       | 0,00         | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| Trésorerie en jours                                           | 77,84        | 69,72       | 65,41       | 60,86       | 56,16       | 51,31       | 46,32       | 41,33       | 36,34       |
| Taux de CAF en % des produits (hors 0775, 777, 7781 et 78)    | -16,35%      | -0,80%      | -0,84%      | -0,91%      | -0,98%      | -1,05%      | -1,11%      | -1,17%      | -1,23%      |
| Taux de vétusté global des immobilisations (1)                | 0,00%        | 110,00%     | 220,00%     | 320,00%     | 420,00%     | 520,00%     | 620,00%     | 720,00%     | 820,00%     |
| Marge brute d'exploitation                                    | -42 213,00 € | -2 133,00 € | -2 386,78 € | -2 550,92 € | -2 813,62 € | -3 081,68 € | -3 355,39 € | -3 633,93 € | -3 917,48 € |
| Taux de marge brute d'exploitation en % des produits courants | -16,35%      | -0,73%      | -0,84%      | -0,91%      | -0,98%      | -1,05%      | -1,11%      | -1,17%      | -1,23%      |

(1) Le taux de vétusté pour l'année N-1 est calculé à partir des données du tableau "FDR". Pour les années qui suivent, les acquisitions nouvelles et les dotations aux amortissements sont intégrées automatiquement à partir des données "CAF" et "FRI" ci-dessus. Si nécessaire, ces données doivent être corrigées (notamment en cas de sorties d'immobilisations).

**Bilan financier - Détermination du fonds de roulement au 31 décembre N-1**  
(document à établir qu'après la clôture de l'exercice N-1)

| BIENS                                                     |  | 2023         | Réel 2024 (1) | FINANCEMENTS                                               |  | 2023         | Réel 2024 (1) |
|-----------------------------------------------------------|--|--------------|---------------|------------------------------------------------------------|--|--------------|---------------|
| <b>Biens stables</b>                                      |  |              |               | <b>Financements stables</b>                                |  |              |               |
| Immobilisations incorporelles brutes                      |  | 23 026,52 €  | 0,00 €        | Apports, dotations, réserves et fonds propres              |  | 622,27 €     |               |
| Immobilisations corporelles brutes                        |  |              |               | Excédents affectés à l'investissement                      |  | 18 450,63 €  |               |
| - Terrains                                                |  |              |               | Subventions d'investissement                               |  |              |               |
| - Agencements de terrain                                  |  |              |               | Réserve de compensation des charges d'amortissement        |  |              |               |
| - Constructions                                           |  | 0,00 €       |               | Fonds pour renouvellement des immobilisations              |  |              |               |
| - Installations techniques, matériel et outillage         |  |              |               | Fonds dédiés à l'investissement (3)                        |  |              |               |
| - Autres immobilisations corporelles                      |  | 23 026,52 €  |               | Provisions réglementées des plus-values nettes d'actif     |  |              |               |
| Immobilisations corporelles et incorporelles en cours     |  |              |               | Emprunts et dettes assimilées (à plus d'un an à l'origine) |  |              |               |
| Immobilisations en cours - Part investissement PPP (2)    |  |              |               | Dotations et cautionnements reçus                          |  |              |               |
|                                                           |  |              |               | Amortissements des immobilisations corporelles             |  | 16 224,41 €  | 0,00 €        |
|                                                           |  |              |               | - Agencements de terrain                                   |  |              |               |
|                                                           |  |              |               | - Constructions                                            |  | 0,00 €       |               |
|                                                           |  |              |               | - Installations techniques, matériel et outillage          |  |              |               |
| Immobilisations financières                               |  |              |               | - Autres immobilisations corporelles                       |  | 16 224,41 €  |               |
| Amortissements comptables excédentaires différés (3)      |  |              |               | Amortissement des immobilisations incorporelles            |  |              |               |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices                |  |              |               | Depenses refusées par l'autorité de tarification (3) (6)   |  |              |               |
| Autres                                                    |  |              |               | Dépréciation des immobilisations                           |  |              |               |
| Comptes de liaison investissement (3)                     |  |              |               | Autres (7)                                                 |  | 9 733,18 €   |               |
| Total II                                                  |  | 23 026,52 €  | 0,00 €        | Compte de liaison investissement (3) (8)                   |  |              |               |
|                                                           |  |              |               | Total I                                                    |  | 45 070,49 €  | 0,00 €        |
| <b>Fonds de roulement d'investissement négatif (I-II)</b> |  | 0,00 €       | 0,00 €        | <b>Fonds de roulement d'investissement positif (I-II)</b>  |  | 22 043,97 €  | 0,00 €        |
| <b>Actifs stables d'exploitation</b>                      |  |              |               | <b>Financements stables d'exploitation</b>                 |  |              |               |
| Report à nouveau déficitaire (4)                          |  |              |               | Réserves et provisions affectées à la couverture du BFR    |  |              |               |
| Résultat déficitaire (4)                                  |  |              |               | Réserves de compensation des déficits                      |  |              |               |
| Créances glissantes                                       |  |              |               | Résultat excédentaire (4)                                  |  | 48 940,81 €  |               |
| Droits acquis par les salariés, non provisionnés (3)      |  |              |               | Report à nouveau excédentaire en attente d'affectation (4) |  | 747,70 €     |               |
|                                                           |  |              |               | Provisions pour risques et charges                         |  | 36 414,88 €  |               |
|                                                           |  |              |               | Fonds dédiés à l'exploitation (3)                          |  |              |               |
|                                                           |  |              |               | Dépréciation des stocks, créances et éléments financiers   |  |              |               |
| Compte de liaison trésorerie (stable)                     |  |              |               | Autres                                                     |  |              |               |
| Total IV                                                  |  | 0,00 €       | 0,00 €        | Compte de liaison trésorerie (stable)                      |  |              |               |
|                                                           |  |              |               | Total III                                                  |  | 86 103,19 €  | 0,00 €        |
| <b>Fonds de roulement d'exploitation négatif (III-IV)</b> |  | 0,00 €       | 0,00 €        | <b>Fonds de roulement d'exploitation positif (III-IV)</b>  |  | 86 103,19 €  | 0,00 €        |
| <b>Fonds de roulement net global négatif</b>              |  | 0,00 €       | 0,00 €        | <b>Fonds de roulement net global positif</b>               |  | 108 147,16 € | 0,00 €        |
| <b>Valeurs d'exploitation</b>                             |  |              |               | <b>Dettes d'exploitation</b>                               |  |              |               |
| Stocks et en-cours                                        |  |              |               | Avances reçues                                             |  |              |               |
| Créances et acomptes versés                               |  |              |               | Fournisseurs                                               |  | 4 829,06 €   |               |
| Créances sur organismes payeurs, usagers et clients       |  |              |               | Dettes sociales et fiscales                                |  |              |               |
| Créances diverses d'exploitation                          |  | 10 271,11 €  |               | Dettes diverses d'exploitation                             |  |              |               |
| Créances irrécouvrables admises en non valeur (5)         |  |              |               | Produits constatés d'avance                                |  | 0,00 €       |               |
| Charges constatées d'avance                               |  |              |               | Ressources à reverser à l'aide sociale                     |  |              |               |
| Depenses pour congés payés                                |  |              |               | Fonds déposés par les résidents                            |  |              |               |
| Autres                                                    |  |              |               | Autres                                                     |  | 544,82 €     |               |
| Compte de liaison d'exploitation                          |  |              |               | Compte de liaison d'exploitation                           |  |              |               |
| Total VI                                                  |  | 10 271,11 €  | 0,00 €        | Total V                                                    |  | 5 373,88 €   | 0,00 €        |
|                                                           |  |              |               | <b>Excédent de financement d'exploitation (VI-V)</b>       |  | 0,00 €       | 0,00 €        |
| <b>Besoin en fonds de roulement (VI-V)</b>                |  | 4 897,23 €   | 0,00 €        | <b>Financements à court terme</b>                          |  |              |               |
| Valeurs mobilières de placement                           |  |              |               | Fournisseurs d'immobilisations                             |  |              |               |
| Disponibilités                                            |  | 148,18 €     |               | Fonds des majeurs protégés                                 |  |              |               |
| Autres                                                    |  |              |               | Concours bancaires courants                                |  |              |               |
|                                                           |  |              |               | Ligne de trésorerie                                        |  |              |               |
| Compte de liaison trésorerie                              |  |              |               | Intérêts courus non échus                                  |  |              |               |
| Total VIII                                                |  | 103 101,75 € |               | Autres (dont emprunts à un an au plus)                     |  |              |               |
|                                                           |  |              |               | Compte de liaison trésorerie                               |  |              |               |
| <b>Trésorerie positive (VIII-VII)</b>                     |  | 103 249,93 € | 0,00 €        | Total VII                                                  |  | 0,00 €       | 0,00 €        |
| <b>TOTAL DES BIENS (I+IV+VI+VIII)</b>                     |  | 136 547,56 € | 0,00 €        | <b>Trésorerie négative (VIII-VII)</b>                      |  | 0,00 €       | 0,00 €        |
|                                                           |  |              |               | <b>TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)</b>                |  | 136 547,56 € | 0,00 €        |

(1) : Pour les EPRI établis au 31 octobre N-1, cette colonne est à compléter après la clôture de l'exercice N-1

(2) : PPP = partenariat public privé

(3) : ESSMS privés seulement

(4) : Sous contrôle de tiers financeurs

(5) : ESSMS publics seulement

(6) : Montant précédé du signe "-"

(7) : Dont résultats non contrôlés par des tiers financeurs

(8) : Pour les ESSMS publics, ESSMS rattachés à une collectivité territoriale, un CCAS ou un CIAS seulement

|      |               |
|------|---------------|
| 2023 | Réel 2024 (1) |
| OK   | OK            |

Contrôle entre BIENS et FINANCEMENTS :

Contrôle du résultat net N-1 entre PGFP et FDR :

Ecart de -44213 €

# Ratios d'analyse financière

| Thèmes & intitulés<br>(valeurs indicatives)                 | Mode de calcul                                                                                                                                              | Valeur de l'indicateur pour<br>2023 | Valeur de l'indicateur pour<br>2024 |
|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| <b>1. Endettement à moyen et long terme</b>                 |                                                                                                                                                             |                                     |                                     |
| 1.1. Indépendance financière (<50%)                         | Emprunts courants 16 hors c/165, c/168 et c/169) x 100<br>Financements stables du FRI (hors amortissements cumulés)<br>immobilisations nettes amortissables | 0,00%                               | 0,00%                               |
| 1.2. Apurement de la dette (>2)                             | Dettes financières à moyen et long terme<br>Emprunts courants 16 hors c/165, c/168 et c/169)                                                                | 0,00                                | 0,00                                |
| 1.3. Durée apparente de la dette                            | CAF                                                                                                                                                         | 0,00                                | 0,00                                |
| <b>2. Patrimoine Immobilier</b>                             |                                                                                                                                                             |                                     |                                     |
| 2.1. Valeur des immobilisations (1)                         | Solde créditeur des comptes 28                                                                                                                              |                                     |                                     |
| Construction                                                | Solde débiteur des comptes 21 correspondants                                                                                                                | 0,00%                               | 0,00%                               |
| Installations techniques, matériel et outillage             |                                                                                                                                                             | 0,00%                               | 0,00%                               |
| Autres immobilisations corporelles                          |                                                                                                                                                             | 70,46%                              | 0,00%                               |
| <b>3. Equilibres du bilan</b>                               |                                                                                                                                                             |                                     |                                     |
| 3.1 a. Fonds de roulement en jours d'exploitation           |                                                                                                                                                             |                                     |                                     |
| Fonds de roulement d'investissement (FRI)                   | FRI ou FRI ou FRNG x 365                                                                                                                                    | 35,39                               | 0,00                                |
| Fonds de roulement net global (FRNG)                        | Total classe 6 (charges décaissables uniquement)                                                                                                            | 138,23                              | 0,00                                |
| 3.1 b. Besoin en fonds de roulement en jours d'exploitation | BFR x 365                                                                                                                                                   | 173,62                              | 0,00                                |
| 3.1 c. Trésorerie en jours d'exploitation                   | Total classe 6 (charges décaissables uniquement)                                                                                                            | 7,86                                | 0,00                                |
| 3.2. Réserve de couverture du BFR en jours d'exploitation   | Tésorerie x 365                                                                                                                                             | 165,76                              | 0,00                                |
| <b>4. Rotation des postes d'exploitation en jours</b>       |                                                                                                                                                             |                                     |                                     |
| 4.1. Stocks (10-20)                                         | Solde des comptes 141 et 10655 x 365                                                                                                                        | 0,00                                | 0,00                                |
| 4.2. Créances (< 30)                                        | Total classe 6 (charges décaissables uniquement)                                                                                                            | 16,36                               | 0,00                                |
| 4.3. Dettes fournisseurs (< 45)                             | Solde des comptes 411 et 10655 x 365                                                                                                                        | 21,04                               | 0,00                                |
| 4.4. Dettes sociales et dettes fiscales                     | Solde des comptes 43 et 441 x 365                                                                                                                           | 0,00                                | 0,00                                |
| <b>5. Autres</b>                                            |                                                                                                                                                             |                                     |                                     |
| 5.1. Taux de CAF (5 à 10%)                                  | CAF x 100<br>Total classe 7 (sauf c/775, 777, 7781 et 780 - c/709 et 713)                                                                                   | 0,93%                               | -16,35%                             |
| 5.2. Taux de réserve de compensation des déficits           | Réserve de compensation des déficits (c/ 10685 ou c/ 106855) x 100<br>Total classe 7 (sauf c/76, c/77, c/786 et c/ 787) - c/ 709 et 713                     | 21,33%                              | 0,00%                               |
| 5.3. Taux de marge brute d'exploitation                     | (Comptes 70 à 75 - Charges c/60 à 65) x 100<br>Comptes 70 à 75 - c/709 et c/713                                                                             | 0,93%                               | -16,35%                             |

(1) : Dénominateurs à corriger des soldes débiteurs des comptes 23 correspondants le cas échéant  
(2) : Hors comptes 709 et 713 inscrits dans les charges du groupe !

## Informations complémentaires pour le calcul des ratios

|                                                                       | 2023         | 2024         |
|-----------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Montant du compte 169 au 31/12 - Solde débiteur (précédé du signe "-) | 0,00 €       |              |
| Solde du compte 41 au 31/12                                           | 10 271,11 €  |              |
| CAF/IAF                                                               | 2 135,70 €   |              |
| Total classe 6 (charges décaissables uniquement)                      | 227 350,45 € |              |
| Total des consommations (comptes 601 à 603)                           | 0,00 €       |              |
| Total comptes 60 à 62                                                 | 83 787,73 €  |              |
| Total comptes 63 et 645 à 647                                         | 40 776,19 €  |              |
| Total compte 6611 (inscrits en produits)                              | 0,00 €       | 0,00 €       |
| Total comptes 60 à 65                                                 | 227 453,01 € |              |
| Total comptes 70 et 73                                                | 229 222,61 € |              |
| Total des produits (hors c/775, 777, 7781 et 780)                     | 229 486,15 € | 258 133,00 € |
| Total comptes 709 et 713                                              | 0,00 €       | 0,00 €       |
| Total classe 7 (sauf c/76, c/77, c/786 et c/ 787)                     | 229 486,15 € | 258 133,00 € |
| Marge brute d'exploitation                                            | 2 135,70 €   |              |
| Produit courant d'exploitation (Comptes 70 à 75 - c/ 709 et 713)      | 229 486,15 € | 258 133,00 € |



Tableau de répartition des charges communes et opérations faites en commun

Préconisation de remplissage : la somme des budgets (2) + (3) devrait être égale à (1)

[illegible]

|       |                                                          |     |  |    |     |  |    |     |    |    |     |    |
|-------|----------------------------------------------------------|-----|--|----|-----|--|----|-----|----|----|-----|----|
|       | Montant des quotes-parts des opérations faites en commun |     |  | 0% |     |  | 0% |     | 0% |    |     | 0% |
|       | Quote-part des frais de siège                            |     |  |    |     |  | 0% |     |    |    |     | 0% |
|       | Quotes-parts Autres opérations faites en commun          |     |  |    |     |  | 0% |     |    |    |     | 0% |
|       | ...                                                      |     |  |    |     |  | 0% |     |    |    |     | 0% |
| Total |                                                          | - € |  | 0% | - € |  | 0% | - € |    | 0% | - € | 0% |



# ETAT DES ENGAGEMENTS HORS BILAN

## Précisions et consignes de remplissage :

Cet onglet fournit des informations complémentaires au bilan financier sur les opérations relatives à des contrats de crédit-bail et/ou des locations mobilières ou immobilières de longue durée. Au besoin, ces informations pourront être utiles pour effectuer un retraitement sur les différentes composantes de la CAF, afin que cette dernière ne soit pas biaisée par une situation immobilière différente. Les autres engagements reçus et donnés peuvent être utilement mentionnés dans le rapport budgétaire et financier (engagements de retraite, litiges non provisionnés, garanties bancaires, etc.).

**L'information est à présenter opération par opération.** Pour ajouter une nouvelle ligne de saisie, cliquer sur le bouton à gauche du tableau

Il convient de saisir dans le tableau l'information la plus détaillée possible permettant :

- d'avoir une bonne compréhension du contrat (identité du cocontractant, nature, date et durée du contrat), en explicitant le cas échéant les clauses particulières dans le rapport budgétaire et financier ;
- d'apprécier les engagements du gestionnaire non traduits dans le bilan financier, en termes de sorties de trésorerie futures (redevances restant à payer) ;
- de reconstituer la valeur nette de l'actif correspondant à l'investissement (prix d'achat résiduel) et de mesurer l'impact total de cet investissement sur la trésorerie des ESSMS du périmètre (montant cumulé des redevances payées et restant à payer).

| Raison sociale du cocontractant | Nature du contrat | Date du contrat | Durée du contrat | Redevances payées |          | Redevances restant à payer selon échéances |              |            |                       |
|---------------------------------|-------------------|-----------------|------------------|-------------------|----------|--------------------------------------------|--------------|------------|-----------------------|
|                                 |                   |                 |                  | de l'exercice     | cumulées | Moins de 1 an                              | de 1 à 5 ans | + de 5 ans | Prix d'achat résiduel |
|                                 |                   |                 |                  | 0,00 €            | 0,00 €   | 0,00 €                                     | 0,00 €       | 0,00 €     | 0,00 €                |
| Total                           |                   |                 |                  |                   |          |                                            |              |            |                       |

Annexe 4 : Cadre normalisé de présentation de l'annexe "Activité" prévu à l'article R. 314-219 du code de l'action sociale et des familles

Exercice :

2025

N° FINESS (entité juridique) :

730784428

Organisme gestionnaire :

CIAS ARLYSERE

Adresse :

2 AVENUE DES CHASSEURS ALPINS 73200 ALBERTVILLE

Nom de la personne ayant qualité pour représenter l'établissement :

Franck LOMBARD - Président du CIAS

Date de la dernière autorisation :

08/06/2020

Téléphone :

04 79 32 95 92

Fax :

Adresse de messagerie de la personne ayant qualité pour représenter l'établissement ou le service :

cias.arlyser@arlyser.fr

Liste des établissements et services relevant du périmètre de l'EPRD :

| Etablissements et services  | Adresses                                      | N° FINESS Etablissement | Catégorie | Capacité autorisée | Capacité financée | Capacité installée |
|-----------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------|-----------|--------------------|-------------------|--------------------|
| ACCUEIL DU JOUR ALBERTVILLE | 223 Chemin des 3 Poiriers - 73200 ALBERTVILLE | 730003548               | EHPAD-AJA | 10                 | 10                | 10                 |
|                             |                                               |                         |           |                    |                   |                    |
|                             |                                               |                         |           |                    |                   |                    |

730003548

| HP | dont UHR | dont PASA | HT | AJ |
|----|----------|-----------|----|----|
|    |          |           |    | 10 |

*I.- Activité prévisionnelle relative aux places d'hébergement permanent des EHPAD (et PUV bénéficiant d'une tarification ternaire)*

TO N < 50% (atypic)

|                                                                                                 | Nombre de places occupées |      |      |                                  |                        | Nombre de journées d'activité |      |      |                                        |                                     |                        |                                  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|------|------|----------------------------------|------------------------|-------------------------------|------|------|----------------------------------------|-------------------------------------|------------------------|----------------------------------|
|                                                                                                 | 2021                      | 2022 | 2023 | 2024<br>(prévisionnel actualisé) | 2025<br>(prévisionnel) | 2021                          | 2022 | 2023 | Moyenne des<br>3 derniers<br>exercices | 2024<br>(prévisionnel<br>actualisé) | 2025<br>(prévisionnel) | Taux<br>d'occupation<br>2025 (5) |
| Décompte des absences de 72 heures et plus) (2)                                                 |                           |      |      |                                  |                        |                               |      |      |                                        | 0                                   |                        |                                  |
| Nombre de jours d'absence pour convenance personnelle (absences de 72 heures et plus) (2)       |                           |      |      |                                  |                        |                               |      |      |                                        |                                     |                        |                                  |
| Nombre de jours d'absence pour hospitalisation (absences de 72 heures et plus) (2)              |                           |      |      |                                  |                        |                               |      |      |                                        |                                     |                        |                                  |
| Sous-total des absences de 72 heures et plus                                                    |                           |      |      |                                  |                        |                               |      |      |                                        | 0                                   |                        |                                  |
| Rappel du total du nombre de journées de présence réelle                                        |                           |      |      |                                  |                        |                               |      |      |                                        | 0                                   |                        | 0                                |
| Rappel du nombre de journées d'absence de moins de 72 heures                                    |                           |      |      |                                  |                        |                               |      |      |                                        | 0                                   |                        | 0                                |
| Total du nombre de journées de présence réelle et des absences de plus et de moins de 72 heures |                           |      |      |                                  |                        |                               |      |      |                                        | 0                                   | 0                      | 0,00%                            |

|                                                          | Nombre de places (3) |      |      |      |      | Rappel de l'activité théorique (en nombre de journées) (4) |      |      |      |      |
|----------------------------------------------------------|----------------------|------|------|------|------|------------------------------------------------------------|------|------|------|------|
|                                                          | 2021                 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2021                                                       | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
| Rappel du nombre de places financées                     |                      |      |      |      |      |                                                            |      |      |      |      |
| Rappel de l'amplitude d'ouverture sur l'année considérée |                      |      |      |      |      |                                                            |      |      |      |      |

- (1) : Les premiers jours des absences d'une durée supérieure ou égale à 72 heures ne doivent pas être comptabilisés sur cette ligne.  
(2) : Y compris les trois premiers jours des absences d'une durée supérieure ou égale à 72 heures  
(3) : Pondérées par le nombre de mois d'ouverture en cas d'installation en cours d'année. (Ex. : 10 places comptabilisées sur l'ensemble de l'année N)  
(4) : Nombre de places financées x nombre de jours d'ouverture  
(5) : Pour le calcul automatique du taux d'occupation (TO) et de la contribution de chaque GIR au TO, renseigner au préalable les tableaux "Rappel du nombre de places financées" et "Rappel de l'amplitude d'ouverture sur l'année considérée" ci-dessus.

**II.- Activité prévisionnelle relative aux hébergements temporaires (activité autonome ou activité rattachée à un EHPAD)**

Le cas échéant, dupliquer le tableau ci-dessus.

|                                                                                            | Nombre de places occupées |      |      |                               |                         | Nombre de journées d'activité |      |      |                                  |                               | Taux d'occupation 2025 (5) |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|------|------|-------------------------------|-------------------------|-------------------------------|------|------|----------------------------------|-------------------------------|----------------------------|
|                                                                                            | 2021                      | 2022 | 2023 | 2024 (prévisionnel actualisé) | 2025 (prévisionnel) (*) | 2021                          | 2022 | 2023 | Moyenne des 3 derniers exercices | 2024 (prévisionnel actualisé) | 2025 (prévisionnel) (*)    |
| Groupes iso-ressources                                                                     |                           |      |      |                               |                         |                               |      |      |                                  |                               |                            |
| Résidents classés en GIR 1                                                                 |                           |      |      |                               |                         |                               |      |      |                                  |                               | 0,00%                      |
| Résidents classés en GIR 2                                                                 |                           |      |      |                               |                         |                               |      |      |                                  |                               | 0,00%                      |
| Sous-total Résidents classés dans les GIR 1 et 2                                           | 0                         | 0    | 0    | 0                             | 0                       | 0                             | 0    | 0    | 0                                | 0                             | 0,00%                      |
| Dont résidents hors département d'implantation de l'établissement                          |                           |      |      |                               |                         |                               |      |      |                                  |                               |                            |
| Résidents classés en GIR 3                                                                 |                           |      |      |                               |                         |                               |      |      |                                  |                               | 0,00%                      |
| Résidents classés en GIR 4                                                                 |                           |      |      |                               |                         |                               |      |      |                                  |                               | 0,00%                      |
| Sous-total Résidents classés dans les GIR 3 et 4                                           | 0                         | 0    | 0    | 0                             | 0                       | 0                             | 0    | 0    | 0                                | 0                             | 0,00%                      |
| Dont résidents hors département d'implantation de l'établissement                          |                           |      |      |                               |                         |                               |      |      |                                  |                               |                            |
| Résidents classés en GIR 5                                                                 |                           |      |      |                               |                         |                               |      |      |                                  |                               | 0,00%                      |
| Résidents classés en GIR 6                                                                 |                           |      |      |                               |                         |                               |      |      |                                  |                               | 0,00%                      |
| Sous-total Résidents classés dans les GIR 5 et 6                                           | 0                         | 0    | 0    | 0                             | 0                       | 0                             | 0    | 0    | 0                                | 0                             | 0,00%                      |
| Dont résidents hors département d'implantation de l'établissement                          |                           |      |      |                               |                         |                               |      |      |                                  |                               |                            |
| Sous-total résidents de plus de 60 ans                                                     | 0                         | 0    | 0    | 0                             | 0                       | 0                             | 0    | 0    | 0                                | 0                             | 0,00%                      |
| Résidents de moins de 60 ans                                                               |                           |      |      |                               |                         |                               |      |      |                                  |                               |                            |
| Total des places occupées/Total des journées de présence réelle                            | 0                         | 0    | 0    | 0                             | 0                       | 0                             | 0    | 0    | 0                                | 0                             | 0,00%                      |
| Nombre de jours d'absence pour convenance personnelle (absences de moins de 72 heures) (1) |                           |      |      |                               |                         |                               |      |      |                                  |                               |                            |
| Nombre de jours d'absence pour hospitalisation (absences de moins de 72 heures) (1)        |                           |      |      |                               |                         |                               |      |      |                                  |                               |                            |
| Sous-total des absences de moins de 72 heures                                              |                           |      |      |                               |                         |                               |      |      |                                  |                               |                            |
| Rappel du nombre de journées de présence réelle                                            |                           |      |      |                               |                         |                               |      |      |                                  |                               |                            |
| Total du nombre de journées de présence réelle et des absences de moins de 72 heures       |                           |      |      |                               |                         | 0                             | 0    | 0    | 0                                | 0                             | 0,00%                      |
| immoins de 72 heures                                                                       |                           |      |      |                               |                         |                               |      |      |                                  |                               |                            |
| (*) Répartition en fonction des prévisions de classement GIR au 31 octobre N-1             |                           |      |      |                               |                         |                               |      |      |                                  |                               |                            |

TO N < 5% (atypie)

**II. (suite) - Activité prévisionnelle relative aux hébergements temporaires (activité autonome ou activité rattachée à un EHPAD)**

|                                                                                                 | Nombre de places occupées |      |      |                               |                     | Nombre de journées d'activité |      |      |                                  |                               | Taux d'occupation 2025 (5) |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|------|------|-------------------------------|---------------------|-------------------------------|------|------|----------------------------------|-------------------------------|----------------------------|
|                                                                                                 | 2021                      | 2022 | 2023 | 2024 (prévisionnel actualisé) | 2025 (prévisionnel) | 2021                          | 2022 | 2023 | Moyenne des 3 derniers exercices | 2024 (prévisionnel actualisé) | 2025 (prévisionnel)        |
| Nombre de jours d'absence pour convenance personnelle (absences de 72 heures et plus) (2)       |                           |      |      |                               |                     |                               |      |      |                                  |                               |                            |
| Nombre de jours d'absence pour hospitalisation (absences de 72 heures et plus) (2)              |                           |      |      |                               |                     |                               |      |      |                                  |                               |                            |
| Sous-total des absences de 72 heures et plus                                                    |                           |      |      |                               |                     |                               |      |      |                                  |                               |                            |
| Rappel du total du nombre de journées de présence réelle                                        |                           |      |      |                               |                     |                               |      |      |                                  |                               |                            |
| Rappel du nombre de journées d'absence de moins de 72 heures                                    |                           |      |      |                               |                     |                               |      |      |                                  |                               |                            |
| Total du nombre de journées de présence réelle et des absences de plus et de moins de 72 heures |                           |      |      |                               |                     | 0                             | 0    | 0    | 0                                | 0                             | 0,00%                      |

|                                                          | Nombre de places (3) |      |      |      |      | Rappel de l'activité théorique (en nombre de journées) (4) |      |      |      |      |
|----------------------------------------------------------|----------------------|------|------|------|------|------------------------------------------------------------|------|------|------|------|
|                                                          | 2021                 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2021                                                       | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
| Rappel du nombre de places financées                     |                      |      |      |      |      |                                                            |      |      |      |      |
| Rappel de l'amplitude d'ouverture sur l'année considérée |                      |      |      |      |      |                                                            |      |      |      |      |

- (1) : Les premiers jours des absences d'une durée supérieure ou égale à 72 heures ne doivent pas être comptabilisés sur cette ligne.  
(2) : Y compris les trois premiers jours des absences d'une durée supérieure ou égale à 72 heures  
(3) : Pondérées par le nombre de mois d'ouverture en cas d'installation en cours d'année. (Ex. : 10 places comptabilisées sur l'ensemble de l'année N)  
(4) : Nombre de places financées x nombre de jours d'ouverture  
(5) : Pour le calcul automatique du taux d'occupation (TO) et de la contribution de chaque GIR au TO, renseigner au préalable les tableaux "Rappel du nombre de places financées" et "Rappel de l'amplitude d'ouverture sur l'année considérée" ci-dessus.

**III.- Activité prévisionnelle relative aux accueils de jour autonomes ou rattachés à un EHPAD (et PLIV bénéficiant d'une tarification dérogatoire)**

Le cas échéant, dupliquer le tableau ci-dessous

| Groupes iso-ressources                                                                                      | Nombre de bénéficiaires |      |      |                               |                     | Activité correspondante (en nombre de journées) |       |       |                                  |                               | Taux d'occupation 2025 (8) |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|------|------|-------------------------------|---------------------|-------------------------------------------------|-------|-------|----------------------------------|-------------------------------|----------------------------|
|                                                                                                             | 2021                    | 2022 | 2023 | 2024 (prévisionnel actualisé) | 2025 (prévisionnel) | 2021                                            | 2022  | 2023  | Moyenne des 3 derniers exercices | 2024 (prévisionnel actualisé) | 2025 (prévisionnel)        |
| Nombre de bénéficiaires classés en GIR 1                                                                    | 0                       | 0    | 0    | 0                             | 0                   | 0                                               | 0     | 0     | 0                                | 0                             | 0,00%                      |
| Dont bénéficiaires hors département d'implantation de l'établissement                                       |                         |      |      |                               |                     |                                                 |       |       |                                  |                               | 0,00%                      |
| Nombre de bénéficiaires classés en GIR 2                                                                    | 3                       | 3    | 3    | 7                             | 7                   | 121                                             | 487   | 240   | 283                              | 366                           | 15,84%                     |
| Dont bénéficiaires hors département d'implantation de l'établissement                                       |                         |      |      |                               |                     |                                                 |       |       | 0                                |                               | 0,00%                      |
| Nombre de bénéficiaires classés en GIR 3                                                                    | 4                       | 2    | 4    | 7                             | 7                   | 157                                             | 96    | 576   | 276                              | 447                           | 19,35%                     |
| Dont bénéficiaires hors département d'implantation de l'établissement                                       |                         |      |      |                               |                     |                                                 |       |       | 0                                |                               | 0,00%                      |
| Nombre de bénéficiaires classés en GIR 4                                                                    | 10                      | 8    | 9    | 12                            | 12                  | 411                                             | 768   | 624   | 601                              | 604                           | 26,15%                     |
| Dont bénéficiaires hors département d'implantation de l'établissement                                       |                         |      |      |                               |                     |                                                 |       |       | 0                                |                               | 0,00%                      |
| Nombre de bénéficiaires classés en GIR 5 et 6                                                               |                         | 1    |      | 0                             |                     |                                                 | 96    |       | 96                               | 0                             | 0,00%                      |
| Dont bénéficiaires hors département d'implantation de l'établissement                                       |                         |      |      |                               |                     |                                                 |       |       | 0                                |                               | 0,00%                      |
| Nombre total de bénéficiaires / Total des journées de présence réelle (A)                                   | 17                      | 14   | 16   | 26                            | 26                  | 689                                             | 1 447 | 1 536 | 1 224                            | 1 417                         | 61,34%                     |
| Nombre de journées d'absence de moins de 72 heures (B) (6)                                                  |                         |      |      |                               |                     |                                                 |       |       | 0                                |                               | 0,00%                      |
| Sous-total des journées de présence réelles majorées des absences de moins de 72 heures (A)+(B)             |                         |      |      |                               |                     | 689                                             | 1 447 | 1 536 | 1 224                            | 1 417                         | 61,34%                     |
| Nombre de journées d'absence de 72 heures et plus (C) (7)                                                   |                         |      |      |                               |                     |                                                 |       |       | 0                                |                               | 0,00%                      |
| Total du nombre de journées de présence réelle et des absences de plus et de moins de 72 heures (A)+(B)+(C) |                         |      |      |                               |                     | 689                                             | 1 447 | 1 536 | 1 224                            | 1 417                         | 61,34%                     |

|                                                          | Nombre de places |      |      |      |      | Rappel de l'activité théorique (en nombre de journées) (4) |       |       |       |       |
|----------------------------------------------------------|------------------|------|------|------|------|------------------------------------------------------------|-------|-------|-------|-------|
|                                                          | 2021             | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2021                                                       | 2022  | 2023  | 2024  | 2025  |
| Rappel du nombre de places financées                     | 10               | 10   | 10   | 10   | 10   | 2 330                                                      | 2 320 | 2 310 | 2 330 | 2 310 |
| Rappel de l'amplitude d'ouverture sur l'année considérée | 233              | 232  | 231  | 233  | 231  |                                                            |       |       |       |       |

(6) : Les premiers jours des absences d'une durée supérieure ou égale à 72 heures ne doivent pas être comptabilisés sur cette ligne.

(7) : Y compris les trois premiers jours des absences de 72 heures et plus.

(8) : Pour le calcul automatique du taux d'occupation (TO) et de la contribution de chaque GIR au TO, renseigner au préalable les tableaux "Rappel du nombre de places financées" et "Rappel de l'amplitude d'ouverture sur l'année considérée" ci-dessus

# Annexe 5 : Cadre normalisé de présentation des documents annexes prévus à l'article R. 314-223 du code de l'action sociale et des familles

Exercice :

2025

N° FINESS (entité juridique) :

730784428

Organisme gestionnaire :

CIA S ARLYSÈRE

Adresse :

2 AVENUE DES CHASSEURS ALPINS 73200 ALBERTVILLE

Nom de la personne ayant qualité pour représenter l'établissement :

Franck LOMBARD - Président du CIA S

Date de la dernière autorisation :

08/06/2020

Téléphone :

04 79 32 95 92

Fax :

Adresse de messagerie de la personne ayant qualité pour représenter l'établissement ou le service :

cias.arlyser@arlyser.fr

Liste des établissements et services relevant du périmètre de l'EPRD :

| Etablissements et services  | Adresses                                      | N° FINESS Etablissement | Catégorie                                    | Capacité autorisée | Capacité financée | Capacité installée | Effectif du personnel                                                      |                                                        |
|-----------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------|----------------------------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|----------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|
|                             |                                               |                         |                                              |                    |                   |                    | Effectifs en nombre d'ETP résultant du tableau des effectifs de l'ERRD N-1 | Effectifs en nombre d'ETP prévus au titre de l'année N |
| ACCUEIL DU JOUR ALBERTVILLE | 223 Chemin des 3 Poitiers - 73200 ALBERTVILLE | 730003548               | EHPAD/AJA avec ou sans tarif heb. administré | 10                 | 10                | 10                 | 3,20                                                                       | 3,20                                                   |





|       |                                                                                                                                                                                                   |             |             |             |             |              |              |              |              |
|-------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 62    | AUTRES SERVICES EXTERIEURS sauf 621, 62113, 6223, 62421 et 628                                                                                                                                    | 750,00 €    | 750,00 €    | 480,00 €    | 100,00 €    | 3 700,00 €   | 3 710,00 €   | 4 930,00 €   | 4 580,00 €   |
| 621   | PERSONNEL EXTERIEUR A L'ETABLISSEMENT sauf 62113                                                                                                                                                  | 11 680,00 € | 10 831,00 € | 5 720,00 €  | 0,00 €      | 0,00 €       | 0,00 €       | 17 400,00 €  | 10 831,00 €  |
| 62113 | Personnel extérieur à l'établissement : personnel médical et paramédical                                                                                                                          |             |             |             |             | 0,00 €       | 0,00 €       | 0,00 €       | 0,00 €       |
| 6223  | Intervenants médicaux                                                                                                                                                                             |             |             |             |             | 0,00 €       | 0,00 €       | 0,00 €       | 0,00 €       |
| 62421 | (Transports d'usagers) Accueil de jour                                                                                                                                                            |             |             |             |             |              |              |              |              |
| 628   | (Autres services extérieurs) Divers sauf 6281, 6283 et 6288                                                                                                                                       | 0,00 €      | 0,00 €      | 7 464,00 €  | 6 000,00 €  | 17 416,00 €  | 14 000,00 €  | 24 880,00 €  | 20 000,00 €  |
| 6281  | Blanchissage à l'extérieur (1)                                                                                                                                                                    | 50 600,00 € | 50 000,00 € | 30%         | 30%         |              |              | 50 600,00 €  | 50 000,00 €  |
| 6283  | Nettoyage à l'extérieur (1)                                                                                                                                                                       | 71,43%      | 73,33%      | 28,57%      | 26,67%      |              |              |              |              |
| 6288  | Autres                                                                                                                                                                                            | 75,00 €     | 55,00 €     | 30,00 €     | 20,00 €     |              |              | 105,00 €     | 75,00 €      |
| 631   | IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES SUR REMUNERATIONS (administration des impôts)                                                                                                               | 70,00%      | 70,59%      | 30,00%      | 29,41%      |              |              | 8 600,00 €   | 4 250,00 €   |
|       | Dont personnel affecté aux fonctions de blanchissage, de nettoyage et au service des repas (1)                                                                                                    | 6 020,00 €  | 3 000,00 €  | 2 580,00 €  | 1 250,00 €  | 5 946,00 €   | 660,00 €     | 6 606,00 €   | 1 160,00 €   |
|       | Dont aides-soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux (1)                                                                                                         | 660,00 €    | 500,00 €    | 0,00 €      | 0,00 €      | 0,00 €       | 0,00 €       | 0,00 €       | 0,00 €       |
| 633   | IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES SUR REMUNERATIONS (autres organismes)                                                                                                                       | 0,00 €      | 0,00 €      | 0,00 €      | 0,00 €      |              |              |              |              |
|       | Dont personnel affecté aux fonctions de blanchissage, de nettoyage et au service des repas (1)                                                                                                    | 70%         | 70%         | 30%         | 30%         |              |              |              |              |
|       | Dont aides-soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux (1)                                                                                                         | 0,00 €      | 0,00 €      | 0,00 €      | 0,00 €      |              |              |              |              |
| 635   | AUTRES IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES (administration des impôts)                                                                                                                          | 0,00 €      | 0,00 €      | 0,00 €      | 0,00 €      |              |              | 0,00 €       | 0,00 €       |
| 637   | AUTRES IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES (autres organismes)                                                                                                                                  | 0,00 €      | 0,00 €      | 0,00 €      | 0,00 €      |              |              | 0,00 €       | 0,00 €       |
| 64    | CHARGES DE PERSONNEL / Cellules E98, G98 et I98 devraient être remplies                                                                                                                           |             |             |             |             |              |              |              |              |
|       | Dont personnel affecté aux fonctions de blanchissage, de nettoyage et au service des repas (1)                                                                                                    | 0,00 €      | 0,00 €      | 29 495,00 € | 33 895,00 € | 144 200,00 € | 155 850,00 € | 173 695,00 € | 189 745,00 € |
|       | / Cellules E 101 et G 101 devraient être remplies (exception à expliquer dans rapport budgétaire et financier) - Partie Soins saisissable uniquement en cas de surcoûts liés à la crise sanitaire | 70%         | 70%         | 30%         | 30%         |              |              |              |              |
|       | Dont aides soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux (1)                                                                                                         | 0,00 €      | 0,00 €      | 0,00 €      | 0,00 €      | 0,00 €       | 0,00 €       | 0,00 €       | 0,00 €       |
| 65    | AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE                                                                                                                                                                |             |             |             |             |              |              |              |              |
| 66    | CHARGES FINANCIERES sauf 6611                                                                                                                                                                     | 0,00 €      | 0,00 €      | 29 100,00 € | 28 200,00 € | 68 600,00 €  | 65 800,00 €  | 97 700,00 €  | 94 000,00 €  |
| 6611  | Intérêts des emprunts et dettes                                                                                                                                                                   | 0,00 €      | 0,00 €      |             |             |              |              | 0,00 €       | 0,00 €       |
| 67    | CHARGES EXCEPTIONNELLES                                                                                                                                                                           |             |             |             |             |              |              |              |              |
| 6811  | Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles                                                                                                                     | 2 000,00 €  | 2 200,00 €  | 0,00 €      | 0,00 €      | 0,00 €       | 0,00 €       | 0,00 €       | 0,00 €       |
| 6812  | Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir                                                                                                                                | 0,00 €      | 0,00 €      | 0,00 €      | 0,00 €      | 0,00 €       | 0,00 €       | 2 000,00 €   | 2 200,00 €   |
| 6815  | Dotations aux provisions des charges d'exploitation                                                                                                                                               | 0,00 €      | 0,00 €      | 0,00 €      | 0,00 €      | 0,00 €       | 0,00 €       | 0,00 €       | 0,00 €       |
| 6816  | Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles                                                                                                                      | 0,00 €      | 0,00 €      | 0,00 €      | 0,00 €      | 0,00 €       | 0,00 €       | 0,00 €       | 0,00 €       |
| 6817  | Dotations aux dépréciations des actifs circulants                                                                                                                                                 | 0,00 €      | 0,00 €      | 0,00 €      | 0,00 €      | 0,00 €       | 0,00 €       | 0,00 €       | 0,00 €       |
| 686   | Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges financières                                                                                                                   | 0,00 €      | 0,00 €      | 0,00 €      | 0,00 €      | 0,00 €       | 0,00 €       | 0,00 €       | 0,00 €       |
| 687   | Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges exceptionnelles                                                                                                               | 0,00 €      | 0,00 €      | 0,00 €      | 0,00 €      | 0,00 €       | 0,00 €       | 0,00 €       | 0,00 €       |
| 68741 | Dont dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR                                                                                                             | 0,00 €      | 0,00 €      | 0,00 €      | 0,00 €      | 0,00 €       | 0,00 €       | 0,00 €       | 0,00 €       |
| 68742 | Dont dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations                                                                                                                | 0,00 €      | 0,00 €      | 0,00 €      | 0,00 €      | 0,00 €       | 0,00 €       | 0,00 €       | 0,00 €       |
| 689   | Report en fonds dédiés (ESSMS privés)                                                                                                                                                             | 0,00 €      | 0,00 €      | 0,00 €      | 0,00 €      | 0,00 €       | 0,00 €       | 0,00 €       | 0,00 €       |
|       | TOTAL DES CHARGES                                                                                                                                                                                 | 78 068,00 € | 73 136,00 € | 46 686,00 € | 44 045,00 € | 177 592,00 € | 178 670,00 € | 302 346,00 € | 295 851,00 € |
|       | EXCEDENT PREVISIONNEL                                                                                                                                                                             | 0,00 €      | 17 695,00 € | 0,00 €      | 1 061,00 €  | 0,00 €       | 0,00 €       | 0,00 €       | 0,00 €       |
|       | TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL                                                                                                                                                | 78 068,00 € | 90 831,00 € | 46 686,00 € | 45 106,00 € | 177 592,00 € | 178 670,00 € | 302 346,00 € | 295 851,00 € |

(1): Répartition indicative et répartition appliquée par le gestionnaire (charges communes)



## Présentation des produits

| N° de compte | Intitulé                                                                                                                                                                   | Hébergement                  |             | Dépendance                   |             | Soins                        |              | Total                        |              |
|--------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|-------------|------------------------------|-------------|------------------------------|--------------|------------------------------|--------------|
|              |                                                                                                                                                                            | Réel 2024 (ou anticipé 2024) | Prévu 2025  | Réel 2024 (ou anticipé 2024) | Prévu 2025  | Réel 2024 (ou anticipé 2024) | Prévu 2025   | Réel 2024 (ou anticipé 2024) | Prévu 2025   |
| M22          | PRODUITS DE LA TARIFICATION                                                                                                                                                | 62 828,00 €                  | 80 000,00 € | 44 006,00 €                  | 45 106,00 € | 151 299,00 €                 | 155 081,00 € | 258 133,00 €                 | 280 187,00 € |
| 732          | Produits à la charge de l'Etat                                                                                                                                             | 0,00 €                       | 0,00 €      | 0,00 €                       | 0,00 €      | 0,00 €                       | 0,00 €       | 0,00 €                       | 0,00 €       |
| 735          | Produits des EHPAD - Secteur des personnes âgées                                                                                                                           | 62 828,00 €                  | 80 000,00 € | 44 006,00 €                  | 45 106,00 € | 151 299,00 €                 | 155 081,00 € | 258 133,00 €                 | 280 187,00 € |
| 7351         | Dont produits à la charge de l'assurance maladie (sauf 7351125)                                                                                                            | 0,00 €                       | 0,00 €      | 0,00 €                       | 0,00 €      | 151 299,00 €                 | 155 081,00 € | 151 299,00 €                 | 155 081,00 € |
| 7351125      | Dont part forfait journalier relatif aux frais de transport en accueil de jour                                                                                             | 0,00 €                       | 0,00 €      | 0,00 €                       | 0,00 €      | 0,00 €                       | 0,00 €       | 0,00 €                       | 0,00 €       |
| 7352         | Dont produits à la charge du département. (sauf 7352121, 7352122 et 7352282)                                                                                               | 0,00 €                       | 0,00 €      | 44 006,00 €                  | 45 106,00 € | 0,00 €                       | 0,00 €       | 44 006,00 €                  | 45 106,00 €  |
| 7352121      | Dont part issue du résultat de l'équation tarifaire dépendance (C7352121) / Cellule G132 devrait être remplie (exception à expliquer dans rapport budgétaire et financier) |                              |             |                              | 0,00 €      |                              |              | 0,00 €                       | 0,00 €       |
| 7352122      | Dont part issue des financements complémentaires "dépendance" (C7352122)                                                                                                   |                              |             |                              | 0,00 €      |                              |              | 0,00 €                       | 0,00 €       |
| 7352282      | Autres tarifs journaliers (part afférente à la dépendance)                                                                                                                 |                              |             |                              | 0,00 €      |                              |              | 0,00 €                       | 0,00 €       |
| 7353         | Dont produits à la charge de l'usager (sauf 73532)                                                                                                                         | 62 828,00 €                  | 80 000,00 € | 0,00 €                       | 0,00 €      | 0,00 €                       | 0,00 €       | 62 828,00 €                  | 80 000,00 €  |
| 73532        | Dont part afférente à la dépendance (hébergement permanent) / Cellule G136 devrait être remplie (exception à expliquer dans rapport budgétaire et financier)               |                              |             |                              | 0,00 €      |                              |              | 0,00 €                       | 0,00 €       |
| 7358         | Dont produits à la charge d'autres financeurs                                                                                                                              | 0,00 €                       | 0,00 €      | 0,00 €                       | 0,00 €      | 0,00 €                       | 0,00 €       | 0,00 €                       | 0,00 €       |
| 738          | Produits à la charge d'autres financeurs                                                                                                                                   | 0,00 €                       | 0,00 €      | 0,00 €                       | 0,00 €      | 0,00 €                       | 0,00 €       | 0,00 €                       | 0,00 €       |
| 70           | AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION                                                                                                                                             | 0,00 €                       | 10 831,00 € | 0,00 €                       | 0,00 €      | 0,00 €                       | 500,00 €     | 0,00 €                       | 11 331,00 €  |
| 71           | Produits                                                                                                                                                                   | 0,00 €                       | 0,00 €      | 0,00 €                       | 0,00 €      | 0,00 €                       | 0,00 €       | 0,00 €                       | 0,00 €       |
| 72           | Production stockée                                                                                                                                                         | 0,00 €                       | 0,00 €      | 0,00 €                       | 0,00 €      | 0,00 €                       | 0,00 €       | 0,00 €                       | 0,00 €       |
| 72           | Production immobilisée                                                                                                                                                     | 0,00 €                       | 0,00 €      | 0,00 €                       | 0,00 €      | 0,00 €                       | 0,00 €       | 0,00 €                       | 0,00 €       |
| 74           | Subventions d'exploitation et participations                                                                                                                               | 0,00 €                       | 0,00 €      | 0,00 €                       | 0,00 €      | 0,00 €                       | 0,00 €       | 0,00 €                       | 0,00 €       |
| 74           | Autres produits de gestion courante                                                                                                                                        | 0,00 €                       | 10 831,00 € | 0,00 €                       | 0,00 €      | 0,00 €                       | 0,00 €       | 0,00 €                       | 10 831,00 €  |
| 75           | Variation des stocks (en recettes)                                                                                                                                         | 0,00 €                       | 0,00 €      | 0,00 €                       | 0,00 €      | 0,00 €                       | 0,00 €       | 0,00 €                       | 0,00 €       |
| 603          | Rabais, remises et ristournes                                                                                                                                              | 0,00 €                       | 0,00 €      | 0,00 €                       | 0,00 €      | 0,00 €                       | 0,00 €       | 0,00 €                       | 0,00 €       |
| 609/19/29    | Remboursements sur rémunérations du personnel                                                                                                                              | 0,00 €                       | 0,00 €      | 0,00 €                       | 0,00 €      | 0,00 €                       | 0,00 €       | 0,00 €                       | 0,00 €       |
| 6419/29/39   | Remboursements sur charges de sécurité sociale, prévoyance et autres charges sociales                                                                                      | 0,00 €                       | 0,00 €      | 0,00 €                       | 0,00 €      | 0,00 €                       | 500,00 €     | 0,00 €                       | 500,00 €     |
| 6489         | Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité                                                                                                                 | 0,00 €                       | 0,00 €      | 0,00 €                       | 0,00 €      | 0,00 €                       | 0,00 €       | 0,00 €                       | 0,00 €       |
| 6611         | Intérêts des emprunts et dettes - en recettes - (hors établissements publics)                                                                                              | 0,00 €                       | 0,00 €      | 0,00 €                       | 0,00 €      | 0,00 €                       | 0,00 €       | 0,00 €                       | 0,00 €       |
| 76           | PRODUITS FINANCIERS, PRODUITS EXCEPTIONNELS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES                                                                                                   | 0,00 €                       | 0,00 €      | 0,00 €                       | 0,00 €      | 0,00 €                       | 0,00 €       | 0,00 €                       | 0,00 €       |
| 771          | Produits financiers                                                                                                                                                        | 0,00 €                       | 0,00 €      | 0,00 €                       | 0,00 €      | 0,00 €                       | 0,00 €       | 0,00 €                       | 0,00 €       |
| 771          | Produits exceptionnels sur opérations de gestion                                                                                                                           | 0,00 €                       | 0,00 €      | 0,00 €                       | 0,00 €      | 0,00 €                       | 0,00 €       | 0,00 €                       | 0,00 €       |
| 773          | Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance quadriennale (établissements publics)                                                              | 0,00 €                       | 0,00 €      | 0,00 €                       | 0,00 €      | 0,00 €                       | 0,00 €       | 0,00 €                       | 0,00 €       |
| 775          | Produits de cessions d'éléments d'actif                                                                                                                                    | 0,00 €                       | 0,00 €      | 0,00 €                       | 0,00 €      | 0,00 €                       | 0,00 €       | 0,00 €                       | 0,00 €       |
| 777          | Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice                                                                                                | 0,00 €                       | 0,00 €      | 0,00 €                       | 0,00 €      | 0,00 €                       | 0,00 €       | 0,00 €                       | 0,00 €       |
| 778          | Autres produits exceptionnels                                                                                                                                              | 0,00 €                       | 0,00 €      | 0,00 €                       | 0,00 €      | 0,00 €                       | 0,00 €       | 0,00 €                       | 0,00 €       |
| 7811         | Reprises sur amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles                                                                                               | 0,00 €                       | 0,00 €      | 0,00 €                       | 0,00 €      | 0,00 €                       | 0,00 €       | 0,00 €                       | 0,00 €       |
| 7815         | Reprises sur provisions d'exploitation                                                                                                                                     | 0,00 €                       | 0,00 €      | 0,00 €                       | 0,00 €      | 0,00 €                       | 0,00 €       | 0,00 €                       | 0,00 €       |
| 7816         | Reprises sur dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles                                                                                                | 0,00 €                       | 0,00 €      | 0,00 €                       | 0,00 €      | 0,00 €                       | 0,00 €       | 0,00 €                       | 0,00 €       |
| 7817         | Reprises sur dépréciations des actifs circulants                                                                                                                           | 0,00 €                       | 0,00 €      | 0,00 €                       | 0,00 €      | 0,00 €                       | 0,00 €       | 0,00 €                       | 0,00 €       |
| 786          | Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits financiers)                                                                                         | 0,00 €                       | 0,00 €      | 0,00 €                       | 0,00 €      | 0,00 €                       | 0,00 €       | 0,00 €                       | 0,00 €       |
| 787          | Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits exceptionnels)                                                                                      | 0,00 €                       | 0,00 €      | 0,00 €                       | 0,00 €      | 0,00 €                       | 0,00 €       | 0,00 €                       | 0,00 €       |
| 78741        | Dont reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement                                                              | 0,00 €                       | 0,00 €      | 0,00 €                       | 0,00 €      | 0,00 €                       | 0,00 €       | 0,00 €                       | 0,00 €       |
| 78742        | Dont reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations                                                                                          | 0,00 €                       | 0,00 €      | 0,00 €                       | 0,00 €      | 0,00 €                       | 0,00 €       | 0,00 €                       | 0,00 €       |
| 789          | Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (ESSMS privés)                                                                                                            | 0,00 €                       | 0,00 €      | 0,00 €                       | 0,00 €      | 0,00 €                       | 0,00 €       | 0,00 €                       | 0,00 €       |
| 79           | Transferts de charges                                                                                                                                                      | 0,00 €                       | 0,00 €      | 0,00 €                       | 0,00 €      | 0,00 €                       | 0,00 €       | 0,00 €                       | 0,00 €       |
|              | TOTAL DES PRODUITS                                                                                                                                                         | 62 828,00 €                  | 90 831,00 € | 44 006,00 €                  | 45 106,00 € | 151 299,00 €                 | 155 581,00 € | 258 133,00 €                 | 291 518,00 € |
|              | DEFICIT PREVISIONNEL                                                                                                                                                       | 15 240,00 €                  | 0,00 €      | 2 680,00 €                   | 0,00 €      | 26 293,00 €                  | 23 089,00 €  | 4 333,00 €                   | 4 333,00 €   |
|              | TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL                                                                                                                         | 78 068,00 €                  | 90 831,00 € | 46 686,00 €                  | 45 106,00 € | 177 592,00 €                 | 178 670,00 € | 302 346,00 €                 | 295 851,00 € |
|              | Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (déficits)                                                                                                    |                              |             |                              |             |                              |              |                              | 0,00 €       |
|              | Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (excédents)                                                                                                   |                              |             |                              |             |                              |              |                              | 0,00 €       |

CADRE NORMALISE DE PRESENTATION DES DOCUMENTS ANNEXES PREVUS A L'ARTICLE R. 314-223 DU CODE DE L'ACTION SOCIALE ET DES FAMILLES

Exercice : 2025

N° FINESS (entité juridique) : 730784428

Organisme gestionnaire : CIAS ARLYSERE

Etablissements et services relevant du périmètre de l'EPRD :

| Etablissements et services  | Adresses                                      | N° FINESS<br>Etablissement | Catégorie |
|-----------------------------|-----------------------------------------------|----------------------------|-----------|
| ACCUEIL DU JOUR ALBERTVILLE | 223 Chemin des 3 Poiriers - 73200 ALBERTVILLE | 730003548                  | EHPAD-AJA |
|                             |                                               |                            |           |
|                             |                                               |                            |           |

+

✎

-



[illegible]

Répartition des charges relatives au personnel extérieur à l'établissement (hors experts juridiques et comptables et commissaire aux comptes)

[illegible]



|                  |                             |
|------------------|-----------------------------|
| Raison sociale : | ACCUEIL DU JOUR ALBERTVILLE |
| FINESSE ET :     | 730003548                   |

Charges de l'employeur sur rémunérations au titre de l'année N (Personnel figurant au tableau des effectifs)

| Comptes / intitulés (*)                                                                 | Assiette | Taux  | Montant    |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|----------|-------|------------|
| 63 Impôts, taxes et versements assimilés                                                |          |       |            |
| 631 Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts) |          |       | 0,00 €     |
| 6311 Taxe sur les salaires                                                              | 0,00 €   | 0,00% | 0,00 €     |
| Taux normal                                                                             |          |       |            |
| 1er taux majoré                                                                         |          |       |            |
| 2ème taux majoré                                                                        |          |       |            |
| 3ème taux majoré                                                                        |          |       |            |
| 6312 Taxe d'apprentissage                                                               |          |       |            |
| 6318 Autres impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations                     |          |       |            |
| 633 Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)         |          |       | 0,00 €     |
| 6331 Versement transport                                                                |          |       |            |
| 6332 Allocation logement                                                                |          |       |            |
| 6333 Participation des employeurs à la formation professionnelle continue               |          |       |            |
| 6338 Autres impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations                     |          |       |            |
| 645 Charges de sécurité sociale et de prévoyance                                        |          |       |            |
| 6451 Personnel non médical                                                              |          |       | 0,00 €     |
| 64511 Cotisations à l'URSSAF                                                            | 0,00 €   | 0,00% | 0,00 €     |
| Sur totalité des salaires                                                               | 0,00 €   | 0,00% | 0,00 €     |
| Sur salaires plafonnés (tranche A)                                                      |          |       |            |
| URSSAF prévoyance                                                                       |          |       |            |
| 64512 Cotisations aux mutuelles                                                         |          |       |            |
| 64513 Cotisations aux caisses de retraite                                               |          |       |            |
| 64514 Cotisations à l'ASSEDIC                                                           |          |       |            |
| 64515 Cotisations à la CNRACL (établissements publics)                                  |          |       |            |
| 64518 Cotisations aux autres organismes sociaux (à préciser)                            |          |       |            |
| 6452 Personnel médical                                                                  |          |       | 0,00 €     |
| 64521 Cotisations à l'URSSAF                                                            | 0,00 €   | 0,00% | 0,00 €     |
| Sur totalité des salaires                                                               | 0,00 €   | 0,00% | 0,00 €     |
| Sur salaires plafonnés (tranche A)                                                      |          |       |            |
| URSSAF prévoyance                                                                       |          |       |            |
| 64522 Cotisations aux mutuelles                                                         |          |       |            |
| 64523 Cotisations aux caisses de retraite                                               |          |       |            |
| 64524 Cotisations à l'ASSEDIC                                                           |          |       |            |
| 64525 Cotisations à la CNRACL (établissements publics)                                  |          |       |            |
| 64528 Cotisations aux autres organismes sociaux (à préciser)                            |          |       |            |
| 6459 Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance                    |          |       |            |
| 647 Autres charges sociales                                                             |          |       | 1 095,00 € |
| 6471 Prestations versées pour le compte du FNAL                                         |          |       |            |
| 6472 Fonds de solidarité                                                                |          |       |            |
| 6473 Allocations de chômage                                                             |          |       |            |
| 6474 Fonds d'insertion des personnes handicapées                                        |          |       |            |
| 6475 Médecine du travail                                                                |          |       |            |
| 6478 Divers                                                                             |          |       | 1 095,00 € |
| 64781 Cartes de transport                                                               |          |       |            |
| 64783 Comité d'hygiène et de sécurité                                                   |          |       |            |
| 64784 Œuvres sociales                                                                   |          |       | 1 095,00 € |
| Dont fonctionnement                                                                     |          |       |            |
| 64788 Autres (à préciser)                                                               |          |       |            |
| 6479 Remboursements sur autres charges sociales                                         |          |       |            |
| Allègements sur charges sociales et fiscales                                            |          |       |            |

(\*) A compléter si nécessaire



## Budget annexe – Accueil de jour Thérapeutique Albertville

Albertville, Allondaz, Beaufort, Bonvillard, Césarches, Cevins, Cléry, Cohennas, Crest-Voland, Esserts-Blay, Flumet, Frantenex, Gilly-sur-Isère, Grésy-sur-Isère, Grignon, Hauteluce Les Soisies  
La Bâthie, La Giettaz, Marthod, Mercors, Menthonnay, Monthion, Notre-Dame-de-Bellecombe, Notre-Dame-des-Millières, Pallud, Plancherine, Queige, Rognioz, Sainte-Hélène-sur-Isère  
Saint-Nicolas-le-Chapelle, Saint-Paul-sur-Isère, Saint-Vital, Thénésol, Tournon, Tours-en-Savoie, Ugine, Venthouy, Verrens-Arvey, Villard-sur-Doron

L'Etat Prévisionnel des Recettes et des Dépenses (EPRD) 2025 du Budget annexe de l'Accueil de jour Thérapeutique Albertville du CIAS Arlysère a été présenté par Franck LOMBARD, Président, lors de la séance ordinaire du Conseil d'administration convoqué le 10 décembre 2024, qui s'est déroulée le Mardi 17 décembre 2024 à 18h00 à la salle de réunion de L'Arpège à Albertville (Savoie).

|                                |   |             |      |
|--------------------------------|---|-------------|------|
| Nombre de membres en exercice  | : | 31          |      |
| Nombre de délégués présents    | : | 26          |      |
| Nombre de délégués représentés | : | 4           |      |
| Nombre de suffrages exprimés   | : | 90          |      |
|                                |   | Vote pour   | : 26 |
|                                |   | Vote contre | : 0  |
|                                |   | Abstentions | : 0  |

### Les membres du Conseil d'administration



Certifié exécutoire par le Président compte tenu de la publication le 19/12/24 et de la transmission en  
Sous-Préfecture d'Albertville le 19/12/24.