

**CENTRE INTERCOMMUNAL D'ACTION SOCIALE
ARLYSERE**

(2, Avenue des Chasseurs Alpins 73200 ALBERTVILLE)

**BUDGET
ANNEXE
ACCUEIL DE JOUR
THERAPEUTIQUE**

N° SIRET : 26731009200155

EPRD 2026

NOMENCLATURE : M22

**Service de Gestion Comptable
d'Albertville**

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

Exercice :

2026

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	2 AVENUE DES CHASSEURS ALPINS 73200 ALBERTVILLE	730003548	AJA	07/07/2021	10	10	231	Oui	Non



Convention collective majoritaire de travail :

Statut public

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 2024	Anticipé ou réel 2025 (1)	Exercice 2026
ACHATS				
601/602/603	Achats stockés et variation des stocks	0,00 €	0,00 €	0,00 €
606	Achats non stockés de matières et fournitures	4 559,15 €	5 600,00 €	5 400,00 €
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	15 867,95 €	20 000,00 €	18 000,00 €
625	Déplacements, missions et réceptions	125,02 €	700,00 €	250,00 €
626	Frais postaux et frais de télécommunications	520,59 €	250,00 €	300,00 €
6281	Prestations de blanchissage à l'extérieur	0,00 €	75,00 €	50,00 €
6282	Prestations d'alimentation à l'extérieur	17 826,93 €	20 000,00 €	18 500,00 €
6283	Prestations de nettoyage à l'extérieur	7 812,00 €	4 250,00 €	0,00 €
6284	Prestations d'informatique à l'extérieur	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6287/6288	Divers - Remboursements de frais et autres	25 946,17 €	31 160,00 €	21 200,00 €
TOTAL GROUPE I		72 657,81 €	82 035,00 €	63 700,00 €
GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL		Réel 2024	Anticipé ou réel 2025	Exercice 2026
621	Personnel extérieur à l'établissement	8 391,51 €	10 831,00 €	34 000,00 €
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	0,00 €	110,00 €	0,00 €
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)	2 008,85 €	0,00 €	0,00 €
641	Rémunérations du personnel non médical	114 480,05 €	186 700,00 €	180 000,00 €
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	37 462,33 €	0,00 €	0,00 €
646	Personnes handicapées	0,00 €	0,00 €	0,00 €
647	Autres charges sociales	2 333,00 €	1 095,00 €	2 340,00 €
648	Autres charges de personnel	1 010,52 €	1 950,00 €	100,00 €
TOTAL GROUPE II		165 686,26 €	200 686,00 €	216 440,00 €
(1) : Anticipé pour les EPRD établis avant la clôture de l'exercice N-1.				
GROUPE III : CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE		Réel 2024	Anticipé ou réel 2025	Exercice 2026
612	Redevances de crédit-bail	0,00 €	0,00 €	0,00 €
613	Locations	231,84 €	250,00 €	150,00 €
614	Charges locatives et de copropriété	0,00 €	0,00 €	0,00 €
615	Entretien et réparations	1 810,43 €	5 250,00 €	3 900,00 €
616	Primes d'assurances	3 078,83 €	2 530,00 €	4 210,00 €
617	Etudes et recherches	0,00 €	0,00 €	0,00 €
618	Divers	180,00 €	3 900,00 €	1 000,00 €
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	0,93 €	0,00 €	10,00 €
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	2 167,43 €	2 200,00 €	5 900,00 €
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		7 469,46 €	14 130,00 €	15 170,00 €
TOTAL DES CHARGES		245 813,53 €	296 851,00 €	295 310,00 €
EXCEDENT PREVISIONNEL		0,00 €	0,00 €	17 075,00 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE		245 813,53 €	296 851,00 €	312 385,00 €

Présentation des produits :

GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION

		Réel 2024	Anticipé ou réel 2025	Exercice 2026
731	Produits à la charge de l'assurance maladie (hors EHPAD) (autres que c/731224 et c/7312132)	133 789,42 €	155 081,00 €	158 000,00 €
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 €
733	Produits à la charge du département (hors EHPAD) (autres que c/733222)	25 438,22 €	22 438,00 €	22 885,00 €
733222	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF	0,00 €	0,00 €	0,00 €
734	Produits à la charge de l'usager (hors EHPAD)	84 540,70 €	80 000,00 €	82 500,00 €
7351	Produits des EHPAD à la charge de l'assurance maladie	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7352	Produits des EHPAD à la charge du département	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7353	Produits des EHPAD à la charge de l'usager	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7358	Produits des EHPAD à la charge d'autres financeurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €
738	Produits à la charge d'autres financeurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL GROUPE I		243 768,34 €	257 519,00 €	263 385,00 €

GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION

		Réel 2024	Anticipé ou réel 2025	Exercice 2026
70	Produits (autres que forfaits journaliers et participations ci-dessous : c/70821, 70822 et 70823)	0,00 €	0,00 €	37 000,00 €
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 €	10 831,00 €	0,00 €
75	Autres produits de gestion courante	151,23 €	0,00 €	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	248,63 €	500,00 €	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	0,00 €	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		399,86 €	11 331,00 €	37 000,00 €

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

		Réel 2024	Anticipé ou réel 2025	Exercice 2026
76	Produits financiers	0,00 €	0,00 €	0,00 €

PRODUITS EXCEPTIONNELS

771	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0,00 €	0,00 €	12 000,00 €
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	0,00 €	0,00 €	12 000,00 €
-------------------------	---------------	---------------	--------------------

TOTAL DES PRODUITS	244 168,20 €	268 850,00 €	312 385,00 €
---------------------------	---------------------	---------------------	---------------------

DEFICIT PREVISIONNEL	1 645,33 €	28 001,00 €	0,00 €
-----------------------------	-------------------	--------------------	---------------

TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE	245 813,53 €	296 851,00 €	312 385,00 €
--	---------------------	---------------------	---------------------

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 2024	Anticipé ou réel 2025	Exercice 2026
Marge brute d'exploitation	522,10 €	-25 801,00 €	10 975,00 €
Produits courants d'exploitation (Comptes 70 à 75 - c/709 et 713)	243 919,57 €	268 350,00 €	300 385,00 €
Taux de marge brute	0,21%	-9,61%	3,65%
Résultat net	-1 645,33 €	-28 001,00 €	17 075,00 €
Produits comptes classe 7 - c/709 et 713	243 919,57 €	268 350,00 €	312 385,00 €
Taux de résultat	-0,67%	-10,43%	5,47%

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 2026)

	CHARGES	PRODUITS
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	63 700,00 €	263 385,00 €
Groupe II : charges afférentes au personnel	216 440,00 €	37 000,00 €
Groupe III : charges afférentes à la structure	15 170,00 €	12 000,00 €
TOTAL DES CHARGES	295 310,00 €	312 385,00 €
TOTAL DES PRODUITS		
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE	17 075,00 €	0,00 €
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE		
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	312 385,00 €	312 385,00 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL		

FINESS ET	
Raison sociale	

COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL ANNEXE - ESMS NON SOUMIS A EQUILIBRE STRICT (PREVISIONS EXERCICE 2026)

	CHARGES	PRODUITS
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	0,00 €	0,00 €
Groupe II : charges afférentes au personnel	0,00 €	0,00 €
Groupe III : charges afférentes à la structure	0,00 €	0,00 €
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 2026)

	CHARGES	PRODUITS
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	0,00 €	0,00 €
Groupe II : charges afférentes au personnel	0,00 €	0,00 €
Groupe III : charges afférentes à la structure	0,00 €	0,00 €
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 €
TOTAL GENERAL	0,00 €	0,00 €
TOTAL GENERAL		

COMPTES DE RESULTAT CONSOLIDES (CRPP + CRPA) - EXERCICE 2026

	CHARGES	PRODUITS
Groupe I : charges affectées à l'exploitation courante	63 700,00 €	263 385,00 €
Groupe II : charges affectées au personnel	216 440,00 €	37 000,00 €
Groupe III : charges affectées à la structure	15 170,00 €	12 000,00 €
TOTAL DES CHARGES	295 310,00 €	312 385,00 €
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (1)	17 075,00 €	0,00 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	312 385,00 €	312 385,00 €
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE (1)	0,00 €	0,00 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	312 385,00 €	312 385,00 €

TABLEAU DE PASSAGE DU RESULTAT PREVISIONNEL A LA CAF PREVISIONNELLE - EXERCICE 2026

RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (EXCEDENT) (1)	17 075,00 €	0,00 €	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	5 900,00 €	0,00 €	Quotes-parts des subventions et fonds associatifs virées au résultat
Report sur amortissements, dépréciations et provisions	0,00 €	0,00 €	Reprise sur amortissements, dépréciations et provisions
Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (ESSMS privés)
SOUS-TOTAL 1	22 975,00 €	0,00 €	SOUS-TOTAL 2
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2>0)	22 975,00 €	0,00 €	INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2<0)
Taux de CAF en pourcentage des produits	7,35%	0,00%	Taux d'IAF en pourcentage des produits

TABLEAU DE FINANCEMENT PREVISIONNEL - EXERCICE 2026

INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE	0,00 €	22 975,00 €	CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE
Remboursement des dettes financières	0,00 €	0,00 €	Emprunts à plus d'un an et dettes assimilées
Immobilisations (2)	1 100,00 €	750,00 €	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	1 100,00 €	23 725,00 €	TOTAL DES RESSOURCES
APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	22 625,00 €	0,00 €	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT
TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	23 725,00 €	23 725,00 €	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE SUR LES COMPTES DE LIAISON STABLES DE TRESORERIE - EXERCICE 2026 (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 2026

FRNG estimé au 1er janvier 2026	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	22 625,00 €
FRNG prévisionnel au 31 décembre 2026	22 625,00 €

BESON EN FONDS DE ROULEMENT (BFR) PREVISIONNEL - EXERCICE 2026

BFR estimé au 1er janvier 2026	0,00 €
Augmentation du besoin en fonds de roulement de la période	0,00 €
Diminution du besoin en fonds de roulement de la période	0,00 €
BFR (ou EFE signe "-") prévisionnel au 31 décembre 2026	0,00 €

TRESORERIE PREVISIONNELLE - EXERCICE 2026

Trésorerie au 1er janvier 2026	0,00 €
Variation prévisionnelle de trésorerie de la période	22 625,00 €
Trésorerie au 31 décembre 2026	22 625,00 €

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 2026
+ Flux internes (charges)			17 075,00 €
F	+ Valeur comptable des éléments d'actif cédés	c/675	5 900,00 €
R	+ Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	c/6811	0,00 €
I	+ Dotations aux provisions pour renouvellement des immobilisations et dotations aux amortissements dérogatoires	c/68742, c/68725	5 900,00 €
	+ 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 €
	+ Dotations aux provisions d'exploitation	c/6815	0,00 €
F	+ Dotations aux provisions de couverture du BFR	c/68741	0,00 €
R	+ Dotations aux dépréciations des actifs circulants: créances, stocks et en-cours	c/6817	0,00 €
E	+ 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 €
	- Produits des cessions d'éléments d'actif	c/775	0,00 €
F	- Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	c/777	0,00 €
R	- Reprises sur provisions pour renouvellement des immobilisations et reprises sur amortissements dérogatoires	c/78742, c/78725	0,00 €
I	- 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 €
	- 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 €
F	- Reprises sur provisions de couverture du BFR	c/78741	0,00 €
R	- Reprises sur dépréciations des actifs circulants: créances, stocks et en-cours	c/7817	0,00 €
E	- 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)			22 975,00 €
Dont montant affectant le FRI			5 900,00 €
Dont montant affectant le FRE			17 075,00 €

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

Tableau de financement prévisionnel

Ressources		Réel 2024	Anticipé ou réel 2025 (1)	Exercice 2026
N° de comptes	Libellés			
	Capacité d'autofinancement	522,10 €	0,00 €	22 975,00 €
	<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)	119,73 €	100,00 €	750,00 €
13	Subventions d'investissement (sauf 139)	0,00 €	9 000,00 €	0,00 €
	<u>Titre 2 : Augmentation des dettes financières :</u>			
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 165 (2))	0,00 €	0,00 €	0,00 €
165	Dépôts et cautionnements reçus (2)			
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (ressources) (2)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<u>Titre 3 : Autres ressources :</u>			
17	Dettes rattachées à des participations (2)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
27	Autres immobilisations financières (sauf 271, 272, 273 et 2768)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
775	Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00 €	0,00 €	0,00 €
070	Annulations de mandats sur exercices clos (3)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	TOTAL DES RESSOURCES	641,83 €	9 100,00 €	23 725,00 €
	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT	3 875,28 €	31 361,00 €	0,00 €
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	4 517,11 €	40 461,00 €	23 725,00 €

Emplois		Réel 2024	Anticipé ou réel 2025 (1)	Exercice 2026
N° de comptes	Libellés			
	Insuffisance d'autofinancement	0,00 €	25 801,00 €	0,00 €
10	Fonds propres et réserves - Réduction (sauf 106) (2)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<u>Titre 1 : Remboursement des dettes financières :</u>			
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 165(2))	0,00 €	0,00 €	0,00 €
165	Dépôts et cautionnements reçus (remboursements aux usagers) (2)			
17	Dettes rattachées à des participations (2)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (emplois) (2)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<u>Titre 2 : Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé :</u>			
20	Immobilisations incorporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €
21	Immobilisations corporelles	4 517,11 €	14 660,00 €	1 100,00 €
	- 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	4 517,11 €	14 660,00 €	1 100,00 €
23	Immobilisations en cours	0,00 €	0,00 €	0,00 €
26	Participations et créances rattachées à des participations	0,00 €	0,00 €	0,00 €
27	Autres immobilisations financières (sauf 2768)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<u>Titres 3 : Autres emplois :</u>			
481	Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
071	Annulation de titres sur exercices clos (3)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	TOTAL DES EMPLOIS	4 517,11 €	40 461,00 €	1 100,00 €
	APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	0,00 €	0,00 €	22 625,00 €
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	4 517,11 €	40 461,00 €	23 725,00 €

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

(2) : ESSMS privés seulement

(3) : ESSMS publics seulement

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

FINES ET	730003548
Raison sociale	ACCUEIL DU JOUR ALBERTVILLE

	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Postes								
GROUPE I Charges affectées à l'exploitation courante								
Variations annuelles des charges du groupe 1 (plusieurs lignes si nécessaire)	82 035,00 €	63 700,00 €	64 974,00 €	66 273,48 €	67 598,95 €	68 950,93 €	70 329,95 €	71 736,55 €
			1 274,00 €	1 299,48 €	1 325,47 €	1 351,98 €	1 379,02 €	1 406,60 €
				1 299,48 €	1 325,47 €	1 351,98 €	1 379,02 €	1 406,60 €
GROUPE II Charges affectées au personnel	200 686,00 €	216 440,00 €	220 764,80 €	225 083,60 €	229 414,40 €	233 739,20 €	238 064,00 €	242 388,80 €
Variations annuelles des charges du groupe 2 (comptes 621 et 622)			680,00 €	680,00 €	680,00 €	680,00 €	680,00 €	680,00 €
Recrutements et autres variations de charges de personnel (plusieurs lignes si nécessaire)			3 644,80 €	3 644,80 €	3 644,80 €	3 644,80 €	3 644,80 €	3 644,80 €
			3 600,00 €	3 600,00 €	3 600,00 €	3 600,00 €	3 600,00 €	3 600,00 €
			44,80 €	44,80 €	44,80 €	44,80 €	44,80 €	44,80 €
GROUPE III Charges affectées à la structure	14 130,00 €	15 170,00 €	14 673,20 €	13 632,54 €	13 322,07 €	12 013,84 €	10 725,87 €	10 922,23 €
Charges du groupe 3 - c61 et c62 (1) (hors c615 ci-après)	6 680,00 €	5 360,00 €	5 467,20 €	5 576,54 €	5 668,07 €	5 801,84 €	5 917,87 €	6 036,23 €
Charges du groupe 3 - c63 (1)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Charges du groupe 3 - c65 (1)	0,00 €	10,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Charges d'entretien réparation (1)	5 250,00 €	3 900,00 €	3 978,00 €	4 056,00 €	4 134,00 €	4 212,00 €	4 290,00 €	4 368,00 €
Charges exceptionnelles décaissables	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Dotations aux amortissements des immobilisations acquises avant le 1/1/N	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Dotations aux amortissements des immobilisations sur acquisitions nouvelles	2 200,00 €	5 900,00 €	5 228,00 €	4 000,00 €	3 500,00 €	2 000,00 €	518,00 €	518,00 €
Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Dotations aux amortissements dérogatoires, amortissements exceptionnels et dépréciations des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Frais financiers des emprunts antérieurs à l'année N	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Dotations aux autres provisions réglementées / Autres (c/68748)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Report en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (c/68921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Dotations aux provisions des charges d'exploitation	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Dotations aux autres amortissements, provisions et dépréciations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Report en fonds dédiés (sauf c/68921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Frais financiers des emprunts antérieurs à l'année N	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Frais financiers des emprunts nouveaux	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
A- Total des charges de l'exercice	296 851,00 €	295 310,00 €	300 412,00 €	304 995,62 €	310 335,42 €	314 703,96 €	319 119,92 €	325 047,58 €
RESULTAT PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (B - A)	0,00 €	17 075,00 €	14 726,85 €	12 924,61 €	10 394,02 €	8 862,77 €	7 312,58 €	4 275,15 €
Reprise de déficits antérieurs et reports au titre des amortissements comptables excédentaires différés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL EQUILIBRE GENERAL	296 851,00 €	312 385,00 €	315 138,85 €	317 920,24 €	320 729,44 €	323 566,74 €	326 432,40 €	329 326,73 €

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

	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Postes								

[illegible]

Plan global de financement pluriannuel (P-GFP)

	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Produits								
Groupe I : Produits de la tarification	257 519,00 €	263 385,00 €	266 016,85 €	268 679,04 €	271 365,83 €	274 079,49 €	276 820,28 €	279 598,48 €
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	11 331,00 €	37 000,00 €	37 000,00 €	37 000,00 €	37 000,00 €	37 000,00 €	37 000,00 €	37 000,00 €
(*) Dont produits du compte 70	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Groupe III : Produits financiers, exceptionnels et non encaissables	0,00 €	12 000,00 €	12 120,00 €	12 241,20 €	12 363,61 €	12 487,25 €	12 612,12 €	12 736,24 €
Total des produits (1)	268 850,00 €	312 385,00 €	315 136,85 €	317 920,24 €	320 729,44 €	323 566,74 €	326 432,40 €	329 326,73 €
Dont produits (hors c/775, 777, 7791 et 78)	268 850,00 €	312 385,00 €	315 136,85 €	317 920,24 €	320 729,44 €	323 566,74 €	326 432,40 €	329 326,73 €
Charges								
Groupe I : Charges affectées à l'exploitation courante	82 035,00 €	63 700,00 €	64 974,00 €	66 273,48 €	67 598,95 €	68 950,93 €	70 328,95 €	71 736,55 €
(*) Dont écrits stockés et variation des stocks	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Groupe II : Charges affectées au personnel	200 586,00 €	216 440,00 €	220 764,80 €	225 088,60 €	229 414,40 €	233 738,20 €	238 064,00 €	242 388,80 €
Groupe III : Charges affectées à la structure	14 130,00 €	15 170,00 €	14 673,20 €	13 632,54 €	13 322,07 €	12 013,84 €	10 725,87 €	10 922,23 €
(*) Dont charges non décaissables	2 200,00 €	5 900,00 €	5 228,00 €	4 000,00 €	3 500,00 €	2 000,00 €	518,00 €	518,00 €
Dont charges des comptes 61 et 62 du groupe 3	11 930,00 €	9 260,00 €	9 445,20 €	9 632,54 €	9 822,07 €	10 013,84 €	10 207,87 €	10 404,23 €
Dont charges des comptes 63 à 65 du groupe 3 des dépenses	0,00 €	10,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Total des charges (2)	296 651,00 €	295 310,00 €	300 412,00 €	304 995,62 €	310 335,42 €	314 703,96 €	319 119,82 €	323 047,58 €
(*) Dont charges des comptes 60 à 62	104 906,00 €	106 960,00 €	109 099,20 €	111 266,02 €	113 461,02 €	115 664,76 €	117 937,92 €	120 220,78 €
(*) Dont charges des comptes 63 et 64 à 647	1 095,00 €	2 440,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Résultat prévisionnel (1) - (2)	-28 001,00 €	17 075,00 €	14 726,85 €	12 924,61 €	10 384,02 €	8 862,77 €	7 312,58 €	4 279,15 €

(FRE) Résultat prévisionnel	-28 001,00 €	17 075,00 €	14 726,85 €	12 924,61 €	10 384,02 €	8 862,77 €	7 312,58 €	4 279,15 €
Flux internes (charges) (+)	2 200,00 €	5 900,00 €	5 228,00 €	4 000,00 €	3 500,00 €	2 000,00 €	518,00 €	518,00 €
(FRI) Valeur comptable des éléments d'actif cédés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FRI) Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	2 200,00 €	5 900,00 €	5 228,00 €	4 000,00 €	3 500,00 €	2 000,00 €	518,00 €	518,00 €
(FRI) Dotations aux provisions réglementées impactant le FRI	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FRI) Autres dotations aux amortissements, provisions et dépréciations impactant le FRI (dont c/68748)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FRI) Reporte en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (c/68921) - 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) Reporte en fonds dédiés (sauf c/68921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Flux internes (produits) (-)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(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 c/78748)	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 versé 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 (c/78921) - 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 de fonds dédiés et de fonds reportés (sauf c/78921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Capacité (+) / Insuffisance (-) d'autofinancement prévisionnelle	-25 801,00 €	22 175,00 €	19 554,85 €	16 924,61 €	13 894,02 €	10 862,77 €	7 830,58 €	4 797,15 €
Dont part affectant le fonds de roulement d'exploitation FRE = (3)	2 200,00 €	5 900,00 €	5 228,00 €	4 000,00 €	3 500,00 €	2 000,00 €	518,00 €	518,00 €
Dont part affectant le fonds de roulement d'exploitation FRE = (4)	-28 001,00 €	17 075,00 €	14 726,85 €	12 924,61 €	10 384,02 €	8 862,77 €	7 312,58 €	4 279,15 €

(*) : 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 négatives.

	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Augmentation des financements stables d'investissement de la période = (5)	11 300,00 €	6 550,00 €	7 532,83 €	4 180,44 €	3 582,02 €	2 082,02 €	600,02 €	900,02 €
CAF ou IAF (signe-) prévisionnelle affectée au FRI = (3)	2 200,00 €	5 900,00 €	5 228,00 €	4 000,00 €	3 500,00 €	2 000,00 €	518,00 €	518,00 €
Reserves et excédents affectés à l'investissement (ESSMS pub., 10682 / ESSMS priv., 106652)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Affectation des résultats à la réserve de compensation des charges d'amortissement (ESSMS pub., 10687 / ESSMS priv., 106657)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Apports, dotations, réserves, fonds propres (sauf 106 Réserves)	100,00 €	750,00 €	2 404,83 €	180,44 €	82,02 €	82,02 €	82,02 €	82,02 €
Subventions d'investissement (comptes 13)	9 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Emprunts et dettes assimilées (comptes 16) à plus d'un an	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Comptes de liaison investissement (établissements privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Autres	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Diminution des financements stables d'investissement de la période = (6)	14 960,00 €	1 100,00 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €
Fonds propres et réserves (ESSMS privés) – Réduction - (sauf compte 106)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Remboursements des emprunts antérieurs à plus d'un an (part capital)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Remboursements des emprunts prévus au plan à plus d'un an (part capital)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Acquisition d'immobilisations	14 960,00 €	1 100,00 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €
Immobilisations incorporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Terrains	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Agencements de terrains	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Constructions	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Installations techniques matériel et outillage	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Autres immobilisations corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Immobilisations en cours	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Immobilisations financières	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Autres	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Comptes de liaison investissement (établissements privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Variations du FRI (5) - (6) = (7)	-3 360,00 €	5 550,00 €	7 132,83 €	3 680,44 €	3 062,02 €	1 582,02 €	100,02 €	100,02 €
FRI initial (8)	19 814,02 €	16 454,02 €	22 004,02 €	29 136,85 €	32 817,29 €	35 899,31 €	37 481,33 €	37 581,35 €
FRI cumulé de fin de période = (7) + (8) = (9)	16 454,02 €	22 004,02 €	29 136,85 €	32 817,29 €	35 899,31 €	37 481,33 €	37 581,35 €	37 681,37 €
Augmentation des financements stables d'exploitation de la période = (10)	-28 001,00 €	17 075,00 €	14 728,85 €	12 924,61 €	10 394,02 €	8 862,77 €	7 312,58 €	4 279,15 €
CAF ou IAF (signe-) prévisionnelle affectée au FRE = (4)	-28 001,00 €	17 075,00 €	14 728,85 €	12 924,61 €	10 394,02 €	8 862,77 €	7 312,58 €	4 279,15 €
Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Comptes de liaison trésorerie (table) (établissements privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Autres	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Diminution des financements stables d'exploitation de la période = (11)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Reprise à l'investissement des réserves de couverture du BFR	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Affectation des résultats à l'investissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Affectation des résultats à la réserve de compensation des charges d'amortissement (ESSMS pub., 10687 / ESSMS priv., 106657)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Comptes de liaison trésorerie (table) (établissements privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Autres	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Variations du FRE (10) - (11) = (12)	-28 001,00 €	17 075,00 €	14 728,85 €	12 924,61 €	10 394,02 €	8 862,77 €	7 312,58 €	4 279,15 €
FRE initial (13)	84 457,86 €	56 456,86 €	73 531,86 €	88 258,71 €	101 183,32 €	111 577,34 €	120 440,11 €	127 752,69 €
FRE cumulé de fin de période = (12) + (13) = (14)	56 456,86 €	73 531,86 €	88 258,71 €	101 183,32 €	111 577,34 €	120 440,11 €	127 752,69 €	132 031,84 €
Apport ou prélevement sur le fonds de roulement net global = (7) + (12) = (15)	-31 361,00 €	22 625,00 €	21 855,68 €	16 605,06 €	13 476,04 €	10 444,79 €	7 412,60 €	4 379,17 €
FRNG initial = (16)	104 271,86 €	72 910,86 €	95 535,86 €	117 395,56 €	134 000,61 €	147 476,65 €	157 921,44 €	165 334,04 €
Fonds de Roulement Net Global (FRNG) de fin de période = (15) + (16) = (17)	72 910,86 €	95 535,86 €	117 395,56 €	134 000,61 €	147 476,65 €	157 921,44 €	165 334,04 €	169 713,21 €

	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Augmentation du besoin en fonds de roulement de la période = (18)	6 895,34 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Augmentation des stocks	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Augmentation des créances (effet volume ou prix)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Diminution des dettes fournisseurs (effet volume ou prix)	6 895,34 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Autres augmentations du BFR	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
B	16 336,68 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Diminution du besoin en fonds de roulement de la période = (19)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
F	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Diminution des créances (effet volume ou prix)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
R	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Augmentation des dettes fournisseurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Autres diminutions du BFR	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Variations du BFR = (18) - (19) = (20)	-9 443,34 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
BFR initial (21)	9 443,34 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
BFR cumulé fin de période = (20) + (21) = (22)	0,00 €	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)	-21 917,66 €	22 625,00 €	21 859,68 €	16 602,06 €	13 476,04 €	10 444,79 €	7 412,80 €	4 379,17 €
Trésorerie initiale = (24)	94 828,54 €	72 910,88 €	95 535,88 €	117 395,58 €	134 000,61 €	147 476,65 €	157 921,44 €	165 334,04 €
T	72 910,88 €	95 535,88 €	117 395,58 €	134 000,61 €	147 476,65 €	157 921,44 €	165 334,04 €	169 713,21 €
Variations des financements à court terme = (26)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Liquidités de fin de période = Liquidités de début de période + (23) + (26)	72 910,88 €	95 535,88 €	117 395,58 €	134 000,61 €	147 476,65 €	157 921,44 €	165 334,04 €	169 713,21 €

Contrôle cohérence

avec l'onglet "Bilan Financier" :

FRNG (montant inscrit en D96 du PGFP) :	Ecarts de 72911 €
Trésorerie (montant inscrit en cellule D114 du PGFP) :	Ecarts de 72911 €

Données complémentaires nécessaires au calcul des ratios

Montant cumulé des emprunts en fin d'année (compte 16 hors compte 1668) 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	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Montant des remboursements de cautions sur l'année (compte 165) (ESSMS publics)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Montant cumulé des financements stables du FRI en fin d'année (hors amortissements)	0,00 €	750,00 €	3 154,83 €	3 335,27 €	3 417,28 €	3 499,31 €	3 581,33 €	3 663,35 €
Montant cumulé de l'actif immobilisé brut en fin d'année (1)	0,00 €	1 100,00 €	1 600,00 €	2 100,00 €	2 600,00 €	3 100,00 €	3 600,00 €	4 100,00 €
Mesures correctives le cas échéant (sorties d'immobilisations, etc.)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Montant cumulé de l'actif immobilisé brut en fin d'année pris en compte pour le calcul du taux de vétusté	0,00 €	1 100,00 €	1 600,00 €	2 100,00 €	2 600,00 €	3 100,00 €	3 600,00 €	4 100,00 €
Montant cumulé des amortissements en fin d'année (1)	0,00 €	5 900,00 €	11 128,00 €	15 128,00 €	18 628,00 €	20 628,00 €	21 146,00 €	21 664,00 €
Mesures correctives le cas échéant	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Montant cumulé des amortissements en fin d'année pris en compte pour le calcul du taux de vétusté	0,00 €	5 900,00 €	11 128,00 €	15 128,00 €	18 628,00 €	20 628,00 €	21 146,00 €	21 664,00 €

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	90,32	120,49	145,16	162,49	176,43	184,33	188,41	190,88
Taux de CAF en % des produits (hors c775, 777, 7781 et 78)	-9,60%	7,35%	6,33%	5,32%	4,33%	3,36%	2,40%	1,46%
Taux de vétusté global des immobilisations (1)	0,00%	536,36%	695,50%	720,38%	716,45%	665,42%	587,39%	528,38%
Marge brute d'exploitation	-25 801,00 €	10 975,00 €	7 634,85 €	4 685,41 €	1 530,40 €	-1 624,48 €	-4 781,54 €	-7 941,09 €
Taux de marge brute d'exploitation en % des produits courants	-8,61%	3,65%	2,59%	1,53%	0,50%	-0,52%	-1,52%	-2,51%

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

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

BIENS		2024	Réel 2025 (1)	FINANCEMENTS		2024	Réel 2025 (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)	Immobilisations incorporelles brutes	0,00 €	0,00 €	Financements stables		742,00 €	
	Immobilisations corporelles brutes	27 543,63 €	0,00 €	Apports, dotations, réserves et fonds propres		18 490,83 €	
	- Terrains	0,00 €		Excédents affectés à l'investissement		0,00 €	
	- Agencements de terrain	0,00 €		Subventions d'investissement		0,00 €	
	- Constructions	0,00 €		Réserve de compensation des charges d'amortissement		0,00 €	
	- Installations techniques, matériel et outillage	0,00 €		Provisions pour renouvellement des immobilisations		0,00 €	
	- Autres immobilisations corporelles	27 543,63 €		Fonds dédiés à l'investissement (3)		0,00 €	
	Immobilisations corporelles et incorporelles en cours	0,00 €		Provisions réglementées des plus-values nettes d'actif		0,00 €	
	Immobilisations en cours - Part investissement PPP (2)	0,00 €		Emprunts et dettes assimilées (à plus d'un an à l'origine)		0,00 €	
		0,00 €		Dépôts et cautionnements reçus		0,00 €	
	Total II	27 543,63 €	0,00 €	Amortissements des immobilisations corporelles		18 391,84 €	0,00 €
				- Agencements de terrain		0,00 €	
				- Constructions		0,00 €	
				- Installations techniques, matériel et outillage		0,00 €	
				- Autres immobilisations corporelles		18 391,84 €	
				Amortissement des immobilisations incorporelles		0,00 €	
				Dépenses refusées par l'autorité de tarification (3) (6)		0,00 €	
				Dépréciation des immobilisations		0,00 €	
				Autres (7)		9 733,18 €	
				Compte de liaison investissement (3) (8)		0,00 €	
Actifs stables d'exploitation Report à nouveau déficitaire (4) Résultat déficitaire (4) Créances glissantes Droits acquis par les salariés, non provisionnés (3)	Fonds de roulement d'investissement négatif (I-II)	0,00 €	0,00 €	Total I		47 357,65 €	0,00 €
	Report à nouveau déficitaire (4)	0,00 €		Fonds de roulement d'investissement positif (I-II)		19 814,02 €	0,00 €
	Résultat déficitaire (4)	1 645,33 €		Financements stables d'exploitation			
	Créances glissantes	0,00 €		Réserves et provisions affectées à la couverture du BFR		0,00 €	
	Droits acquis par les salariés, non provisionnés (3)	0,00 €		Réserves de compensation des déficits		48 940,81 €	
				Résultat excédentaire (4)		0,00 €	
				Report à nouveau excédentaire en attente d'affectation (4)		37 162,38 €	
				Provisions pour risques et charges		0,00 €	
				Fonds dédiés à l'exploitation (3)		0,00 €	
				Dépréciation des stocks, créances et éléments financiers		0,00 €	
Valeurs d'exploitation Stocks et en-cours Avances et acomptes versés Créances sur organismes payeurs, usagers et clients Créances diverses d'exploitation Créances irrécouvrables admises en non valeur (5) Charges constatées d'avance Dépenses pour congés payés Autres	Compte de liaison Trésorerie (stable)	0,00 €	0,00 €	Autres		0,00 €	
	Fonds de roulement d'exploitation négatif (III-IV)	0,00 €	0,00 €	Compte de liaison Trésorerie (stable)		0,00 €	
	Fonds de roulement net global négatif	0,00 €	0,00 €	Total III		86 103,19 €	0,00 €
	Stocks et en-cours	0,00 €		Fonds de roulement d'exploitation positif (III-IV)		84 457,86 €	0,00 €
	Avances et acomptes versés	0,00 €		Fonds de roulement net global positif		104 271,88 €	0,00 €
	Créances sur organismes payeurs, usagers et clients	16 338,68 €		Dettes d'exploitation			
	Créances diverses d'exploitation	0,00 €		Avances reçues		0,00 €	
	Créances irrécouvrables admises en non valeur (5)	0,00 €		Fournisseurs		6 895,34 €	
	Charges constatées d'avance	0,00 €		Dettes sociales et fiscales		0,00 €	
	Dépenses pour congés payés	0,00 €		Dettes diverses d'exploitation		0,00 €	
Liquidités Valeurs mobilières de placement Disponibilités Autres	Compte de liaison d'exploitation	0,00 €	0,00 €	Produits constatés d'avance		0,00 €	
	Besoin en fonds de roulement (VI-V)	16 338,68 €	0,00 €	Ressources à reverser à l'aide sociale		0,00 €	
	Valeurs mobilières de placement	9 443,34 €	0,00 €	Fonds déposés par les résidents		0,00 €	
	Disponibilités	0,00 €		Autres		0,00 €	
	Autres	158,78 €		Compte de liaison d'exploitation		0,00 €	
				Excédent de financement d'exploitation (VI-V)		0,00 €	
				Total V		6 895,34 €	0,00 €
				Financements à court terme			
				Fournisseurs d'immobilisations		0,00 €	
				Fonds des majeurs protégés		0,00 €	
Trésorerie positive (VIII-VII) TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)	Compte de liaison Trésorerie	94 659,10 €	0,00 €	Concours bancaires courants		0,00 €	
	Trésorerie positive (VIII-VII)	94 828,54 €	0,00 €	Ligne de trésorerie		0,00 €	
		94 828,54 €	0,00 €	Intérêts courus non échus		0,00 €	
				Autres (dont emprunts à un an au plus)		0,00 €	
				Compte de liaison Trésorerie		0,00 €	
				Total VII		0,00 €	0,00 €
				Trésorerie négative (VIII-VII)		0,00 €	0,00 €
				TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)		140 356,18 €	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

2024	Réel 2025 (1)
OK	OK

Contrôle entre BIENS et FINANCEMENTS :

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

Ecart de -28001 €

Ratios d'analyse financière

Thèmes & intitulés (valeurs indicatives)	Mode de calcul	Valeur de l'indicateur pour 2024	Valeur de l'indicateur pour 2025
1. Endettement à moyen et long terme			
1.1. Indépendance financière (<50%)	Emprunts (comptes 16 hors c/165, c/168 et c/169) 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/165, c/168 et c/169) CAF	0,00	0,00
2. Patrimoine immobilier			
2.1. Vétusté des immobilisations (1)			
Construction	Solde créditeur des comptes 28	0,00%	0,00%
Installations techniques, matériel et outillage	Solde débiteur des comptes 21 correspondants	0,00%	0,00%
Autres immobilisations corporelles		88,77%	0,00%
3. Equilibres du bilan			
3.1 a. Fonds de roulement en jours d'exploitation			
Fonds de roulement d'investissement (FRI)	FRLOU FRI ou FRNG x 365 J	28,71	0,00
Fonds de roulement d'exploitation (FRE)	Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	126,65	0,00
Fonds de roulement net global (FRNG)		156,37	0,00
3.1 b. Besoin en fonds de roulement en jours d'exploitation	BFR x 365 J	14,16	0,00
3.1 c. Trésorerie en jours d'exploitation	Total classe 6 (charges décaissables uniquement) Trésorerie x 365 J	142,21	0,00
3.2. Réserve de couverture du BFR en jours d'exploitation	Solde des comptes 141 et 10685 x 365 J	0,00	0,00
4. Rotation des postes d'exploitation en jours			
4.1. Stocks (10-20 j.)	(Stocks (solde débiteur classe 31) x 365 J) Total des consommations (comptes 601 à 603)	0,00	0,00
4.2. Créances (< 30 j.)	(Solde débiteur comptes 411 x 365 J) Total des produits (comptes 70 et 73)	24,46	0,00
4.3. Dettes fournisseurs (< 45 j.)	(Solde créditeur comptes 401) x 365 J	29,15	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 J	0,00	0,00
5. Autres	CAF x 100	0,21%	-9,61%
5.1. Taux de CAF (5 à 10%)	Total classe 7 (sauf c/775, 777, 778 et 78) - c/709 et 713	20,06%	0,00%
5.2. Taux de réserve de compensation des déficits	Réserve de compensation des déficits (c/ 10686 ou c/ 10685) x 100 Total classe 7 (sauf c/75, c/77, c/786 et c/ 787) - c/ 709 et 713	0,21%	-9,61%
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

	2024	2025
Montant du compte 169 au 31/12 - Solde débiteur (prédéduit du signe "-")	0,00 €	
Solde du compte 41 au 31/12	16 338,68 €	
CAF/IAF	522,10 €	
Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	243 397,47 €	
Total des consommations (comptes 601 à 603)	0,00 €	
Total comptes 60 à 62	86 350,42 €	
Total comptes 63 et 645 à 647	41 804,18 €	
Total compte 6611 (inscrite en produits)	0,00 €	0,00 €
Total comptes 60 à 65	243 646,10 €	
Total comptes 70 et 73	243 768,34 €	
Total des produits (hors c/775, 777, 778 et 78)	243 919,57 €	268 350,00 €
Total comptes 709 et 713	0,00 €	0,00 €
Total classe 7 (sauf c/76, c/77, c/786 et c/ 787)	243 919,57 €	268 350,00 €
Marge brute d'exploitation	522,10 €	
Produits courants d'exploitation (Comptes 70 à 75 - c/ 709 et 713)	243 919,57 €	268 350,00 €

Tableau de répartition des charges communes et opérations faites en commun

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

[illegible]

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

ETAT DES ENGAGEMENTS HORS BILAN

Précisions et consignes de remplissage :

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

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

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

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

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

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

Exercice :

2026

N° FINESS (entité juridique) :

730784428

Organisme gestionnaire :

CIAS ARLYSERE

Adresse :

2 AVENUE DES CHASSEURS ALPINS 73200 ALBERTVILLE

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

Franck LOMBARD - Président du CIAS

Date de la dernière autorisation :

08/06/2020

Téléphone :

04 79 32 95 92

Fax :

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

cias.arlyser@arlyser.fr

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

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

- (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 ouvertes au 1er juillet N = 5 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 2026 (5)
	2022	2023	2024	2025 (prévisionnel actualisé)	2026 (prévisionnel) (*)	2022	2023	2024	Moyenne des 3 derniers exercices	2026 (prévisionnel) (*)	
Décompte de l'activité "réelle" (correspondant, pour la partie "Nombre de journées d'activité", au nombre de journées de présence effective des résidents)											0,00%
Résidents classés en GIR 1											0,00%
Résidents classés en GIR 2											0,00%
Sous-total Résidents classés dans les GIR 1 et 2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
Dont résidents hors département d'implantation de l'établissement											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	0,00%
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%
Sous-total Résidents classés dans les GIR 5 et 6	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
Dont résidents hors département d'implantation de l'établissement											0,00%
Sous-total résidents de plus de 60 ans	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
Résidents de moins de 60 ans	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
Total des places occupées/Total des journées de présence réelle	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
Nombre de jours d'absence pour convenance personnelle (absences de moins de 72 heures) (1)											
Nombre de jours d'absence pour hospitalisation (absences de moins de 72 heures) (1)											
Sous-total des absences de moins de 72 heures											
Rappel du nombre de journées de présence réelle											
Total du nombre de journées de présence réelle et des absences de moins de 72 heures											

(*) : 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)

	Nombre de places occupées					Nombre de journées d'activité					Taux d'occupation 2026 (5)
	2022	2023	2024	2025 (prévisionnel actualisé)	2026 (prévisionnel)	2022	2023	2024	Moyenne des 3 derniers exercices	2026 (prévisionnel)	
Nombre de jours d'absence pour convenance personnelle (absences de 72 heures et plus) (2)											
Nombre de jours d'absence pour hospitalisation (absences de 72 heures et plus) (2)											
Sous-total des absences de 72 heures et plus											
Rappel du total du nombre de journées de présence réelle											
Rappel du nombre de journées d'absence de moins de 72 heures											
Total du nombre de journées de présence réelle et des absences de plus et de moins de 72 heures											

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

Rappel de l'amplitude d'ouverture sur l'année considérée					
Rappel du nombre de places financées					
Rappel de l'amplitude d'ouverture sur l'année considérée					
Rappel du nombre de places financées					
2022	2023	2024	2025	2026	2026

- (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 ouvertes au 1er juillet N = 5 places comptabilisées sur l'ensemble de l'année N).
(4) : Nombre de places financées x nombre de jours d'ouverture
(5) : Pour le calcul automatique du taux d'occupation (TO) et de la contribution de chaque GIR au TO, renseigner au préalable les tableaux "Rappel du nombre de places financées" et "Rappel de l'amplitude d'ouverture sur l'année considérée" ci-dessus.

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

Le cas échéant, dupliquer le tableau ci-dessus.

Groupes iso-ressources	Nombre de bénéficiaires					Activité correspondante (en nombre de journées)					Taux d'occupation 2026 (8)
	2022	2023	2024	2025 (prévisionnel actualisé)	2026 (prévisionnel)	2022	2023	2024	Moyenne des 3 derniers exercices	2025 (prévisionnel actualisé)	2026 (prévisionnel)
Nombre de bénéficiaires classés en GIR 1	0	0	0	0	0						0,00%
Dont bénéficiaires hors département d'implantation de l'établissement											
Nombre de bénéficiaires classés en GIR 2	3	3	7	5	5	487	240	366	364	350	380
Dont bénéficiaires hors département d'implantation de l'établissement											15,45%
Nombre de bénéficiaires classés en GIR 3	2	4	7	6	6	96	576	447	373	428	470
Dont bénéficiaires hors département d'implantation de l'établissement											0,00%
Nombre de bénéficiaires classés en GIR 4	8	9	12	8	10	768	624	604	665	406	440
Dont bénéficiaires hors département d'implantation de l'établissement											0,00%
Nombre de bénéficiaires classés en GIR 5 et 6	1			5	3	96	96	0	64	160	170
Dont bénéficiaires hors département d'implantation de l'établissement											0,00%
Nombre de bénéficiaires ne faisant pas l'objet d'une classification en GIR											0,00%
Nombre total de bénéficiaires / Total des journées de présence réelle (A)	14	16	26	24	24	1 447	1 536	1 417	1 467	1 344	1 460
Nombre de journées d'absence de moins de 72 heures (B) (6)										80	50
Sous-total des journées de présence réelles majorées des absences de moins de 72 heures (A)+(B)						1 447	1 536	1 417	1 467	1 424	1 510
Nombre de journées d'absence de 72 heures et plus (C) (7)										180	130
Total du nombre de journées de présence réelle et des absences de plus et de moins de 72 heures (A)+(B)+(C)						1 447	1 536	1 417	1 467	1 604	1 640

Rappel du nombre de places financées	Nombre de places					Rappel de l'activité théorique (en nombre de journées) (4)				
	2022	2023	2024	2025	2026	2022	2023	2024	2025	2026
Rappel de l'amplitude d'ouverture sur l'année considérée	10	10	10	10	10	2 320	2 310	2 330	2 290	2 310
	232	231	233	229	231					

(6) : Les premiers jours des absences d'une durée supérieure ou égale à 72 heures ne doivent pas être comptabilisés sur cette ligne.
(7) : Y compris les trois premiers jours des absences de 72 heures et plus.
(8) : Pour le calcul automatique du taux d'occupation (TO) et de la contribution de chaque GIR au TO, renseigner au préalable les tableaux "Rappel du nombre de places financées" et "Rappel de l'amplitude d'ouverture sur l'année considérée" ci-dessus.

Raison sociale :	ACCUEIL DU JOUR ALBERTVILLE
FINESS ET :	730003548

Etat des demandes reçues et des admissions prononcées au cours de l'exercice précédent, mentionné à l'article L. 342-3-1 du code de l'action sociale et des familles (tableau à remplir par les EHPAD et PUV relevant de l'article L.342-3-1 du CASF)

Demandes d'admission de résidents bénéficiaires de l'Aide sociale à l'Hébergement
Exercice 2025 (1)

Demandes reçues	Admissions prononcées	Taux d'admission
0		0

(1) A actualiser au 31 décembre N-1

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 :

2026

N° FINESS (entité juridique) :

730784428

Organisme gestionnaire :

CIA S ARLYSERE

Adresse :

2 AVENUE DES CHASSEURS ALPINS 73200 ALBERTVILLE

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

Franck LOMBARD - Président du CIA S

Date de la dernière autorisation :

08/06/2020

Téléphone :

04 79 32 95 92

Fax :

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

cias.arlyser@arlyser.fr

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

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'EP RD N-1	Effectifs en nombre d'ETP prévus au titre de l'année N
ACCUEIL DU JOUR ALBERTVILLE	223 Chemin des 3 Poiriers - 73200 ALBER	730784428	EHPAD/AJA avec ou sans tarif héb. administré	10	10	10	3,25	3,20

[illegible]

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

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

Exercice :

2026

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

+ -

Partie à remplir par les EHPAD relevant de l'expérimentation du forfait global unique

Données complémentaires

Nombre d'ETP travaillés prévus

Annexe 6A : Tableau prévisionnel des effectifs rémunérés - Répartition des charges relatives au personnel salarié dans les EHPAD, PUV et AJ (y compris personnel de remplacement)

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

EPDR 2026

[illegible]

AUTRES AUXILIAIRES MEDICAUX									
Masseur-kinésithérapeute	P	0,00	0,00	0,00	100%	0,00 €	0,00 €	100%	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									
Pharmacien	P	0,00	0,00	0,00	100%	0,00 €	0,00 €	100%	0,00 €
Pharmacien	T								
Préparateur en pharmacie	P								
Préparateur en pharmacie	T								
MEDECIN									
Médecin coordonnateur	P	0,00	0,00	0,00	100%	0,00 €	0,00 €	100%	0,00 €
Médecin coordonnateur	T								
Médecin généraliste	P								
Médecin généraliste	T								
Gériatre	P								
Gériatre	T								
Psychiatre	P								
Psychiatre	T								
Autre médecin	P								
Autre médecin	T								
TOTAL Personnel extérieur		0,00	0,50	0,50	0,00	0,00 €	34 000,00 €	0,00 €	0,00 €

(*) Nombre d'ETP et charges inscrites au tableau prévisionnel des emplois rémunérés annexé au cadre EPFD de l'année N-1

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)			0,00 €
6311 Taxe sur les salaires	0,00 €	0,00%	0,00 €
Taux normal			
1er taux majoré			
2ème taux majoré			
3ème taux majoré			
6312 Taxe d'apprentissage			
6318 Autres impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations			
633 Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)			0,00 €
6331 Versement transport			
6332 Allocation logement			
6333 Participation des employeurs à la formation professionnelle continue			
6338 Autres impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations			
645 Charges de sécurité sociale et de prévoyance			
6451 Personnel non médical			0,00 €
64511 Cotisations à l'URSSAF	0,00 €	0,00%	0,00 €
Sur totalité des salaires	0,00 €	0,00%	0,00 €
Sur salaires plafonnés (tranche A)			
URSSAF prévoyance			
64512 Cotisations aux mutuelles			
64513 Cotisations aux caisses de retraite			
64514 Cotisations à l'ASSEDIC			
64515 Cotisations à la CNRACL (établissements publics)			
64518 Cotisations aux autres organismes sociaux (à préciser)			
6452 Personnel médical			0,00 €
64521 Cotisations à l'URSSAF	0,00 €	0,00%	0,00 €
Sur totalité des salaires	0,00 €	0,00%	0,00 €
Sur salaires plafonnés (tranche A)			
URSSAF prévoyance			
64522 Cotisations aux mutuelles			
64523 Cotisations aux caisses de retraite			
64524 Cotisations à l'ASSEDIC			
64525 Cotisations à la CNRACL (établissements publics)			
64528 Cotisations aux autres organismes sociaux (à préciser)			
6459 Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance			
647 Autres charges sociales			2 440,00 €
6471 Prestations versées pour le compte du FNAL			
6472 Fonds de solidarité			
6473 Allocations de chômage			
6474 Fonds d'insertion des personnes handicapées			
6475 Médecine du travail			
6478 Divers			40,00 €
64781 Cartes de transport			2 400,00 €
64783 Comité d'hygiène et de sécurité			
64784 Œuvres sociales			
Dont fonctionnement			
64788 Autres (à préciser)			
6479 Remboursements sur autres charges sociales			
Allègements sur charges sociales et fiscales			

(*) A compléter si nécessaire

Budget annexe – Accueil de jour Thérapeutique Albertville

Albertville, Allandaz, Beaufort, Bozillon, Césarches, Cevins, Cléry, Cohennas, Crest-Voland, Esserts-Blay, Flumet, Frantenex, Gilly-sur-Isère, Grépy-sur-Isère, Grignon, Houdouin Les Saisies, La Balbâie, La Giettaz, Marthod, Mercuray, Montellier, Monthion, Notre-Dame-de-Bellecombe, Notre-Dame-des-Millières, Pallud, Plancherin, Queige, Ropenex, Sainte-Hélène-sur-Isère, Saint-Nicolas-la-Chapelle, Saint-Paul-sur-Isère, Saint-Vital, Thénésol, Tournan, Tours-en-Savoie, Ugine, Venthon, Verrens-Arves, Villard-sur-Doron

L'Etat Prévisionnel des Recettes et des Dépenses (EPRD) 2026 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 9 décembre 2025, qui s'est déroulée le Mardi 16 décembre 2025 à 18h00 à la salle de réunion de L'Arpège à Albertville (Savoie).

Nombre de membres en exercice	:	31	
Nombre de délégués présents	:	18	
Nombre de délégués représentés	:	3	
Nombre de suffrages exprimés	:	21	
		Vote pour	: 21
		Vote contre	: 0
		Abstentions	: 0

Les membres du Conseil d'administration

(Signatures of the members of the Board of Administration)

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

le 19/12/25