

**CENTRE INTERCOMMUNAL D'ACTION SOCIALE
ARLYSERE**

(2, Avenue des Chasseurs Alpins 73200 ALBERTVILLE)

**BUDGET
ANNEXE
ACCUEIL DE JOUR
THERAPEUTIQUE**

N° SIRET : 26731009200155

EPRD 2024

NOMENCLATURE : M22

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 : 2024

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	07/07/2021	10	10	233	Oui	Non



Convention collective majoritaire de travail :

Sommaire

Documents	Identification de l'onglet	Pagination
<u>Comptes de résultat prévisionnel</u>		
ESSMS 1	CRPP	Page à
ESSMS 2	CRPA_1	Page à
ESSMS 3	CRPA_2	Page à
ESSMS ...	CRPA_...	Page à
<u>Synthèse des CRP</u>	Synthèse_CRP	Page à
<u>EPRD synthétique</u>	EPRD-Synthétique	Page
<u>CAF détaillée</u>	CAF_détaillée	Page
<u>Tableau de financement prévisionnel</u>	TFP	Page
<u>Projection des comptes de résultat prévisionnels</u>		
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
<u>Plan global de financement pluriannuel</u>	PGFP	Page à
<u>Détermination du fonds de roulement au 31 décembre N-1</u>	Bilan financier	Page à
<u>Ratios d'analyse financière</u>	Ratios_financiers	Page
<u>Tableau de répartition des charges communes et opérations faites en commun</u>	Tableau_Rcc	Page
<u>Engagements hors bilan</u>	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 2022	Anticipé ou réel 2023 (1)	Exercice 2024
ACHATS				
601/602/603	Achats stockés et variation des stocks	0,00 €	0,00 €	0,00 €
606	Achats non stockés de matières et fournitures	3 082,96 €	3 192,93 €	4 540,00 €
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 €
SERVICES EXTERIEURS				
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 €
AUTRES SERVICES EXTERIEURS				
624	Transports de biens, d'usagers et transports collectifs du personnel (autres que c/6242)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6242	Transports d'usagers	8 108,17 €	13 731,90 €	24 880,00 €
625	Déplacements, missions et réceptions	35,00 €	239,83 €	700,00 €
626	Frais postaux et frais de télécommunications	98,66 €	51,00 €	450,00 €
6281	Prestations de blanchissage à l'extérieur	0,00 €	0,00 €	105,00 €
6282	Prestations d'alimentation à l'extérieur	10 432,96 €	14 441,79 €	20 800,00 €
6283	Prestations de nettoyage à l'extérieur	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6284	Prestations d'informatique à l'extérieur	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6287/6288	Divers - Remboursements de frais et autres	17 946,27 €	17 521,76 €	31 010,00 €
TOTAL GROUPE I		39 704,02 €	49 179,21 €	82 285,00 €
GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL		Réel 2022	Anticipé ou réel 2023	Exercice 2024
621	Personnel extérieur à l'établissement	12 301,96 €	25 619,63 €	17 400,00 €
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	110,00 €	0,00 €	3 500,00 €
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)	2 024,29 €	1 925,40 €	0,00 €
641	Rémunérations du personnel non médical	113 250,25 €	101 931,06 €	171 600,00 €
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	42 216,47 €	38 614,19 €	0,00 €
646	Personnes handicapées	0,00 €	0,00 €	0,00 €
647	Autres charges sociales	1 956,00 €	2 236,80 €	145,00 €
648	Autres charges de personnel	2 327,35 €	956,34 €	1 950,00 €
TOTAL GROUPE II		174 186,32 €	169 283,22 €	194 595,00 €
(1) : Anticipé pour les EPRD établis avant la clôture de l'exercice N-1.				
GROUPE III : CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE		Réel 2022	Anticipé ou réel 2023	Exercice 2024
612	Redevances de crédit-bail	0,00 €	0,00 €	0,00 €
613	Locations	141,80 €	106,38 €	250,00 €
614	Charges locatives et de copropriété	0,00 €	0,00 €	0,00 €
615	Entretien et réparations	39,03 €	32,77 €	750,00 €
616	Primes d'assurances	2 384,56 €	2 503,08 €	2 580,00 €
617	Etudes et recherches	0,00 €	0,00 €	0,00 €
618	Divers	150,00 €	584,80 €	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 €
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE				
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	0,61 €	1,89 €	0,00 €
CHARGES FINANCIERES				
66	Charges financières	0,00 €	0,00 €	0,00 €
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
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 €
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS				
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	1 953,52 €	1 388,00 €	2 000,00 €
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 €
TOTAL GROUPE III		4 669,52 €	4 616,72 €	9 480,00 €
TOTAL DES CHARGES		218 559,86 €	223 079,15 €	286 360,00 €
EXCEDENT PREVISIONNEL		0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE		218 559,86 €	223 079,15 €	286 360,00 €

Présentation des produits :

GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION

	Réel 2022	Anticipé ou réel 2023	Exercice 2024
731			
Produits à la charge de l'assurance maladie (hors EHPAD) (autres que c/731224 et c/7312132)	131 213,19 €	121 107,17 €	172 926,00 €
731224/731			
Prise en charge au titre des dispositions de l'article L. 242-4 du CASF	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2132			
Produits à la charge de l'Etat	0,00 €	0,00 €	0,00 €
732			
Produits à la charge du département (hors EHPAD) (autres que c/733222)	31 076,97 €	29 597,16 €	44 006,00 €
733			
Prise en charge au titre des dispositions de l'article L. 242-4 du CASF	0,00 €	0,00 €	0,00 €
733222			
Produits à la charge de l'usager (hors EHPAD)	39 794,00 €	71 070,80 €	62 828,00 €
734			
Produits des EHPAD à la charge de l'assurance maladie	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7351			
Produits des EHPAD à la charge du département	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7352			
Produits des EHPAD à la charge de l'usager	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7353			
Produits des EHPAD à la charge d'autres financeurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7358			
Produits à la charge d'autres financeurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €
738			
TOTAL GROUPE I	202 084,16 €	221 775,13 €	279 760,00 €

GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION

	Réel 2022	Anticipé ou réel 2023	Exercice 2024
70			
Produits (autres que forfaits journaliers et participations ci-dessous : c/70821, 70822 et 70823)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
70821			
Forfaits journaliers	0,00 €	0,00 €	0,00 €
70822			
Participations des personnes handicapées prévues au 4 ^e alinéa de l'article L. 242-4 du CASF	0,00 €	0,00 €	0,00 €
70823			
Participations aux frais de repas et de transport dans les ESAT	0,00 €	0,00 €	0,00 €
71			
Production stockée	0,00 €	0,00 €	0,00 €
72			
Production immobilisée	0,00 €	0,00 €	0,00 €
74			
Subventions d'exploitation et participations	0,00 €	35,43 €	0,00 €
75			
Autres produits de gestion courante	2,23 €	1,11 €	0,00 €
603			
Variation des stocks (en recettes)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
609			
Rabais, remises et ristournes obtenus sur achats	0,00 €	0,00 €	0,00 €
619			
Rabais, remises et ristournes obtenus sur services extérieurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €
629			
Rabais, remises et ristournes obtenus sur autres services extérieurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6419			
Remboursements sur rémunérations du personnel non médical	11 023,02 €	102,56 €	0,00 €
6429			
Remboursements sur rémunérations du personnel médical	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6439			
Remboursements sur rémunérations des personnes handicapées	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6459/ 69/79			
Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance et sur autres charges sociales	500,00 €	0,00 €	0,00 €
6489			
Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6611			
Intérêts des emprunts et dettes - en recettes - (hors ESSMS publics)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL GROUPE II	11 525,25 €	139,10 €	0,00 €

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

	Réel 2022	Anticipé ou réel 2023	Exercice 2024
--	-----------	-----------------------	---------------

76	Produits financiers	0,00 €	0,00 €	0,00 €
----	---------------------	--------	--------	--------

PRODUITS EXCEPTIONNELS

771	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	4 940,01 €	0,00 €	0,00 €
773	Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance quadriennale (ESSMS publics)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
775	Produits des cessions d'éléments d'actif	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 €
778	Autres produits exceptionnels (autres que c/7781)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7781	Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €

AUTRES PRODUITS

7811	Reprises sur amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7815	Reprises sur provisions d'exploitation	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7816	Reprises sur dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7817	Reprises sur dépréciations des actifs circulants	0,00 €	0,00 €	0,00 €
786	Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits financiers)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
78725	Reprises sur amortissements dérogatoires	0,00 €	0,00 €	0,00 €
78741	Reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement	0,00 €	0,00 €	0,00 €
78742	Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €
78746	Reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
78748	Autres reprises sur provisions réglementées	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7876	Reprises sur dépréciations exceptionnelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €
789	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (sauf c/78921, 78922, 7895) (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
78921	Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS	0,00 €	0,00 €	0,00 €
78922	Utilisation des fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7895	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 €

TOTAL GROUPE III	4 940,01 €	0,00 €	0,00 €
-------------------------	-------------------	---------------	---------------

TOTAL DES PRODUITS	218 549,42 €	221 914,23 €	279 760,00 €
---------------------------	---------------------	---------------------	---------------------

DEFICIT PREVISIONNEL	10,44 €	1 164,92 €	6 600,00 €
-----------------------------	----------------	-------------------	-------------------

TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE	218 559,86 €	223 079,15 €	286 360,00 €
--	---------------------	---------------------	---------------------

Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (déficits)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (excédents)			

Ratios	Réel 2022	Anticipé ou réel 2023	Exercice 2024
Marge brute d'exploitation	-2 996,93 €	223,08 €	-4 600,00 €
Produits courants d'exploitation (Comptes 70 à 75 - c/709 et 713)	202 086,39 €	221 811,67 €	279 760,00 €
Taux de marge brute	-1,48%	0,10%	-1,64%
Résultat net	-10,44 €	-1 164,92 €	-6 600,00 €
Produits comptes classe 7 - c/709 et 713	207 026,40 €	221 811,67 €	279 760,00 €
Taux de résultat	-0,01%	-0,53%	-2,36%

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 2024)

	CHARGES	PRODUITS	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	82 285,00 €	279 760,00 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	194 595,00 €	0,00 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	9 480,00 €	0,00 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	286 360,00 €	279 760,00 €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE	0,00 €	6 600,00 €	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	286 360,00 €	286 360,00 €	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

FINESS ET	
Raison sociale	

COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL ANNEXE - ESMS NON SOUMIS A EQUILIBRE STRICT (PREVISIONS EXERCICE 2024)

	CHARGES	PRODUITS	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	0,00 €	0,00 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	0,00 €	0,00 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	0,00 €	0,00 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	0,00 €	0,00 €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE	0,00 €	0,00 €	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	0,00 €	0,00 €	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

OU

COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL ANNEXE - ESMS SOUMIS A OBLIGATION D'EQUILIBRE STRICT (PREVISIONS EXERCICE 2024)

	CHARGES	PRODUITS	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	0,00 €	0,00 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	0,00 €	0,00 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	0,00 €	0,00 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	0,00 €	0,00 €	TOTAL DES PRODUITS
Déficit antérieur du CRP reporté (002)	0,00 €	0,00 €	Excédent antérieur du CRP reporté (002)
Amortissements comptables excédentaires différés (005)	0,00 €	0,00 €	Amortissements comptables excédentaires différés (005)
TOTAL GENERAL	0,00 €	0,00 €	TOTAL GENERAL

COMPTES DE RESULTAT CONSOLIDES (CRPP + CRPA) - EXERCICE 2024

CHARGES	PRODUITS
Groupe I : charges affectées à l'exploitation courante	279 760,00 €
Groupe II : charges affectées au personnel	82 285,00 €
Groupe III : charges affectées à la structure	194 595,00 €
TOTAL DES CHARGES	556 640,00 €
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (1)	279 760,00 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	279 760,00 €
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE (1)	6 600,00 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	286 360,00 €

TABLEAU DE PASSAGE DU RESULTAT PREVISIONNEL A LA CAF PREVISIONNELLE - EXERCICE 2024

RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (EXCEDENT) (1)	0,00 €	6 600,00 €	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	2 000,00 €	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
SOUS-TOTAL 1	2 000,00 €	6 600,00 €	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (ESSMS privés)
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2>0)	0,00 €	4 600,00 €	SOUS-TOTAL 2
Taux de CAF en pourcentage des produits	0,00%	1,64%	TAUX D'IAF en pourcentage des produits

TABLEAU DE FINANCEMENT PREVISIONNEL - EXERCICE 2024

INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE	4 600,00 €	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 €	120,00 €	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	6 600,00 €	120,00 €	TOTAL DES RESSOURCES
APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	0,00 €	6 480,00 €	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT
TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	6 600,00 €	6 600,00 €	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE SUR LES COMPTES DE LIAISON STABLES DE TRESORERIE - EXERCICE 2024 (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 2024

FRNG estimé au 1er janvier 2024	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	-6 480,00 €
FRNG prévisionnel au 31 décembre 2024	-6 480,00 €

BESON EN FONDS DE ROULEMENT (BFR) PREVISIONNEL - EXERCICE 2024

BFR estimé au 1er janvier 2024	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 signé "-") prévisionnel au 31 décembre 2024	0,00 €

TRESORERIE PREVISIONNELLE - EXERCICE 2024

Trésorerie au 1er janvier 2024	0,00 €
Variation prévisionnelle de trésorerie de la période	-6 480,00 €
Trésorerie au 31 décembre 2024	-6 480,00 €

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 2024
+ Flux internes (charges)			-6 600,00 €
F R I	+ Valeur comptable des éléments d'actif cédés	c/675	0,00 €
	+ Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	c/6811	2 000,00 €
	+ Dotations aux provisions pour renouvellement des immobilisations et dotations aux amortissements dérogatoires	c/68742, c/68725	0,00 €
	+ 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 R 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 R 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 R 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)			-4 600,00 €
Dont montant affectant le FRI			2 000,00 €
Dont montant affectant le FRE			-6 600,00 €

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

Tableau de financement prévisionnel

Ressources		Réel 2022	Anticipé ou réel 2023 (1)	Exercice 2024
N° de comptes	Libellés			
	Capacité d'autofinancement	1 943,08 €	223,08 €	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)	0,00 €	298,65 €	120,00 €
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	Depôts 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 €
	TOTAL DES RESSOURCES	1 943,08 €	521,73 €	120,00 €
	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT	0,00 €	651,87 €	6 480,00 €
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	1 943,08 €	1 173,60 €	6 600,00 €

Emplois		Réel 2022	Anticipé ou réel 2023 (1)	Exercice 2024
N° de comptes	Libellés			
	Insuffisance d'autofinancement			
10	Fonds propres et réserves - Réduction (sauf 106) (2)	0,00 €	0,00 €	4 600,00 €
	<u>Titre 1 : Remboursement des dettes financières :</u>			
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 165(2))	0,00 €	0,00 €	0,00 €
165	Depôts 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	729,90 €	1 173,60 €	2 000,00 €
	- dont terrains			
	- 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	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Immobilisations en cours	729,90 €	1 173,60 €	2 000,00 €
23	Participations et créances rattachées à des participations	0,00 €	0,00 €	0,00 €
26	Autres immobilisations financières (sauf 2768)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
27	<u>Titre 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 €
	TOTAL DES EMPLOIS	729,90 €	1 173,60 €	6 600,00 €
	APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	1 213,18 €	0,00 €	0,00 €
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	1 943,08 €	1 173,60 €	6 600,00 €

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

(2) : ESSMS privés seulement

(3) : ESSMS publics seulement

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

RESULTAT COMPTABLE (EXCEDENT ou DEFICIT) (1)		Comptes	Montant année 2024
+ Flux internes (charges)			-6 600,00 €
+ Valeur comptable des éléments d'actif cédés			2 000,00 €
F	+ Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	c/675	0,00 €
R	+ Dotations aux provisions pour renouvellement des immobilisations et dotations aux amortissements dérogatoires	c/6811	2 000,00 €
I	+ Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI	c/68742, c/68725	0,00 €
	+ Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	c/6812, c/6816, c/6871, c/68746, c/68748	0,00 €
	+ Dotations aux provisions d'exploitation	c/68921	0,00 €
F	+ Dotations aux provisions de couverture du BFR	c/6815	0,00 €
R	+ Dotations aux dépréciations des actifs circulants: créances, stocks et en-cours	c/68741	0,00 €
E	+ Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	c/6817	0,00 €
	+ Reports en fonds dédiés (ESSMS privés), sauf c/68921	c/686, c/6876	0,00 €
	- Flux internes (produits)	c/689 (hors c/68921)	0,00 €
- Produits des cessions d'éléments d'actif			0,00 €
F	- Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	c/775	0,00 €
R	- Reprises sur provisions pour renouvellement des immobilisations et reprises sur amortissements dérogatoires	c/777	0,00 €
I	- Autres reprises sur amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI	c/78742, c/78725	0,00 €
	- Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat (ESSMS privés)	c/7811, c/7816, c/78746", c/78748	0,00 €
	- Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	c/7781	0,00 €
	- Reprises sur provisions d'exploitation	c/78921	0,00 €
F	- Reprises sur provisions de couverture du BFR	c/7815	0,00 €
R	- Reprises sur dépréciations des actifs circulants: créances, stocks et en-cours	c/78741	0,00 €
E	- Autres reprises sur dépréciations et provisions	c/7817	0,00 €
	- Utilisations de fonds reportés et de fonds dédiés (ESSMS privés), sauf c/78921	c/786, c/7876	0,00 €
	CAPACITE OU INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (CAF ou IAF)	c/789 (hors c/78921)	0,00 €
	Dont montant affectant le FRI		-4 600,00 €
	Dont montant affectant le FRE		2 000,00 €
			-6 600,00 €

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

Tableau de financement prévisionnel

Ressources		Réel 2022	Anticipé ou réel 2023 (1)	Exercice 2024
N° de comptes	Libellés			
	Capacité d'autofinancement	1 943,08 €	223,08 €	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)	0,00 €	298,85 €	120,00 €
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	Depôts 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 €
	TOTAL DES RESSOURCES	1 943,08 €	521,73 €	120,00 €
	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT	0,00 €	851,87 €	6 480,00 €
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	1 943,08 €	1 173,60 €	6 600,00 €

Emplois		Réel 2022	Anticipé ou réel 2023 (1)	Exercice 2024
N° de comptes	Libellés			
	Insuffisance d'autofinancement	0,00 €	0,00 €	4 600,00 €
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	Depôts 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	729,90 €	1 173,60 €	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	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Immobilisations en cours	729,90 €	1 173,60 €	2 000,00 €
23	Participations et créances rattachées à des participations	0,00 €	0,00 €	0,00 €
26	Autres immobilisations financières (sauf 2768)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
27	<u>Titre 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 €
	TOTAL DES EMPLOIS	729,90 €	1 173,60 €	6 600,00 €
	APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	1 213,18 €	0,00 €	0,00 €
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	1 943,08 €	1 173,60 €	6 600,00 €

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

(2) : ESSMS privés seulement

(3) : ESSMS publics seulement

[illegible]

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

[illegible]

Plan global de financement pluriannuel (PGFP)

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Produits								
Groupe I : Produits de la tarification	221 775,13 €	279 760,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
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	138,10 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(*) Dont produits du compte 70	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 (1)	221 914,23 €	279 760,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Dont produits (hors c775, 777, 7781 et 78)	221 914,23 €	279 760,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Charges								
Groupe I : Charges affectées à l'exploitation courante	49 179,21 €	82 285,00 €	82 285,00 €	82 285,00 €	82 285,00 €	82 285,00 €	82 285,00 €	82 285,00 €
(*) Dont achats stockés et variation des stocks	0,00 €							
Groupe II : Charges affectées au personnel	189 263,22 €	194 595,00 €	194 595,00 €	194 595,00 €	194 595,00 €	194 595,00 €	194 595,00 €	194 595,00 €
Groupe III : Charges affectées à la structure	4 616,72 €	9 480,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(*) Dont charges non décaissables	1 388,00 €							
Dont charges des comptes 61 et 62 du groupe 3	3 227,03 €	7 480,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Dont charges des comptes 63 à 65 du groupe 3 des dépenses	1,69 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Total des charges (2)	223 079,15 €	286 360,00 €	276 880,00 €	276 880,00 €	276 880,00 €	276 880,00 €	276 880,00 €	276 880,00 €
(*) Dont charges des comptes 60 à 62	223 079,15 €	286 360,00 €	276 880,00 €	276 880,00 €	276 880,00 €	276 880,00 €	276 880,00 €	276 880,00 €
(*) Dont charges des comptes 63 et 64 à 67	78 025,97 €	110 665,00 €	103 185,00 €	103 185,00 €	103 185,00 €	103 185,00 €	103 185,00 €	103 185,00 €
(*) Dont charges des comptes 60 à 62	40 776,19 €	145,00 €						
Résultat prévisionnel (1) - (2)	-1 164,92 €	-6 600,00 €	-276 880,00 €	-276 880,00 €	-276 880,00 €	-276 880,00 €	-276 880,00 €	-276 880,00 €
(FRE) Résultat prévisionnel	-1 164,92 €	-6 600,00 €	-276 880,00 €	-276 880,00 €	-276 880,00 €	-276 880,00 €	-276 880,00 €	-276 880,00 €
Flux internes (charges) (*)								
(FRI) Valeur comptable des éléments d'actif cédés	1 388,00 €	2 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FRI) Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FRI) Dotations aux provisions réglementées impactant le FRI	1 388,00 €	2 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FRI) Autres dotations aux amortissements, provisions et dépréciations impactant le FRI (dont c68748)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FRI) Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (c68921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FRE) Autres dotations aux amortissements, provisions et dépréciations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FRE) Reports en fonds dédiés (sauf c68921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Flux internes (produits) (*)								
(FRI) Reprises sur provisions réglementées impactant le FRI	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FRI) Reprises sur amortissements, autres provisions et dépréciations impactant le FRI (dont c78748)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FRI) Quote-part des subventions d'investissement versée au résultat de l'exercice	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FRI) Quote-part d'éléments du fonds associatif versés au compte de résultat	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FRI) Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FRI) Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (c78921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FRE) Reprises sur autres provisions et dépréciations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FRE) Utilisation des fonds dédiés et de fonds reportés (sauf c78921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Capacité (*) d'investissement prévisionnelle	223,08 €	-4 600,00 €	-276 880,00 €	-276 880,00 €	-276 880,00 €	-276 880,00 €	-276 880,00 €	-276 880,00 €
Dont part affectant le fonds de roulement d'investissement FRI = (3)	1 388,00 €	2 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Dont part affectant le fonds de roulement d'exploitation FRE = (4)	-1 164,92 €	-6 600,00 €	-276 880,00 €	-276 880,00 €	-276 880,00 €	-276 880,00 €	-276 880,00 €	-276 880,00 €

(*) 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

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
F	Augmentation des financements stables d'investissement de la période = (5)							
	CAF ou IAF (signe-) prévisionnelle affectée au FRI = (3)	1 086,65 €	2 120,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Reserves et excédents affectés à l'investissement (ESSMS pub., 10682/ ESSMS priv., 106852)	1 386,00 €	2 000,00 €	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 €
	Apports, dotations, réserves, fonds propres (sauf 106 Réserves)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Subventions d'investissement (comptes 13)	296,95 €	120,00 €					
	Emprunts et dettes assimilées (comptes 16) à plus d'un an	0,00 €	0,00 €					
	Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00 €	0,00 €					
	Comptes de liaison investissement (établissements privés)	0,00 €	0,00 €					
	Autres							
	Diminution des financements stables d'investissement de la période = (6)	1 173,60 €	2 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Fonds propres et réserves (ESSMS privés) – Réduction - (sauf compte 106)	0,00 €	0,00 €					
	Remboursements des emprunts antérieurs à plus d'un an (part capital)							
	Remboursements des emprunts prévus au plan à plus d'un an (part capital)							
	Acquisition d'immobilisations							
	Immobilisations incorporelles	1 173,60 €	2 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Terrains							
	Agencements de terrains							
	Constructions	0,00 €	0,00 €					
	Installations techniques matériel et outillage	0,00 €	0,00 €					
	Autres immobilisations corporelles	0,00 €	0,00 €					
	Immobilisations en cours	1 173,60 €	2 000,00 €					
	Immobilisations financières	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 €
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation)	0,00 €	0,00 €					
	Autres							
R	Comptes de liaison investissement (établissements privés)							
	Variations du FRI (5) - (6) = (7)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	FRI initial (8)	513,05 €	120,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	FRI cumulé de fin de période = (7) + (8) = (9)	20 944,12 €	21 457,17 €	21 577,17 €	21 577,17 €	21 577,17 €	21 577,17 €	21 577,17 €
	Augmentation des financements stables d'exploitation de la période = (10)	21 457,17 €	21 577,17 €	21 577,17 €	21 577,17 €	21 577,17 €	21 577,17 €	21 577,17 €
	CAF ou IAF (signe-) prévisionnelle affectée au FRE = (4)	-1 164,92 €	-6 600,00 €	-276 880,00 €	-276 880,00 €	-276 880,00 €	-276 880,00 €	-276 880,00 €
	Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement	-1 164,92 €	-6 600,00 €	-276 880,00 €	-276 880,00 €	-276 880,00 €	-276 880,00 €	-276 880,00 €
	Comptes de liaison trésorerie (tableau) (établissements privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Autres	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 €
E	Reprise à l'investissement des réserves de couverture du BFR							
	Affectation des résultats à l'investissement							
	Affectation des résultats à la réserve de compensation des charges d'amortissement (ESSMS pub., 10687/ ESSMS priv., 106857)							
	Comptes de liaison trésorerie (tableau) (établissements privés)							
	Autres	0,00 €						
	Variations du FRE (10) - (11) = (12)	-1 164,92 €	-6 600,00 €	-276 880,00 €	-276 880,00 €	-276 880,00 €	-276 880,00 €	-276 880,00 €
	FRE initial (13)	85 365,49 €	84 190,57 €	77 590,57 €	-199 289,43 €	-476 169,43 €	-753 049,43 €	-1 029 929,43 €
	FRE cumulé de fin de période = (12) + (13) = (14)	84 190,57 €	77 590,57 €	-199 289,43 €	-476 169,43 €	-753 049,43 €	-1 029 929,43 €	-1 583 898,43 €
	Apport ou prélèvement sur le fonds de roulement net global = (7) + (12) = (15)	-451,87 €	-6 480,00 €	-276 880,00 €	-276 880,00 €	-276 880,00 €	-276 880,00 €	-276 880,00 €
	FRNG initial = (16)	106 295,61 €	105 647,74 €	99 167,74 €	-731 472,26 €	-1 008 352,26 €	-1 285 232,26 €	-1 562 112,26 €
a	Fonds de Roulement Net Global (FRNG) de fin de période = (15) + (16) = (17)	105 647,74 €	99 167,74 €	-177 712,26 €	-454 592,26 €	-731 472,26 €	-1 008 352,26 €	-1 562 112,26 €

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Augmentation du besoin en fonds de roulement de la période = (18)	32 718,35 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Augmentation des stocks	0,00 €							
Augmentation des créances (effet volume ou prix)	0,00 €							
Diminution des dettes fournisseurs (effet volume ou prix)	20 189,39 €							
Autres augmentations du BFR	12 528,96 €							
Diminution du besoin en fonds de roulement de la période = (19)	6 934,71 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
F								
Diminution des stocks	0,00 €							
Diminution des créances (effet volume ou prix)	0,00 €							
Augmentation des dettes fournisseurs	6 934,71 €							
R								
Autres diminutions du BFR	0,00 €							
Variations du BFR = (18) - (19) = (20)	0,00 €							
BFR cumulé fin de période = (20) + (21) = (22)	25 783,64 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
BFR initial (21)	-25 783,64 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Variations de la trésorerie sur la période = (7) + (12) - (20) = (23)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Trésorerie initiale = (24)	-26 435,51 €	-5 480,00 €	-276 880,00 €	-276 880,00 €	-276 880,00 €	-276 880,00 €	-276 880,00 €	-276 880,00 €
Trésorerie de fin de période = (23) + (24) = (25)	132 083,25 €	105 647,74 €	99 167,74 €	-177 712,26 €	-454 592,26 €	-731 472,26 €	-1 008 352,26 €	-1 285 232,26 €
Validations des financements à court terme = (26)	105 647,74 €	99 167,74 €	-177 712,26 €	-454 592,26 €	-731 472,26 €	-1 008 352,26 €	-1 285 232,26 €	-1 562 112,26 €
Liquidités de fin de période = Liquidités de début de période + (23) + (26)	105 647,74 €	99 167,74 €	-177 712,26 €	-454 592,26 €	-731 472,26 €	-1 008 352,26 €	-1 285 232,26 €	-1 562 112,26 €
T								

Contrôle cohérence
avec l'onglet "Bilan Financier" :

FRNG (montant inscrit en D06 du PGFP) :	FRNG de 105648 €
Trésorerie (montant inscrit en cellule D114 du PGFP) :	Ecart de 105648 €

Données complémentaires nécessaires au calcul des ratios

Montant cumulé des emprunts en fin d'année (compte 16 hors compte 1698) à plus d'un an	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 €	120,00 €	120,00 €	120,00 €	120,00 €	120,00 €	120,00 €	120,00 €
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 €
Montant cumulé de l'actif immobilisé brut en fin d'année (1)								
Mesures correctives le cas échéant (sorties d'immobilisations, etc.)								
Montant cumulé de l'actif immobilisé 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 €
Montant cumulé des amortissements en fin d'année (1)	0,00 €	2 000,00 €	2 000,00 €	2 000,00 €	2 000,00 €	2 000,00 €	2 000,00 €	2 000,00 €
Mesures correctives le cas échéant								
Montant cumulé des amortissements 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 €

RATIOS								
Taux d'endettement (< 50%)	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
CAF / Remboursement annuel du capital des emprunts (>1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Trésorerie en jours	173,94	126,40	-234,27	-599,27	-964,27	-1329,27	-1694,27	-2059,27
Taux de CAF en % des produits (hors d'775, 777, 778 et 779)	0,0%	-1,64%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Taux de vétusté global des immobilisations (1)	0,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Marge brute d'exploitation	223,08 €	-4 600,00 €	-276 880,00 €	-276 880,00 €	-276 880,00 €	-276 880,00 €	-276 880,00 €	-276 880,00 €
Taux de marge brute d'exploitation en % des produits courants	0,10%	-1,64%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

(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 rétablir qu'après la clôture de l'exercice N-1)

BIENS		2022	Réel 2023 (1)	FINANCEMENTS		2022	Réel 2023 (1)
Biens stables Immobilisations incorporelles brutes Immobilisations corporelles brutes - Terrains - Agencements de terrain - Constructions - Installations techniques, matériel et outillage - Autres immobilisations corporelles Immobilisations corporelles et incorporelles en cours Immobilisations en cours - Part investissement PPP (2)	Biens stables			Financements stables			
	Immobilisations incorporelles brutes			Apports, dotations, réserves et fonds propres		323 62 €	
	Immobilisations corporelles brutes			Excédents affectés à l'investissement		18 490 63 €	
	- Terrains	34 845,76 €	0,00 €	Subventions d'investissement			
	- Agencements de terrain			Réserve de compensation des charges d'amortissement			
	- Constructions	3 549,73 €		Provisions pour renouvellement des immobilisations			
	- Installations techniques, matériel et outillage	31 296,03 €		Fonds dédiés à l'investissement (3)			
	- Autres immobilisations corporelles			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)			Dépôts et cautionnements reçus		27 242,45 €	0,00 €
				Amortissements des immobilisations corporelles			
				- Agencements de terrain		3 549,73 €	
				- Constructions			
				- Installations techniques, matériel et outillage		23 692,72 €	
				- Autres immobilisations corporelles			
				Amortissement des immobilisations incorporelles			
				Dépenses refusées par l'autorité de tarification (3) (6)			
				Dépréciation des immobilisations			
				Autres (7)		9 793,18 €	
				Compte de liaison investissement (3) (8)			
	Total II	34 845,76 €	0,00 €	Total I		55 789,88 €	0,00 €
						20 944,12 €	0,00 €
	Fonds de roulement d'investissement négatif (I-II)			Fonds de roulement d'investissement positif (I-II)			
	Actifs stables d'exploitation			Financements stables d'exploitation			
	Report à nouveau déficitaire (4)			Réserves et provisions affectées à la couverture du BFR			
	Résultat déficitaire (4)	10,44 €		Réserves de compensation des déficits			
	Créances glissantes			Résultat excédentaire (4)		85 365,93 €	
	Droits acquis par les salariés, non provisionnés (3)			Report à nouveau excédentaire en attente d'affectation (4)			
				Provisions pour risques et charges			
				Fonds dédiés à l'exploitation (3)			
	Compte de liaison trésorerie (stable)			Dépréciation des stocks, créances et éléments financiers			
				Autres			
				Compte de liaison trésorerie (stable)			
	Total IV	10,44 €	0,00 €	Total III		85 365,93 €	0,00 €
	Fonds de roulement d'exploitation négatif (III-IV)			Fonds de roulement d'exploitation positif (III-IV)			
	Fonds de roulement net global négatif			Fonds de roulement net global positif			
						106 299,61 €	0,00 €
	Valeurs d'exploitation			Dettes d'exploitation			
	Stocks et en-cours			Avances reçues			
	Avances et acomptes versés			Fournisseurs		20 189,39 €	
	Créances sur organismes payeurs, usagers et clients	6 934,71 €		Dettes sociales et fiscales			
	Créances diverses d'exploitation			Dettes diverses d'exploitation		12 301,96 €	
	Créances irrécouvrables admises en non valeur (5)			Produits constatés d'avance			
	Charges constatées d'avance			Ressources à reverser à l'aide sociale			
	Dépenses pour congés payés			Fonds déposés par les résidents			
	Autres			Autres		227,00 €	
				Compte de liaison d'exploitation			
	Total VI	6 934,71 €	0,00 €	Total V		32 718,35 €	0,00 €
	Besoin en fonds de roulement (VI-V)			Excédent de financement d'exploitation (VI-V)			
						25 783,64 €	0,00 €
	Liquidités			Financements à court terme			
	Valeurs mobilières de placement			Fournisseurs d'immobilisations			
	Disponibilités			Fonds des majeurs protégés			
	Autres			Concours bancaires courants			
				Ligne de trésorerie			
				Intérêts courus non échus			
				Autres (dont emprunts à un an au plus)			
	Compte de liaison trésorerie			Compte de liaison trésorerie			
	Total VIII	131 935,08 €	0,00 €	Total VII		0,00 €	0,00 €
	Trésorerie positive (VIII-VII)			Trésorerie négative (VIII-VII)			
		132 083,25 €	0,00 €			0,00 €	0,00 €
	TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)			TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)		173 874,16 €	0,00 €
		173 874,16 €	0,00 €				

(1) : Pour les EPRD 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

2022	Réel 2023 (1)
OK	OK

Contrôle entre BIENS et FINANCEMENTS :

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

Ecart de -1165 €

Ratios d'analyse financier				
Thèmes & intitulés (valeurs indicatives)	Mode de calcul	Valeur de l'indicateur pour 2022	Valeur de l'indicateur pour 2023	
1. Endettement à moyen et long terme				
1.1. Indépendance financière (<50%)	Emprunts (comptes 16 hors c/164, c/1688 et c/1690) x 100 Financements stables du FRI (hors amortissements cumulés)	0,00%	0,00%	
1.2. Apurement de la dette (>2)	Immobilisations nettes amortissables Dettes financières à moyen et long terme	0,00	0,00	
1.3. Durée apparente de la dette	Emprunts (comptes 16 hors c/164, c/1688 et c/1690) CAF	0,00	0,00	
2. Patrimoine Immobilier				
2.1. Vétusté des immobilisations (1)				
Construction	Solde créditeur des comptes 28	100,00%	0,00%	
Installations techniques, matériel et outillage	Solde débiteur des comptes 21 correspondants	0,00%	0,00%	
Autres immobilisations corporelles		75,71%	0,00%	
3. Equilibres du bilan				
3.1 a. Fonds de roulement en jours d'exploitation				
Fonds de roulement d'investissement (FRI)		37,28	0,00	
Fonds de roulement d'exploitation (FRE)	FRI ou FRE ou FENG x 365 L	151,91	0,00	
Fonds de roulement net global (FRNG)	Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	189,19	0,00	
3.1 b. Besoin en fonds de roulement en jours d'exploitation	BFR x 365 L	-45,89	0,00	
3.1 c. Trésorerie en jours d'exploitation	Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	235,08	0,00	
3.2. Réserve de couverture du BFR en jours d'exploitation	Trésorerie x 365 L	0,00	0,00	
4. Rotation des postes d'exploitation en jours	Total classe 6 (charges décaissables uniquement)			
4.1. Stocks (10-20 j)	Stocks (solde débiteur classe 31 x 365 L)	0,00	0,00	
4.2. Créances (< 30 j)	Total des consommations (comptes 601 à 603) (Solde débiteur comptes 411 x 365 L)	0,00	0,00	
4.3. Dettes fournisseurs (< 45 j)	Total des produits (comptes 70 et 73) (Solde créditeur comptes 401) x 365 L	134,40	0,00	
4.4. Dettes sociales et dettes fiscales	Total des charges (comptes 60 à 62) ⁽²⁾ (Solde créditeur comptes 43 et 44) x 365 L	0,00	0,00	
5. Autres	Total des charges (comptes 63 et 645 à 647) CAF x 100	0,94%	0,10%	
5.1. Taux de CAF (5 à 10%)	Total classe 7 (sauf c/775, 777, 7781 et 781 - c/709 et 713)	42,24%	0,00%	
5.2. Taux de réserve de compensation des déficits	Réserve de compensation des déficits (c/ 10686 ou c/ 106856) x 100 Total classe 7 (sauf c/76, c/77, c/786 et c/ 787) - c/ 709 et 713	-1,48%	0,10%	
5.3. Taux de marge brute d'exploitation	(Comptes 70 à 75 - Charges c/60 à 65) x 100 Comptes 70 à 75 - c/709 et c/713			

(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 I

Informations complémentaires pour le calcul des ratios			
	2022	2023	
Montant du compte 169 au 31/12 : Solde débiteur (prélevé du signe "-")			
Solde du compte 41 au 31/12			
CAFI/AF	1 943,08 €		
Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	205 063,32 €		
Total des consommations (comptes 601 à 603)	0,00 €		
Total comptes 60 à 62	54 831,37 €		
Total comptes 63 et 645 à 647	45 695,76 €		
Total compte 6611 (inscrits en produits)	0,00 €		0,00 €
Total comptes 60 à 65	216 606,34 €		
Total comptes 70 et 73	202 084,16 €		
Total des produits (hors c/775, 777, 7781 et 781)	207 026,40 €		221 811,67 €
Total comptes 709 et 713	0,00 €		0,00 €
Total classe 7 (sauf c/76, c/77, c/786 et c/ 787)	202 086,39 €		221 811,67 €
Marge brute d'exploitation	2 595,93 €		
Produits courants d'exploitation (Comptes 70 à 75 - c/ 709 et 713)	202 086,39 €		221 811,67 €

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][illegible]

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 traitement sur les différentes composantes de la C.A.F. 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 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	Total restant
				0,00 €			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Total								0,00 €	0,00 €	0,00 €

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 :

2024

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 :

01/01/2013

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	IEHPAD-AJA	10	10	10

Raison sociale : ACCUEIL DU JOUR ALBERTVILLE

FINESS ET : 730003548

Capacité installée dont (à préciser) :

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

ANNEXE 4A: ACTIVITE PREVISIONNELLE DES ETABLISSEMENTS MENTIONNES AUX I ET II DE L'ARTICLE L. 313-12 DU CODE DE L'ACTION SOCIALE ET DES FAMILLES ET DES ACCUEILS DE JOUR AUTONOMES MENTIONNES AU 6° DU I DE L'ARTICLE L. 312-1 DU MEME CODE

L: Activité prévisionnelle relative aux places d'hébergement permanent des EHPAD (et PUV bénéficiant d'une tarification ternaire)

Activité réalisée N-4 à N : données d'au moins une année non saisies													
	Groupes iso-ressources	Nombre de places occupées					Nombre de journées d'activité						
		2020	2021	2022	2023 (prévisionnel actualisé)	2024 (prévisionnel) (*)	2020	2021	2022	Moyenne des 3 derniers exercices	2023 (prévisionnel actualisé)	2024 (prévisionnel) (*)	Taux d'occupation 2024 (5)
Décompte de l'activité "réelle" (correspondant, pour la partie "Nombre de journées d'activité", au nombre de journées de présence effective des résidents)	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	0,00%
	Dont résidents hors département d'implantation de l'établissement												0,00%
	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	0,00%
	Dont résidents hors département d'implantation de l'établissement												0,00%
	Résidents classés en GIR 5												0,00%
	Résidents classés en GIR 6												0,00%
Décompte des absences de moins de 72 heures pour convenance personnelle ou hospitalisation	Sous-total Résidents classés dans les GIR 5 et 6	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
	Dont résidents hors département d'implantation de l'établissement												0,00%
	Sous-total résidents de plus de 60 ans	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
	Résidents de moins de 60 ans												0,00%
	Total des places occupées/Total des journées de présence réelle	0	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)												0,00%
	Nombre de jours d'absence pour hospitalisation (absences de moins de 72 heures) (1)												0,00%
	Sous-total des absences de moins de 72 heures												0,00%
	Rappel du nombre de journées de présence réelle												0,00%
	Total du nombre de journées de présence réelle et des absences de moins de 72 heures												0,00%
Répartition en fonction des prévisions de classement GIR au 31 octobre N-1													

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

		Nombre de places occupées					Nombre de journées d'activité						
		2020	2021	2022	2023 (prévisionnel actualisé)	2024 (prévisionnel)	2020	2021	2022	Moyenne des 3 derniers exercices	2023 (prévisionnel actualisé)	2024 (prévisionnel)	Taux d'occupation 2024 (5)
Décompte des absences de 72 heures et plus pour convenance personnelle ou hospitalisation	Nombre de jours d'absence pour convenance personnelle (absences de 72 heures et plus) (2)									0			
	Nombre de jours d'absence pour hospitalisation (absences de 72 heures et plus) (2)										0		
	Sous-total des absences de 72 heures et plus						0	0	0	0	0	0	0
	Rappel du total du nombre de journées de présence réelle						0	0	0	0	0	0	0
	Rappel du nombre de journées d'absence de moins de 72 heures						0	0	0	0	0	0	0
	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	0

Activité théorique N-4 à N : données d'au moins une année non saisies

		Nombre de places (3)				Rappel de l'activité théorique (en nombre de journées) (4)					
		2020	2021	2022	2023	2024	2020	2021	2022	2023	2024
Rappel du nombre de places financées											
Rappel de l'ampleur 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.

Groupes iso-ressources	Nombre de places occupées					Nombre de journées d'activité				Taux d'occupation 2024 (5)
	2020	2021	2022	2023 (prévisionnel actualisé)	2024 (prévisionnel) (*)	2020	2021	2022	2023 (prévisionnel actualisé)	2024 (prévisionnel) (*)
Décompte de l'activité "réelle" (correspondant, pour la partie "Nombre de journées d'activité", au nombre de journées de présence effective des résidents)										
Résidents classés en GIR 1										
Résidents classés en GIR 2										
Sous-total Résidents classés dans les GIR 1 et 2										
Dont résidents hors département d'implantation de l'établissement										
Résidents classés en GIR 3										
Résidents classés en GIR 4										
Sous-total Résidents classés dans les GIR 3 et 4										
Dont résidents hors département d'implantation de l'établissement										
Résidents classés en GIR 5										
Résidents classés en GIR 6										
Sous-total Résidents classés dans les GIR 5 et 6										
Dont résidents hors département d'implantation de l'établissement										
Sous-total résidents de plus de 60 ans										
Résidents de moins de 60 ans										
Total des places occupées/Total des journées de présence réelle										
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										
Décompte des 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										

(*) Répartition en fonction des prévisions de classement GIR au 31 octobre N-1

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

Groupes iso-ressources	Nombre de places occupées					Nombre de journées d'activité				Taux d'occupation 2024 (5)
	2020	2021	2022	2023 (prévisionnel actualisé)	2024 (prévisionnel)	2020	2021	2022	2023 (prévisionnel actualisé)	2024 (prévisionnel)
Décompte des 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										

Activité théorique N-4 à N : données d'au moins une année non saisies

Nombre de places (3)					Rappel de l'activité théorique (en nombre de journées) (4)			
2020	2021	2022	2023	2024	2020	2021	2022	2023

(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 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

Le cas échéant, dupliquer le tableau ci-dessous.

		Nombre de places					Rappel de l'activité théorique (en nombre de journées) (4)				
		2020	2021	2022	2023	2024	2020	2021	2022	2023	2024
Rappel du nombre de places financées		10	10	10	10	10	2 340	2 330	2 320	2 330	2 330
Rappel de l'amplitude d'ouverture sur l'année considérée		234	233	232	231	233					

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 : 2024

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 :

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'EPRD N-1	Effectifs en nombre d'ETP prévus au titre de l'année N
ACCUEIL DU JOUR ALBERTVILLE	223 Chemin des 3 Poiriers - 73200 ALBERTVILLE	730003548	EHPAD/AJA avec ou sans tarif heb. administré	10	10	10	3,18	3,18

Présentation des produits									
N° de compte	Intitulé	Hébergement		Dépendance		Soins		Total	
		Réel 2023 (ou anticipé 2023)	Prévu 2024	Réel 2023 (ou anticipé 2023)	Prévu 2024	Réel 2023 (ou anticipé 2023)	Prévu 2024	Réel 2023 (ou anticipé 2023)	Prévu 2024
M22	PRODUITS DE LA TARIFICATION								
732	Produits à la charge de l'Etat	64 297,72 €	62 828,00 €	36 370,24 €	44 006,00 €	121 107,17 €	172 926,00 €	221 775,13 €	279 760,00 €
735	Produits des EHPAD - Secteur des personnes âgées							0,00 €	0,00 €
	Dont produits à la charge de l'assurance maladie (sauf 7351125)	64 297,72 €	62 828,00 €	36 370,24 €	44 006,00 €	121 107,17 €	172 926,00 €	221 775,13 €	279 760,00 €
7351						121 107,17 €	172 926,00 €	121 107,17 €	172 926,00 €
	Dont part forfait journalier relatif aux frais de transport en accueil de jour							0,00 €	0,00 €
7352	Dont produits à la charge du département (sauf 7352121, 7352122 et 7352282)							0,00 €	0,00 €
	Dont produits à la charge du département (sauf 7352121) / Cellule G132 devrait être remplie (exception à exploiter dans rapport budgétaire et financier)			23 443,64 €	44 006,00 €			0,00 €	0,00 €
7352121	Dont part issue du résultat de l'équation tariaire dépendance (c/7352121) / Cellule G132 devrait être remplie (exception à exploiter dans rapport budgétaire et financier)							0,00 €	0,00 €
7352122	Dont part issue des financements complémentaires "dépendance" (c/7352122)							0,00 €	0,00 €
7352282	Autres tarifs journaliers (part afférente à la dépendance)							0,00 €	0,00 €
7353	Dont produits à la charge de l'usager (sauf 73532)	64 297,72 €	62 828,00 €	12 926,60 €	0,00 €			77 224,32 €	62 828,00 €
73532	Dont part afférente à la dépendance (hébergement permanent) / Cellule G136 devrait être remplie (exception à exploiter dans rapport budgétaire et financier)							0,00 €	0,00 €
	Dont produits à la charge d'autres financeurs							0,00 €	0,00 €
7358	Produits à la charge d'autres financeurs							0,00 €	0,00 €
738	AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION							0,00 €	0,00 €
70	Produits	35,43 €	0,00 €	30,77 €	0,00 €	72,90 €	0,00 €	139,10 €	0,00 €
71	Production stockée							0,00 €	0,00 €
72	Production immobilisée							0,00 €	0,00 €
74	Subventions d'exploitation et participations							0,00 €	0,00 €
75	Autres produits de gestion courante							0,00 €	0,00 €
75	Variation des stocks (en recettes)	35,43 €	0,00 €					35,43 €	0,00 €
603	Rabais, remises et ristournes					1,11 €	0,00 €	1,11 €	0,00 €
609/19/29	Remboursements sur rémunérations du personnel							0,00 €	0,00 €
6419/29/39	Remboursements sur charges de sécurité sociale, prévoyance et autres charges sociales							0,00 €	0,00 €
6459/69/79	Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité							0,00 €	0,00 €
6489	Intérêts des emprunts et dettes - en recettes - (hors établissements publics)							0,00 €	0,00 €
6611	PRODUITS FINANCIERS, PRODUITS EXCEPTIONNELS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES							0,00 €	0,00 €
76	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 €
773	Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la échéance quadriennale (établissements publics)							0,00 €	0,00 €
775	Produits de cessions d'éléments d'actif							0,00 €	0,00 €
777	Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice							0,00 €	0,00 €
778	Autres produits exceptionnels							0,00 €	0,00 €
7811	Reprises sur amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles							0,00 €	0,00 €
7815	Reprises sur provisions d'exploitation							0,00 €	0,00 €
7816	Reprises sur dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles							0,00 €	0,00 €
7817	Reprises sur dépréciations des actifs circulants							0,00 €	0,00 €
786	Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits financiers)							0,00 €	0,00 €
787	Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits exceptionnels)							0,00 €	0,00 €
	Dont reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement							0,00 €	0,00 €
78741								0,00 €	0,00 €
	Dont reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations							0,00 €	0,00 €
78742	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (ESSMS privés)							0,00 €	0,00 €
789	Transferts de charges							0,00 €	0,00 €
	TOTAL DES PRODUITS	64 333,15 €	62 828,00 €	36 401,01 €	44 006,00 €	121 180,07 €	172 926,00 €	221 914,23 €	279 760,00 €
	DEFICIT PREVISIONNEL	0,00 €	7 560,00 €	642,61 €	0,00 €	10 965,92 €	0,00 €	1 164,92 €	6 600,00 €
	TOTAL EQLIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	64 333,15 €	70 388,00 €	37 043,62 €	44 006,00 €	132 145,99 €	172 926,00 €	223 079,15 €	286 360,00 €
	Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (déficits)							0,00 €	0,00 €
	Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (excédents)							0,00 €	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 :

2024

N° FINESS (entité juridique) :

730784428

Organisme gestionnaire :

CIAS ARLYSERE

Etablissements et services relevant du périmètre de l'EPRD :

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



PSYCHOLOGUES						
P	0,10	0,00		100%	0,00	0,00 €
T	0,10	0,00			0,00	0,00 €
P	0,10	0,00			0,00	0,00 €
INFIRMIERS						
	1,00	1,00		100%		
Infirmier coordonnateur	1,00	1,00			73 900,00 €	73 900,00 €
Infirmier diplômé d'Etat	1,00	1,00			73 900,00 €	73 900,00 €
Infirmier diplômé d'Etat	0,00	0,00			0,00 €	0,00 €
Infirmier psychiatrique						
Infirmier psychiatrique						
Autre personnel infirmier						
Autre personnel infirmier						
AUTRES AUXILIAIRES MEDICAUX						
	0,00	0,00		100%		
Masseur-kinésithérapeute	0,00	0,00			0,00 €	0,00 €
Masseur-kinésithérapeute	0,00	0,00			0,00 €	0,00 €
Ergothérapeute	0,00	0,00			0,00 €	0,00 €
Ergothérapeute						
Pédicure-Podologue						
Pédicure-Podologue						
Psychomotricien, rééducateur en psychomotricité						
Psychomotricien, rééducateur en psychomotricité						
Intervenant en activité physique adaptée						
Intervenant en activité physique adaptée						
Autre personnel paramédical						
Autre personnel paramédical						
PHARMACIENS - PREPARATEURS EN PHARMACIE						
	0,00	0,00		100%		
P	0,00	0,00			0,00 €	0,00 €
T	0,00	0,00			0,00 €	0,00 €
P	0,00	0,00			0,00 €	0,00 €
Pharmacien						
Pharmacien						
Preparateur en pharmacie						
Preparateur en pharmacie						
MEDECIN						
	0,00	0,00		100%		
P	0,00	0,00			0,00 €	0,00 €
T	0,00	0,00			0,00 €	0,00 €
P	0,00	0,00			0,00 €	0,00 €
Médecin coordonnateur						
Médecin coordonnateur						
Médecin généraliste						
Médecin généraliste						
Gériatre						
Gériatre						
Psychiatre						
Psychiatre						
Autre médecin						
Autre médecin						
TOTAL	3,28	3,18	0,08	0,47	2,63	173 172,00 €
						180 200,00 €
						29 100,00 €
						8 600,00 €
						142 500,00 €
						3,18

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

PERSONNEL (une ligne par emploi)	Emploi permanent (P) / temporaire (T)	Nombre d'ETP inscrits à l'EPRD 2023 (*)	EPRD 2024				EPRD 2024				
			Nombre d'ETP	Hébergement en ETP	Dépendance en ETP	Soins en ETP	Charges relatives au personnel extérieur à l'établissement N-1 2023 (*)	Charges relatives au personnel extérieur à l'établissement	IMPUTATION à la section "Hébergement"	IMPUTATION à la section "Dépendance"	IMPUTATION à la section "Soins"
DIRECTION - ADMINISTRATION											
Directeur		0,00	0,00	100%			0,00	0,00 €	0,00 €		0,00 €
Directeur	P										
Médecin directeur	T										
Médecin directeur	P										
Directeur adjoint, attaché de direction, économiste	T										
Directeur adjoint, attaché de direction, économiste	P										
Agent administratif et personnel de bureau	T										
Agent administratif et personnel de bureau	P										
Autre personnel de direction ou d'administration	T										
Autre personnel de direction ou d'administration	P										
CUISINE - SERVICES GENERAUX - Diététicien											
				100%							
Ouvrier professionnel	P	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00 €	0,00 €		0,00 €
Ouvrier professionnel	T										
Agent de service général	P										
Agent de service général	T										
Diététicien	P										
Diététicien	T										
Autre personnel de cuisine - services généraux	P										
Autre personnel de cuisine - services généraux	T										
ANIMATION - SERVICE SOCIAL											
				100%							
Animateur social	P	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00 €	0,00 €		0,00 €
Animateur social	T										
Autre personnel d'animation - service social	P										
Autre personnel d'animation - service social	T										
ASH - agents de service affectés aux fonctions de Blanchissage, nettoyage et service des repas											
				60%	40%						
	P	0,05	0,05	0,03	0,02	0,00	4 400,00 €	4 400,00 €	3 080,00 €	1 320,00 €	0,00 €
	T	0,05	0,05	0,03	0,02		4 400,00 €	4 400,00 €	3 080,00 €	1 320,00 €	
AIDES SOIGNANTS, AIDES MEDICO-PEDAGOGIQUES ET ACCOMPAGNANTS EDUCATIFS ET SOCIAUX											
Aide-soignant non assistant de soins en gérontologie	P	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €
Aide-soignant non assistant de soins en gérontologie	T										
Aide-soignant assistant de soins en gérontologie	P										
Aide-soignant assistant de soins en gérontologie	T										
Aide-soignant assistant de soins en gérontologie	P										
A.M.P.	T										
A.M.P.	P										
A.E.S.	T										
A.E.S.	P										
Autre personnel	T										
Autre personnel	P										
PSYCHOLOGUES											
					100%						
	P	0,00	0,10			0,00	4 400,00 €	4 400,00 €		4 400,00 €	0,00 €
	T	0,00	0,10				4 400,00 €	4 400,00 €		4 400,00 €	

INFORMIERS			0,00	0,00	0,00			100%	0,00 €	0,00 €				
Infirmier coordonnateur	P													0,00 €
Infirmier coordonnateur	T													
Infirmier diplômé d'Etat	P													
Infirmier diplômé d'Etat	T													
Infirmier psychiatrique	P													
Infirmier psychiatrique	T													
Autre personnel infirmier	P													
Autre personnel infirmier	T													
AUTRES AUXILIAIRES MEDICAUX								100%						0,00 €
Masseur-kinésithérapeute	P		0,00		0,00			0,00	0,00 €	0,00 €				0,00 €
Masseur-kinésithérapeute	T													
Ergothérapeute	P													
Ergothérapeute	T													
Pédicure-Podologue	P													
Pédicure-Podologue	T													
Psychomotricien, rééducateur en psychomotricité	P													
Psychomotricien, rééducateur en psychomotricité	T													
Intervenant en activité physique adaptée	P													
Intervenant en activité physique adaptée	T													
Autre personnel paramédical	P													
Autre personnel paramédical	T													
PHARMACIENS - PREPARATEURS EN PHARMACIE								100%						
Pharmacien	P		0,00		0,00			0,00	0,00 €	0,00 €				0,00 €
Pharmacien	T													
Préparateur en pharmacie	P													
Préparateur en pharmacie	T													
MEDECIN								100%						
Médecin coordonnateur	P		0,00		0,00			0,00	0,00 €	0,00 €				0,00 €
Médecin coordonnateur	T													
Médecin généraliste	P													
Médecin généraliste	T													
Généraliste	P													
Généraliste	T													
Psychiatre	P													
Psychiatre	T													
Autre médecin	P													
Autre médecin	T													
TOTAL			0,05	0,15	0,03	0,12	0,00	0,00	8 800,00 €	8 800,00 €	3 080,00 €	5 720,00 €		0,00 €

Raison sociale :	ACCUEIL DU JOUR ALBERTVILLE
FINESS 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)				
6311 Taxe sur les salaires		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				
Autres (à préciser)				
633 Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)				
6331 Versement transport				
6332 Allocation logement				
6333 Participation des employeurs à la formation professionnelle continue				
6338 Autres impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations				
AGEFIPH				
Autres (à préciser)				
645 Charges de sécurité sociale et de prévoyance				
6451 Personnel non médical		0,00 €	0,00%	
64511 Cotisations à l'URSSAF		0,00 €	0,00%	
Sur totalité des salaires				
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 €	0,00%	
64521 Cotisations à l'URSSAF		0,00 €	0,00%	
Sur totalité des salaires				
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				
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				
64781 Cartes de transport				
64783 Comité d'hygiène et de sécurité				
64784 Œuvres sociales				
Dont fonctionnement				
64788 Autres (à préciser)				
6479 Remboursements sur autres charges sociales				
Alègements sur charges sociales et fiscales				

(*) A compléter si nécessaire

IV - ANNEXES		IV
ELEMENTS DU BILAN - ETAT DE LA DETTE		A2

A2 - ETAT DE LA DETTE

NEANT

Le Conseil d'Administration du Centre intercommunal d'Action Sociale Arlysère, légalement convoqué le 7 novembre 2023, s'est réuni le Mardi 14 novembre 2023 à 18h00, à la salle réunion de L'Arpège à Albertville, sous la présidence de Franck LOMBARD, Président.

Nombre de membres en exercice : 33 / Quorum : 17.

Nombre d'administrateurs présents :

17 administrateurs présents jusqu'à la délibération n°06

20 administrateurs présents jusqu'à la délibération n°12

21 administrateurs présents jusqu'à la délibération n°20

20 administrateurs présents à partir de la délibération n°21

Nombre d'administrateurs représentés :

2 administrateurs représentés

Administrateurs présents :

Jean-Pierre	ANDRE
Sandrine	BERTHET (à partir de la délibération n°07)
Lina	BLANC
Philippe	BRANCHE
Yves	BRECHE
Irène	CHAPUY
Jean-François	DURAND (à partir de la délibération n°13)
Claude	DURAY
François	GAUDIN (à partir de la délibération n°07)
Laurent	GRAZIANO (à partir de la délibération n°07)
Mustapha	HADDOU
Olivier	JEZEQUEL
Patrick	LATOUR
Emmanuel	LOMBARD
Franck	LOMBARD
Nathalie	MONVIGNIER MONNET
Patrick	POUPELLOZ
Maguy	RUFFIER
André	THOUVENOT
Anaïs	TORNIER
André	VAIRETTO (jusqu'à la délibération n°20)
Eliette	VIARD GAUDIN

Administrateurs représentés :

Davy COUREAU	Ayant donné pouvoir à Yves BRECHE
Naïma KIROUANI	Ayant donné pouvoir à Eliette VIARD GAUDIN

Sophie GHIRON, Directrice du CIAS, est la Secrétaire de séance.

Objet : Finances – Fixation de la durée et du mode de gestion des amortissements

Rapporteur : M. le Président

Vu le Code général des Collectivités Territoriales et notamment son article R.2321-1,
Vu la nomenclature M57 qui implique de fixer le mode de gestion des amortissements des immobilisations,
Vu la délibération n°20 du 20 juin 2023 adoptant la nomenclature budgétaire et comptable M57 au 1^{er} janvier 2024,

Considérant que les durées d'amortissement doivent correspondre à la durée probable d'utilisation et qu'elles sont fixées librement pour chaque catégorie de biens par l'assemblée délibérante à l'exception des biens ci-dessous :

- des frais relatifs aux documents d'urbanisme mentionnés à l'article L.132-15 qui sont amortis sur une durée maximale de dix ans ;
- des frais d'étude et des frais d'insertion non suivis de réalisation qui sont amortis sur une durée maximale de cinq ans ;
- des frais de recherche et de développement qui sont amortis sur une durée maximale de cinq ans ;
- des brevets qui sont amortis sur la durée du privilège dont ils bénéficient ou sur leur durée effective d'utilisation si elle est plus brève.

La nomenclature M57 précise les règles d'utilisation des articles du chapitre 204 (subventions d'équipement versées). Elle indique que lorsqu'elle verse une subvention d'équipement, la collectivité doit en contrôler l'utilisation, une subvention non affectée au financement d'une immobilisation identifiée devant être comptabilisée en fonctionnement.

En principe, les subventions d'équipement versées s'amortissent sur la durée d'utilisation attendue de l'immobilisation qu'elles financent, dans le respect des durées d'amortissement maximales fixées par le CGCT.

Lorsque l'entité verse une subvention d'équipement pour financer une immobilisation non amortissable chez le bénéficiaire ou s'il n'en connaît pas la durée d'amortissement, il convient de retenir une durée d'amortissement analogue à celle qui aurait été retenue pour une même catégorie de biens, dans le respect des durées d'amortissement maximales fixées par l'article R.2321-1 du CGCT soit 5 ans lorsque la subvention finance des biens mobiliers, du matériel ou des études, 30 ans lorsque la subvention finance des biens immobiliers ou des installations, et 40 ans lorsque la subvention finance des projets d'infrastructure d'intérêt national. Les subventions versées à une entreprise ne relevant d'aucune de ces catégories s'amortissent sur 5 ans maximum.

En principe, la date de mise en service de l'immobilisation financée est le point de départ de l'amortissement de la subvention d'équipement versée. En l'absence d'information précise sur la date de mise en service de l'immobilisation par le bénéficiaire, l'entité peut amortir la subvention d'équipement versée à compter de la date du versement (correspondant à la date d'émission du mandat au compte 204). Cette mesure de simplification s'applique à toutes les subventions d'équipement versées, à l'exception de celles ayant vocation à financer la construction d'une immobilisation sur une durée supérieure à un an. Ces dernières doivent être versées dans un premier temps au c/2324 avant leur transfert au c/204 lors de la mise en service du bien (cela permet de différer l'amortissement).

La nomenclature M57 pose le principe de l'amortissement des immobilisations au prorata temporis. Cette disposition nécessite un changement de méthode comptable puisque les dotations aux amortissements sont pour l'instant calculées sur une année pleine. A compter du 1^{er} janvier 2024, les immobilisations seront amorties à la date effective d'entrée du bien dans le patrimoine.

Dans un souci de simplification, cette règle peut faire l'objet d'un aménagement :

- Le prorata temporis s'applique de manière prospective.
- Pour certaines catégories d'immobilisations, notamment celles faisant l'objet d'un suivi globalisé à l'inventaire, c'est-à-dire les biens acquis par lot ou les biens de faible valeur.

Le Conseil d'administration, après avoir délibéré, à l'unanimité des membres présents et représentés :

- **adopte les durées d'amortissement jointes en annexe à compter du 1^{er} janvier 2024 pour les nomenclatures M57 et M22 ;**
- **calcule l'amortissement pour chaque catégorie d'immobilisation au prorata temporis et qui commencera à la date effective d'entrée du bien dans le patrimoine ;**
- **déroge à la pratique de l'amortissement linéaire au prorata temporis :**
 - 1- **pour les biens de faible valeur dont le coût unitaire est inférieur à 1 000 € HT pour tous les budgets. Dans ce cas, ces biens seront amortis sur 1 an au 1^{er} janvier n+1 après la date effective d'entrée du bien dans le patrimoine.**
 - 2- **pour les frais d'études non suivis de réalisation de travaux.**
- **applique la méthode de comptabilisation par composant au cas par cas et uniquement lorsqu'un élément de l'actif est dissociable des autres composants, a une forte valeur unitaire, a une part significative du coût de l'actif et une durée d'utilisation significativement différente de la structure principale ;**
- **rappelle que tout plan d'amortissement commencé avant le 31 décembre 2023 se poursuivra jusqu'à son terme selon les modalités définies à l'origine ;**
- **poursuit la neutralisation budgétaire des dotations aux amortissements des subventions d'équipement versées ;**
- **rappelle que les subventions d'investissement reçues s'amortissent si le bien financé est amortissable. Dans ce cas la subvention s'amortie sur la durée du bien ;**
- **autorise M. le Président, ou à défaut son représentant, à signer tous les documents afférents à ce dossier.**

La secrétaire de séance
Sophie GHIRON



Extrait certifié conforme et exécutoire
Le Président
Franck LOMBARD



DUREE DES AMORTISSEMENTS SOUMIS A LA M57

Publication : 17/11/2023

ARTICLES BUDGETAIRES M57 (liste non exhaustive)	BIENS OU CATEGORIES DE BIENS AMORTIS	DUREE D'AMORTISSEMENT (EN ANNEE)
	biens de faible valeur inférieur à 1 000 € HT	1
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	
202	Frais d'études, d'élaboration, de modifications et de révision de doc. Urbanisme	10
2031	Frais d'études	5
204X	Subventions d'équipement (si finance des biens mobiliers, du matériel ou des études)	5
204X	Subventions d'équipement (si finance des biens immobiliers ou des installations)	15
204X	Subventions d'équipement (si finance des projets d'infrastructures national)	30
205x	Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires	2
208x	Autres immobilisations incorporelles	3
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	
2121	Plantations d'arbres et d'arbustes	10
2132x/2142	Batiments privés	40
21352/2181	Installations générales, agencements, aménagements des constructions batiments privés	10
2156x	Matériel et outillage d'incendie et de défense civile	10
21573x	Matériel et outillage de voirie	10
21578	Autre matériel technique	6
21828	Autre matériel de transport : voiture	5
21828	Autre matériel de transport : camion	10
21828	Autre matériel de transport : transports collectifs	10
21838	Matériel informatique	5
2184x	Matériel de bureau et mobilier	5
2185	Matériel de téléphonie	5
2188	Autres	10

DUREE DES AMORTISSEMENTS SOUMIS A LA M22

ARTICLES BUDGETAIRES M22(liste non exhaustive)	BIENS OU CATEGORIES DE BIENS AMORTIS	DUREE D'AMORTISSEMENT (EN ANNEE)
	biens de faible valeur inférieur à 1 000 € HT	1
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	
2031	Frais d'études	5
205x	Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires	2
208x	Autres immobilisations incorporelles	3
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	
212x	Agencements et aménagement de terrains	20
2131x	Batiments	40
2135/2181	Installations générales, agencements, aménagements des constructions	10
2151	Installations complexes spécialisées	40
2153	Installation à caractère spécifique	40
2154	Matériel et outillage	10
2182	Matériel de transport : voitures	5
2182	Matériel de transport : camions/véhicules industriels/transport collectif	10
2183	Matériel de bureau et matériel informatique	5
2184	Mobilier	5
2188	Autres : matériel médical, électroménager...	10

Etat Amortissements TP - MANDATS

Critères de recherche

Collectivité	2 - CIAS ARLYSÈRE
Budget	AJ - ACCUEIL DU JOUR ALBERTVILLE
Exercice	2024

Etat Amortissements TP - MANDATS

Etat Amortissements TP -
MANDATS

Groupe Article Nat des	Article par nature	Numéro d'inventaire	Libellé	Immatriculatio n principale	Date d'acq.	Mt. actif brut initial	Date de début d'amort.	Duree	Mt. amortissement av. période	Mt. amortissement durant période	Mt. reprise amortissement	Mt. VMC fin période	Reste à amortir	Mt. amortissement ap. période	Article par nature (dotation)	Article par nature (amort.)
2183	Matériel de bureau et matériel informatique	ALZ031	ORDINATEUR PORTABLE	01/01/20 17	2 215,31 €	01/01/2018	5	586,80 €	1 628,51 €	586,80 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	68112	68112
	Matériel de bureau et matériel informatique	11	BUREAU ACCUEIL	01/01/20 06	829,43 €	01/01/2007	15	0,00 €	829,43 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	68112	68112
	Matériel de bureau et matériel informatique	2023AJ0001	Tablette seniors	01/01/20 23	586,80 €	01/01/2024	1	586,80 €	0,00 €	586,80 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	68112	68112
					12 902,00 €			395,63 €	10 861,56 €	395,63 €	0,00 €	1 644,81 €	1 644,81 €			
					1 757,30 €	01/01/2018	15	117,00 €	702,45 €	117,00 €	0,00 €	937,85 €	937,85 €	0	0,00 €	68112
2184	Mobilier	ALZ033	MOBILIER BUREAU	01/01/20 17	6 279,00 €	01/01/2006	15	0,00 €	6 279,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	68111	68111
	Mobilier	00002	6 FAUTEUILS + POUFS	01/01/20 05	2 645,55 €	01/01/2014	15	176,00 €	1 762,59 €	176,00 €	0,00 €	706,96 €	706,96 €	5	0,00 €	68112
	Mobilier	000022	4 FAUTEUILS DE REPOS	01/01/20 13	1 510,00 €	01/01/2010	15	102,83 €	1 407,37 €	102,83 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1	0,00 €	68112
	Mobilier	17	VESTIAIRES + ARMOIRE	01/01/20 09	710,15 €	01/01/2007	15	0,00 €	710,15 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0	0,00 €	68112
	Mobilier	9	RIDEAUX	01/01/20 06	8 798,42 €			995,00 €	4 623,55 €	995,00 €	0,00 €	3 179,87 €	3 179,87 €			
2188	Autres immobilisations corporelles	ALZ032	STORE	01/01/20 17	3 341,14 €	01/01/2018	10	334,00 €	2 004,33 €	334,00 €	0,00 €	1 002,81 €	1 002,81 €	4	0,00 €	68112
	Autres immobilisations corporelles	1	REFRIGERATE UR + CUISINIERE	01/01/20 15	933,97 €	01/01/2019	10	93,00 €	465,80 €	93,00 €	0,00 €	375,17 €	375,17 €	5	0,00 €	68112
	Autres immobilisations corporelles	2019/MATDIV 701	PANNEAU SIGNALETIQUE	01/01/20 19	273,60 €	01/01/2020	1	0,00 €	273,60 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0	0,00 €	68111
	Autres immobilisations corporelles	2019/MATDIV 702	STORES	01/01/20 19	1 699,20 €	01/01/2020	10	169,00 €	676,92 €	169,00 €	0,00 €	853,28 €	853,28 €	6	0,00 €	68112
	Autres immobilisations corporelles	2021-00001	VARIATEUR DE LUMIERE	23/09/20 21	1 270,71 €	01/01/2022	5	254,00 €	508,00 €	254,00 €	0,00 €	508,71 €	508,71 €	3	0,00 €	68112
	Autres immobilisations corporelles	2021-00002	REFRIGERATE UR	04/11/20 21	549,90 €	01/01/2022	1	0,00 €	549,90 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0	0,00 €	68112
	Autres immobilisations corporelles	2022AJ0001	Lave vaisselle	22/11/20 22	729,90 €	01/01/2023	5	145,00 €	145,00 €	145,00 €	0,00 €	439,90 €	439,90 €	4	0,00 €	68112
					23 915,73 €			1 977,43 €	17 113,62 €	1 977,43 €	0,00 €	4 824,68 €	4 824,68 €			
TOTAL DES MONTANTS																

Budget annexe – Accueil de jour Thérapeutique Albertville

Albertville, Allondaz, Beaufort, Bonnefleur, Césarches, Cevins, Cléry, Cohennaz, Crest-Voland, Esserts-Blay, Flumet, Frontenex, Gilly-sur-Isère, Gréy-sur-Isère, Grignon, Hautecluse Les Soisies, La Bâthie, La Giettaz, Marthod, Mercury, Montailleur, Monthion, **Notre-Dame-de-Bellecombe**, Notre-Dame-des-Millières, Pallud, Plancherine, Queige, Ragnioz, **Sainte-Hélène-sur-Isère**, Saint-Nicolas-la-Chapelle, Saint-Paul-sur-Isère, Saint-Vital, Thénésol, Tournon, Tours-en-Savoie, Ugine, Venthône, **Verrens-Arvey**, Villard-sur-Doron

L'Etat Prévisionnel des Recettes et des Dépenses (EPRD) 2024 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 12 décembre 2023, qui s'est déroulée le Mardi 19 décembre 2023 à 18h00 à la salle de réunion de L'Arpège à Albertville (Savoie).

Nombre de membres en exercice	:	33	
Nombre de délégués présents	:	29	
Nombre de délégués représentés	:	5	
Nombre de suffrages exprimés	:	24	
		Vote pour	: 24
		Vote contre	: 0
		Abstentions	: 0

Les membres du Conseil d'administration



Certifié exécutoire par le Président compte tenu de la publication le 27/12/23 et de la transmission en Sous-Préfecture d'Albertville le 27/12/23