

CENTRE INTERCOMMUNAL D'ACTION SOCIALE

ARLYSERE

(2, Avenue des chasseurs Alps 73200 ALBERTVILLE)

BUDGET ANNEXE SERVICE AIDE A DOMICILE

N° SIRET : 26731009200106

**COMPTE ADMINISTRATIF
2024**

NOMENCLATURE : M22

**SERVICE DE GESTION
COMPTABLE D'ALBERTVILLE**

CADRE NORMALISE DE PRESENTATION DU COMPTE ADMINISTRATIF D'UN ETABLISSEMENT ET SERVICE SOCIAL ET MEDICO-SOCIAL RELEVANT DU I DE L'ARTICLE L.312-1 DU CODE DE L'ACTION SOCIALE ET DES FAMILLES

N° FINESS / Nom de l'établissement ou service :

730009842

SERVICE AIDE A DOMICILE ARLYSERE

Adresse :

2 AVENUE DES CHASSEURS ALPINS 73200 ALBERTVILLE

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

Franck LOMBARD - Président du CIAS

Date de la dernière habilitation :

Département : 73 - Savoie

Organisme gestionnaire :

CIAS ARLYSERE

Téléphone / FAX / Email :

cias.arlyseres@arlyseres.fr

Catégorie d'établissement ou de service :

464 - Unité d'évaluation, de réentrainement e

Autorité en charge de la tarification :

CD 73

Convention collective majoritaire de travail :

Autre

Capacité autorisée :

Capacité installée :

Date d'arrivée des documents

Elements du Budget exécutoire

Effectifs en nb d'ETP prévus au BE

58,51

Déficit incorporé N-2 (chiffre positif)

Exédent incorporé N-2

Amplitude d'ouverture de l'ESMS sur l'année (en jours)

BE

365

CA

365

1. Activité de l'Etablissement ou du Service (hors services mandataires à la protection juridique des majeurs et services délégués aux prestations familiales)

Nature (mode d'accueil)	Nombre théorique au BP N (*)	Nombre prévisionnel	Nombre réalisé N	Taux d'occupation réalisé	Ecart prévu / réalisé	
					Nombre	%
Activité réalisée	(1)	(2)	(3)	(4) = (3)/(1)	(5) = (3)-(2)	(6) = (5)/(2)
Externat					0	
Semi Internat					0	
Internat					0	
Nbr séances					0	
Autre (à préciser)					0	
Autre (à préciser)					0	
TOTAL	0	0	0		0	

(*) : Capacité financée x amplitude d'ouverture par mode d'accueil

1. Activité des services mandataires à la protection juridique des majeurs et services délégués aux prestations familiales

[illegible]

2 . Accueil des plus de 20 ans au titre de l'art. L242-4 du CASF

Nombre de journées réalisées		Activité prévisionnelle N actualisée au 31 Janvier N										Activité réalisée N					
		TOTAL N - 1	+ 20 ans orientés ESAT		+ 20 ans orientés MAS			+ 20 ans orientés en FAM ou SAMSAH	+ 20 ans orientés Foyer (autre que FAM) ou SAVS	Autres (1)	TOTAL N	+ 20 ans orientés MAS		+ 20 ans orientés en FAM ou SAMSAH	+ 20 ans orientés Foyer (autre que FAM) ou SAVS	Autres (1)	
			Nbre total		dont titulaires CMU-C		Nbre total					dont titulaires CMU-C					
		(de 1 à 5)	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(de 6 à 10)		(6)	(7)	(8)	(9)	(10)			
Externat		0							0								
Semi Internat		0							0								
Internat		0							0								
Autre (à préciser)		0							0								
Autre (à préciser)		0							0								
TOTAL		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		

(1) Dont doubles orientations et orientations ne précisant pas la catégorie d'ESSMS pour adultes handicapées

Montant total des tarifs facturés aux conseils départementaux au titre de l'année N

3. Tableaux récapitulatif de l'exécution budgétaire

Totaux	Dépenses - Charges		Recettes - Produits	
	Budget exécutoire N	Réel N	Budget exécutoire N	Réel N
SECTION D'INVESTISSEMENT POUR L'ÉTABLISSEMENT				
Total (1)		7 879,42		7 879,42
SECTION D'EXPLOITATION - BUDGET PRINCIPAL				
Total (2)	2 322 956,00	2 281 692,65	2 744 073,72	2 331 584,95
BUDGETS ANNEXES				
Total (3)				
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
Reprise de résultats (4)	421 117,72	421 117,72	0,00	0,00
Total général (2) + (3) + (4)	2 744 073,72	2 702 810,37	2 744 073,72	2 331 584,95
				-412 488,77

4.1. Plan de financement: opérations d'investissement réalisées dans l'année					
Autorisé dans le cadre du plan de financement			Réalisé en N		
	Coût	Date de réalisation	Coût	Date de réalisation	
Nature de l'opération :					
COMMANDE DE 2 ECRANS 27 POUCES			374,40	21/06/2024	

4.2.1 Section d'investissement : Emplois

	Budget initial	Crédits complémentaires ou virements	Total	Réel	Ecart	
	(1)	(2)	(3) = (1)+(2)	(4)	(5) = (4)-(3)	(6) = (5)/(3)
					Montant	%
Réduction des fonds propres ou reprise sur apports						
10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1161 publics/ 115921 privés						
13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Reprises						
14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Remboursement des dettes financières						
16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Compte de liaison investissement						
18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Fonds dédiés (établissements privés)						
19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé						
20	2 000,00	0,00	2 000,00	0,00	-2 000,00	-100,00%
21	4 250,00	38 340,11	42 590,11	374,40	-42 215,71	-99,12%
22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Autres						
28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
481	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Résultat d'investissement cumulé reporté (déficit)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Amortissements comptables excédentaires différés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Excédent prévisionnel d'investissement	6 250,00	40 440,11	46 690,11	5 463,02	5 463,02	-83,12%
TOTAL GENERAL				7 879,42	-38 810,69	

(1) ESSMS privés seulement (ces comptes étant non budgétaires pour les ESSMS publics)

4.2.2 Section d'investissement : Ressources

	Budget initial	Crédits complémentaires ou virements	Total	Réel	Ecart	
					Montant	%
	(1)	(2)	(3) = (1)+(2)	(4)	(5) = (4)-(3)	(6) = (5)/(3)
Augmentation des fonds propres						
10 Fonds associatifs, apports, dotations et réserves	540,00	0,00	540,00	548,82	8,82	1,63%
1161 publics/ 115921 privés						
Amortissements comptables excédentaires différés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13 Subventions d'investissement affectées à des biens non renouvelables	0,00	1 624,00	1 624,00	1 624,00	0,00	0,00%
Dotations aux provisions						
14 Provisions réglementées (sauf compte 1412 : provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR - dotation par financement de l'autorité de tarification)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
15 Provisions pour risques et charges	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Augmentation des dettes financières						
16 Emprunts et dettes assimilées	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
17 Dettes rattachées à des participations	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Compte de liaison						
18 Compte de liaison investissements (1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Fonds dédiés (établissements privés)						
19 Fonds dédiés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Immobilisations (sorties)						
20 Immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21 Immobilisations corporelles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22 Immobilisations reçues en affectation (1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23 Immobilisations en cours	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
26 Participations et créances rattachées à des participations	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
27 Autres immobilisations financières	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Autres						
28 Amortissements des immobilisations (dotations)	5 710,00	0,00	5 710,00	5 706,60	-3,40	-0,06%
29 Dépréciation des immobilisations (dotations)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
39 Dépréciation de stocks et en-cours	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
481 Charges à répartir sur plusieurs exercices (diminution)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
49 Dépréciation des comptes de tiers (dotations)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
59 Dépréciation des comptes financiers (dotations)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Résultat d'investissement cumulé reporté (excédent)						
001	0,00	38 816,11	38 816,11	0,00	-38 816,11	-100,00%
004 Amortissements comptables excédentaires différés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
007 Déficit prévisionnel d'investissement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTAL GENERAL	6 250,00	40 440,11	46 690,11	7 879,42	-38 810,69	-83,12%

(1) ESSMS privés seulement (ces comptes étant non budgétaires pour les ESSMS publics)

(2) Montant précédé du signe "moins" en cas de déficit

4.2.1.1. Section d'investissement : tableau des emplois

	Budget initial	DM ou virements de crédits	Total	Mandats émis (ESSMS publics) / Mouvements du compte (ESSMS privés)	Mandats en annulation (ESSMS publics)	Net	Ecart	
	(1)	(2)	(3) = (1)+(2)	(4)	(5)	(6) = (4)-(5)	(7) = (6)-(3)	(8) = (7)/(3)
Réduction des fonds propres ou reprints sur apports								
101 Capital (ESSMS privés)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
102 Fonds propres sans droit de reprise (ESSMS privés) / Apports (ESSMS publics)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
103 Fonds propres avec droit de reprise (ESSMS privés) / Plan de relance FCTVA (ESSMS publics(1))	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
104 Primes liées au capital social (ESSMS privés)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
105 Ecart de réévaluation (ESSMS privés)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
106 Réserves (2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
107 Ecart d'équivalence (ESSMS privés)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
108 Dotations consommables (ESSMS privés)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
109 Actionnaires : capital souscrit - non appelé (ESSMS privés)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10 TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1161 / 115921 Amortissements comptables excédentaires différés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
131 Subventions d'équipement transférables	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
138 Autres subventions d'investissement (ESSMS privés)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
139 Subventions d'investissement inscrites au compte de résultat	0,00	2 100,00	2 100,00	2 042,00	0,00	2 042,00	-58,00	-2,76%
13 TOTAL	0,00	2 100,00	2 100,00	2 042,00	0,00	2 042,00	-58,00	-2,76%
Reprises								
1411 Provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR - Dotation par recours à l'emprunt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
142 Provisions réglementées pour le renouvellement des immobilisations	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
143 Provisions réglementées relatives aux stocks (ESSMS privés)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
144 Provisions réglementées relatives aux autres éléments d'actif (ESSMS privés)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
145 Amortissements dérogatoires	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
146 Provision spéciale de réévaluation (ESSMS privés)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
147 Plus-values réinvesties (ESSMS privés)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
148 Autres provisions réglementées	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1483 dont provisions réglementées pour produits financiers (ESSMS privés)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
14861 dont réserves des plus values nettes d'actif immobilisé (ESSMS privés)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
14862 dont réserves des plus values nettes d'actif circulant (ESSMS privés)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
14 TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
151 Provisions pour risques	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
152 Provisions pour charges sur legs ou donations (ESSMS privés)/Provisions pour risques et charges sur emprunts (ESSMS publics)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
153 Provisions pour pensions et obligations similaires (ESSMS privés)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
154 Provisions pour restructurations (ESSMS privés)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
155 Provisions pour impôts (ESSMS privés)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
156 Provisions pour renouvellement des immobilisations (entreprises concessionnaires) (ESSMS privés)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
157 Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
158 Autres provisions pour charges	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
15 TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

(*) Hors réserve de trésorerie et réserves de compensation

(1) Budgets annexes sociaux et médico-sociaux des collectivités et de leurs établissements publics éligibles au FCTVA uniquement

(2) Hors réserve de trésorerie et réserves de compensation (respectivement c/10686 et c/10687 pour les ESSMS publics et c/10685 et c/10687 pour les ESSMS privés)

4.2.1.2. Section d'investissement : tableau des emplois (suite)

	Budget initial	DM ou virements de crédits	Total	Mandats émis (ESSMS publics) / Mouvements du compte (ESSMS privés)	Mandats en annulation (ESSMS publics)	Net	Ecart	
	(1)	(2)	(3) = (1)+(2)	(4)	(5)	(6) = (4)-(5)	(7) = (6)-(3)	(8) = (7)/(3)
Remboursements des dettes financières								
161	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
162	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
163	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
164	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
165	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
166	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
167	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
168	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
169	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Dettes rattachées à des participations (ESSMS privés)								
171	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
174	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
178	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Comptes de liaison (en emplois) (1)								
18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Fonds dédiés (ESSMS privés)								
191	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
192	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
194	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
195	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
196	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé								
201	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
203	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
204	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
205	2 000,00	0,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	-2 000,00	-100,00%
208	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
20	2 000,00	0,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	-2 000,00	-100,00%

(1) ESSMS privés seulement (ces comptes étant non budgétaires pour les ESSMS publics)

4.2.1.3. Section d'investissement : tableau des emplois (suite)

	Budget initial	DM ou virements de crédits	Total	Mandats émis (ESSMS publics) / Mouvements du compte (ESSMS privés)	Mandats en annulation (ESSMS publics)	Net	Ecart	
							Montant	%
Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé (suite)								
211								
212								
213								
214								
215								
216								
2181								
2182								
2183								
2184								
2185								
2188								
21								
221								
222								
223								
224								
225								
226								
22								
2312								
2313								
2314								
2315								
2318								
232								
235								
237								
238								
23								

(1) ESSMS privés seulement (ces comptes étant non budgétaires pour les ESSMS publics)

4.2.1.5. Section d'investissement : tableau des emplois (suite et fin)

	Budget initial	DM ou virements de crédits	Total	Mandats émis (ESSMS publics) / Mouvements du compte (ESSMS privés)	Mandats en annulation (ESSMS publics)	Net	Ecart	
	(1)	(2)	(3) = (1)+(2)	(4)	(5)	(6) = (4)-(5)	(7) = (6)-(3)	(8) = (7)/(3)
Autres dépréciation des immobilisations (reprises)								
290	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
291	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
292	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
293	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
296	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
297	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
481	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
004	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
003	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTAL GENERAL	6 250,00	40 440,11	46 690,11	2 416,40	0,00	7 879,42	-38 810,69	-83,12%

4.2.2.1. Section d'investissement : tableau des ressources

Augmentation des fonds propres									
	Budget initial	DM ou virements de crédits	Total	Titres émis (ESSMS publics) / Mouvements du compte (ESSMS privés)	Titres en réduction (ESSMS publics)	Net	Ecart		
	(1)	(2)	(3) = (1)+(2)	(4)	(5)	(6) = (4)-(5)	(7) = (6)-(3)	(8) = (7)/(3)	%
101 Capital (ESSMS privés)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
102 Fonds propres sans droit de reprise (ESSMS privés) / Apports (ESSMS publics)	540,00	0,00	540,00	548,82	0,00	548,82	8,82	1,63%	
103 FCTVA (ESSMS publics ⁽¹⁾)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
104 Primes liées au capital social (ESSMS privés)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
105 Ecart de réévaluation (ESSMS privés)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
106 Réserves ⁽²⁾	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
107 Ecart d'équivalence (ESSMS privés)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
108 Dotations consommables (ESSMS privés)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
109 Actionnaires : capital souscrit - non appelé (ESSMS privés)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
10 TOTAL	540,00	0,00	540,00	548,82	0,00	548,82	8,82	1,63%	
1161 / 11592									
1 Amortissements comptables excédentaires différés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1161 / 11592									
1 TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
131 Subventions d'investissement transférables	0,00	1 624,00	1 624,00	1 624,00	0,00	1 624,00	0,00	0,00%	
138 Autres subventions d'investissement (établissements privés)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
139 Subventions d'investissement inscrites au compte de résultat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
13 TOTAL	0,00	1 624,00	1 624,00	1 624,00	0,00	1 624,00	0,00	0,00%	
Provisions									
1411 Provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR - Dotation par recours à l'emprunt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
142 Provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
143 Provisions réglementées relatives aux stocks (ESSMS privés)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
144 Provisions réglementées relatives aux autres éléments d'actif (établissements privés)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
145 Amortissements dérogatoires	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
146 Provision spéciale de réévaluation (ESSMS privés)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
147 Plus-values réinvesties (ESSMS privés)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
148 Autres provisions réglementées	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1483 dont provisions réglementées pour produits financiers (ESSMS privés)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
14861 dont réserves des plus values nettes d'actif immobilisé (éts privés)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
14862 dont réserves des plus values nettes d'actif circulant (éts privés)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
14 TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
151 Provisions pour risques	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
152 Provisions pour charges sur legs ou donations (ESSMS privés)/Provisions pour risques et charges sur emprunts (ESSMS publics)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
153 Provisions pour pensions et obligations similaires (ESSMS privés)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
154 Provisions pour restructurations (ESSMS privés)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
155 Provisions pour impôts (ESSMS privés)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
156 Provisions pour renouvellement des immobilisations (entreprises concessionnaires) (ESSMS privés)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
157 Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
158 Autres provisions pour charges	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
15 TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

(1) Budgets annexes sociaux et médico-sociaux des collectivités et de leurs établissements publics éligibles au FCTVA uniquement
(2) Hors réserve de trésorerie et réserves de compensation (respectivement c/10686 et c/10687 pour les ESSMS publics et c/106855 et c/106857 pour les ESSMS privés)

4.2.2.2. Section d'investissement : tableau des ressources (suite)

	Budget initial	DM ou virements de crédits	Total	Titres émis (ESSMS publics) / Mouvements du compte (ESSMS privés)	Titres en réduction (ESSMS publics)	Net	Ecart	
							Montant	%
	(1)	(2)	(3) = (1)+(2)	(4)	(5)	(6) = (4)-(5)	(7) = (6)-(3)	(8) = (7)/(3)
Augmentation des dettes financières								
161	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
162	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
163	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
164	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
165	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
166	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
167	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
168	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
169	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Dettes rattachées à des participations (ESSMS privés)								
171	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
174	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
178	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Comptes de liaison (en ressources) (1)								
18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Fonds dédiés (ESSMS privés)								
191	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
192	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
194	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
195	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
196	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Immobilisations (sorties)								
201	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
203	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
204	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
205	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
208	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

(1) ESSMS privés seulement (ces comptes étant non budgétaires pour les ESSMS publics)

4.2.2.3. Section d'investissement : tableau des ressources (suite)

Immobilisations (sorties) - suite									
	Budget initial	DM ou virements de crédits	Total	Titres émis (ESSMS publics) / Mouvements du compte (ESSMS privés)	Titres en réduction (ESSMS publics)	Net	Ecart		
	(1)	(2)	(3) = (1)+(2)	(4)	(5)	(6) = (4)-(5)	(7) = (6)-(3)	(8) = (7)/(3)	%
211		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
212		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
213		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
214		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
215		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
216		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2181		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2182		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2183		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2184		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2185		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2188		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
221		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
222		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
223		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
224		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
225		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
226		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		0	0	0	0	0	0	0	

(1) ESSMS privés seulement (ces comptes étant non budgétaires pour les ESSMS publics)

4.2.2.4. Section d'investissement : tableau des ressources (suite)

[illegible]

4.2.2.5. Section d'investissement : tableau des ressources (suite et fin)

	Budget initial	DM ou virements de crédits	Total	Titres émis (ESSMS publics) / Mouvements du compte (ESSMS privés)	Titres en réduction (ESSMS publics)	Net	Ecart	
	(1)	(2)	(3) = (1)+(2)	(4)	(5)	(6) = (4)-(5)	(7) = (6)-(3)	(8) = (7)/(3)
Amortissements des immobilisations (dotations)								
280	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2811	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2812	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2813	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2814	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2815	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2818	5 710,00	0,00	5 710,00	5 706,60	0,00	5 706,60	-3,40	-0,06%
282	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
28	5 710,00	0,00	5 710,00	5 706,60	0,00	5 706,60	-3,40	-0,06%
Dépréciation des immobilisations (dotations)								
290	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
291	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
292	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
293	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
296	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
297	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
481	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
001	0,00	38 816,11	38 816,11	0,00	0,00	0,00	-38 816,11	-100,00%
004	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
007	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTAL GENERAL								
	6 250,00	40 440,11	46 690,11	7 879,42	0,00	7 879,42	-38 810,69	-83,12%

4.3.1 Tableau des amortissements

	Amortissements cumulés au 31 décembre N-1	Dotations de l'exercice	Diminutions résultant des sorties de l'exercice	Amortissements cumulés au 31 décembre N
	(1)	(2)	(3)	(4) = (1) + (2) - (3)
Amortissements des immobilisations incorporelles				
2801 Frais d'établissement				0,00
2803 Frais d'études, de recherche et de développement, et frais d'insertion				0,00
2804 Contribution aux investissements communs des GHT				0,00
2805 Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques et procédés, droits et valeurs similaires	270,00			270,00
2808 Autres immobilisations incorporelles				0,00
Amortissements des immobilisations corporelles				
2811 Amortissement des terrains de gisement				0,00
2812 Agencements et aménagements des terrains, plantations à demeure				0,00
2813 Constructions sur sol propre				0,00
2814 Constructions sur sol d'autrui				0,00
2815 Installations, matériel et outillage technique				0,00
2818 Autres immobilisations corporelles	5 076,25	5 706,60	0,00	10 782,85
dont : Matériel de transport				0,00
Matériel de bureau				0,00
Matériel informatique				0,00
282 Amortissement des immobilisations reçues en affectation				0,00
TOTAL GENERAL	5 346,25	5 706,60	0,00	11 052,85

4.3.2 Tableau des provisions, des dépréciations, des fonds dédiés et des réserves de compensation

		(1)	(2)	(3)	(4) = (1) + (2) - (3)
Réserves de compensation		Montant au 31 décembre N-1	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Montant au 31 décembre N
106856 / 10686	Réserve de compensation des déficits d'exploitation				0,00
106857 / 10687	Réserve de compensation des charges d'amortissement				0,00
Provisions réglementées					
141	Provisions réglementées destinées à la couverture du besoin en fonds de roulement		0,00	0,00	0,00
142	Provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations		0,00	0,00	0,00
143	Provisions réglementées relatives aux stocks (ESSMS privés)				0,00
144	Provisions réglementées relatives aux autres éléments d'actif (établissements privés)				0,00
145	Amortissements dérogatoires		0,00	0,00	0,00
146	Provision spéciale de réévaluation (ESSMS privés)				0,00
147	Plus-values réinvesties (ESSMS privés)				0,00
148	Autres provisions réglementées				0,00
1483	dont provisions réglementées pour produits financiers (ESSMS privés)				0,00
14861	dont réserves des plus values nettes d'actif immobilisé (ESSMS privés)		0,00	0,00	0,00
14862	dont réserves des plus values nettes d'actif circulant (ESSMS privés)		0,00	0,00	0,00
Provisions					
151	Provisions pour risques		0,00		0,00
152	Provisions pour charges sur legs ou donations (ESSMS privés)/Provisions pour risques et charges sur emprunts (ESSMS publics)				0,00
153	Provisions pour pensions et obligations similaires (ESSMS privés)				0,00
154	Provisions pour restructurations (ESSMS privés)				0,00
155	Provisions pour impôts (ESSMS privés)				0,00
156	Provisions pour renouvellement des immobilisations (entreprises concessionnaires) (ESSMS privés)				0,00
157	Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices				0,00
158	Autres provisions pour charges				0,00
Dépréciations					
29	Dépréciation des immobilisations		0,00		0,00
39	Dépréciation des stocks et en-cours				0,00
49	Dépréciation des comptes de tiers				0,00
59	Dépréciation des comptes financiers				0,00
Fonds dédiés (établissements privés uniquement)					
191	Fonds reportés liés aux legs ou donations				0,00
192	Fonds dédiés sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS				0,00
194	Fonds dédiés sur subvention d'exploitation		0,00		0,00
195	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		0,00		0,00
196	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public				0,00
TOTAL GENERAL		0,00	0,00	0,00	0,00

4.3.3.1 Tableau des emprunts en cours (établissements et services sociaux et médico-sociaux - privés)

[illegible]

4.3.3.2.1. Information générale sur l'état de la dette financière (hors crédits de trésorerie) - ESSMS publics

N° Compte	Dettes en fin d'exercice N-1 (1)	Nouveaux emprunts (2)	Remboursements en capital (3)	Dettes en fin d'exercice N (4)
C/163 Emprunts obligataires				0,00
C/164 Emprunts auprès des établissements de crédit				
C/ 1641 Emprunts en euros				0,00
C/ 1643 Emprunts en devises				0,00
C/ 1644 Emprunts assortis d'une option de tirage sur ligne de trésorerie				0,00
C/167 Emprunts et dettes assortis de conditions particulières				
C/ 1675 Dettes Partenariats public-privé				0,00
C/ 1678 Autres emprunts et dettes assortis de conditions particulières				0,00
C/168 Autres emprunts et dettes assimilées (sauf ICNE*)				
C/1681 Autres emprunts				0,00
C/1687 Autres dettes				0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00

(1): Balance de sortie N-1

* ICNE : intérêts courus non échus

(2): Masses débitrices de N

(3): Masses créditrices de N

(4): Balance de sortie N

Récapitulatif par prêteur

Prêteur	Encours au 31/12/N

Profil d'extinction de la dette financière existant au 31 décembre N

Exercice	Remboursement en capital **	Capital restant dû
N		
N+1		
N+2		
N+3		
N+4		
N+5		
N...		

** Opérations réelles correspondant à des décaissements effectifs

4.3.3.2.2. Informations complémentaires sur l'état de la dette financière (hors crédits de trésorerie) (1/2) - ESSMS publics

CARACTERISTIQUES GENERALES A L'ORIGINE DU CONTRAT																NIVEAU DE RISQUE		
Numero de contrat	Etablissement de credit	Date de signature du contrat	Date de consolidation du pret	Montant nominal contractuel	Type de taux d'intérêt	Formule de calcul du taux d'intérêt	Taux d'intérêt	Taux actualisé	Devise	Modalités de remboursement du capital	Périodicité de remboursement du capital	Remboursement anticipé (oui / non)	Montant des paiements anticipés	Couverture (oui / non)	Niveau de risque	Si risque > 2A		
																Date de passage en phase structurée	Date d'échéance de la phase structurée	Formule de calcul de la phase structurée
			1	2	3	4	5			6	7			8	9	10	11	12
Cf163 Emprunts obligataires																		
Cf164 Emprunts auprès des établissements de crédit																		
Cf 1641 Emprunts en euros																		
Cf 1643 Emprunts en devises																		
Cf 1644 Emprunts assortis d'une option de tirage sur ligne de trésorerie																		
Cf167 Emprunts et dettes assortis de conditions particulières																		
Cf 1675 Dettes Participations public-privé																		
Cf 1678 Autres emprunts et dettes assortis de conditions particulières																		
Cf168 Autres emprunts et dettes assimilées																		
Cf1681 Autres emprunts																		
Cf1687 Autres dettes																		
TOTAL																0,00		

- 1 : Date à partir de laquelle les fonds sont amortis
2 : Montant emprunté à l'origine
3 : F : fixe, V : variable, C : complexe (C'est-à-dire un taux variable qui n'est pas seulement défini comme la simple addition d'un taux usuel de référence et d'une marge exprimée en points de pourcentage)
4 : Indiquer la formule de calcul du taux d'intérêt lorsque celui-ci est complexe, ou, en l'absence de taux d'intérêt complexe, référence fixe ou variable du taux d'intérêt (ex : euribor 3 mois)
5 : Taux servant de base pour le calcul des intérêts de l'emprunt, taux à exprimer en pourcentage
6 : L : en ligne ; P : progressif ; AC : annuités constantes ; D : dégressif ; V : variable
7 : A : annuelle ; T : trimestriel ; M : mensuel
8 : Si l'emprunt fait l'objet d'une opération de couverture, il convient de compléter les tableaux sur les opérations de couverture
9 : Catégorie d'emprunt prévue dans la charte « Gésalar »
10 : Date de la première échéance payée sur la phase structurée
11 : Date de la dernière échéance payée sur la phase structurée
12 : Indiquer la formule entière du calcul du taux en phase structurée

4.3.3.2.3. Informations complémentaires sur l'état de la dette financière (hors crédits de trésorerie) (2/2) - ESSMS publics

CARACTERISTIQUES GENERALES DU CONTRAT AU 31/12/N											
	Annuité de l'exercice		Type de taux d'intérêt	Formule de calcul du taux d'intérêt	Taux d'intérêt	Taux actuariel	Remboursement anticipé		Couverture	Capital restant dû	
	Echéance de l'exercice – capital	Echéance de l'exercice – intérêts					Montant remboursé en N	Valorisation du coût de sortie au 31/12/N		Au 31/12/N	Au 31/12/N-1
C/163 Emprunts obligataires C/164 Emprunts auprès des établissements de crédit C/ 1641 Emprunts en euros C/ 1643 Emprunts en devises C/ 1644 Emprunts assortis d'une option de tirage sur ligne de trésorerie C/167 Emprunts et dettes assortis de conditions particulières C/ 1675 Dettes Partenariats public-privé C/ 1678 Autres emprunts et dettes assortis de conditions particulières C/168 Autres emprunts et dettes assimilées C/1681 Autres emprunts C/1687 Autres dettes			1	2	3	4	5	6	7		
TOTAL	0,00	0,00					0,00	0,00		0,00	0,00

1 : Pour la dernière échéance payée sur l'exercice N, indiquer : F : fixe, V : variable, C : complexe (c'est-à-dire un taux variable qui n'est pas seulement défini comme la simple addition d'un taux usuel de référence et d'une marge exprimée en points de pourcentage)

2 : Pour la dernière échéance payée sur l'exercice N, indiquer la formule de calcul du taux d'intérêt lorsque celui-ci est complexe, ou, en l'absence de taux d'intérêt complexe, référence fixe ou variable du taux d'intérêt (ex : euribor 3 mois)

3 : Pour la dernière échéance payée sur l'exercice N, indiquer le taux d'intérêt en pourcentage

4 : Taux effectif de l'emprunt d'une durée d'un an dont les intérêts sont payés à l'échéance d'un an

5 : Montant remboursé en cas de remboursement anticipé partiel

6 : Inscrire le montant des pénalités de remboursement anticipé payé en N

7 : En cas d'opération de couverture, indiquer le montant couvert

4.3.3.2.4. Etat des crédits de trésorerie - ESSMS publics

N° Compte	Numéro de contrat	Date d'autorisation de la ligne	Montant maximum autorisé au 1/01/N	Montant des tirages N	Montant des remboursements N		Encours restant dû au 31/12/N
					Remboursement du tirage	Intérêts	
C/519 crédit de trésorerie C/5193 lignes de crédit de trésorerie C/ 51931 Lignes de crédit de trésorerie C/ 51932 Lignes de crédit de trésorerie liées à un emprunt						1	

1 : Y compris les commissions de non utilisation et autres frais payés sur l'exercice au titre de la ligne de trésorerie

4.3.3.2.5. Informations complémentaires sur l'état de la dette financière à moyen et long terme - Typologie de l'encours de dette (*) - ESSMS publics

Structure	Indices sous-jacents	Indices zone euro	Indice inflation française ou zone euro ou écart entre ces indices	Ecart d'indices zone euro	Indices hors zone euro ou écarts d'indices dont l'un est un indice hors zone euro	Ecart d'indices hors zone euro	Autres indices
(A) Taux fixe simple. Taux variable simple. Echange de taux structuré contre taux variable ou taux fixe (sens unique). Taux variable simple plafonné (cap) ou encadré (tunnel)	Nombre de produits						
	% de l'encours						
	Montant en euros						
(B) Barrière simple. Pas d'effet de levier	Nombre de produits						
	% de l'encours						
	Montant en euros						
(C) Option d'échange (swaption)	Nombre de produits						
	% de l'encours						
	Montant en euros						
(D) Multiplicateur jusqu'à 3; multiplicateur jusqu'à 5 capé	Nombre de produits						
	% de l'encours						
	Montant en euros						
(E) Multiplicateur jusqu'à 5	Nombre de produits						
	% de l'encours						
	Montant en euros						
(F) Autres types de structures	Nombre de produits						
	% de l'encours						
	Montant en euros						

(*) Cette annexe retrace le stock de la dette financière au 31/12/N après opérations de couverture éventuelles.

4.3.3.2.6. Informations complémentaires sur l'état de la dette financière à moyen et long terme - Détail des opérations de couverture - ESSMS publics

(page 1/2)

Emprunts couverts				Instrument de couverture							
Emprunts couverts (pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)	Capital restant dû au 31/12/N	Formule de calcul du taux d'intérêt (avant couverture)	Niveau de risque selon la charte "Gissler"	Organisme cocontractant	N° de contrat	Type de couverture	Nature de la couverture (change ou taux)	Capital restant dû couvert au 31/12/N	Date début de contrat	Date fin de contrat	Niveau de risque selon la charte "Gissler" après couverture
1		2				3					
Taux fixe (total)											
...											
Taux variable simple (total)											
...											
Taux complexe (total)											
...											
Total	0.00							0.00			

- 1 : Classer les emprunts selon le type de taux avant couverture
2 : Pour la dernière échéance payée sur l'exercice, indiquer la formule de calcul du taux d'intérêt lorsque celui-ci est complexe, sinon la référence fixe ou variable du taux d'intérêt
3 : Indiquer s'il s'agit d'un swap, d'une option (cap, floor, tunnel, swaption)

(page 2/2)

Emprunts couverts (swap de taux)				Instrument de couverture (option)					Niveau de l'option (en taux)	Primes (en taux)
Emprunts couverts (pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)	Type de taux	Formule de calcul du taux d'intérêt	Taux payé	Montant des intérêts payés sur l'exercice	Type de taux	Formule de calcul du taux d'intérêt	Taux reçu	Montant des intérêts reçus sur l'exercice	Niveau de l'option (en taux)	Primes (en taux)
1	2	3	4		2	3	4			
Taux fixe (total)										
....										
Taux variable simple (total)										
...										
Taux complexe (total)										
...										
Total				0,00				0,00		0,00

- 1 : Classer les emprunts selon le type de taux avant couverture
2 : F : fixe, V : variable, C : complexe
3 : Pour la dernière échéance payée sur l'exercice, indiquer la formule de calcul du taux d'intérêt lorsque celui-ci est complexe, sinon la référence fixe ou variable du taux d'intérêt
4 : Pour la dernière échéance payée sur l'exercice, indiquer le taux d'intérêt en pourcentage

4.3.3.2.8. Echéancier flux de trésorerie - ESSMS publics						
Catégories d'emprunts	Echéancier					
	1 an	2 ans	3 ans	4 ans	+ 5 ans	Total
Emprunts non structurés (cotés 1A)						
- capital						0,00
- intérêts						0,00
Emprunts structurés - risque limité (cotés 1B, 2B, 2A, 3A, 3B et 3C)						
- capital						0,00
- intérêts						0,00
Emprunts structurés - risque élevé (non cités ci-dessus)						
- capital						0,00
- intérêts						0,00
Emprunts structurés - Hors Charte "Gissler" (6H)						
- capital						0,00
- intérêts						0,00
Total toutes catégories						
- capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- intérêts	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

[illegible]

5.1.1 Charges de la section d'exploitation

GRUPE I : DEPENSES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE

ACHATS

	(1)	(2)	(3)	(4) = (2) + (3)	(5)	(6) = (5) - (4)	(7) = (6)/(4)	
	Réel accepté N-1	Budget exécutoire N	Virements de crédits et DM	Total	dont charges financées par CNR	Dépenses réalisées	Ecart	Retenu par l'autorité de tarification
						Montant	En %	
601 Achats stockés de matières premières et de fournitures	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
602 Achats stockés - autres approvisionnements	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
603 Variation des stocks	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
606 Achats non stockés de matières et fournitures	7 142,31	4 700,00	1 424,00	6 124,00	0,00	4 273,29	-1 850,71	-30,22%
607 Achats de marchandises	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
709 Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
713 Variation des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

SERVICES EXTERIEURS

6111 Sous-traitance: prestations à caractère médical	0,00	70,00	0,00	70,00	0,00	0,00	-70,00	-100,00%
6112 Sous-traitance: prestations à caractère médico-social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6118 Sous-traitance: autres prestations de service	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

AUTRES SERVICES EXTERIEURS

6241 Transports de biens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6242 Transports d'usagers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6247 Transports collectifs du personnel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6248 Transports divers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
625 Déplacements, missions et réceptions	73 416,31	75 700,00	0,00	75 700,00	0,00	67 952,53	-7 747,47	-10,23%
626 Frais postaux et frais de télécommunications	10 172,09	22 000,00	2 000,00	24 000,00	0,00	24 659,89	659,89	2,75%
6281 Prestations de blanchissage à l'extérieur	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6282 Prestations d'alimentation à l'extérieur	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6283 Prestations de nettoyage à l'extérieur	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	104,92	-95,08	-47,54%
6284 Prestations d'informatique à l'extérieur	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6287 Remboursement de frais	8 464,96	0,00	17 500,00	17 500,00	0,00	2 837,64	-14 662,36	-83,78%
6288 Autres prestations	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

TOTAL GROUPE I

	99 195,67	102 670,00	20 924,00	123 594,00	0,00	99 828,27	-23 765,73	-19,23%	0,00
--	-----------	------------	-----------	------------	------	-----------	------------	---------	------

5.1.1 Charges de la section d'exploitation (suite)

GROUPE II : DEPENSES AFFERENTES AU PERSONNEL

	Réal accepté N-1	Budget exécutoire N	Virements de crédits et DM	Total	dont charges financées par CNR	Dépenses réalisées	Ecart		Retenu par l'autorité de tarification
							Montant	En %	
	(1)	(2)	(3)	(4) = (2) + (3)		(5)	(6) = (5) - (4)	(7) = (6)/(4)	
621 Personnel extérieur à l'établissement	2 945,21	18 800,00	0,00	18 800,00	0,00	16 502,48	-2 297,52	-12,22%	
622 Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	2 972,00	6 000,00	0,00	6 000,00	0,00	5 588,26	-411,74	-6,86%	
631 Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
633 Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)	31 773,55	0,00	0,00	0,00	0,00	32 699,70	32 699,70		
641 Rémunération du personnel non médical	1 780 377,17	2 000 000,00	38 332,00	2 038 332,00	0,00	1 783 741,77	-254 590,23	-12,49%	
642 Rémunération du personnel médical	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
643 Rémunération du personnel handicapé	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
645 Charges de sécurité sociale et de prévoyance	149 767,90	0,00	0,00	0,00	0,00	145 874,26	145 874,26		
646 Personnes handicapées	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
647 Autres charges sociales	29 463,77	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00	56 142,52	55 142,52	5514,25%	
648 Autres charges de personnel	14 884,10	0,00	0,00	0,00	0,00	17 387,16	17 387,16		
TOTAL GROUPE II	2 012 183,70	2 025 800,00	38 332,00	2 064 132,00	0,00	2 057 936,15	-6 195,85	-0,30%	0,00

Dont montant des provisionnements pour congés à payer sur l'exercice, y compris charges sociales et fiscales afférentes

5.1.1 Charges de la section d'exploitation (suite)

GROUPE III : DEPENSES AFFERENTES A LA STRUCTURE

	Réal accepté N-1	Budget exécutoire N	Virements de crédits et DM	Total	dont charges financées par CNR	Dépenses réalisées	Ecart		Retenu par l'autorité de tarification
							Montant	En %	
	(1)	(2)	(3)	(4) = (2) + (3)		(5)	(6) = (5) - (4)	(7) = (6)/(4)	
612 Redevances de crédit bail	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
6132 Locations immobilières	18 250,08	19 200,00	0,00	19 200,00	0,00	0,00	-19 200,00	-100,00%	
6135 Locations mobilières	1 115,28	5 200,00	1 000,00	6 200,00	0,00	976,99	-5 223,01	-84,24%	
614 Charges locatives et de co-propriété	2 301,35	2 600,00	-1 600,00	1 000,00	0,00	967,72	-32,28	-3,23%	
6152 Entretien et réparations sur biens immobiliers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28,55	28,55		
6155 Entretien et réparations sur biens mobiliers	0,00	150,00	0,00	150,00	0,00	0,00	-150,00	-100,00%	
6156 Maintenance	26 227,87	20 750,00	1 000,00	21 750,00	0,00	24 508,59	2 758,59	12,68%	
616 Primes d'assurances	70 295,18	72 000,00	0,00	72 000,00	0,00	84 903,52	12 903,52	17,92%	
617 Etudes et recherches	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
618 Divers	2 430,80	5 000,00	0,00	5 000,00	0,00	2 353,33	-2 646,67	-52,93%	
623 Information, publications, relations publiques	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
627 Services bancaires et assimilés	40,86	200,00	0,00	200,00	0,00	40,54	-159,46	-79,73%	
635 Autres impôts taxes et versements assimilés (administration des impôts)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
637 Autres impôts taxes et versements assimilés (autres organismes)	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00		
653 Contribution versée au groupement hospitalier de territoire	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
654 Pertes sur créances irrécouvrables	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
655 Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
657 Subventions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
658 Charges diverses de gestion courante	1,97	20,00	0,00	20,00	0,00	441,44	421,44	2107,20%	

CHARGES FINANCIERES

66 Charges financières	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
------------------------	------	------	------	------	------	------	------	--	--

CHARGES EXCEPTIONNELLES

671 Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
673 Titres annulés (sur exercices antérieurs) (ESSMS publics)	2 722,83	2 500,00	0,00	2 500,00	0,00	4 000,95	1 500,95	60,04%	
675 Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
678 Autres charges exceptionnelles	5 320,37	1 500,00	0,00	1 500,00	0,00	0,00	-1 500,00	-100,00%	

5.1.1 Charges de la section d'exploitation (suite et fin)

GROUPE III : DEPENSES AFFERENTES A LA STRUCTURE (suite)									
Réal accepté N-1	Budget exécutoire N	Virements de crédits et DM	Total	dont charges financées par CNR	Dépenses réalisées	Ecart		Retenu par l'autorité de tarification	
						Montant	En %		
(1)	(2)	(3)	(4) = (2) + (3)	(5)	(6) = (5) - (4)	(7) = (6)/(4)			
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS									
6811	2 922,70	5 710,00	0,00	5 710,00	0,00	5 706,60	-3,40	-0,06%	
6812	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
6815	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
6816	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
6817	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
6871	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
68725	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
68741	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
68742	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
687461	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
687462	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
68748	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
6876	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
6891	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
68921	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
68922	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
6894	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
6895	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
6896	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
TOTAL GROUPE III									
	131 629,29	134 830,00	400,00	135 230,00	0,00	123 928,23	-11 301,77	-8,36%	0,00
TOTAL DES CHARGES									
	2 243 008,66	2 263 300,00	59 656,00	2 322 956,00	0,00	2 281 692,65	-41 263,35	-1,78%	0,00
RESULTAT COMPTABLE (excédent)									
	0,00	0,00				0,00			0,00
002	373103,63	0,00	421 117,72	421 117,72	0,00	0,00	-421 117,72	-1,00	
005	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
TOTAL GENERAL									
	2 243 008,66	2 263 300,00	480 773,72	2 744 073,72	0,00	2 281 692,65	-462 381,07	-16,85%	0,00

5.1.2 Produits de la section d'exploitation

GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION

GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION								
Réal accepté N- 1		Budget exécutoire N	Virements de crédits et DM	Total (2)+(3)	Recettes réalisées	Ecart		Retenu par l'autorité de tarification
(1)		(2)	(3)	(4) = (2) + (3)	(5)	(6) = (5) - (4)	(7) = (6)/(4)	
731	Produits à la charge de l'assurance maladie (hors EHPAD) (autres que c/731224 et c/7312132)		0,00	0,00	0,00	0,00		
731224 /								
7312132	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L. 242-4 du CASF (prix de journée)		0,00	0,00	0,00	0,00		
732	Produits à la charge de l'Etat		0,00	0,00	0,00	0,00		
733	Produits à la charge du département (hors EHPAD) (autres que c/733222)		1 194 961,15	1 342 000,00	59 656,00	1 401 655,86	-0,14	0,00%
733222	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L. 242-4 du CASF		0,00	0,00	0,00	0,00		
734	Produits à la charge de l'utilisateur (hors EHPAD)		376 462,42	424 000,00	0,00	424 000,00	415 840,43	-1,92%
735	Produits des EHPAD et PUV		0,00	0,00	0,00	0,00		
738	Produits à la charge d'autres financeurs		144 198,66	96 500,00	0,00	96 500,00	-10 232,96	-10,60%
TOTAL GROUPE I			1 718 179,11	1 862 500,00	59 656,00	1 922 156,00	1 903 763,33	-18 392,67
								-0,96%
								0,00

GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION

[illegible]

5.1.2 Produits de la section d'exploitation ... (suite et fin)

GROUPE III : PRODUITS FINANCIERS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES									
	Réal accepté N-1	Budget exécutoire N	Virements de crédits et DM	Total (2)+(3)	Recettes réalisées	Ecart		Retenu par l'autorité de tarification	
						Montant	En %		
	(1)	(2)	(3)	(4) = (2) + (3)	(5)	(6) = (5) - (4)	(7) = (6)/(4)		
76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
PRODUITS EXCEPTIONNELS									
771	1 967,63	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00	-300 000,00	-100,00%		
773									
775	0,00	0,00	0,00	0,00	77,10	77,10			
777	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
778	350 000,00	311 317,00	2 100,00	2 100,00	2 042,00	-58,00	-2,76%		
			119 017,72	430 334,72	300 062,22	-130 272,50	-30,27%		
AUTRES PRODUITS									
781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
78725	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
78741	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
78742	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
787461	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
787462	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
78748	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
7876	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
789	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
TOTAL GROUPE III	351 967,63	311 317,00	421 117,72	732 434,72	302 181,32	-430 253,40	-58,74%		0,00
TOTAL DES PRODUITS	2 194 994,57	2 263 300,00	480 773,72	2 744 073,72	2 331 584,95	-412 488,77	-15,03%		0,00
RESULTAT COMPTABLE (déficit)									
	48 014,09	0,00			0,00				0,00
002	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
005	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
TOTAL GENERAL	2 194 994,57	2 263 300,00	480 773,72	2 744 073,72	2 331 584,95	-412 488,77	-15,03%		0,00

5.2.1. Tableau de répartition des charges

[illegible]

5.3.1. Tableau des effectifs

Catégorie	Nombre d'agents à temps plein	Temps partiel		Total		Nombre d'ETP au précédent compte administratif	Ecart
		Nombre d'agents	Nombre d'ETP	Nombre d'agents	Nombre d'ETP		
	(1)	(2)	(3)	(4) = (1) + (2)	(5) = (1) + (3)	(6)	(7) = (5) - (6)
DIRECTION / ENCADREMENT	3	0	0,00	3	3,00	3,00	0,00
01 : Directeur	1			1	1,00	1,00	0,00
03 : Medecin directeur				0	0,00		0,00
04 : Directeur adjoint, attache de direction, economie				0	0,00		0,00
09 : Educateur specialise - encadrement				0	0,00		0,00
10 : Educateur technique - encadrement				0	0,00		0,00
11 : Educateur technique specialise - encadrement				0	0,00		0,00
12 : Chef d'atelier				0	0,00		0,00
13 : Assistant de service social - encadrement				0	0,00		0,00
14 : Educateur de jeunes enfants - encadrement				0	0,00		0,00
15 : Conseiller en economie sociale - encadrement				0	0,00		0,00
16 : Chef de service educatif				0	0,00		0,00
17 : Cadre infirmier - encadrement				0	0,00		0,00
18 : Cadre infirmier psychiatrique				0	0,00		0,00
19 : Autre cadre - pedagogique et social				0	0,00		0,00
20 : Autre cadre - paramedical				0	0,00		0,00
21 : Chef de service general/documentaire/informatique	2			2	2,00	2,00	0,00
ADMINISTRATION / GESTION	7	0	0,00	7	7,00	6,00	1,00
05 : Agent administratif et de bureau	7			7	7,00	6,00	1,00
06 : Autre personnel de direction/ gestion				0	0,00		0,00
SERVICES GENERAUX	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
07 : Agent de service general				0	0,00		0,00
08 : Ouvrier professionnel				0	0,00		0,00
71 : Maîtresse de maison				0	0,00		0,00
72 : Veilleur de nuit				0	0,00		0,00
RESTAURATION				0	0,00		0,00
SOCIO-EDUCATIF	1	75	56,22	76	57,22	64,02	-6,80
22 : Educateur scolaire				0	0,00		0,00
23 : Instituteur specialise				0	0,00		0,00
24 : Instituteur				0	0,00		0,00
25 : Professeur des ecoles				0	0,00		0,00
26 : Professeur agrège				0	0,00		0,00
27 : Professeur enseignement general college				0	0,00		0,00
28 : Professeur lycee professionnel				0	0,00		0,00
29 : Maître-auxiliaire				0	0,00		0,00
30 : Professeur/moniteur E.P.S				0	0,00		0,00
31 : Professeur technique - enseignement				0	0,00		0,00
32 : Educateur technique specialise				0	0,00		0,00
33 : Educateur technique				0	0,00		0,00
34 : Moniteur d'atelier				0	0,00		0,00
35 : Educateur specialise				0	0,00		0,00
36 : Moniteur educateur				0	0,00		0,00
37 : Moniteur de jardin d'enfants				0	0,00		0,00
38 : Aide medico-psychologique				0	0,00		0,00
61A : Aide-soignant (sauf SSIAD)				0	0,00		0,00
39 : Educateur PJJ				0	0,00		0,00
40 : Assistant de service social				0	0,00		0,00
41 : Moniteur enseignement menager				0	0,00		0,00
42 : Conseiller en economie sociale et familiale				0	0,00		0,00
43 : Assistante maternelle				0	0,00		0,00
44 : Personnel d'aide a domicile	1	62	45,82	63	46,82	54,72	-7,90
45 : Travailleur familial				0	0,00		0,00
46 : Animateur social				0	0,00		0,00
47 : Autre personnel educatif		13	10,40	13	10,40	9,30	1,10
64 : Att form educateur specialise				0	0,00		0,00
65 : Att form moniteur educateur				0	0,00		0,00
66 : Att form medico-psychologique				0	0,00		0,00
67 : Elève educateur specialise				0	0,00		0,00
68 : Elève moniteur educateur				0	0,00		0,00
69 : Elève aide medico-psychologique				0	0,00		0,00
MEDICAL	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
48 : Psychiatre				0	0,00		0,00
49 : Pediatre				0	0,00		0,00
50 : Medecin reeducation fonctionnelle				0	0,00		0,00
51 : Autre specialiste				0	0,00		0,00
52 : Medecin generaliste				0	0,00		0,00
PARAMEDICAL	0	1	0,03	1	0,03	0,03	0,00
53 : Psychologue		1	0,03	1	0,03	0,03	0,00
54 : Infirmier D.E				0	0,00		0,00
55 : Infirmier psychiatrique				0	0,00		0,00
56 : Masseur kinésithérapeute				0	0,00		0,00
57 : Ergothérapeute				0	0,00		0,00
58 : Orthophoniste				0	0,00		0,00
59 : Orthoptiste				0	0,00		0,00
60 : Psychomotricien				0	0,00		0,00
62 : Auxiliaire de puériculture				0	0,00		0,00
63 : Autre - paramedical diplôme				0	0,00		0,00
70 : Puéricultrice				0	0,00		0,00
61B : Aide-soignant (pour SSIAD)				0	0,00		0,00
TOTAL	11	76	56,25	87	67,25	73,05	-5,80

5.3.2. Tableau des rémunérations : en euros - Valorisation du tableau des effectifs

Catégorie	ETP	Budget exécutoire	CA	Ecart
		(1)	(2)	(3) = (2) - (1)
DIRECTION / ENCADREMENT	3,00	0,00	170542,09	170 542,09
01 : Directeur	1,00		79297,36	79 297,36
03 : Médecin directeur	0,00			0,00
04 : Directeur adjoint, attaché de direction, économe	0,00			0,00
09 : Educateur spécialisé - encadrement	0,00			0,00
10 : Educateur technique - encadrement	0,00			0,00
11 : Educateur technique spécialisé - encadrement	0,00			0,00
12 : Chef d'atelier	0,00			0,00
13 : Assistant de service social - encadrement	0,00			0,00
14 : Educateur de jeunes enfants - encadrement	0,00			0,00
15 : Conseiller en économie sociale - encadrement	0,00			0,00
16 : Chef de service éducatif	0,00			0,00
17 : Cadre infirmier - encadrement	0,00			0,00
18 : Cadre infirmier psychiatrique	0,00			0,00
19 : Autre cadre - pédagogique et social	0,00			0,00
20 : Autre cadre - paramédical	0,00			0,00
21 : Chef de service général/documentaire/informatique	2,00		91244,73	91 244,73
ADMINISTRATION / GESTION	7,00	0,00	231546,92	231 546,92
05 : Agent administratif et de bureau	7,00		231546,92	231 546,92
06 : Autre personnel de direction/ gestion /administration	0,00			0,00
SERVICES GENERAUX	0,00	0,00	0,00	0,00
07 : Agent de service général	0,00			0,00
08 : Ouvrier professionnel	0,00			0,00
71 : Maîtresse de maison	0,00			0,00
72 : Veilleur de nuit	0,00			0,00
RESTAURATION	0,00			0,00
SOCIO-EDUCATIF	57,22	0,00	1 582 317,46	1 582 317,46
22 : Educateur scolaire	0,00			0,00
23 : Instituteur spécialisé	0,00			0,00
24 : Instituteur	0,00			0,00
25 : Professeur des écoles	0,00			0,00
26 : Professeur agrégé	0,00			0,00
27 : Professeur enseignement général collège	0,00			0,00
28 : Professeur lycée professionnel	0,00			0,00
29 : Maître-auxiliaire	0,00			0,00
30 : Professeur/moniteur E.P.S.	0,00			0,00
31 : Professeur technique - enseignement professionnel	0,00			0,00
32 : Educateur technique spécialisé	0,00			0,00
33 : Educateur technique	0,00			0,00
34 : Moniteur d'atelier	0,00			0,00
35 : Educateur spécialisé	0,00			0,00
36 : Moniteur éducateur	0,00			0,00
37 : Moniteur de jardin d'enfants	0,00			0,00
38 : Aide médico-psychologique	0,00			0,00
61A : Aide-soignant (sauf SSIAD)	0,00			0,00
39 : Educateur PJJ	0,00			0,00
40 : Assistant de service social	0,00			0,00
41 : Moniteur enseignement ménager	0,00			0,00
42 : Conseiller en économie sociale et familiale	0,00			0,00
43 : Assistante maternelle	0,00			0,00
44 : Personnel d'aide à domicile	46,82		1245321,97	1 245 321,97
45 : Travailleur familial	0,00			0,00
46 : animateur social	0,00			0,00
47 : Autre personnel éducatif	10,40		336995,49	336 995,49
64 : Att. form. éducateur spécialisé	0,00			0,00
65 : Att. form. moniteur éducateur	0,00			0,00
66 : Att. form. médico-psychologique	0,00			0,00
67 : Elève éducateur spécialisé	0,00			0,00
68 : Elève moniteur éducateur	0,00			0,00
69 : Elève aide médico-psychologique	0,00			0,00
MEDICAL	0,00	0,00	0,00	0,00
48 : Psychiatre	0,00			0,00
49 : Pédiatre	0,00			0,00
50 : Médecin rééducation fonctionnelle	0,00			0,00
51 : Autre spécialiste	0,00			0,00
52 : Médecin généraliste	0,00			0,00
PARAMEDICAL	0,03	0,00	0,00	0,00
53 : Psychologue	0,03			0,00
54 : Infirmier D.E.	0,00			0,00
55 : Infirmier psychiatrique	0,00			0,00
56 : Masseur kinésithérapeute	0,00			0,00
57 : Ergothérapeute	0,00			0,00
58 : Orthophoniste	0,00			0,00
59 : Orthoptiste	0,00			0,00
60 : Psychomotricien	0,00			0,00
62 : Auxiliaire de puériculture	0,00			0,00
63 : Autre - paramédical diplômé	0,00			0,00
70 : Puéricultrice	0,00			0,00
61B : Aide-soignant (pour SSIAD)	0,00			0,00
TOTAL	67,25	0,00	1984406,47	1 984 406,47

5.3.5 Tableau des rémunérations : en euros

Autres rémunérations et avantages

5.3.3. Tableau des rémunérations : autres rémunérations et avantages			
Nature des rémunérations	Budget N	Réel N	Ecart
(1) (2) (3) = (2) - (1)			
Emplois aidés (*)			0,00
Enseignants (*)			0,00
Remplacements (*)			0,00
Avantages en nature			0,00
Autre (à préciser)			0,00
Autre (à préciser)			0,00
Autre (à préciser)			0,00
(*) : Ne figurant pas au tableau des effectifs (5.3.1)			

5.3.4 Tableau de calcul des appointements

(*) Les primes ou indemnités en numéraires doivent être converties en points (soit le montant divisé par la valeur du point d'indice sur l'année).

[illegible]

5.3.6. Tableau d'analyse du Glissement Vieillesse Technique (G V T)

[illegible]

5.3.7. Tableau des indicateurs de personnel

	Réel N-1 (a)	Budget exécutoire N (b)	Réel N (c)	Ecart entre (c) et (a)	Ecart entre (c) et (b)
Nombre total annuel de points (points indiciaires + primes et indemnités)				0	0
Valeur moyenne du point				0,00	0,00
Taux de charges sociales				0,00	0,00
(1) Total des dépenses de personnel (621+631+633+64)	2 009 211,70	2 019 800,00	2 052 347,89	43 136,19	32 547,89
(2) Recettes atténuatives de personnel				0,00	0,00
(1)-(2) Total net	2 009 211,70	2 019 800,00	2 052 347,89	43 136,19	32 547,89
Ratio nombre de personnes promues sur nombre de personnes promouvables					
Nombre de personnes promouvables				Année N -1	Année N
Nombre de personnes promues					
Ratio nombre de personnes promues sur nombre de personnes promouvables					

6.1 Détermination et affectation du résultat de l'exercice (ESSMS privés)

6.1a Rappel des soldes des comptes de réserve de compensation avant affectation des résultats (ESSMS privés):		N° de compte	Compte	Solde au 1er janvier
Réserve de compensation des déficits		1068562	Réserves de compensation des déficits	0,00
Excédents affectés à la compensation des charges d'amortissement		1068572	Réserves de compensation des charges d'amortissement	0,00

6.1b Détermination et affectation du résultat (ESSMS privés)		N° de compte (1)	Compte	Solde au 1er janvier
Résultat comptable de l'exercice = classe 6 - classe 7		1205 ou 1295	Excédent de l'exercice des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée Déficit de l'exercice des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée (sans signe "-")	

Reports à nouveau des exercices antérieurs (2):		N° de compte	Compte	Proposé	Retenu par l'autorité de tarification
Comptes de report à nouveau des exercices antérieurs (hors gestion non contrôlée)		11502	Report à nouveau effectué en application du 1° du I de l'article R. 314-51 du CASF		
		11503	Report à nouveau affecté au financement de mesures d'exploitation n'accroissant pas les charges d'exploitation des exercices suivants celui auquel le résultat est affecté		
		115902	Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales prises en charge sous gestion contrôlée (solde débiteur) - Autres ESSMS relevant du I de l'article L. 312-1 du CASF (sans signe "-")		

A. RESULTAT A AFFECTER (précédé du signe "-" pour un déficit)		(Résultat administratif)			0,00	0,00
---	--	--------------------------	--	--	------	------

AFFECTATION DU RESULTAT ADMINISTRATIF :						
---	--	--	--	--	--	--

Affectation en report à nouveau	11502	Report à nouveau effectué en application du 1° du I de l'article R. 314-51 du CASF				
	11503	Report à nouveau affecté au financement de mesures d'exploitation n'accroissant pas les charges d'exploitation des exercices suivants celui auquel le résultat est affecté				
	115902	Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales prises en charge sous gestion contrôlée (solde débiteur) - Autres ESSMS relevant du I de l'article L. 312-1 du CASF (sans signe "-")				
	115921 (3)	Amortissements comptables excédentaires différés				
	115922 (3)	Depenses pour congés payés				
	115923 (3)	Autres droits acquis par les salariés non provisionnés en application du 3° de l'article R. 314-45				
	115928 (3)	Autres dépenses non opposables aux tiers financeurs				
	115912 ou 1195 (4)	Report à nouveau constitué de charges rejetées des activités sociales et médico-sociales (depenses refusées par l'autorité de tarification)				
	1068522	Excédents et réserves affectés à l'investissement				
	1068552	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement (réserve de trésorerie)				
Affectation en réserves	1068562 (3)	Réserves de compensation des déficits				
		Affectation en réserves de compensation des charges d'amortissement				
	1068572	Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement (montant précédé du signe "-")				

B. TOTAL DES AFFECTATIONS DE RESULTAT (égal à A)		Affectation complète (zone de contrôle)			Ok	0,00	0,00
--	--	---	--	--	----	------	------

(1) Ou comptes ad hoc pour les activités sociales et médico-sociales sous gestion non contrôlée (notamment budget commercial et de production d'un ESAT)

(2) Notamment, en application des articles R. 314-106 (dépenses globales de financement) et R. 314-113 (prix de journée) du CASF

(3) Mouvements débiteurs (précédés du signe "-") : correspondant aux augmentations sur l'exercice des dépenses dont la prise en compte est différée) et créditeurs correspondant aux diminutions sur l'exercice des dépenses dont la prise en compte est différée) - Compte 11592 : Affectation en report à nouveau

(4) Compte 11591, dans l'attente de la décision du juge de la tarification, puis 1195 (en gestion non contrôlée) après décision du juge de la tarification ou en cas de non saine du juge de la tarification.

(5) Précédé du signe "-": en cas de reprise sur des réserves

6.1 Détermination et affectation du résultat de l'exercice (ESSMS public)

6.1a Rappel des soldes des comptes de réserve de compensation avant affectation des résultats (ESSMS publics):

N° de compte	Compte	Solde au 1er janvier
10686	Compensation des déficits	0,00
10687	Compensation des charges d'amortissement	0,00

6.1b Détermination et affectation du résultat (ESSMS publics)

N° de compte	Compte	Proposé	Retenu par l'autorité de tarification
12	Excédent Déficit (sans signe "-")	49 892,30	
110	Report à nouveau (solde créditeur)		
111	Excédent affecté au financement des mesures d'exploitation non reconductibles		
119	Report à nouveau (solde débiteur) (sans signe "-")	421 117,72	

A. RESULTAT A AFFECTER (précédé du signe "-" pour un déficit)

(Résultat administratif)		-371 225,42	0,00
--------------------------	--	-------------	------

AFFECTATION DU RESULTAT ADMINISTRATIF :

Affectation en reports à nouveau	110	Report à nouveau (solde créditeur)	
	111	Excédent affecté au financement des mesures d'exploitation non reconductibles	
	119	Report à nouveau (solde débiteur) (sans signe "-")	371 225,42
	1161 (2)	Amortissements comptables excédentaires différés	
	1163 (2)(3)	Autres droits acquis par les salariés non provisionnés en application du 3° de l'article R 314-45	
Affectations en réserves	10682	Excédents affectés à l'investissement	
	10685	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement (réserve de trésorerie)	
	10686 (4)	Réserves de compensation des déficits	
	10687	Affectation en réserves de compensation des charges d'amortissement Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement (montant précédé du signe "-")	
B. TOTAL DES AFFECTATIONS DE RESULTAT (égal à A)		-371 225,42	0,00

6.1c Dépenses rejetées par l'autorité de tarification en application de l'article R. 314-52 du CASF

Affectation complète (zone de contrôle)		Ok	Ok
---	--	----	----

Dépenses rejetées sur l'exercice par l'autorité de tarification (seront portées en diminution du tarif N+1 ou N+2)

--	--

Rappel du montant cumulé des dépenses rejetées à la clôture de l'exercice précédent

--	--

(1) Notamment, en application des articles R. 314-106 (dotations globales de financement) et R. 314-113 (prix de journée) du CASF

(2) Mouvements débiteurs (précédés du signe "-"), correspondant aux augmentations sur l'exercice des dépenses non opposables aux tiers (financeurs) et créditeurs (correspondant aux diminutions sur l'exercice des dépenses non opposables aux tiers (financeurs) - Compte 116 : Dépenses non

(3) Dont provisions pour congés à payer et charges sociales et fiscales afférentes relevant de l'article R. 314-26 du CASF (9°)

(4) Précédé du signe "-", en cas de reprise sur ces réserves

6.2 Tableau d'exportation des données synthétiques relatives à la gestion des enveloppes limitatives de crédits soumis à la validation et au contrôle de cohérence de l'autorité de tarification

N° FINESS

730009842

DEPARTEMENT

GESTIONNAIRE

CIA5 ARLYSERE

Statut majoritaire du personnel

DONNEES D'ACTIVITE

Dénomination de l'activité	Nombre de journées (ou séances) retenu	Effectifs en nb d'ETP prévus au budget exécutoire	Nb de places autorisées et financées	Nombre de jours d'ouverture
Externat				
Semi internat				
Internat				
Nbre de Séances				
	0,00	0,00	0,00	0,00

DONNEES BUDGETIRES

Dépenses d'exploitation					Recettes d'exploitation								Base de calcul des tarifs en produits	Base totale des tarifs		
Groupe 1: charges afférentes à l'exploitation courante	Groupe 2: charges afférentes au personnel	Groupe 3: charges afférentes à la structure	Dont charges financées par crédits non reconductibles affectées par structure			Dépenses autorisées pour l'exercice	Déficit incorporé N-2	Base de calcul des tarifs en charges	Groupe 1: Produit de la tarification (compte 73)	Groupe 2: Autres produits relatifs à l'exploitation	dont forfait journaliers compte 70821	Groupe 3: Produits financiers et produits non encaissables			Somme des recettes atténuatives	Excédent incorporé de l'année N-2
123 594,00	#####	135 230,00	0,00	0,00	0,00	#####	421 117,72	#####	#####	89 483,00	0,00	732 434,72	80 000,00	0,00	821 917,72	#####

ANNEXE 8 : CADRE NORMALISE DE PRESENTATION DU BILAN FINANCIER D'UN ETABLISSEMENT OU SERVICE SOCIAL OU MEDICO-SOCIAL RELEVANT DU I DE L'ARTICLE L.312-1 DU CODE DE L'ACTION SOCIALE ET DES FAMILLES									
N° FINESSE / Nom de l'établissement ou service			730009842			CIAS ARLYSERE			
BIENS		N-1	N	FINANCEMENTS		N-1	N		
Biens stables				Financements stables					
Immobilisations incorporelles brutes		270,00 €	270,00 €	Apports, dotations, réserves et fonds propres		2 340,37 €	2 889,19 €		
Immobilisations corporelles brutes :				Excédents affectés à l'investissement		32 075,69 €	32 075,69 €		
- Terrains		26 769,01 €	27 143,41 €	Subventions d'investissement		11 191,00 €	10 773,00 €		
- Agencements de terrain		0,00 €	0,00 €	Réserve de compensation des charges d'amortissement		0,00 €	0,00 €		
- Constructions		0,00 €	0,00 €	Provisions pour renouvellement des immobilisations		0,00 €	0,00 €		
- Installations techniques, matériel et outillage		0,00 €	0,00 €	Fonds dédiés à l'investissement (2)		0,00 €	0,00 €		
- Autres immobilisations corporelles		26 769,01 €	27 143,41 €	Provisions réglementées sur plus-values nettes d'actif		0,00 €	0,00 €		
Immobilisations corporelles et incorporelles en cours		0,00 €	0,00 €	Emprunts et dettes financières (à plus d'un an à l'origine)		0,00 €	0,00 €		
Immobilisations en cours - Part investissement PPP (1)		0,00 €	0,00 €	Dépôts et cautionnements reçus		0,00 €	0,00 €		
				Amortissements des immobilisations corporelles :		5 076,25 €	10 782,85 €		
				- Agencements de terrain		0,00 €	0,00 €		
				- Constructions		0,00 €	0,00 €		
				- Installations techniques, matériel et outillage		0,00 €	0,00 €		
				- Autres immobilisations corporelles		0,00 €	0,00 €		
Immobilisations financières		0,00 €	0,00 €	Amortissement des immobilisations incorporelles		5 076,25 €	10 782,85 €		
Annulements comptables excédentaires différés (2)		0,00 €	0,00 €	Dépenses refusées par l'autorité de tarification (2) (5)		270,00 €	270,00 €		
Charges à répartir sur plusieurs exercices		0,00 €	0,00 €	Dépréciation des immobilisations		0,00 €	0,00 €		
Autres		0,00 €	0,00 €	Autres (6)		14 901,81 €	14 901,81 €		
Compte de liaison investissement (2)				Compte de liaison investissement (2) (7)		0,00 €	0,00 €		
Total II		27 039,01 €	27 413,41 €	Total I		65 855,12 €	71 692,54 €		
Fonds de roulement d'investissement négatif (I-II)		0,00 €	0,00 €	Fonds de roulement d'investissement positif (II-I)		38 816,11 €	44 279,13 €		
Actifs stables d'exploitation				Financements stables d'exploitation					
Report à nouveau déficitaire (3)		373 103,63 €	421 117,72 €	Réserves et provisions affectées à la couverture du BFR		0,00 €	0,00 €		
Résultat déficitaire (3)		48 014,09 €	0,00 €	Réserves de compensation des déficits		0,00 €	0,00 €		
Créances glissantes		0,00 €	0,00 €	Résultat excédentaire (3)		0,00 €	49 892,30 €		
Droits acquis par les salariés, non provisionnés (2)		0,00 €	0,00 €	Report à nouveau excédentaire en attente d'affectation (3)		0,00 €	0,00 €		
				Provisions pour risques et charges		0,00 €	0,00 €		
				Fonds dédiés à l'exploitation (2)		0,00 €	0,00 €		
				Dépréciation des stocks, créances et éléments financiers		0,00 €	0,00 €		
				Autres		0,00 €	0,00 €		
Compte de liaison trésorerie (stable)		0,00 €	0,00 €	Compte de liaison trésorerie (stable) (2)		0,00 €	0,00 €		
Total IV		421 117,72 €	421 117,72 €	Total III		0,00 €	49 892,30 €		
Fonds de roulement d'exploitation négatif (III-IV)		421 117,72 €	373 225,42 €	Fonds de roulement d'exploitation positif (III-IV)		0,00 €	0,00 €		
Fonds de roulement net global négatif		382 301,61 €	328 946,29 €	Fonds de roulement net global positif		0,00 €	0,00 €		
Valeurs d'exploitation				Dettes d'exploitation					
Stocks et en-cours		0,00 €	0,00 €	Avances reçues		0,00 €	0,00 €		
Avances et acomptes versés		0,00 €	0,00 €	Fournisseurs		7 660,85 €	10 444,59 €		
Créances sur organismes payeurs, usagers et clients		120 260,50 €	111 542,45 €	Dettes sociales et fiscales		0,00 €	9 200,00 €		
Créances diverses d'exploitation		0,00 €	0,00 €	Dettes diverses d'exploitation		0,00 €	2 551,21 €		
Créances récouvrables en non-valeur (4)		0,00 €	0,00 €	Produits constatés d'avance		0,00 €	0,00 €		
Charges constatées d'avance		0,00 €	0,00 €	Ressources à reverser à l'aide sociale		0,00 €	0,00 €		
Dépenses pour congés payés		0,00 €	0,00 €	Fonds déposés par les résidents		0,00 €	0,00 €		
Autres		19 649,93 €	20 041,06 €	Autres		864,24 €	3 747,37 €		
				Compte de liaison d'exploitation (2)		0,00 €	0,00 €		
Total VI		139 910,43 €	131 583,51 €	Total V		8 525,09 €	25 943,17 €		
Besoin en fonds de roulement (VI-V)		131 385,34 €	105 640,34 €	Excédent de financement d'exploitation (VI-V)		0,00 €	0,00 €		
Liquidités				Financements à court terme					
Valeurs mobilières de placement		0,00 €	0,00 €	Fournisseurs d'immobilisations		0,00 €	0,00 €		
Disponibilités		91,42 €	0,00 €	Fonds des majeurs protégés		0,00 €	0,00 €		
Autres		0,00 €	0,00 €	Concours bancaires courants		0,00 €	0,00 €		
				Ligne de trésorerie		0,00 €	0,00 €		
				Intérêts courus non échus		0,00 €	0,00 €		
Compte de liaison trésorerie (2)		0,00 €	0,00 €	Autres (dont emprunts à un an au plus)		513 778,37 €	432 586,63 €		
Total VIII		91,42 €	0,00 €	Total VII		513 778,37 €	432 586,63 €		
Trésorerie positive (VIII-VII)		0,00 €	0,00 €	Trésorerie négative (VIII-VII)		513 686,95 €	432 586,63 €		
TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)		583 158,58 €	580 114,84 €	TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)		583 158,58 €	580 114,84 €		

(1) PPP = partenariat public privé
(2) Etablissements privés seulement
(3) Sous contrôle de tiers financeurs
(4) Etablissements publics seulement
(5) Montant précédé du signe "-"
(6) Dont résultats non contrôlés par des tiers financeurs
(7) Pour les ESSMS publics, ESSMS rattachés à une collectivité territoriale, un CCAS ou un CIAS seulement

Extrait du registre des délibérations

CONSEIL D'ADMINISTRATION

Mardi 14 novembre 2023

Albertville, Allondaz, Beaufort, Bonvillard, Crêtaz, Crevin, Cléry, Cohennaz, Crest-Valand, Esserts-Bloy, Flumet, Frontenex, Gilly-sur-Isère, Gréy-sur-Isère, Grignon, Hautecluse Les Saisies
La Bâthie, La Giettaz, Marthod, Mercury, Montalieu, Monthion, Notre-Dame-de-Bellecombe, Notre-Dame-des-Millières, Pallud, Plancherine, Queige, Ragnaux, Sainte-Hélène-sur-Isère
Saint-Nicolas-la-Chapelle, Saint-Paul-sur-Isère, Saint-Vital, Thénésol, Tournon, Tournon-en-Savoie, Uriage, Venon, Verrens-Arves, Villard-sur-Doron

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



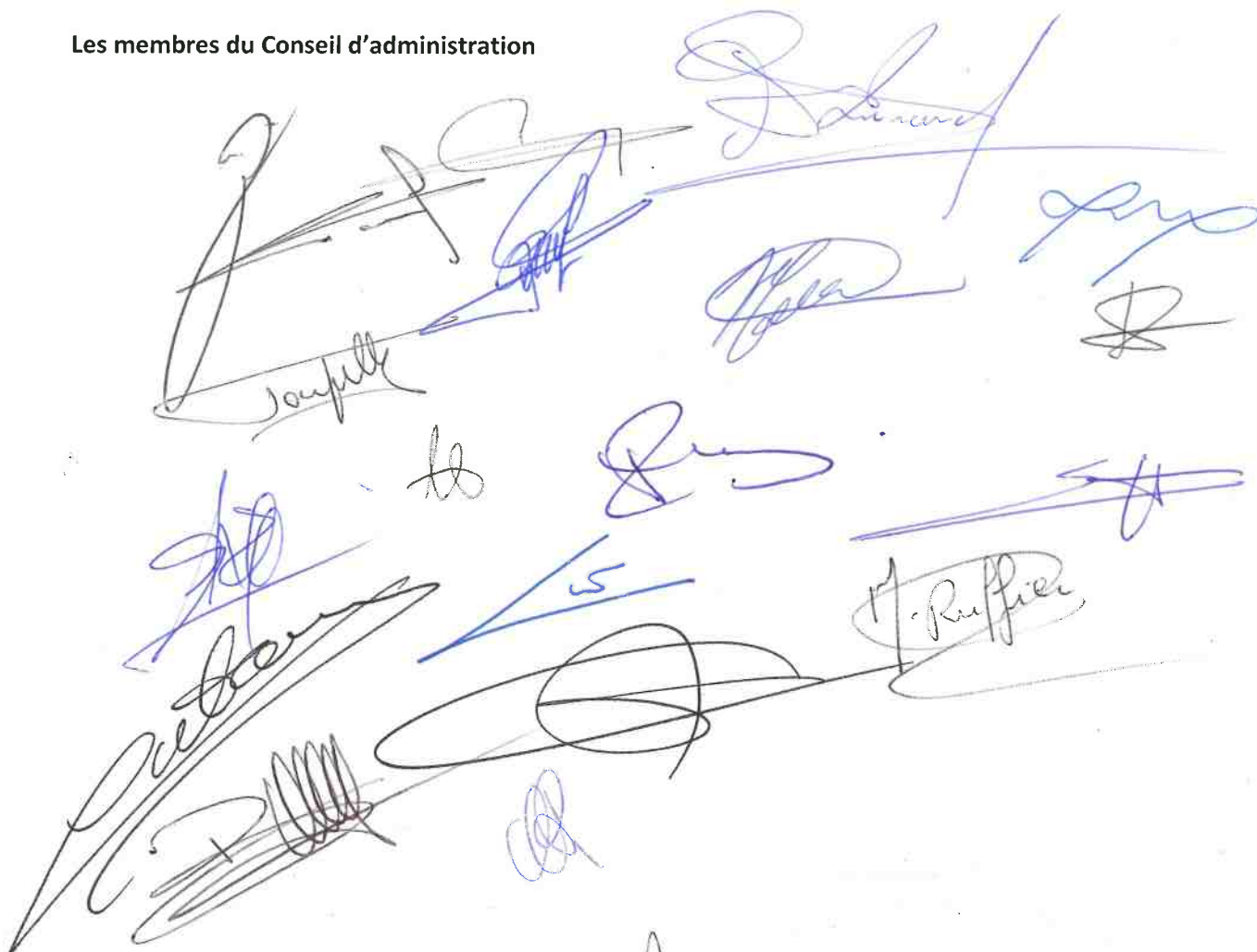
Extrait certifié conforme et exécutoire
Le Président
Franck LOMBARD



Le Compte administratif 2024 du Budget annexe du Service d'Accompagnement et d'Aide à Domicile (SAAD) du CIAS Arlysère a été présenté par M. le Président lors de la séance ordinaire du Conseil d'administration convoqué le 10 avril 2025, qui s'est déroulée le Mardi 15 avril 2025 à 18h00 à la salle de réunion de L'Arpège à Albertville (Savoie).

Nombre de membres en exercice	:	31	
Nombre de délégués présents	:	29	
Nombre de délégués représentés	:	6	
Nombre de suffrages exprimés	:	25	
		Vote pour	: 25
		Vote contre	: 0
		Abstentions	: 0

Les membres du Conseil d'administration



Certifié exécutoire par le Président compte tenu de la publication et de la transmission au contrôle de légalité

le 24/04/25