

**CENTRE INTERCOMMUNAL D'ACTION SOCIALE
ARLYSERE
(2, Avenue des Chasseurs Alpains 73200 ALBERTVILLE)**

**BUDGET
ANNEXE**

**RESIDENCES AUTONOMIE
CIAS ARLYSERE**

N° SIRET : 26731009200221

ERRD 2024

NOMENCLATURE : M22

**Service de Gestion Comptable
d'Albertville**

Annexe 8 : Cadre normalisé de présentation de l'Etat Réalisé des Recettes et des Dépenses (ERRD) des établissements et services sociaux et médico-sociaux relevant du I de l'article L. 312-1 du code de l'action sociale et des familles

Exercice : 2024

N° FINESS (entité juridique) : 730784428

Organisme gestionnaire : CIAS ARLYSERE

Statut de l'entité juridique : Etat & Col. Territ.

Adresse : 2 AVENUE DES CHASSEURS ALPINS 73200 ALBERTVILLE

Téléphone : 04 79 10 48 48

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'ERRD

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
RA Albertville	221 Chemin des Trois-Poitiers - 73200 ALBERTVILLE	730783958	Résidence autonomie	01/01/2023	54	54	366	Oui	Non
RA Frontenex	9 Rue du Chemin vieux - 73460 FRONTENEX	730783800	Résidence autonomie	01/01/2019	11	11	366	Oui	Non
RA UGINE	111 Avenue du Docteur Chavent - 73400 UGINE	730783883	Résidence autonomie	01/01/2019	57	57	366	Oui	Non

Convention collective majoritaire de travail : Statut public

Sommaire

Documents	Identification de l'onglet	Pagination
<u>Comptes de résultat</u>		
ESSMS 1	CRP	Page à
ESSMS 2	CRA_1	Page à
ESSMS ...	CRA_...	Page à
<u>Synthèse des comptes de résultat</u>	Synthèse CR	Page
<u>ERRD synthétique</u>	ERRD synthétique	Page
<u>CAF détaillée</u>	Tableau CAF	Page
<u>Tableau de financement</u>	Tabl. de financement	Page
<u>Détermination du fonds de roulement au 31 décembre de l'année N</u>	Bilan financier	Page à
<u>Ratios financiers</u>	Ratios financiers	Page
<u>Tableau de répartition des charges communes</u>	Tableau Roc	Page
<u>Provisions, dépréciations, subventions</u>	Provis°, dépréciat°, subvent	Page
<u>Emprunts</u>	Emprunts ESSMS privés/ESSMS publics Dettes fin.	Page à
<u>Détermination et affectation des résultats</u>	Affectation_Résultats_Prive_I/II ou Affectation_Résultats_Public_I/II	Page
<u>Suivi de l'affectation des résultats sur le périmètre de l'ERRD</u>	Suivi_Affect_Result_Prive_I/II ou Suivi_Affect_Result_Public	Page

Raison sociale :	RA Albertville
FINESSE ET :	730783958

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

Présentation des charges :

GROUPE I : CHARGES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE

ACHATS

601/602	Achats stockés et variation des stocks	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
606	Achats non stockés de matières et fournitures	43 890,36 €	37 600,00 €	0,00 €	10 822,00 €	48 422,00 €	41 547,59 €	-6 874,41 €	-14,2%
607	Achats de marchandises	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
709	Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
713	Variation des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%

SERVICES EXTERIEURS

6111 Sous-traitance: prestations à caractère médical	813,32 €	1 000,00 €	0,00 €	0,00 €	1 000,00 €	1 541,80 €	541,80 €	54,2%
6112 Sous-traitance: prestations à caractère médico-social	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
6118 Sous-traitance: autres prestations de service	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%

AUTRES SERVICES EXTERIEURS

624 Transports de biens, d'usagers et transports collectifs du personnel (autres que 06242)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
6242 Transports d'usagers	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
625 Déplacements, missions et réceptions	1 137,59 €	2 500,00 €	0,00 €	0,00 €	2 500,00 €	1 451,68 €	-1 048,32 €	-41,9%
626 Frais postaux et frais de télécommunications	6 497,80 €	4 450,00 €	0,00 €	0,00 €	4 450,00 €	5 114,48 €	664,48 €	14,9%
6281 Prestations de blanchissage à l'extérieur	1 073,12 €	2 000,00 €	0,00 €	2 500,00 €	4 500,00 €	2 903,50 €	-1 596,50 €	-35,5%
6282 Prestations d'alimentation à l'extérieur	69 382,69 €	84 500,00 €	0,00 €	8 087,00 €	92 587,00 €	82 558,19 €	-10 028,81 €	-10,8%
6283 Prestations de nettoyage à l'extérieur	0,00 €	1 900,00 €	0,00 €	0,00 €	1 900,00 €	0,00 €	-1 900,00 €	-100,0%
6284 Prestations d'informatic à l'extérieur	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
6287/ Divers - Remboursements de frais et autres	13 194,85 €	57 850,00 €	0,00 €	61 000,00 €	118 850,00 €	32 920,38 €	-85 929,62 €	-72,3%
6288								
TOTAL GROUPE I	135 989,73 €	191 800,00 €	0,00 €	82 409,00 €	274 209,00 €	168 037,60 €	-106 171,40 €	-38,7%

GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL

621	Personnel extérieur à l'établissement	46 384,65 €	46 500,00 €	0,00 €	100 700,00 €	147 200,00 €	148 182,06 €	982,06 €	0,7%
622	Remunérations d'intermédiaires et honoraires	56,00 €	320,00 €	0,00 €	0,00 €	320,00 €	0,00 €	-320,00 €	-100,0%
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 €	0,0%
633	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)	3 344,64 €	600,00 €	0,00 €	0,00 €	600,00 €	3 443,74 €	2 843,74 €	474,0%
641	Remunérations du personnel non médical	200 172,19 €	282 400,00 €	0,00 €	0,00 €	282 400,00 €	201 011,60 €	-81 388,40 €	-28,8%
642	Remunérations du personnel médical	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
643	Remunération du personnel handicapé	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
645	Charges de sécurité sociale et de prévoyance	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	65 021,88 €	65 021,88 €	0,0%
646	Personnes handicapées	65 371,44 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
647	Autres charges sociales	3 834,30 €	2 500,00 €	0,00 €	0,00 €	2 500,00 €	3 879,73 €	1 379,73 €	55,2%
648	Autres charges de personnel	1 601,70 €	60,00 €	0,00 €	0,00 €	60,00 €	1 861,48 €	1 801,48 €	3002,5%
TOTAL GROUPE II		320 764,92 €	332 380,00 €	0,00 €	100 700,00 €	433 080,00 €	423 400,49 €	-9 679,51 €	-2,2%

GROUPE III : CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE

	Réalizations Exercice 2023	Budget Exercice 2024				Réalise Exercice 2024		
		Budget Initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)
612	Redevances de crédit-bail	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
613	Locations	1 301,94 €	0,00 €	0,00 €	1 300,00 €	1 210,32 €	-89,68 €	-6,9%
614	Charges locatives et de copropriété	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
615	Entretien et réparations	19 995,91 €	27 200,00 €	6 867,00 €	34 062,91 €	16 553,61 €	-17 513,39 €	-51,4%
616	Primes d'assurances	12 641,43 €	13 490,00 €	0,00 €	13 490,00 €	16 453,68 €	2 963,68 €	22,0%
617	Etudes et recherches	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
618	Divers	1 558,00 €	2 300,00 €	0,00 €	2 300,00 €	160,66 €	-2 139,34 €	-93,0%
623	Information, publications, relations publiques	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
627	Services bancaires et assimilés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
635	Autres impôts taxes et versements assimilés (administration des impôts)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
637	Autres impôts taxes et versements assimilés (autres organismes)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE								
651	Redevances pour concessions, brevets, licences, procédés, droits et valeurs	1 474,37 €	0,00 €	0,00 €	1 200,00 €	0,00 €	-1 200,00 €	-100,0%
653	Contribution versée au groupement hospitalier de territoire	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
654	Pertes sur créances irrécouvrables	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
655	Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
657	Subventions	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
658	Charges diverses de gestion courante	2,60 €	0,00 €	0,00 €	20,00 €	1,41 €	-18,59 €	-93,0%
CHARGES FINANCIERES								
66	Charges financières	26 197,21 €	0,00 €	0,00 €	24 950,00 €	24 931,57 €	-18,43 €	-0,1%
CHARGES EXCEPTIONNELLES								
671	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 362,84 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
673	Titres annulés (sur exercices antérieurs) (ESSMS publics)	0,00 €	0,00 €	2 750,00 €	2 750,00 €	2 745,97 €	-4,03 €	-0,1%
675	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
678	Autres charges exceptionnelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS								
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	35 962,97 €	0,00 €	0,00 €	39 010,00 €	41 670,26 €	2 660,26 €	6,8%
6812	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
6815	Dotations aux provisions d'exploitation	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
6816	Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
6817	Dotations aux dépréciations des actifs circulants	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
686	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges financières	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
6871	Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
68725	Dotations aux amortissements dérogatoires	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
68741	Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
68742	Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
68746	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 €	0,0%
68748	Autres dotations aux provisions réglementées	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
6876	Dotations aux dépréciations exceptionnelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
689	Report en fonds dédiés (sauf c/6892 et c/6895) (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
68921	Report en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
68922	Report en fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
6895	Report en fonds dédiés sur contribution financière d'autres organismes (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
TOTAL GROUPE III								
		101 497,27 €	109 470,00 €	9 617,00 €	119 087,00 €	103 727,48 €	-15 359,52 €	-12,9%
TOTAL DES CHARGES								
		558 251,92 €	633 650,00 €	192 726,00 €	826 376,00 €	695 165,57 €	-131 210,43 €	-15,9%
EXCEDENT REALISE								
		4 825,88 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PRINCIPAL/ANNEXE								
		563 077,80 €	633 650,00 €	192 726,00 €	826 376,00 €	695 165,57 €	-131 210,43 €	-15,9%

Présentation des produits :

GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION

	Réalizations Exercice 2023	Budget Exercice 2024				Réalise Exercice 2024		
		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4)/(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 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
731224/	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L. 242-4 du CASF	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
7312132	Produits à la charge de l'Etat	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
732	Produits à la charge du département (hors EHPAD) (autres que c/733222)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
733	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L. 242-4 du CASF	430 000,00 €	0,00 €	2 750,00 €	432 750,00 €	8 358,61 €	-424 391,39 €	-98,1%
733222	Produits à la charge de l'usager (hors EHPAD)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
734	Produits des EHPAD à la charge de l'assurance maladie	416 877,48 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	424 667,88 €	424 667,88 €	0,0%
7351	Produits des EHPAD à la charge du département	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
7352	Produits des EHPAD à la charge de l'usager	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
7353	Produits des EHPAD à la charge d'autres financeurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
7358	Produits à la charge d'autres financeurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
738		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
TOTAL GROUPE I		416 877,48 €	0,00 €	2 750,00 €	432 750,00 €	433 026,49 €	276,49 €	0,1%

GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION

	Réalizations Exercice 2023	Budget Exercice 2024				Réalise Exercice 2024		
		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4)/(4)
70	Produits (autres que forfaits journaliers et participations ci-dessous : c/70821, 70822 et 70823)	123 814,53 €	0,00 €	0,00 €	144 000,00 €	125 278,58 €	-18 721,42 €	-13,0%
70821	Forfaits journaliers	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
70822	Participations des personnes handicapées prévues au 4° alinéa de l'article L. 242-4 du CASF	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
70823	Participations aux frais de repas et de transport dans les ESAT	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
71	Production stockée	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
72	Production immobilisée	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
74	Subventions d'exploitation et participations	15 695,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
75	Autres produits de gestion courante	2 151,03 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	21 496,43 €	3 771,43 €	21,3%
603	Variation des stocks (en recettes)	0,00 €	0,00 €	1 150,00 €	1 360,00 €	1 375,36 €	15,36 €	1,1%
609	Rabais, remises et ristournes obtenus sur achats	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
619	Rabais, remises et ristournes obtenus sur services extérieurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
629	Rabais, remises et ristournes obtenus sur autres services extérieurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
6419	Remboursements sur rémunérations du personnel non médical	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
6429	Remboursements sur rémunérations du personnel médical	0,00 €	0,00 €	1 100,00 €	1 100,00 €	1 083,07 €	-16,93 €	-1,5%
6439	Remboursements sur rémunérations des personnes handicapées	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
6459/	Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance et sur autres charges sociales	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
69/79	Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
6489	Intérêts des emprunts et dettes - en recettes - (hors ESSMS publics)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
6611		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
TOTAL GROUPE II		141 660,56 €	0,00 €	2 250,00 €	164 185,00 €	149 233,44 €	-14 951,56 €	-9,1%

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

	Réalizations Exercice 2023	Budget Exercice 2024				Réalise Exercice 2024			
		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)	
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4)/(4)	
76	Produits financiers	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%	
PRODUITS EXCEPTIONNELS									
771	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	140,00 €	0,00 €	850,00 €	850,00 €	848,78 €	-1,22 €	-0,1%	
773	Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance	2 132,76 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
775	Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
777	Quotes-parts des subventions d'investissement versées au résultat de l'exercice	2 267,00 €	0,00 €	0,00 €	2 267,00 €	3 204,00 €	937,00 €	41,3%	
778	Autres produits exceptionnels (autres que c/7781)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
7781	Quote-part d'éléments du fonds associatif versée au compte de résultat	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
AUTRES PRODUITS									
7811	Reprises sur amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
7815	Reprises sur provisions d'exploitation	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
7816	Reprises sur dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
7817	Reprises sur dépréciations des actifs circulants	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
786	Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits financiers)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
7825	Reprises sur amortissements dérogatoires	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
78741	Reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
78742	Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
78746	Reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
78748	Autres reprises sur provisions réglementées	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
7876	Reprises sur dépréciations exceptionnelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
789	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (sauf c/7892 et c/7895) (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
78921	Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
78922	Utilisation des fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
7895	Utilisations des fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
79	Transferts de charges	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
TOTAL GROUPE III		4 539,76 €	2 267,00 €	850,00 €	3 117,00 €	4 052,78 €	935,78 €	30,0%	
TOTAL DES PRODUITS		563 077,80 €	594 202,00 €	5 850,00 €	600 052,00 €	586 312,71 €	-13 739,29 €	-2,3%	
DEFICIT REALISE		0,00 €	39 448,00 €	188 876,00 €	228 324,00 €	108 852,86 €	-117 471,14 €	-51,9%	
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PRINCIPAL/ANNEXE		563 077,80 €	633 650,00 €	192 726,00 €	826 376,00 €	695 165,57 €	-131 210,43 €	-15,9%	
Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (déficits)					0,00 €		0,00 €	0,0%	
Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (excédents)					0,00 €		0,00 €	0,0%	

	Ratios	Budget Exercice 2024				Réalise Exercice 2024			
		Réalizations Exercice 2023	Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions	Ecart réalisations / prévisions (%)
	Marge brute d'exploitation	64 809,14 €				-162 731,00 €	-43 557,84 €		
	Produits courants d'exploitation (comptes 70 à 75 - c/709 et c/713)	558 538,04 €				595 835,00 €	581 176,86 €		
	Taux de marge brute	11,60%				-27,31%	-7,49%		
	Résultat net	4 825,88 €				-226 324,00 €	-108 852,86 €		
	Produits comptes classe 7 - c/709 et c/713	563 077,80 €				598 952,00 €	585 229,64 €		
	Taux de résultat	0,86%				-37,79%	-18,60%		

Raison sociale :	RA Frontenex
FINES ET :	730783800

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

Présentation des charges :

GROUPE I : CHARGES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE

	Budget Exercice 2024					Réalise Exercice 2024		
	Réalisations Exercice 2023	Budget Initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
	(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)	(5)-(4) / (4)
ACHATS								
601/602	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
/603								
606	0,00 €	500,00 €	0,00 €	0,00 €	500,00 €	0,00 €	-500,00 €	-100,0%
607	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
709	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
713	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%

SERVICES EXTERIEURS

6111	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
6112	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
6118	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%

AUTRES SERVICES EXTERIEURS

624	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
6242	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
625	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
626	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
6281	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
6282	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
6283	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
6284	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
6287/	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
6288	96 471,92 €	111 200,00 €	0,00 €	30 700,00 €	141 900,00 €	134 116,05 €	-7 783,95 €	-5,5%

TOTAL GROUPE I	96 471,92 €	111 700,00 €	0,00 €	30 700,00 €	142 400,00 €	134 116,05 €	-8 283,95 €	-5,8%
----------------	-------------	--------------	--------	-------------	--------------	--------------	-------------	-------

GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL

	Budget Exercice 2024					Réalise Exercice 2024		
	Réalisations Exercice 2023	Budget Initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
	(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)	(5)-(4) / (4)
621	81 200,00 €	81 200,00 €	0,00 €	0,00 €	81 200,00 €	81 179,71 €	-20,29 €	0,0%
622	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
631	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
633	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
641	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
642	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
643	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
645	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
646	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
647	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
648	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
	81 200,00 €	81 200,00 €	0,00 €	0,00 €	81 200,00 €	81 179,71 €	-20,29 €	0,0%

GROUPE III : CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE									
	Réalizations Exercice 2023	Budget Exercice 2024			Réalise Exercice 2024			Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
		Budget Initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	(5)-(4)		
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)	
612	Redevances de crédit-bail	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
613	Locations	36 075,74 €	37 952,28 €	0,00 €	37 953,00 €	37 036,61 €	-916,39 €	-2,4%	
614	Charges locales et de copropriété	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
615	Entretien et réparations	932,80 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1 188,24 €	1 188,24 €	0,0%	
616	Primes d'assurances	0,00 €	130,00 €	0,00 €	130,00 €	290,60 €	160,60 €	123,5%	
617	Etudes et recherches	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
618	Divers	400,80 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	468,00 €	468,00 €	0,0%	
623	Information, publications, relations publiques	288,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
627	Services bancaires et assimilés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
635	Autres impôts taxes et versements assimilés (administration des impôts)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
637	Autres impôts taxes et versements assimilés (autres organismes)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE									
651	Redevances pour concessions, brevets, licences, procédés, droits et valeurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
653	Contribution versée au groupement hospitalier de territoire	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
654	Pertes sur créances irrécouvrables	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
655	Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
657	Subventions	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
658	Charges diverses de gestion courante	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2 473,45 €	2 473,45 €	0,0%	
CHARGES FINANCIERES									
66	Charges financières	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
CHARGES EXCEPTIONNELLES									
671	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
673	Titres annulés (sur exercices antérieurs) (ESSMS publics)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
675	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
678	Autres charges exceptionnelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS									
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	2 194,00 €	4 800,00 €	0,00 €	4 800,00 €	3 725,00 €	-1 075,00 €	-22,4%	
6812	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
6815	Dotations aux provisions d'exploitation	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
6816	Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
6817	Dotations aux dépréciations des actifs circulants	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
686	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges financières	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
6871	Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
68725	Dotations aux amortissements dérogatoires	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
68741	Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
68742	Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
68746	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 €	0,0%	
68748	Autres dotations aux provisions réglementées	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
6876	Dotations aux dépréciations exceptionnelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
689	Reports en fonds dédiés (sauf c/6892 et c/6895) (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
68921	Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	0,00 €							

	(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)
Redevances de crédit-bail	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
Locations	36 075,74 €	37 952,28 €	0,00 €	0,72 €	37 953,00 €	-916,39 €	-2,4%
Charges locatives et de copropriété	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
Entretien et réparations	932,80 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
Primes d'assurances	0,00 €	130,00 €	0,00 €	0,00 €	1 188,24 €	1 188,24 €	123,5%
Etudes et recherches	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	290,60 €	160,60 €	0,0%
Divers	400,80 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
Information, publications, relations publiques	288,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	468,00 €	468,00 €	0,0%
Services bancaires et assimilés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
Autres impôts taxes et versements assimilés (administration des impôts)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
Autres impôts taxes et versements assimilés (autres organismes)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE							
Redevances pour concessions, brevets, licences, procédés, droits et valeurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
Contribution versée au groupement hospitalier de territoire	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
Pertes sur créances irrécouvrables	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
Subventions	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
Charges diverses de gestion courante	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2 473,45 €	2 473,45 €	0,0%
CHARGES FINANCIERES							
Charges financières	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
CHARGES EXCEPTIONNELLES							
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
Titres annués (sur exercices antérieurs) (ESSMS publics)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
Autres charges exceptionnelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS							
Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	2 194,00 €	4 800,00 €	0,00 €	0,00 €	4 800,00 €	-1 075,00 €	-22,4%
Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
Dotations aux provisions d'exploitation	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
Dotations aux dépréciations des actifs circulants	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges financières	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
Dotations aux amortissements dérogatoires	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
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 €	0,0%
Autres dotations aux provisions réglementées	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
Dotations aux dépréciations exceptionnelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
Reports en fonds dédiés (sauf c/6892 et c/6895) (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
Reports en fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
Reports en fonds dédiés sur contribution financière d'autres organismes (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
TOTAL GROUPE III	39 891,34 €	42 882,28 €	0,00 €	0,72 €	45 181,90 €	2 298,90 €	5,4%
TOTAL DES CHARGES	217 563,26 €	235 782,28 €	0,00 €	30 700,72 €	260 477,66 €	-6 005,34 €	-2,3%
EXCEDENT REALISE	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PRINCIPAL/ANNEXE	217 563,26 €	235 782,28 €	0,00 €	30 700,72 €	260 477,66 €	-6 005,34 €	-2,3%

Présentation des produits :

GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION

	Réalizations Exercice 2023	Budget Exercice 2024				Réalise Exercice 2024			
		Budget Initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)	
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)	
731	Produits à la charge de l'assurance maladie (hors EHPAD) (autres que c/731224 et c/7312132)	25 082,10 €	0,00 €	0,00 €	23 154,00 €	0,00 €	-23 154,00 €	-100,0%	
731224/7312132	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L. 242-4 du CASF	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
732	Produits à la charge de l'Etat	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
733	Produits à la charge du département (hors EHPAD) (autres que c/733222)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	14 399,64 €	14 399,64 €	0,0%	
733222	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L. 242-4 du CASF	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
734	Produits à la charge de l'usager (hors EHPAD)	95 985,32 €	0,00 €	0,00 €	99 500,00 €	88 290,95 €	-11 209,05 €	-11,3%	
7351	Produits des EHPAD à la charge de l'assurance maladie	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
7352	Produits des EHPAD à la charge du département	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
7353	Produits des EHPAD à la charge de l'usager	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
7358	Produits des EHPAD à la charge d'autres financeurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
738	Produits à la charge d'autres financeurs	1 100,00 €	0,00 €	0,00 €	1 100,00 €	5 260,00 €	4 160,00 €	378,2%	
	TOTAL GROUPE I	128 745,42 €	0,00 €	0,00 €	123 754,00 €	107 950,59 €	-15 803,41 €	-12,8%	

GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION

	Réalizations Exercice 2023	Budget Exercice 2024				Réalise Exercice 2024			
		Budget Initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)	
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)	
70	Produits (autres que forfaits journaliers et participations ci-dessous: c/70821, 70822 et 70823)	50 062,36 €	0,00 €	0,00 €	57 000,00 €	40 078,64 €	-16 921,36 €	-29,7%	
70821	Forfaits journaliers	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
70822	Participations des personnes handicapées prévues au 4° alinéa de l'article L. 242-4 du CASF	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
70823	Participations aux frais de repas et de transport dans les ESAT	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
71	Production stockée	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
72	Production immobilisée	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
74	Subventions d'exploitation et participations	5 225,00 €	0,00 €	0,00 €	5 060,00 €	5 800,00 €	740,00 €	14,6%	
75	Autres produits de gestion courante	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
603	Variation des stocks (en recettes)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
609	Rabais, remises et ristournes obtenus sur achats	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
619	Rabais, remises et ristournes obtenus sur services extérieurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
629	Rabais, remises et ristournes obtenus sur autres services extérieurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
6419	Remboursements sur rémunérations du personnel non médical	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
6429	Remboursements sur rémunérations du personnel médical	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
6439	Remboursements sur rémunérations des personnes handicapées	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
6459/69/79	Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance et sur autres charges sociales	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
6489	Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
6611	Intérêts des emprunts et dettes - en recettes - (hors ESSMS publics)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
	TOTAL GROUPE II	55 287,36 €	0,00 €	0,00 €	62 060,00 €	45 878,64 €	-16 181,36 €	-26,1%	

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

	Réalizations Exercice 2023	Budget Exercice 2024				Réalise Exercice 2024		
		Budget Initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(6)=(4)-(5)	(7)=(6)/(4)
76	Produits financiers	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
PRODUITS EXCEPTIONNELS								
771	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
773	Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
775	Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
777	Quoties-parts des subventions d'investissement versées au résultat de l'exercice	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
778	Autres produits exceptionnels (autres que c/7781)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	178,00 €	178,00 €	0,00%
7781	Quotie-part d'éléments du fonds associatif versée au compte de résultat	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
AUTRES PRODUITS								
7811	Reprises sur amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	0,00 €	0,00 €	25 400,00 €	25 400,00 €	25 431,89 €	31,89 €	0,1%
7815	Reprises sur provisions d'exploitation	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
7816	Reprises sur dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
7817	Reprises sur dépréciations des actifs circulants	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
786	Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits financiers)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
7825	Reprises sur amortissements dérogatoires	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	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 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
78742	Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	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 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
78748	Autres reprises sur provisions réglementées	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
7876	Reprises sur dépréciations exceptionnelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
789	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (sauf c/7892 et c/7895) (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
78921	Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	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 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
7895	Utilisations des fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
79	Transferts de charges	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
TOTAL GROUPE III		0,00 €	0,00 €	25 400,00 €	25 400,00 €	25 609,89 €	209,89 €	0,8%
TOTAL DES PRODUITS		184 032,78 €	185 814,00 €	0,00 €	211 214,00 €	179 439,12 €	-31 774,88 €	-15,0%
DEFICIT REALISE		33 530,48 €	49 968,28 €	0,00 €	5 300,72 €	81 038,54 €	25 769,54 €	46,6%
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PRINCIPAL/ANNEXE		217 563,26 €	235 782,28 €	0,00 €	266 483,00 €	260 477,66 €	-8 005,34 €	-2,3%
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)					0,00 €		0,00 €	0,00%

Ratios	Réalizations Exercice 2023	Budget Exercice 2024				Réalise Exercice 2024		
		Budget Initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions	Ecart réalisations / prévisions (%)
Marge brute d'exploitation	-31 336,48 €				-75 869,00 €	-102 923,43 €		
Produits courants d'exploitation (comptes 70 à 75 - c/709 et c/713)	184 032,78 €				185 814,00 €	153 829,23 €		
Taux de marge brute	-17,03%				-40,83%	-66,91%		
Résultat net	-33 530,48 €				-55 269,00 €	-81 038,54 €		
Produits comptes classe 7 - c/709 et c/713	184 032,78 €				211 214,00 €	179 439,12 €		
Taux de résultat	-18,22%				-26,17%	-45,16%		

Raison sociale :	RA Ugine
FINESSE ET :	730783883

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

Présentation des charges :

GROUPE I : CHARGES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE

		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)		
ACHATS											
601/602	Achats stockés et variation des stocks	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%		
606	Achats non stockés de matières et fournitures	19 370,27 €	38 200,00 €	0,00 €	38 200,00 €	46 157,27 €	7 957,27 €	7 957,27 €	20,8%		
607	Achats de marchandises	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%		
709	Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%		
713	Variation des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%		

SERVICES EXTERIEURS

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

AUTRES SERVICES EXTERIEURS

624 Transports de biens, d'usagers et transports collectifs du personnel (autres que c6242)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
6242 Transports d'usagers	2 745,65 €	3 000,00 €	0,00 €	0,00 €	3 000,00 €	1 529,70 €	-1 470,30 €	-49,0%
625 Déplacements, missions et réceptions	518,90 €	4 000,00 €	0,00 €	0,00 €	4 000,00 €	2 030,12 €	-1 969,88 €	-49,2%
626 Frais postaux et frais de télécommunications	2 738,38 €	3 500,00 €	0,00 €	0,00 €	3 500,00 €	3 780,64 €	280,64 €	8,0%
6281 Prestations de blanchissage à l'extérieur	230,33 €	800,00 €	0,00 €	0,00 €	800,00 €	0,00 €	-800,00 €	-100,0%
6282 Prestations d'alimentation à l'extérieur	72 444,17 €	92 000,00 €	0,00 €	0,00 €	92 000,00 €	76 012,67 €	-15 987,33 €	-17,4%
6283 Prestations de nettoyage à l'extérieur	0,00 €	2 000,00 €	0,00 €	0,00 €	2 000,00 €	0,00 €	-2 000,00 €	-100,0%
6284 Prestations d'informatique à l'extérieur	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
6287/ Divers - Remboursements de frais et autres	11 444,21 €	7 000,00 €	0,00 €	6 300,00 €	13 300,00 €	24 349,93 €	11 049,93 €	83,1%
6288								
TOTAL GROUPE I	109 491,91 €	150 500,00 €	0,00 €	6 300,00 €	156 800,00 €	153 860,33 €	-2 939,67 €	-1,9%

GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL

	(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)
Personnel extérieur à l'établissement	92 976,47 €	0,00 €	0,00 €	92 000,00 €	96 903,90 €	4 903,90 €	5,3%
Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	420,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-5 350,00 €	-100,0%
Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)	1 914,73 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1 870,15 €	1 870,15 €	0,0%
Rémunérations du personnel non médical	99 711,27 €	132 640,00 €	0,00 €	0,00 €	96 890,15 €	-35 749,85 €	-27,0%
Rémunérations du personnel médical	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
Rémunération du personnel handicapé	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
Charges de sécurité sociale et de prévoyance	36 025,11 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	34 474,86 €	34 474,86 €	0,0%
Personnes handicapées	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
Autres charges sociales	2 652,00 €	700,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
Autres charges de personnel	805,05 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2 358,23 €	1 656,23 €	236,6%
TOTAL GROUPE II	234 504,63 €	232 690,00 €	0,00 €	232 690,00 €	233 493,33 €	803,33 €	0,3%

GROUPE III : CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE

	Réalizations Exercice 2023	Budget Exercice 2024				Réalise Exercice 2024			
		Budget Initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)	
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)	
612	Redevances de crédit-bail	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
613	Locations	126 809,86 €	0,00 €	0,00 €	126 809,86 €	156 846,48 €	10 846,48 €	7,4%	
614	Charges locatives et de copropriété	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
615	Entretien et réparations	6 947,52 €	10 400,00 €	0,00 €	16 400,00 €	2 674,56 €	-13 725,44 €	-83,7%	
616	Primes d'assurances	1 760,33 €	4 700,00 €	0,00 €	4 700,00 €	5 556,62 €	856,62 €	18,2%	
617	Etudes et recherches	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
618	Divers	1 757,55 €	2 000,00 €	0,00 €	2 000,00 €	514,82 €	-1 485,18 €	-74,3%	
623	Information, publications, relations publiques	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
627	Services bancaires et assimilés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
635	Autres impôts taxes et versements assimilés (administration des impôts)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
637	Autres impôts taxes et versements assimilés (autres organismes)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE									
651	Redevances pour concessions, brevets, licences, procédés, droits et valeurs	1 264,05 €	0,00 €	0,00 €	1 264,05 €	1 735,99 €	471,94 €	37,3%	
653	Contribution versée au groupement hospitalier de territoire	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
654	Pertes sur créances irrécouvrables	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
655	Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
657	Subventions	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
658	Charges diverses de gestion courante	3,00 €	0,00 €	0,00 €	3,00 €	294,12 €	291,12 €	9,7%	
CHARGES FINANCIERES									
66	Charges financières	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
CHARGES EXCEPTIONNELLES									
671	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	264,60 €	0,00 €	0,00 €	264,60 €	0,00 €	-264,60 €	-100%	
673	Titres annulés (sur exercices antérieurs) (ESSMS publics)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
675	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	228,67 €	0,00 €	0,00 €	228,67 €	0,00 €	-228,67 €	-100%	
678	Autres charges exceptionnelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS									
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	11 282,25 €	12 377,00 €	0,00 €	23 659,25 €	14 448,15 €	-9 211,10 €	-39%	
6812	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
6815	Dotations aux provisions d'exploitation	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
6816	Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
6817	Dotations aux dépréciations des actifs circulants	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
686	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges financières	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
6871	Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
68725	Dotations aux amortissements dérogatoires	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
68741	Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
68742	Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
68746	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 €	0,0%	
68748	Autres dotations aux provisions réglementées	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
6876	Dotations aux dépréciations exceptionnelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
689	Reports en fonds dédiés (sauf c/6892 et c/6895) (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
68921	Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
68922	Reports en fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
6895	Reports en fonds dédiés sur contribution financière d'autres organismes (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
TOTAL GROUPE III		150 317,83 €	177 477,00 €	0,00 €	327 794,83 €	184 727,00 €	-143 067,83 €	-43,6%	
TOTAL DES CHARGES		494 314,37 €	560 667,00 €	0,00 €	1 054 981,37 €	569 422,40 €	-485 558,97 €	-45,9%	
EXCEDENT REALISE		111 173,54 €	0,00 €	0,00 €	111 173,54 €	0,00 €	-111 173,54 €	-100%	
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PRINCIPAL/ANNEXE		605 487,91 €	560 667,00 €	0,00 €	1 166 154,91 €	569 422,40 €	-596 732,51 €	-51,2%	

Présentation des produits :

GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION

	Réalizations Exercice 2023	Budget Exercice 2024				Réalisé Exercice 2024			
		Budget Initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)	
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)	
731	Produits à la charge de l'assurance maladie (hors EHPAD) (autres que c/731224 et c/7312132)	41 581,50 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
731224/	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
7312132	Produits à la charge de l'Etat	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
732	Produits à la charge du département (hors EHPAD) (autres que c/733222)	1 727,31 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	14 337,62 €	12 837,62 €	855,8%	
733	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
733222	Produits à la charge de l'usager (hors EHPAD)	413 841,09 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	397 265,45 €	-24 734,55 €	-5,9%	
734	Produits des EHPAD à la charge de l'assurance maladie	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
7351	Produits des EHPAD à la charge du département	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
7352	Produits des EHPAD à la charge de l'usager	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
7353	Produits des EHPAD à la charge d'autres financeurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
7358	Produits à la charge d'autres financeurs	28 172,75 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	21 957,68 €	-5 957,68 €	-37,2%	
	TOTAL GROUPE I	485 322,65 €	0,00 €	0,00 €	439 500,00 €	433 560,75 €	-5 939,25 €	-1,4%	

GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION

	Réalizations Exercice 2023	Budget Exercice 2024				Réalisé Exercice 2024			
		Budget Initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)	
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)	
70	Produits (autres que forfaits journaliers et participations ci-dessous : c/70821, 70822 et 70823)	96 483,10 €	0,00 €	0,00 €	90 000,00 €	104 412,65 €	14 412,65 €	16,0%	
70821	Forfaits journaliers	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
70822	Participations des personnes handicapées prévues au 4° alinéa de l'article L. 242-4 du CASF	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
70823	Participations aux frais de repas et de transport dans les ESAT	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
71	Production stockée	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
72	Production immobilisée	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
74	Subventions d'exploitation et participations	19 470,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	20 926,11 €	1 456,11 €	7,5%	
75	Autres produits de gestion courante	0,78 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	238,05 €	238,05 €	0,0%	
603	Variation des stocks (en recettes)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
609	Rabais, remises et ristournes obtenus sur achats	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
619	Rabais, remises et ristournes obtenus sur services extérieurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
629	Rabais, remises et ristournes obtenus sur autres services extérieurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
6419	Remboursements sur rémunérations du personnel non médical	296,76 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	7 373,77 €	4 873,77 €	195,0%	
6429	Remboursements sur rémunérations du personnel médical	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
6439	Remboursements sur rémunérations des personnes handicapées	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
6459/	Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance et sur autres charges sociales	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
69/79	Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
6489	Intérêts des emprunts et dettes - en recettes - (hors ESSMS publics)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
6611	TOTAL GROUPE II	117 684,07 €	0,00 €	0,00 €	111 970,00 €	132 950,58 €	20 980,58 €	18,7%	

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

	Réalizations Exercice 2023	Budget Exercice 2024				Réalise Exercice 2024		
		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)
76	Produits financiers	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
PRODUITS EXCEPTIONNELS								
771	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	505,19 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
773	Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
775	Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
777	Quotés-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice	1 976,00 €	0,00 €	0,00 €	1 976,00 €	1 976,00 €	0,00 €	0,00%
778	Autres produits exceptionnels (autres que c/7781)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
7781	Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
AUTRES PRODUITS								
7811	Reprises sur amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
7815	Reprises sur provisions d'exploitation	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
7816	Reprises sur dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
7817	Reprises sur dépréciations des actifs circulants	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
786	Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits financiers)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
78725	Reprises sur amortissements dérogatoires	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	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 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
78742	Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	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 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
78748	Autres reprises sur provisions réglementées	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
7876	Reprises sur dépréciations exceptionnelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
789	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (sauf c/7892 et c/7895) (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
78921	Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	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 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
7895	Utilisations des fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
79	Transferts de charges	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
TOTAL GROUPE III		2 481,19 €	0,00 €	0,00 €	1 976,00 €	1 976,00 €	0,00 €	0,00%
TOTAL DES PRODUITS		605 487,91 €	553 446,00 €	0,00 €	553 446,00 €	568 487,33 €	15 041,33 €	2,7%
DEFICIT REALISE		0,00 €	7 221,00 €	13 550,00 €	20 771,00 €	935,07 €	-19 835,93 €	-95,5%
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PRINCIPAL/ANNEXE		605 487,91 €	560 667,00 €	13 550,00 €	574 217,00 €	569 422,40 €	-4 794,60 €	-0,8%
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)					0,00 €		0,00 €	0,00%

Ratios	Réalizations Exercice 2023	Budget Exercice 2024				Réalise Exercice 2024		
		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions	Ecart réalisations / prévisions (%)
Marge brute d'exploitation	120 467,87 €				-9 120,00 €	11 535,08 €		
Produits courants d'exploitation (comptes 70 à 75 - c/709 et c/713)	602 709,96 €				548 970,00 €	559 137,56 €		
Taux de marge brute	19,99%				-1,66%	2,06%		
Résultat net	111 173,54 €				-20 771,00 €	-935,07 €		
Produits comptes classe 7 - c/709 et c/713	605 191,15 €				550 946,00 €	561 113,56 €		
Taux de résultat	18,37%				-3,77%	-0,17%		

Synthèse des comptes de résultat

FINESSE ET	730783958
Raison sociale	RA Albertville

COMPTE DE RESULTAT PRINCIPAL NON SOUMIS A EQUILIBRE STRICT (REALISATIONS EXERCICE 2024)

	CHARGES		PRODUITS	
	PREVUES	REALISEES	PREVUS	REALISES
Groupe I : charges affectées à l'exploitation courante	274 209,00 €	168 037,60 €	432 750,00 €	433 026,49 €
Groupe II : charges affectées au personnel	433 080,00 €	423 400,49 €	164 185,00 €	149 233,44 €
Groupe III : charges affectées à la structure	119 087,00 €	103 727,48 €	3 117,00 €	4 052,78 €
TOTAL DES CHARGES	826 376,00 €	695 165,57 €	600 052,00 €	586 312,71 €
RESULTAT COMPTABLE - EXCEDENTAIRE	- €	- €	226 324,00 €	108 852,86 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT	826 376,00 €	695 165,57 €	826 376,00 €	695 165,57 €
				RESULTAT COMPTABLE DEFICITAIRE
				TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT

FINESSE ET	730783800
Raison sociale	RA Frontenex

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

	CHARGES		PRODUITS	
	PREVUES	REALISEES	PREVUS	REALISES
Groupe I : charges affectées à l'exploitation courante	142 400,00 €	134 115,05 €	123 754,00 €	107 950,59 €
Groupe II : charges affectées au personnel	81 200,00 €	81 179,71 €	62 060,00 €	45 878,64 €
Groupe III : charges affectées à la structure	42 883,00 €	45 181,90 €	25 400,00 €	25 609,89 €
TOTAL DES CHARGES	266 483,00 €	260 477,66 €	211 214,00 €	179 439,12 €
RESULTAT COMPTABLE - EXCEDENTAIRE	- €	- €	55 269,00 €	81 038,54 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT	266 483,00 €	260 477,66 €	266 483,00 €	260 477,66 €
				RESULTAT COMPTABLE DEFICITAIRE
				TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT

FINESSE ET	730783883
Raison sociale	RA Ugine

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

	CHARGES		PRODUITS	
	PREVUES	REALISEES	PREVUS	REALISES
Groupe I : charges affectées à l'exploitation courante	156 800,00 €	153 860,33 €	439 500,00 €	433 560,75 €
Groupe II : charges affectées au personnel	232 690,00 €	233 493,33 €	111 970,00 €	132 950,58 €
Groupe III : charges affectées à la structure	184 727,00 €	182 068,74 €	1 976,00 €	1 975,00 €
TOTAL DES CHARGES	574 217,00 €	569 422,40 €	553 446,00 €	568 487,33 €
RESULTAT COMPTABLE - EXCEDENTAIRE	- €	- €	20 771,00 €	935,07 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT	574 217,00 €	569 422,40 €	574 217,00 €	569 422,40 €
				RESULTAT COMPTABLE DEFICITAIRE
				TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT

FINESSE ET	
Raison sociale	

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

	CHARGES		PRODUITS	
	PREVUES	REALISEES	PREVUS	REALISES
Groupe I : charges affectées à l'exploitation courante	- €	- €	- €	- €
Groupe II : charges affectées au personnel	- €	- €	- €	- €
Groupe III : charges affectées à la structure	- €	- €	- €	- €
TOTAL DES CHARGES	- €	- €	- €	- €
RESULTAT COMPTABLE - EXCEDENTAIRE	- €	- €	- €	- €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT	- €	- €	- €	- €
				RESULTAT COMPTABLE DEFICITAIRE
				TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT

				Groupe I : produits de la tarification
				Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
				Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non
				TOTAL DES PRODUITS
				RESULTAT COMPTABLE DEFICITAIRE
				TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT

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

	CHARGES		PRODUITS	
	PREVUES	REALISEES	PREVUS	REALISES
Groupe I : charges affectées à l'exploitation courante	- €	- €	- €	- €
Groupe II : charges affectées au personnel	- €	- €	- €	- €
Groupe III : charges affectées à la structure	- €	- €	- €	- €
TOTAL DES CHARGES	- €	- €	- €	- €
RESULTAT COMPTABLE - EXCEDENTAIRE	- €	- €	- €	- €
Deficit antérieur du compte de résultat reporté (002)	- €	- €	- €	- €
Amortissements comptables excédentaires différés (005)	- €	- €	- €	- €
TOTAL GENERAL	- €	- €	- €	- €
				RESULTAT COMPTABLE DEFICITAIRE
				Excédent antérieur du compte de résultat reporté (002)
				Amortissements comptables excédentaires différés (005)
				TOTAL GENERAL

				Groupe I : produits de la tarification
				Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
				Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non
				TOTAL DES PRODUITS
				RESULTAT COMPTABLE DEFICITAIRE
				Excédent antérieur du compte de résultat reporté (002)
				Amortissements comptables excédentaires différés (005)
				TOTAL GENERAL

COMPTES DE RESULTAT CONSOLIDES (CRP + CRA) - EXERCICE 2024

	CHARGES		PRODUITS	
	PREVUES	REALISEES	PREVUS	REALISES
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	573 409,00 €	456 013,98 €	996 004,00 €	974 537,83 €
Groupe II : charges afférentes au personnel	746 970,00 €	738 073,53 €	338 215,00 €	328 062,66 €
Groupe III : charges afférentes à la structure	346 697,00 €	330 978,12 €	30 493,00 €	31 638,67 €
TOTAL DES CHARGES	1 667 076,00 €	1 525 065,63 €	1 364 712,00 €	1 334 239,16 €
TOTAL DES PRODUITS	- €	- €	302 364,00 €	190 826,47 €
RESULTAT COMPTABLE EXCEDENTAIRE	- €	- €	302 364,00 €	190 826,47 €
TOTAL EQUILIBRE DES COMPTES DE RESULTAT	1 667 076,00 €	1 525 065,63 €	1 667 076,00 €	1 525 065,63 €

TABLEAU DE PASSAGE DU RESULTAT A LA CAF - EXERCICE 2024

	PREVU	REALISE	PREVU	REALISE
RESULTAT COMPTABLE (EXCEDENT) (1)	- €	- €	302 364,00 €	190 826,47 €
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	- €	- €	- €	- €
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	57 437,00 €	59 841,41 €	4 243,00 €	5 358,00 €
Reprises en fonds déduits (ESSMS privés)	- €	- €	25 400,00 €	25 431,89 €
SOUS-TOTAL 1	57 437,00 €	59 841,41 €	332 007,00 €	221 616,36 €
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2>0)	- €	- €	274 570,00 €	161 774,95 €
Taux de CAF en pourcentage des produits	0,00%	0,00%	20,12%	12,12%
INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2<0)	- €	- €	- €	- €
Taux d'IAF en pourcentage des produits	- €	- €	- €	- €

TABLEAU DE FINANCEMENT (TF) - EXERCICE 2024

	PREVU	REALISE	PREVU	REALISE
INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT	274 570,00 €	161 774,95 €	- €	- €
Remboursement des dettes financières	75 160,00 €	74 535,65 €	15 000,00 €	11 582,03 €
Immobilitations (2)	88 776,00 €	73 696,52 €	3 820,00 €	3 819,11 €
Autres emplois	- €	- €	- €	- €
TOTAL DES EMPLOIS	438 506,00 €	310 007,12 €	18 820,00 €	15 401,14 €
APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	- €	- €	419 686,00 €	294 605,98 €
TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	438 506,00 €	310 007,12 €	438 506,00 €	310 007,12 €

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE SUR LES COMPTES DE LIAISON STABLES DE TRESORERIE - EXERCICE 2024 (3)

	PREVUS	REALISES	PREVUS	REALISES
Compte de liaison stable de trésorerie (en emploi)	- €	- €	- €	- €
Compte de liaison stable de trésorerie (en ressource)	- €	- €	- €	- €

FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL (FRNG) - EXERCICE 2024

	PREVU	REALISE
FRNG au 1er janvier 2024	433 618,63 €	433 618,63 €
Variation du fonds de roulement : Apport ou (Prélèvement) calculé à partir du TF, corrigé, pour les ESSMS privés, des mouvements de l'exercice sur les comptes de liaison stables de trésorerie	419 686,00 €	294 605,98 €
FRNG au 31 décembre 2024	13 932,63 €	139 012,65 €

Cadre ERRO synthétique (suite)

BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (BFR) - EXERCICE 2024

	PREVU	REALISE
BFR au 1er janvier 2024	28 968,81 €	28 968,81 €
Augmentation du besoin en fonds de roulement de la période	-	0,00 €
Diminution du besoin en fonds de roulement de la période	-	184 672,21 €
BFR (ou EFE signe "-") au 31 décembre 2024	28 968,81 €	155 703,40 €

TRESORERIE - EXERCICE 2024

	PREVU	REALISE
Tresorerie au 1er janvier 2024	404 649,82 €	404 649,82 €
Variation de trésorerie de la période	-	109 933,77 €
Tresorerie au 31 décembre 2024	15 036,18 €	294 716,05 €

Contrôle de la variation de trésorerie entre ERRO synthétique et bilan financier

Ecart de :
0,00 €

(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 uniquement

Tableau de financement

Ressources		Réalisations Exercice 2023	Budget Exercice 2024				Réalisé Exercice 2024		
N° de comptes	Libellés		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
	Capacité d'autofinancement	127 893,83 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
	<u>Titre 1 - Augmentation des capitaux propres</u>								
10	Apport, dotations et réserves (ESSMS publics) / Fonds propres et réserves (ESSMS privés) - (sauf compte 106)	1 293,93 €	1 020,00 €	0,00 €	0,00 €	1 020,00 €	1 019,11 €	-0,89 €	-0,09%
13	Subventions d'investissement (sauf 139)	8 203,00 €	2 800,00 €	0,00 €	0,00 €	2 800,00 €	2 800,00 €	0,00 €	0,00%
	<u>Titre 2 - Augmentation des dettes financières</u>								
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf compte 165 ⁽¹⁾)	6 652,00 €	14 000,00 €	0,00 €	1 000,00 €	15 000,00 €	11 582,03 €	-3 417,97 €	-22,79%
165	Dépôts et cautionnements reçus ⁽¹⁾					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (ressources) ⁽¹⁾	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
	<u>Titre 3 - Autres ressources</u>								
17	Dettes rattachées à des participations ⁽¹⁾	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
27	Autres immobilisations financières (sauf 271, 272, 273 et 2768)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
775	Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
070	Annulations de mandats sur exercices clos ⁽²⁾	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
	TOTAL DES RESSOURCES	144 042,76 €	17 820,00 €	0,00 €	1 000,00 €	18 820,00 €	15 401,14 €	-3 418,86 €	-18,17%
	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT	0,00 €	164 303,28 €	0,00 €	255 382,72 €	419 686,00 €	294 605,98 €	-125 080,02 €	-29,80%
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	144 042,76 €	182 123,28 €	0,00 €	256 382,72 €	438 506,00 €	310 007,12 €	-128 498,88 €	-29,30%

Emplois		Réalisations Exercice 2023	Budget Exercice 2024				Réalisé Exercice 2024		
N° de comptes	Libellés		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
	Insuffisance d'autofinancement	0,00 €	44 693,28 €	0,00 €	229 876,72 €	274 570,00 €	161 774,95 €	-112 795,05 €	-41,08%
10	Fonds propres et réserves – Réduction - (sauf compte 106) ⁽¹⁾	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
	<u>Titre 1 - Remboursement des dettes financières</u>								
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 165 ⁽¹⁾)	63 085,02 €	73 160,00 €	0,00 €	2 000,00 €	75 160,00 €	74 535,65 €	-624,35 €	-0,83%
165	Dépôts et cautionnements reçus (remboursements aux usagers) ⁽¹⁾					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
17	Dettes rattachées à des participations ⁽¹⁾	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (emplois) ⁽¹⁾	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
	<u>Titre 2 - Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé</u>								
20	Immobilisations incorporelles	4 200,00 €	2 000,00 €	0,00 €	7 026,00 €	9 026,00 €	7 026,15 €	-1 999,85 €	-22,16%
21	Immobilisations corporelles	37 614,38 €	62 270,00 €	0,00 €	17 480,00 €	79 750,00 €	66 670,37 €	-13 079,63 €	-16,40%
	- dont terrains	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
	- dont agencements de terrains	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
	- dont constructions	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
	- dont installations techniques, matériel et outillage	0,00 €	0,00 €	0,00 €	5 584,00 €	5 584,00 €	5 583,19 €	-0,81 €	-0,01%
	- dont autres immobilisations corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
23	Immobilisations en cours	37 614,38 €	62 270,00 €	0,00 €	11 896,00 €	74 166,00 €	61 087,18 €	-13 078,82 €	-17,63%
26	Participations et créances rattachées à des participations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
27	Autres immobilisations financières (sauf 2768)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	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 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
071	Annulation de titres sur exercices clos ⁽²⁾	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
	TOTAL DES EMPLOIS	104 899,40 €	182 123,28 €	0,00 €	256 382,72 €	438 506,00 €	310 007,12 €	-128 498,88 €	-29,30%
	APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	39 143,36 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	144 042,76 €	182 123,28 €	0,00 €	256 382,72 €	438 506,00 €	310 007,12 €	-128 498,88 €	-29,30%

(1) ESSMS privés seulement

(2) ESSMS publics seulement

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

RESULTAT COMPTABLE (EXCEDENT ou DEFICIT) (1)		Comptes	Prévisions	Réalisations	Ecart réalisations/ prévisions (€)	Ecart réalisations/ prévisions (%)
+ Flux internes (charges)						
+ Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		c/675	- €	- €	- €	0,00%
+ Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles		c/6811	57 437,00 €	59 841,41 €	2 404,41 €	4,19%
+ Dotations aux provisions pour renouvellement des immobilisations et dotations aux amortissements dérogatoires		c/68742, c/68725	- €	- €	- €	0,00%
+ Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI		c/6812, c/6816, c/6871, c/68746, c/68748	- €	- €	- €	0,00%
+ Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)		c/68921	- €	- €	- €	0,00%
+ Dotations aux provisions d'exploitation		c/6815	- €	- €	- €	0,00%
+ Dotations aux provisions de couverture du BFR		c/68741	- €	- €	- €	0,00%
+ Dotations aux dépréciations des actifs circulants: créances, stocks et en-cours		c/6817	- €	- €	- €	0,00%
+ Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		c/686, c/6876	- €	- €	- €	0,00%
+ Reports en fonds dédiés (ESSMS privés) sauf c/68921		c/689 (hors c/68921)	- €	- €	- €	0,00%
- Flux internes (produits)			29 643,00 €	30 789,89 €	1 146,89 €	3,87%
- Produits des cessions d'éléments d'actif		c/775	- €	- €	- €	0,00%
- Quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice		c/777	4 243,00 €	5 358,00 €	1 115,00 €	26,28%
- Reprises sur provisions pour renouvellement des immobilisations et reprises sur amortissements dérogatoires		c/78742, c/78725	- €	- €	- €	0,00%
- Autres reprises sur amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI		c/7811, c/7816, c/78746, c/78748	25 400,00 €	25 431,89 €	31,89 €	0,13%
- 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%
- Reprises sur provisions de couverture du BFR		c/78741	- €	- €	- €	0,00%
- Reprises sur dépréciations des actifs circulants: créances, stocks et en-cours		c/7817	- €	- €	- €	0,00%
- Autres reprises sur dépréciations et provisions		c/786, c/7876	- €	- €	- €	0,00%
- Utilisations de fonds reportés et de fonds dédiés (ESSMS privés) sauf c/78921		c/789 (hors c/78921)	- €	- €	- €	0,00%
CAPACITE OU INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (CAF ou IAF)			274 570,00 €	161 774,95 €	112 795,05 €	-41,08%
Dont montant affectant le FRI			27 794,00 €	29 051,52 €	1 257,52 €	4,52%
Dont montant affectant le FRE			302 364,00 €	190 826,47 €	111 537,53 €	-36,89%

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

Ratios d'analyse financière

Données complémentaires au tableau "FDR" nécessaires au calcul des ratios	2023	2024
Montant cumulé des emprunts en fin d'année (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169) (1)	959 459,26 €	900 301,63 €
Montant cumulé des financements stables du FRI en fin d'année (hors amortissements)	1 605 599,91 €	1 541 107,40 €
Marge brute d'exploitation (comptes 70 à 75 - comptes 60 à 65)	153 940,53 €	-134 946,19 €
Capacité d'autofinancement (ou insuffisance d'autofinancement)	127 893,83 €	-161 774,95 €
Total des charges	1 269 832,79 €	1 516 608,79 €
Dont achats stockés et variation des stocks	0,00 €	0,00 €
Dont charges des comptes 60 à 62	773 460,56 €	1 021 233,85 €
Dont charges des comptes 63 et 645 à 647	113 142,22 €	111 046,59 €
Dont charges non décaissables (2)	49 667,89 €	62 587,38 €
Produits de la tarification	1 030 945,55 €	974 537,83 €
Produits du compte 70	270 359,99 €	269 769,87 €
Produits courants d'exploitation (comptes 70 à 75 - c/ 709 et c/713)	1 345 280,78 €	1 294 143,65 €
Produits d'exploitation (total classe 7 sauf c/76, c/77, c/786 et c/787 - c/709 et c/713)	1 345 280,78 €	1 319 575,54 €
Produits classe 7 (sauf c/775, c/777, c/7781 et c/78) - c/709 et c/713	1 348 058,73 €	1 294 992,43 €
Solde débiteur comptes 41	7 120,82 €	14 830,70 €

(1) : Montant et calcul des ratios afférents à affiner si nécessaire dans le rapport financier.

(2) : Par défaut comptes 673, 675 et 68, à compléter le cas échéant.

Thèmes & intitulés (valeurs indicatives)	Mode de calcul	Valeur de l'indicateur pour 2023	Valeur de l'indicateur pour 2024
1. Endettement à moyen et long terme			
1.1. Indépendance financière (<50%)	$\frac{\text{Emprunts (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169)} \times 100}{\text{Financements stables du FRI (hors amortissements cumulés)}}$	59,76%	58,42%
1.2. Apurement de la dette (>2)	$\frac{\text{Immobilisations nettes amortissables}}{\text{Dettes financières à moyen et long terme}}$	0,27	-0,11
1.3. Durée apparente de la dette	$\frac{\text{Emprunts (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169)}}{\text{CAF}}$	7,50	-5,57
2. Patrimoine immobilier			
2.1. Vétusté des immobilisations (1)			
Construction	$\frac{\text{Solde créditeur des comptes 28}}{\text{Solde débiteur des comptes 21 correspondants}}$	43,67%	157,52%
Installations techniques, matériel et outillage		201,94%	109,67%
Autres immobilisations corporelles		56,67%	136,28%
3. Equilibres du bilan			
3.1.a. Fonds de roulement en jours d'exploitation			
Fonds de roulement d'investissement (FRI)	$\frac{\text{FRI ou FRE ou FRNG} \times 365 \text{ j.}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$	69,95	32,65
Fonds de roulement d'exploitation (FRE)		59,76	2,25
Fonds de roulement net global (FRNG)		129,71	34,90
3.1.b. Besoin en fonds de roulement en jours d'exploitation	$\frac{\text{BFR} \times 365 \text{ j.}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$	8,67	-39,09
3.1.c. Trésorerie en jours d'exploitation	$\frac{\text{Trésorerie} \times 365 \text{ j.}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$	121,05	73,98
3.2. Réserve de couverture du BFR en jours d'exploitation	$\frac{\text{Solde des comptes 141 et 10685} \times 365 \text{ j.}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$	0,00	0,00
4. Rotation des postes d'exploitation en jours			
4.1 Stocks (10-20 j.)	$\frac{[\text{Stocks (solde débiteur classe 3)}] \times 365 \text{ j.}}{\text{Total des consommations (comptes 601 à 603)}}$	0,00	0,00
4.2 Créances (< 30 j.)	$\frac{[\text{Solde débiteur comptes 41}] \times 365 \text{ j.}}{\text{Total des produits (comptes 70 et 73)}}$	2,00	4,35
4.3 Dettes fournisseurs (< 45 j.)	$\frac{[\text{Solde créditeur comptes 401}] \times 365 \text{ j.}}{\text{Total des charges (comptes 60 à 62) (2)}}$	0,00	51,79
4.4 Dettes sociales et dettes fiscales	$\frac{[\text{Solde créditeur comptes 43 et 44}] \times 365 \text{ j.}}{\text{Total des charges (comptes 63 et 645 à 647)}}$	0,00	0,00
5. Autres			
5.1 Taux de CAF (5 à 10%)	$\frac{\text{CAF} \times 100}{\text{Total classe 7 (sauf c/775, c/777, c/7781 et c/78) - c/709 et c/713}}$	9,49%	-12,49%
5.2 Taux de réserve de compensation des déficits	$\frac{\text{Réserve de compensation des déficits (c/10686 ou c/106856)} \times 100}{\text{Total classe 7 (sauf c/76, c/77, c/786 et c/787) - c/709 et c/713}}$	5,72%	14,63%
5.3 Taux de marge brute	$\frac{[\text{Comptes 70 à 75 - comptes 60 à 65}] \times 100}{\text{Comptes 70 à 75 - c/ 709 et c/713}}$	11,44%	-10,43%

(1) Hors comptes 23

(2) Hors comptes 709 et 713 inscrits dans les charges du groupe I

Tableau de répartition des charges communes et opérations faites en commun

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

[illegible][illegible]

Tableau des provisions et des dépréciations

Compte de résultat concerné	Compte d'imputation	Objet de la provision, dépréciation ou fonds dédiés	Montants au début de l'exercice (1)	Dotations de l'exercice (2)	Reprises de l'exercice (3)	Montant à la fin de l'exercice (4)=(1)+(2)-(3)
+		Provisions réglementées (comptes 14)				
			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
						0,00 €
+		Provisions pour risques et charges (comptes 15)				
			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
						0,00 €
		Dépréciations (comptes 29, 39, 49 59)				
+		Dépréciation des immobilisations				
			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
						0,00 €
+		Dépréciation des stocks et en-cours				
			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
						0,00 €
+		Dépréciation des comptes de tiers				
			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
						0,00 €
+		Dépréciation des comptes financiers				
			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
						0,00 €
+		Fonds dédiés				
			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
						0,00 €

Tableau des subventions d'investissement à caractère transférable

Compte de résultat concerné	Organisme attributaire	Compte d'imputation	Montants initiaux	Reprises déjà effectuées (au 31 déc. 2023)	Solde des subventions au 1er janv. 2024	Montant perçus au cours de l'exercice 2024	Reprises effectuées au titre de l'exercice 2024	Solde des subventions au 31 déc. 2024
			(1)	(2)	(1)-(2) = (3)	(4)	(5)	(3)+(4)-(5)
							Ecart avec les comptes 777 de :	
							-5 358,00 €	
+		Comptes 13						
			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
					0,00 €	0,00 €		0,00 €

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

N° Compte	Dettes en fin d'exercice 2023 (1)	Exercice 2024		Dettes en fin d'exercice 2024 (4)
		Nouveaux emprunts (2)	Remboursements en capital (3)	
C/163 Emprunts obligataires	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
C/164 Emprunts auprès des établissements de crédit C/ 1641 Emprunts en euros	951 923,71 €	0,00 €	59 157,63 €	892 766,08 €
CREDIT AGRICOLE - 1148	951 923,71 €	0,00 €	59 157,63 €	892 766,08 €
CAISSE DES DEPOTS ET CONSIGNATIONS - 1149	637 493,71 €		38 195,63 €	599 298,08 €
CARSAT - 1140	177 525,00 €		11 835,00 €	165 690,00 €
	136 905,00 €		9 127,00 €	127 778,00 €
C/ 1643 Emprunts en devises	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
C/ 1644 Emprunts assortis d'une option de tirage sur ligne de trésorerie	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
C/167 Emprunts et dettes assortis de conditions particulières C/ 1675 Dettes Partenariats public-privé	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
C/ 1678 Autres emprunts et dettes assortis de conditions particulières	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
C/168 Autres emprunts et dettes assimilées (sauf ICNE*) C/1681 Autres emprunts	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
C/1687 Autres dettes	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL	951 923,71 €	0,00 €	59 157,63 €	892 766,08 €

(1): Balance de sortie N-1
(2): Masses débiteuses de N
(3): Masses créditrices de N
(4): Balance de sortie N

* ICNE : intérêts courus non échus

Récapitulatif par prêteur

Prêteur	Encours au 31/12/2024
CREDIT AGRICOLE - 1148	599 298,08 €
CAISSE DES DEPOTS ET CONSIGNATIONS - 1149	165 690,00 €
CARSAT - 1140	127 778,00 €
TOTAL	892 766,08 €

Profil d'extinction de la dette financière existant au 31 décembre 2024

Exercice	Remboursement en capital **	Capital restant dû
2024	59 157,63 €	892 766,08 €
2025	60 708,53 €	832 057,55 €
2026	62 322,40 €	769 735,15 €
2027	64 001,81 €	705 733,34 €
2028	65 749,40 €	639 983,94 €
2029	67 567,93 €	572 416,01 €
2030	69 460,32 €	502 955,69 €
2031	71 429,55 €	431 526,14 €
2032	73 478,74 €	358 047,40 €
2033	75 611,13 €	282 436,27 €
2034	77 830,10 €	204 606,17 €
2035	80 139,17 €	124 467,00 €
2036	82 543,00 €	41 924,00 €
2037	20 962,00 €	20 962,00 €
2038	20 962,00 €	0,00 €

** Opérations réelles correspondant à des décaissements effectifs

N° Compte	CARACTERISTIQUES GENERALES A L'ORIGINE DU CONTRAT												MONTANT	
	N° du contrat	Date de signature du contrat	Date de clôture de l'exercice	Date de clôture de l'exercice	Montant nominal contractuel	Taux de l'opération	Taux d'actualisation	Modalités de remboursement	Modalités de remboursement	Modalités de remboursement	Modalités de remboursement	Modalités de remboursement	Montant des intérêts	Montant des intérêts
C/163 Emprunts obligataires														
C/164 Emprunts auprès des établissements de crédit														
CREDIT AGRICOLE - 1148	1148	26/12/2018	27/02/2019	27/02/2019	1 228 487,75 €									
CASSE DES DEPOTS ET CONSIGNATIONS - 1149	1149	26/12/2018	18/02/2019	18/02/2019	807 445,75 €	4,00%	4,00%							
CARISAT - 1140	1140	16/01/2019	31/10/2019	31/10/2019	226 700,00 €	0,00%	0,00%							
C/1643 Emprunts en devises														
C/1643 Emprunts en devises														
C/1644 Emprunts assortis d'une option de frappe sur l'or de trésorerie														
C/167 Emprunts et dettes assortis de conditions particulières														
C/1673 Dettes Participations 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														
TOTAL					1 228 487,75 €								0,00 €	0,00 €

1. Date à partir de laquelle les fonds sont affectés
2. Montant nominal à l'origine
3. F. fixe, V. variable, C. Comptes à l'ordre d'un tiers, autres que les autres valeurs qui ne sont pas totalement libérées, autres que les autres valeurs qui ne sont pas totalement libérées
4. Indiquer la forme de la dette (obligation, prêt, etc.) et le montant de la dette (montant nominal, montant actualisé, etc.)
5. Indiquer la date de signature du contrat et la date de clôture de l'exercice
6. Indiquer la date de signature du contrat et la date de clôture de l'exercice
7. A. Annuel, T. Trimestriel, M. Mensuel
8. Indiquer la date de signature du contrat et la date de clôture de l'exercice
9. Indiquer la date de signature du contrat et la date de clôture de l'exercice
10. Date de la première échéance payable sur la dette structure
11. Date de la dernière échéance payable sur la dette structure
12. Indiquer la forme de la dette (obligation, prêt, etc.) et le montant de la dette (montant nominal, montant actualisé, etc.)

CARACTERISTIQUES GENERALES DU CONTRAT AU 31/12/2024											
N° Compte	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 2024	Valorisation du coût de sortie au 31/12/2024		Au 31/12/2024	Au 31/12/2023
C/163 Emprunts obligataires	0,00 €	0,00 €	1	2	3	4	5	6	7	0,00 €	0,00 €
C/164 Emprunts auprès des établissements de crédit											
C/1641 Emprunts en euros	59 157,63 €	24 931,57 €								892 766,08 €	951 923,71 €
CREDIT AGRICOLE - 1148	59 157,63 €	24 931,57 €								892 766,08 €	951 923,71 €
CAISSE DES DEPOTS ET CONSIGNATIONS - 1149	38 195,63 €	24 931,57 €	F	Taux fixe à 4 %	4,00%		0,00 €	0,00 €		599 236,08 €	637 493,71 €
CARSAT - 1140	11 835,00 €	0,00 €	F	Taux fixe à 0 %	0,00%		0,00 €	0,00 €		165 690,00 €	177 525,00 €
	9 127,00 €	0,00 €	F	Taux fixe à 0 %	0,00%		0,00 €	0,00 €		127 778,00 €	136 905,00 €
C/1643 Emprunts en devises	0,00 €	0,00 €					0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €
C/1644 Emprunts assortis d'une option de tirage sur ligne de trésorerie	0,00 €	0,00 €					0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €
C/167 Emprunts et dettes assortis de conditions particulières											
C/1675 Dettes Partenariats public-privé	0,00 €	0,00 €					0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €
	0,00 €	0,00 €					0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €
C/1678 Autres emprunts et dettes assortis de conditions particulières	0,00 €	0,00 €					0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €
C/168 Autres emprunts et dettes assimilées											
C/1681 Autres emprunts	0,00 €	0,00 €					0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €
	0,00 €	0,00 €					0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €
C/1687 Autres dettes	0,00 €	0,00 €					0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €
TOTAL	59 157,63 €	24 931,57 €					0,00 €	0,00 €		892 766,08 €	951 923,71 €

- 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

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	Nombre de produits	3					
	% de l'encours	100,0%					
	Montant en euros	892 766,00 €					
(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.

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 31/12/2024	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 au 31/12/2024	Date début de contrat	Date fin de contrat	Niveau de risque selon la charte "Gissler" après couverture
1		2				3					
Taux fixe (total)	0,00 €							0,00 €			
Taux variable simple (total)	0,00 €							0,00 €			
Taux complexe (total)	0,00 €							0,00 €			
Total	0,00 €							0,00 €			

Classer les emprunts selon le type de taux avant couverture

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

Echéancier flux de trésorerie - ESSMS publics

Catégories d'emprunts		Echéancier						
		1 an	2 ans	3 ans	4 ans	5 ans	+ 5 ans	Total
Emprunts non structurés (cotés 1A)		84 089,20 €	84 089,20 €	84 089,20 €	84 089,20 €	84 089,20 €	630 549,40 €	1 050 995,40 €
- capital		60 708,53 €	62 322,40 €	64 001,81 €	65 749,40 €	67 567,93 €	572 416,01 €	892 766,08 €
- intérêts		23 380,67 €	21 766,80 €	20 087,39 €	18 339,80 €	16 521,27 €	58 133,39 €	158 229,32 €
Emprunts structurés - risque limité (cotés 1B, 2B, 2A, 3A, 3B et 3C)		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
- capital								0,00 €
- intérêts								0,00 €
Emprunts structurés - risque élevé (non cités ci-dessus)		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
- capital								0,00 €
- intérêts								0,00 €
Emprunts structurés - Hors Charte "Gissler" (6H)		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
- capital								0,00 €
- intérêts								0,00 €
Total toutes catégories		84 089,20 €	84 089,20 €	84 089,20 €	84 089,20 €	84 089,20 €	630 549,40 €	1 050 995,40 €
- capital		60 708,53 €	62 322,40 €	64 001,81 €	65 749,40 €	67 567,93 €	572 416,01 €	892 766,08 €
- intérêts		23 380,67 €	21 766,80 €	20 087,39 €	18 339,80 €	16 521,27 €	58 133,39 €	158 229,32 €

ESSMS publics après la signature du CPOM uniquement - Détermination et affectation des résultats des ESSMS publics relevant du périmètre de l'ERD (pour les établissements en tarification forfaitaire, une colonne unique)

1. Détermination et affectation des résultats :

(Tableau à dimensionner en fonction du nombre et de la nature des ESSMS)

		Compte		Résidence autonomie 730783958	Résidence autonomie 730783800	Résidence autonomie 730783863	Total
N° de compte		Excédent	Déficit (sans signe "-")				
12	Résultat comptable de l'exercice = classe 6 - classe 7			108 852,86 €	81 038,54 €	935,07 €	190 826,47 €

Report à nouveau des exercices antérieurs ⁽¹⁾

Comptes de report à nouveau des exercices antérieurs	110	Report à nouveau (solde créditeur)					0,00 €
	119	Report à nouveau (solde débiteur) (sans signe "-")					0,00 €

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

	(Résultat administratif)	-108 852,86 €	-81 038,54 €	-935,07 €	-190 826,47 €
--	--------------------------	---------------	--------------	-----------	---------------

Affectation du résultat administratif

Affectations en report à nouveau	110	Report à nouveau (solde créditeur)	-6 775,98 €			-6 775,98 €
	119	Report à nouveau (solde débiteur) (sans signe "-")				0,00 €
	10682	Réserves affectées à l'investissement				0,00 €
	10685	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement (réserve de trésorerie)				0,00 €
	10686 ⁽²⁾	Réserves de compensation des déficits	-102 076,88 €	-81 038,54 €	-935,07 €	-184 050,49 €
Affectation en réserves		Affectation en réserves de compensation des charges d'amortissement				0,00 €
		Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement (montant précédé du signe "-")				0,00 €
	10687					
B - TOTAL DES AFFECTATIONS DE RESULTAT (égal à A)			-108 852,86 €	-81 038,54 €	-935,07 €	-190 826,47 €
		Affectation complète (zone de contrôle)	Ok	Ok	Ok	Ok

2. Suivi des dépenses rejetées par l'autorité de tarification en application des article L. 313-14-2 et R. 314-236 du CASF

Dépenses rejetées sur l'exercice par l'autorité de tarification (seront portées en diminution du tarif N+1 ou N+2)					0,00 €
Rappel du montant cumulé des dépenses rejetées à la clôture de l'exercice précédent					0,00 €

(1) CRP soumis à un équilibre strict uniquement, en application notamment des articles R. 314-106 du CASF (détachons globales de financement) et R. 314-113 du CASF (prix de journée)

(2) Précédé du signe "-": en cas de reprise sur ces réserves

III- Suivi de l'affectation des résultats des ESSMS publics sur le périmètre de l'ERRD

N° de compte	Compte	Solde du compte au 31 décembre 2024 (incluant l'affectation des résultats 2023)	Mouvements au titre de l'exercice 2024 (affectés en 2025)	Solde du compte au 31 décembre 2025 (incluant l'affectation des résultats 2024)
10682	Réserves affectées à l'investissement	238 182,58 €		238 182,58 €
10685	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement (réserve de trésorerie)			0,00 €
10686	Compensation des déficits d'exploitation	192 999,42 €	-184 050,49 €	8 948,93 €
10687	Compensation des charges d'amortissement			0,00 €
110	Report à nouveau (solde créditeur)	6 775,98 €	-6 775,98 €	0,00 €
119	Report à nouveau (solde débiteur)			0,00 €

Annexes 9A à 9D : Cadre normalisé de présentation de l'annexe "Activité réalisée" prévue à l'article R. 314-232 du code de l'action sociale et des familles

Exercice :

2024

N° FINESS (entité juridique) :

730784428

Organisme gestionnaire :

CIAS ARLYSERE

Adresse :

2 AVENUE DES CHASSEURS ALPINS 73200 ALBERTVILLE

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

Franck LOMBARD - Président du CIAS

Date de la dernière autorisation :

Téléphone :

04 79 10 48 48

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'ERRD :

Nom de l'établissement ou du service	Adresse	N° FINESS Etablissement	Catégorie	Capacité autorisée	Capacité financée	Capacité installée	Effectif du personnel	
							Effectifs en nombre d'ETP issus du tableau des effectifs joint à l'ERRD N-1	Effectifs en nombre d'ETP prévus au titre de l'année N
RA Albertville	221 Chemin des Trois-Poiriers - 73200 ALE	730783958	Autres ESSMS	54	54	54	7,10	6,90
RA Frontenex	9 Rue du Chemin vieux - 73460 FRONTEN	730783800	Autres ESSMS	11	11	11	0,00	0,00
RA Ugine	111 Avenue du Docteur Chavent - 73400 U	730783883	Autres ESSMS					

Raison sociale :	RA Albertville
FINESSE ET :	730783958

Capacité installée dont (à préciser) :

Externat	Semi Internat	Internat	Autre 1 Résidence Autonomie	Autre 2 (à préciser)	Autre 3 (à préciser)
			54		

Annexe 9B : Annexe relative à l'activité réalisée des établissements et services autres que les établissements mentionnés aux I et II de l'article L. 313-12

Année N

Nature (mode d'accueil)	Nombre théorique Année 2024 (*)	Nombre prévisionnel Année 2024	Nombre réalisé Année 2024	Taux d'occupation réalisé	Ecart prévu / réalisé	
					Nombre	%
Activité réalisée						
Externat	(1)	(2)	(3)	(4) = (3)/(1)	(5) = (3)-(2)	(6) = (5)/(2)
Semi-internat				0,00%	0	0,00%
Internat				0,00%	0	0,00%
Autre 1 Résidence Autonomie	19 710	15 768	15 438	78,33%	-330	-2,09%
Autre 2 (à préciser)				0,00%	0	0,00%
Autre 3 (à préciser)				0,00%	0	0,00%
TOTAL	19 710	15 768	15 438	78,33%	-330	-2,09%

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

Données d'activité sur les trois derniers exercices

Nature	Exercice 2022	Exercice 2023	Exercice 2024	Moyenne des trois derniers exercices
	(1)	(2)	(3)	((1)+(2)+(3))/3
TOTAL en journées				
	15 919	16 125	15 438	15 827
Externat			0	0
Semi-internat			0	0
Internat			0	0
Autre 1 Résidence Autonomie	15 919	16 125	15 438	15 827
Autre 2 (à préciser)			0	0
Autre 3 (à préciser)			0	0

Raison sociale :	RA Frontenex
FINESSE ET :	730783800

Capacité installée dont (à préciser) :

Externat	Semi Internat	Internat	Autre 1 (Résidence Autonomie)	Autre 2 (à préciser)	Autre 3 (à préciser)
			11		

Annexe 9B : Annexe relative à l'activité réalisée des établissements et services autres que les établissements mentionnés aux I et II de l'article L. 313-12

Année N

Nature (mode d'accueil)	Nombre théorique Année 2024 (*)	Nombre prévisionnel Année 2024	Nombre réalisé Année 2024	Taux d'occupation réalisé	Ecart prévu / réalisé	
					Nombre	%
Activité réalisée						
Externat				0,00%	0	0,00%
Semi-internat				0,00%	0	0,00%
Internat				0,00%	0	0,00%
Autre 1 (Résidence Autonomie)	4 026	3 220	3 151	78,27%	-69	-2,14%
Autre 2 (à préciser)				0,00%	0	0,00%
Autre 3 (à préciser)				0,00%	0	0,00%
TOTAL						
	4 026	3 220	3 151	78,27%	-69	-2,14%

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

Données d'activité sur les trois derniers exercices

Nature	Exercice 2022	Exercice 2023	Exercice 2024	Moyenne des trois derniers exercices
	(1)	(2)	(3)	((1)+(2)+(3))/3
TOTAL en journées	3 123	3 183	3 151	3 152
Externat			0	0
Semi-internat			0	0
Internat			0	0
Autre 1 (Résidence Autonomie)	3 123	3 183	3 151	3 152
Autre 2 (à préciser)			0	0
Autre 3 (à préciser)			0	0

Raison sociale :	RA Ugine
FINESS ET :	730783883

Capacité installée dont (à préciser) :

Externat	Semi Internat	Internat	Autre 1 (Résidence Autonomie)	Autre 2 (à préciser)	Autre 3 (à préciser)
			57		

Annexe 9B : Annexe relative à l'activité réalisée des établissements et services autres que les établissements mentionnés aux I et II de l'article L. 313-12

Année N

Nature (mode d'accueil)	Nombre théorique Année 2024 (*)	Nombre prévisionnel Année 2024	Nombre réalisé Année 2024	Taux d'occupation réalisé	Ecart prévu / réalisé	
					Nombre	%
Activité réalisée						
Externat	(1)	(2)	(3)	(4) = (3)/(1)	(5) = (3)-(2) (6) = (5)/(2)	
Semi-internat				0,00%	0	0,00%
Internat				0,00%	0	0,00%
Autre 1 (Résidence Autonomie)	20 440	20 092	20 130	98,48%	38	0,19%
Autre 2 (à préciser)				0,00%	0	0,00%
Autre 3 (à préciser)				0,00%	0	0,00%
TOTAL	20 440	20 092	20 130	98,48%	38	0,19%

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

Données d'activité sur les trois derniers exercices

Nature	Exercice 2022	Exercice 2023	Exercice 2024	Moyenne des trois derniers exercices
	(1)	(2)	(3)	((1)+(2)+(3))/3
TOTAL en journées	20 440	20 092	20 130	20 221
Externat			0	0
Semi-internat			0	0
Internat			0	0
Autre 1 (Résidence Autonomie)	20 440	20 092	20 130	20 221
Autre 2 (à préciser)			0	0
Autre 3 (à préciser)			0	0

ANNEXES 9H à 9J : CADRE NORMALISE DE PRESENTATION DU TABLEAU DES EFFECTIFS ET DES REMUNERATIONS PREVU AU 2° b) DU I DE L'ARTICLE R. 314-232 DU CODE DE L'ACTION SOCIALE ET DES FAMILLES

Exercice :

2024

N° FINESS (entité juridique) :

730784428

Organisme gestionnaire :

CIA SARLYSERE

Etablissements et services relevant du périmètre de l'ERRD :

Etablissements et services	Adresses	N° FINESS Etablissement	Catégorie
RA Albertville	221 Chemin des Trois-Poiriers - 73200 ALBERTVILLE	730783958	Autres ESSMS
RA Frontenex	9 Rue du Chemin vieux - 73460 FRONTENEX	730783800	Autres ESSMS
RA Ugine	111 Avenue du Docteur Chavent - 73400 UGINE	730783883	Autres ESSMS



Raison sociale :	RA Albertville
FINESS ET :	730783958

Annexo 0J : Tableau des effectifs et des rémunérations (y compris personnel de remplacement)

Tableau des effectifs	Tableau des effectifs					Rémunérations brutes + charges fiscales et sociales		
	Effectif prévisionnel 2024		Effectif réel 2024		Ecart Nombre d'ETP (2)-(1)	Rémunérations + charges prévues 2024 (3)	Rémunérations + charges réelles 2024 (4)	Ecart sur les rémunérations (4)-(3)
	Nombre d'agents	Nombre d'ETP (1)	Nombre d'agents	Nombre d'ETP (base : 12 mois) (2)				
DIRECTION / ENCADREMENT	1	1,00	1	1,00	0,00	47 000,00 €	47 991,68 €	991,68 €
<i>Dont emplois temporaires</i>					0,00			0,00 €
Directeur					0,00			0,00 €
Médecin directeur					0,00			0,00 €
Directeur-adjoint	1	1,00	1	1,00	0,00	47 000,00 €	47 991,68 €	991,68 €
Chef de service éducatif, pédagogique et social, paramédical					0,00			0,00 €
Chef de service autre (administratif, etc.)					0,00			0,00 €
Chef d'atelier					0,00			0,00 €
Attaché de direction, économe					0,00			0,00 €
Cadre de santé de la filière infirmière					0,00			0,00 €
Cadre de service paramédical, cadre de la filière de rééducation, autre cadre de santé					0,00			0,00 €
Cadre de service éducatif et social					0,00			0,00 €
Responsable et coordonnateur de secteur					0,00			0,00 €
Autres cadres (direction)					0,00			0,00 €
Autres cadres (encadrement de proximité)					0,00			0,00 €
ADMINISTRATION / GESTION	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<i>Dont emplois temporaires</i>					0,00			0,00 €
Agent administratif					0,00			0,00 €
Comptable					0,00			0,00 €
Autre personnel administratif et de gestion					0,00			0,00 €
SERVICES GENERAUX	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<i>Dont emplois temporaires</i>					0,00			0,00 €
Agent de service général					0,00			0,00 €
Maitre de maison (hors encadrant éducatif de nuit)					0,00			0,00 €
Ouvrier qualifié					0,00			0,00 €
Veilleur de nuit occupant à titre principal des fonctions d'accompagnement socio-éducatif (hors encadrant éducatif de nuit)					0,00			0,00 €
Autre personnel services généraux					0,00			0,00 €
RESTAURATION	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<i>Dont emplois temporaires</i>					0,00			0,00 €
Chef cuisinier					0,00			0,00 €
Cuisinier					0,00			0,00 €
Autre personnel de restauration					0,00			0,00 €
ENSEIGNEMENT ET SOCIO-EDUCATIF	6	5,40	6	5,20	-0,20	236 380,00 €	224 502,51 €	-11 877,49 €
<i>Dont emplois temporaires</i>					0,00			0,00 €
Enseignant (enseignement primaire)					0,00			0,00 €
Enseignant (enseignement secondaire)					0,00			0,00 €
Enseignant (enseignement supérieur)					0,00			0,00 €
Professeur EPS					0,00			0,00 €
Moniteur EPS					0,00			0,00 €
Accompagnant éducatif et social					0,00			0,00 €
<i>Dont contrats aidés, contrats d'apprentissage et de professionnalisation</i>					0,00			0,00 €
Aide médico-psychologique					0,00			0,00 €
<i>Dont contrats aidés, contrats d'apprentissage et de professionnalisation</i>					0,00			0,00 €
Animateur social	1	1,00	1	0,80	-0,20	34 106,00 €	34 765,12 €	659,12 €
Assistant de service social/assistant social spécialisé					0,00			0,00 €
Assistant maternel					0,00			0,00 €
Auxiliaire de vie sociale					0,00			0,00 €
Conseiller en économie sociale et familiale					0,00			0,00 €
Educateur jeunes enfants					0,00			0,00 €
Educateur technique ou spécialisé					0,00			0,00 €
Encadrant éducatif de nuit					0,00			0,00 €
Mandataire judiciaire ou délégué aux prestations sociales					0,00			0,00 €
Moniteur d'atelier					0,00			0,00 €
Moniteur éducateur					0,00			0,00 €
Moniteur enseignement ménager					0,00			0,00 €
Moniteur jardin d'enfants					0,00			0,00 €
Personnel d'aide à domicile					0,00			0,00 €
Psychologue/neuropsychologue					0,00			0,00 €
Responsable ou encadrant technique d'atelier					0,00			0,00 €
Technicien de l'intervention sociale et familiale					0,00			0,00 €
Technicien en compensation sensorielle					0,00			0,00 €
Travailleur familial					0,00			0,00 €
Autre personnel socio-éducatif	2	1,60	2	1,60	0,00	73 000,00 €	65 730,41 €	-7 269,59 €
Personnel socio-éducatif en cours de formation	3	2,80	3	2,80	0,00	129 274,00 €	124 006,98 €	-5 267,02 €
PARAMEDICAL	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<i>Dont emplois temporaires</i>					0,00			0,00 €
<i>Dont contrats aidés, contrats d'apprentissage et de professionnalisation</i>					0,00			0,00 €
Aide soignant					0,00			0,00 €
Audioprothésiste					0,00			0,00 €
Dietéticien					0,00			0,00 €
Ergothérapeute					0,00			0,00 €
Infirmier D.E.					0,00			0,00 €
Infirmier psychiatrique					0,00			0,00 €
Masseur-kinésithérapeute					0,00			0,00 €
Orthophoniste					0,00			0,00 €
Orthoptiste					0,00			0,00 €
Pédicure-podologue					0,00			0,00 €
Personnel médicotechnique de la rééducation					0,00			0,00 €
Psychomotricien					0,00			0,00 €
Puériculteur					0,00			0,00 €
Sage-femme					0,00			0,00 €
Autre personnel paramédical					0,00			0,00 €
Personnel paramédical en formation					0,00			0,00 €
MEDICAL	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<i>Dont emplois temporaires</i>					0,00			0,00 €
Médecin pédiatre					0,00			0,00 €
Médecin psychiatre					0,00			0,00 €
Médecin rééducation fonctionnelle					0,00			0,00 €
Médecin autre spécialité					0,00			0,00 €
Médecin généraliste					0,00			0,00 €
Pharmacien					0,00			0,00 €
Autre					0,00			0,00 €
AUTRES FONCTIONS	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<i>Dont emplois temporaires</i>					0,00			0,00 €
TOTAL Personnel salarié	7	6,40	7	6,20	-0,20	283 380,00 €	272 494,19 €	-10 885,81 €

* : Exemple : 1 ETP sur 6 mois est comptabilisé pour 0,5 ETP

Catégorie / emplois	Equivalents temps plein prévus sur l'année 2024	Equivalents temps plein réels sur l'année 2024	N° de compte d'imputation de la prestation - Libellé du compte	Montant de la prestation
DIRECTION / ENCADREMENT	0,50	0,50		47 530,34 €
<i>Dont emplois temporaires</i>				
Directeur	0,50	0,50	6215	47 530,34 €
Médecin directeur				
Directeur-adjoint				
Chef de service éducatif, pédagogique et social, paramédical				
Chef de service autre (administratif, etc.)				
Chef d'atelier				
Attaché de direction, économiste				
Cadre de santé de la filière infirmière				
Cadre de service paramédical, cadre de la filière de rééducation, autre cadre de santé				
Cadre de service éducatif et social				
Responsable et coordonnateur de secteur				
Autres cadres (direction)				
Autres cadres (encadrement de proximité)				
ADMINISTRATION / GESTION	0,00	0,00		0,00 €
<i>Dont emplois temporaires</i>				
Agent administratif				
Comptable				
Autre personnel administratif et de gestion				
SERVICES GENERAUX	0,00	0,00		100 651,72 €
<i>Dont emplois temporaires</i>				
Agent de service général				
Maitre de maison (hors encadrement éducatif de nuit)				
Ouvrier qualifié				
Veilleur de nuit occupant à titre principal des fonctions d'accompagnement socio-éducatif (hors encadrement éducatif de nuit)				
Autre personnel services généraux	0,00	0,00	6215	100 651,72 €
RESTAURATION	0,00	0,00		0,00 €
<i>Dont emplois temporaires</i>				
Chef cuisinier				
Cuisinier				
Autre personnel de restauration				
ENSEIGNEMENT ET SOCIO-EDUCATIF	0,00	0,00		0,00 €
<i>Dont emplois temporaires</i>				
Enseignant (enseignement primaire)				
Enseignant (enseignement secondaire)				
Enseignant (enseignement supérieur)				
Professeur EPS				
Moniteur EPS				
Accompagnant éducatif et social				
Aide médico-psychologique				
Animateur social				
Assistant de service social/assistant social spécialisé				
Assistant maternel				
Auxiliaire de vie sociale				
Conseiller en économie sociale et familiale				
Educateur jeunes enfants				
Educateur technique ou spécialisé				
Encadrant éducatif de nuit				
Mandataire judiciaire ou délégué aux prestations sociales				
Moniteur d'atelier				
Moniteur éducateur				
Moniteur enseignement ménager				
Moniteur jardin d'enfants				
Personnel d'aide à domicile				
Psychologue/neuropsychologue				
Responsable ou encadrant technique d'atelier				
Technicien de l'intervention sociale et familiale				
Technicien en compensation sensorielle				
Travailleur familial				
Autre personnel socio-éducatif				
Personnel socio-éducatif en cours de formation				
PARAMEDICAL	0,00	0,00		0,00 €
<i>Dont emplois temporaires</i>				
Aide soignant				
Audioprothésiste				
Dietéticien				
Ergothérapeute				
Infirmier D.E.				
Infirmier psychiatrique				
Masseur-kinésithérapeute				
Orthophoniste				
Orthoptiste				
Pédicure-podologue				
Personnel médicotechnique de la rééducation				
Psychomotricien				
Puériculteur				
Sage-femme				
Autre personnel paramédical				
Personnel paramédical en formation				
MEDICAL	0,00	0,00		0,00 €
<i>Dont emplois temporaires</i>				
Médecin pédiatre				
Médecin psychiatre				
Médecin rééducation fonctionnelle				
Médecin autre spécialité				
Médecin généraliste				
Pharmacien				
Autre				
AUTRES FONCTIONS	0,00	0,00		0,00 €
<i>Dont emplois temporaires</i>				
TOTAL Personnel extérieur	0,50	0,50		148 182,06 €

Raison sociale : RA Albertville

FINESSE ET : 730783958

Charges de l'employeur sur rémunérations au titre de l'année N (Personnel figurant au tableau des effectifs)
(document commun aux annexes 9H à 9J)

Comptes / intitulés (*)	Assiette	Taux	Montant
63 Impôts, taxes et versements assimilés			
631 Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)			3 443,74 €
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)			3 443,74 €
6331 Versement transport			
6332 Allocation logement	155 127,05 €		775,56 €
6333 Participation des employeurs à la formation professionnelle continue			
6338 Autres impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations	155 127,05 €		2 668,18 €
645 Charges de sécurité sociale et de prévoyance			64 901,07 €
6451 Personnel non médical	168 466,07 €	38,52%	64 901,07 €
64511 Cotisations à l'URSSAF	168 466,07 €	8,47%	14 267,07 €
Sur totalité des salaires	168 466,07 €		14 267,07 €
Sur salaires plafonnés (tranche A)			
URSSAF prévoyance			
64512 Cotisations aux mutuelles			
64513 Cotisations aux caisses de retraite	31 602,80 €		1 562,26 €
64514 Cotisations à l'ASSEDIC	2 223,17 €		90,04 €
64515 Cotisations à la CNRACL (établissements publics)	299 809,95 €		48 981,70 €
64518 Cotisations aux autres organismes sociaux (à préciser)			
6452 Personnel médical	0,00 €	0,00%	0,00 €
64521 Cotisations à l'URSSAF	0,00 €	0,00%	0,00 €
Sur totalité des salaires			
Sur salaires plafonnés (tranche A)			
URSSAF prévoyance			
64522 Cotisations aux mutuelles			
64523 Cotisations aux caisses de retraite			
64524 Cotisations à l'ASSEDIC			
64525 Cotisations à la CNRACL (établissements publics)			
64528 Cotisations aux autres organismes sociaux (à préciser)			
6459 Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance			
647 Autres charges sociales			1 620,73 €
6471 Prestations versées pour le compte du FNAL			
6472 Fonds de solidarité			
6473 Allocations de chômage			
6474 Fonds d'insertion des personnes handicapées			
6475 Médecine du travail			
6478 Divers			1 620,73 €
64781 Cartes de transport			
64783 Comité d'hygiène et de sécurité			
64784 Œuvres sociales			
Dont fonctionnement			
64788 Autres (à préciser)			1 620,73 €
6479 Remboursements sur autres charges sociales			
Allègements sur charges sociales et fiscales			

(*) A compléter si nécessaire

Raison sociale :	RA Frontenex
FINESSE ET :	730783800

Annexe 9J : Tableau des effectifs et des rémunérations (y compris personnel de remplacement)

Tableau des effectifs	Tableau des effectifs					Rémunérations brutes + charges fiscales et sociales		
	Effectif prévisionnel 2024		Effectif réel 2024		Ecart Nombre d'ETP (2)-(1)	Rémunérations + charges prévues 2024 (3)	Rémunérations + charges réelles 2024 (4)	Ecart sur les rémunérations (4)-(3)
	Nombre d'agents	Nombre d'ETP (1)	Nombre d'agents	Nombre d'ETP (base : 12 mois) (2)				
DIRECTION / ENCADREMENT	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<i>Dont emplois temporaires</i>					0,00			0,00 €
Directeur					0,00			0,00 €
Médecin directeur					0,00			0,00 €
Directeur-adjoint					0,00			0,00 €
Chef de service éducatif, pédagogique et social, paramédical					0,00			0,00 €
Chef de service autre (administratif, etc.)					0,00			0,00 €
Chef d'atelier					0,00			0,00 €
Attaché de direction, économiste					0,00			0,00 €
Cadre de santé de la filière infirmière					0,00			0,00 €
Cadre de service paramédical, cadre de la filière de rééducation, autre cadre de santé					0,00			0,00 €
Cadre de service éducatif et social					0,00			0,00 €
Responsable et coordonnateur de secteur					0,00			0,00 €
Autres cadres (direction)					0,00			0,00 €
Autres cadres (encadrement de proximité)					0,00			0,00 €
ADMINISTRATION / GESTION	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<i>Dont emplois temporaires</i>					0,00			0,00 €
Agent administratif					0,00			0,00 €
Comptable					0,00			0,00 €
Autre personnel administratif et de gestion					0,00			0,00 €
SERVICES GENERAUX	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<i>Dont emplois temporaires</i>					0,00			0,00 €
Agent de service général					0,00			0,00 €
Maitre de maison (hors encadrant éducatif de nuit)					0,00			0,00 €
Ouvrier qualifié					0,00			0,00 €
Veilleur de nuit occupant à titre principal des fonctions d'accompagnement socio-éducatif (hors encadrant éducatif de nuit)					0,00			0,00 €
Autre personnel services généraux					0,00			0,00 €
RESTAURATION	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<i>Dont emplois temporaires</i>					0,00			0,00 €
Chef cuisinier					0,00			0,00 €
Cuisinier					0,00			0,00 €
Autre personnel de restauration					0,00			0,00 €
ENSEIGNEMENT ET SOCIO-EDUCATIF	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<i>Dont emplois temporaires</i>					0,00			0,00 €
Enseignant (enseignement primaire)					0,00			0,00 €
Enseignant (enseignement secondaire)					0,00			0,00 €
Enseignant (enseignement supérieur)					0,00			0,00 €
Professeur EPS					0,00			0,00 €
Moniteur EPS					0,00			0,00 €
Accompagnant éducatif et social					0,00			0,00 €
<i>Dont contrats aidés, contrats d'apprentissage et de professionnalisation</i>					0,00			0,00 €
Aide médico-psychologique					0,00			0,00 €
<i>Dont contrats aidés, contrats d'apprentissage et de professionnalisation</i>					0,00			0,00 €
Animateur social					0,00			0,00 €
Assistant de service social/assistant social spécialisé					0,00			0,00 €
Assistant maternel					0,00			0,00 €
Auxiliaire de vie sociale					0,00			0,00 €
Conseiller en économie sociale et familiale					0,00			0,00 €
Educateur jeunes enfants					0,00			0,00 €
Educateur technique ou spécialisé					0,00			0,00 €
Encadrant éducatif de nuit					0,00			0,00 €
Mandataire judiciaire ou délégué aux prestations sociales					0,00			0,00 €
Moniteur d'atelier					0,00			0,00 €
Moniteur éducateur					0,00			0,00 €
Moniteur enseignement ménager					0,00			0,00 €
Moniteur jardin d'enfants					0,00			0,00 €
Personnel d'aide à domicile					0,00			0,00 €
Psychologue/neuropsychologue					0,00			0,00 €
Responsable ou encadrant technique d'atelier					0,00			0,00 €
Technicien de l'intervention sociale et familiale					0,00			0,00 €
Technicien en compensation sensorielle					0,00			0,00 €
Travailleur familial					0,00			0,00 €
Autre personnel socio-éducatif					0,00			0,00 €
Personnel socio-éducatif en cours de formation					0,00			0,00 €
PARAMEDICAL	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<i>Dont emplois temporaires</i>					0,00			0,00 €
<i>Dont contrats aidés, contrats d'apprentissage et de professionnalisation</i>					0,00			0,00 €
Aide soignant					0,00			0,00 €
Audioprothésiste					0,00			0,00 €
Dietéticien					0,00			0,00 €
Ergothérapeute					0,00			0,00 €
Infirmier D.E.					0,00			0,00 €
Infirmier psychiatrique					0,00			0,00 €
Masseur-kinésithérapeute					0,00			0,00 €
Orthophoniste					0,00			0,00 €
Orthoptiste					0,00			0,00 €
Pédicure-podologue					0,00			0,00 €
Personnel médicotechnique de la rééducation					0,00			0,00 €
Psychomotricien					0,00			0,00 €
Puériculteur					0,00			0,00 €
Sage-femme					0,00			0,00 €
Autre personnel paramédical					0,00			0,00 €
Personnel paramédical en formation					0,00			0,00 €
MEDICAL	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<i>Dont emplois temporaires</i>					0,00			0,00 €
Médecin pédiatre					0,00			0,00 €
Médecin psychiatre					0,00			0,00 €
Médecin rééducation fonctionnelle					0,00			0,00 €
Médecin autre spécialité					0,00			0,00 €
Médecin généraliste					0,00			0,00 €
Pharmacien					0,00			0,00 €
Autre					0,00			0,00 €
AUTRES FONCTIONS	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<i>Dont emplois temporaires</i>					0,00			0,00 €
TOTAL Personnel salarié	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €

* : Exemple : 1 ETP sur 6 mois est comptabilisé pour 0,5 ETP

Effectifs non saisis (colonne G)

Rémunérations non saisis (colonne J)

Services extérieurs (hors audits, experts juridiques, comptables et commissaires aux comptes)

Catégorie / emplois	Equivalents temps plein prévus sur l'année 2024	Equivalents temps plein réels sur l'année 2024	N° de compte d'imputation de la prestation - Libellé du compte	Montant de la prestation
DIRECTION / ENCADREMENT	0,00	0,00		0,00 €
<i>Dont emplois temporaires</i>				
Directeur				
Médecin directeur				
Directeur-adjoint				
Chef de service éducatif, pédagogique et social, paramédical				
Chef de service autre (administratif, etc.)				
Chef d'atelier				
Attaché de direction, économiste				
Cadre de santé de la filière infirmière				
Cadre de service paramédical, cadre de la filière de rééducation, autre cadre de santé				
Cadre de service éducatif et social				
Responsable et coordonnateur de secteur				
Autres cadres (direction)				
Autres cadres (encadrement de proximité)				
ADMINISTRATION / GESTION	0,30	0,30		15 980,22 €
<i>Dont emplois temporaires</i>				
Agent administratif				
Comptable				
Autre personnel administratif et de gestion	0,30	0,30		15 980,22 €
SERVICES GENERAUX	0,53	0,53		22 412,59 €
<i>Dont emplois temporaires</i>				
Agent de service général				
Maitre de maison (hors encadrant éducatif de nuit)				
Ouvrier qualifié				
Veilleur de nuit occupant à titre principal des fonctions d'accompagnement socio-éducatif (hors encadrant éducatif de nuit)				
Autre personnel services généraux	0,53	0,53		22 412,59 €
RESTAURATION	0,00	0,00		0,00 €
<i>Dont emplois temporaires</i>				
Chef cuisinier				
Cuisinier				
Autre personnel de restauration				
ENSEIGNEMENT ET SOCIO-EDUCATIF	0,50	0,50		19 938,10 €
<i>Dont emplois temporaires</i>				
Enseignant (enseignement primaire)				
Enseignant (enseignement secondaire)				
Enseignant (enseignement supérieur)				
Professeur EPS				
Moniteur EPS				
Accompagnant éducatif et social				
Aide médico-psychologique				
Animateur social	0,50	0,50		19 938,10 €
Assistant de service social/assistant social spécialisé				
Assistant maternel				
Auxiliaire de vie sociale				
Conseiller en économie sociale et familiale				
Educateur jeunes enfants				
Educateur technique ou spécialisé				
Encadrant éducatif de nuit				
Mandataire judiciaire ou délégué aux prestations sociales				
Moniteur d'atelier				
Moniteur éducateur				
Moniteur enseignement ménager				
Moniteur jardin d'enfants				
Personnel d'aide à domicile				
Psychologue/neuropsychologue				
Responsable ou encadrant technique d'atelier				
Technicien de l'intervention sociale et familiale				
Technicien en compensation sensorielle				
Travailleur familial				
Autre personnel socio-éducatif				
Personnel socio-éducatif en cours de formation				
PARAMEDICAL	0,40	0,40		22 848,80 €
<i>Dont emplois temporaires</i>				
Aide solonant				
Audionotériste				
Diététicien				
Ergothérapeute				
Infirmier D.E.	0,40	0,40		22 848,80 €
Infirmier psychiatrique				
Masseur-kinésithérapeute				
Orthophoniste				
Orthoptiste				
Pédicure-podologue				
Personnel médicotechnique de la rééducation				
Psychomotricien				
Puériculteur				
Sage-femme				
Autre personnel paramédical				
Personnel paramédical en formation				
MEDICAL	0,00	0,00		0,00 €
<i>Dont emplois temporaires</i>				
Médecin pédiatre				
Médecin psychiatre				
Médecin rééducation fonctionnelle				
Médecin autre spécialité				
Médecin généraliste				
Pharmacien				
Autre				
AUTRES FONCTIONS	0,00	0,00		0,00 €
<i>Dont emplois temporaires</i>				
TOTAL Personnel extérieur	1,73	1,73		81 179,71 €

Raison sociale :	RA Frontenex
FINESSE ET :	730783800

Charges de l'employeur sur rémunérations au titre de l'année N (Personnel figurant au tableau des effectifs)
(document commun aux annexes 9H à 9J)

Comptes / intitulés (*)	Assiette	Taux	Montant
63 Impôts, taxes et versements assimilés			0,00 €
631 Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)			0,00 €
6311 Taxe sur les salaires	0,00 €	0,00%	
Taux normal			
1er taux majoré			
2ème taux majoré			
3ème taux majoré			
6312 Taxe d'apprentissage			
6318 Autres impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations			
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			0,00 €
6451 Personnel non médical	0,00 €	0,00%	0,00 €
64511 Cotisations à l'URSSAF	0,00 €	0,00%	0,00 €
Sur totalité des salaires			
Sur salaires plafonnés (tranche A)			
URSSAF prévoyance			
64512 Cotisations aux mutuelles			
64513 Cotisations aux caisses de retraite			
64514 Cotisations à l'ASSEDIC			
64515 Cotisations à la CNRACL (établissements publics)			
64518 Cotisations aux autres organismes sociaux (à préciser)			
6452 Personnel médical	0,00 €	0,00%	0,00 €
64521 Cotisations à l'URSSAF	0,00 €	0,00%	0,00 €
Sur totalité des salaires			
Sur salaires plafonnés (tranche A)			
URSSAF prévoyance			
64522 Cotisations aux mutuelles			
64523 Cotisations aux caisses de retraite			
64524 Cotisations à l'ASSEDIC			
64525 Cotisations à la CNRACL (établissements publics)			
64528 Cotisations aux autres organismes sociaux (à préciser)			
6459 Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance			
647 Autres charges sociales			0,00 €
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			0,00 €
64781 Cartes de transport			
64783 Comité d'hygiène et de sécurité			
64784 Œuvres sociales			
Dont fonctionnement			
64788 Autres (à préciser)			
6479 Remboursements sur autres charges sociales			
Allègements sur charges sociales et fiscales			

(*) A compléter si nécessaire

Raison sociale :	RA Ugine
FINESS ET :	730783883

Annexe BJ : Tableau des effectifs et des rémunérations (y compris personnel de remplacement)

Tableau des effectifs	Tableau des effectifs					Rémunérations brutes + charges fiscales et sociales		
	Effectif prévisionnel 2024		Effectif réel 2024		Ecart Nombre d'ETP (2)-(1)	Rémunérations + charges prévues 2024 (3)	Rémunérations + charges réelles 2024 (4)	Ecart sur les rémunérations (4)-(3)
	Nombre d'agents	Nombre d'ETP (1)	Nombre d'agents	Nombre d'ETP (base : 12 mois) (2)				
DIRECTION / ENCADREMENT	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<i>Dont emplois temporaires</i>					0,00			0,00 €
Directeur					0,00			0,00 €
Médecin directeur					0,00			0,00 €
Directeur-adjoint					0,00			0,00 €
Chef de service éducatif, pédagogique et social, paramédical					0,00			0,00 €
Chef de service autre (administratif, etc.)					0,00			0,00 €
Chef d'atelier					0,00			0,00 €
Attaché de direction, économiste					0,00			0,00 €
Cadre de santé de la filière infirmière					0,00			0,00 €
Cadre de service paramédical, cadre de la filière de rééducation, autre cadre de santé					0,00			0,00 €
Cadre de service éducatif et social					0,00			0,00 €
Responsable et coordonnateur de secteur					0,00			0,00 €
Autres cadres (direction)					0,00			0,00 €
Autres cadres (encadrement de proximité)					0,00			0,00 €
ADMINISTRATION / GESTION	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<i>Dont emplois temporaires</i>					0,00			0,00 €
Agent administratif					0,00			0,00 €
Comptable					0,00			0,00 €
Autre personnel administratif et de gestion					0,00			0,00 €
SERVICES GENERAUX	4	3,30	4	3,30	0,00	132 640,00 €	96 890,15 €	-35 749,85 €
<i>Dont emplois temporaires</i>					0,00			0,00 €
Agent de service général	4	3,30	4	3,30	0,00	132 640,00 €	96 890,15 €	-35 749,85 €
Maitre de maison (hors encadrement éducatif de nuit)					0,00			0,00 €
Ouvrier qualifié					0,00			0,00 €
Veilleur de nuit occupant à titre principal des fonctions d'accompagnement socio-éducatif (hors encadrement éducatif de nuit)					0,00			0,00 €
Autre personnel services généraux					0,00			0,00 €
RESTAURATION	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<i>Dont emplois temporaires</i>					0,00			0,00 €
Chef cuisinier					0,00			0,00 €
Cuisinier					0,00			0,00 €
Autre personnel de restauration					0,00			0,00 €
ENSEIGNEMENT ET SOCIO-EDUCATIF	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<i>Dont emplois temporaires</i>					0,00			0,00 €
Enseignant (enseignement primaire)					0,00			0,00 €
Enseignant (enseignement secondaire)					0,00			0,00 €
Enseignant (enseignement supérieur)					0,00			0,00 €
Professeur EPS					0,00			0,00 €
Moniteur EPS					0,00			0,00 €
Accompagnant éducatif et social					0,00			0,00 €
<i>Dont contrats aidés, contrats d'apprentissage et de professionnalisation</i>					0,00			0,00 €
Aide médico-psychologique					0,00			0,00 €
<i>Dont contrats aidés, contrats d'apprentissage et de professionnalisation</i>					0,00			0,00 €
Animateur social					0,00			0,00 €
Assistant de service social/assistant social spécialisé					0,00			0,00 €
Assistant maternel					0,00			0,00 €
Auxiliaire de vie sociale					0,00			0,00 €
Conseiller en économie sociale et familiale					0,00			0,00 €
Educateur jeunes enfants					0,00			0,00 €
Educateur technique ou spécialisé					0,00			0,00 €
Encadrant éducatif de nuit					0,00			0,00 €
Mandataire judiciaire ou délégué aux prestations sociales					0,00			0,00 €
Moniteur d'atelier					0,00			0,00 €
Moniteur éducateur					0,00			0,00 €
Moniteur enseignement ménager					0,00			0,00 €
Moniteur jardin d'enfants					0,00			0,00 €
Personnel d'aide à domicile					0,00			0,00 €
Psychologue/neuropsychologue					0,00			0,00 €
Responsable ou encadrant technique d'atelier					0,00			0,00 €
Technicien de l'intervention sociale et familiale					0,00			0,00 €
Technicien en compensation sensorielle					0,00			0,00 €
Travailleur familial					0,00			0,00 €
Autre personnel socio-éducatif					0,00			0,00 €
Personnel socio-éducatif en cours de formation					0,00			0,00 €
PARAMEDICAL	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<i>Dont emplois temporaires</i>					0,00			0,00 €
<i>Dont contrats aidés, contrats d'apprentissage et de professionnalisation</i>					0,00			0,00 €
Aide soignant					0,00			0,00 €
Audioprothésiste					0,00			0,00 €
Diététicien					0,00			0,00 €
Ergothérapeute					0,00			0,00 €
Infirmier D.E.					0,00			0,00 €
Infirmier psychiatrique					0,00			0,00 €
Masseur-kinésithérapeute					0,00			0,00 €
Orthophoniste					0,00			0,00 €
Orthoptiste					0,00			0,00 €
Pédicure-podologue					0,00			0,00 €
Personnel médicotechnique de la rééducation					0,00			0,00 €
Psychomotricien					0,00			0,00 €
Puériculteur					0,00			0,00 €
Sage-femme					0,00			0,00 €
Autre personnel paramédical					0,00			0,00 €
Personnel paramédical en formation					0,00			0,00 €
MEDICAL	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<i>Dont emplois temporaires</i>					0,00			0,00 €
Médecin pédiatre					0,00			0,00 €
Médecin psychiatre					0,00			0,00 €
Médecin rééducation fonctionnelle					0,00			0,00 €
Médecin autre spécialité					0,00			0,00 €
Médecin généraliste					0,00			0,00 €
Pharmacien					0,00			0,00 €
Autre					0,00			0,00 €
AUTRES FONCTIONS	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<i>Dont emplois temporaires</i>					0,00			0,00 €
TOTAL Personnel salarié	4	3,30	4	3,30	0,00	132 640,00 €	96 890,15 €	-35 749,85 €

* : Exemple: 1 ETP sur 6 mois est comptabilisé pour 0,5 ETP

Services extérieurs (hors audits, experts juridiques, comptables et commissaires aux comptes)

Catégorie / emplois	Equivalents temps plein prévus sur l'année 2024	Equivalents temps plein réels sur l'année 2024	N° de compte d'imputation de la prestation - Libellé du compte	Montant de la prestation
DIRECTION / ENCADREMENT	0,20	0,20		14 580,43 €
<i>Dont emplois temporaires</i>				
Directeur	0,20	0,20		14 580,43 €
Médecin directeur				
Directeur-adjoint				
Chef de service éducatif, pédagogique et social, paramédical				
Chef de service autre (administratif, etc.)				
Chef d'atelier				
Attaché de direction, économiste				
Cadre de santé de la filière infirmière				
Cadre de service paramédical, cadre de la filière de rééducation, autre cadre de santé				
Cadre de service éducatif et social				
Responsable et coordonnateur de secteur				
Autres cadres (direction)				
Autres cadres (encadrement de proximité)				
ADMINISTRATION / GESTION	0,50	0,50		24 570,82 €
<i>Dont emplois temporaires</i>				
Agent administratif	0,50	0,50		24 570,82 €
Comptable				
Autre personnel administratif et de gestion				
SERVICES GENERAUX	0,10	0,10		4 382,00 €
<i>Dont emplois temporaires</i>				
Agent de service général				
Maitre de maison (hors encadrant éducatif de nuit)				
Couvreur qualifié	0,10	0,10		4 382,00 €
Veilleur de nuit occupant à titre principal des fonctions d'accompagnement socio-éducatif (hors encadrant éducatif de nuit)				
Autre personnel services généraux				
RESTAURATION	0,00	0,00		0,00 €
<i>Dont emplois temporaires</i>				
Chef cuisinier				
Cuisinier				
Autre personnel de restauration				
ENSEIGNEMENT ET SOCIO-EDUCATIF	1,00	1,00		53 370,65 €
<i>Dont emplois temporaires</i>				
Enseignant (enseignement primaire)				
Enseignant (enseignement secondaire)				
Enseignant (enseignement supérieur)				
Professeur EPS				
Moniteur EPS				
Accompagnant éducatif et social				
Aide médico-psychologique				
Animateur social	1,00	1,00		53 370,65 €
Assistant de service social/assistant social spécialisé				
Assistant maternel				
Auxiliaire de vie sociale				
Conseiller en économie sociale et familiale				
Educateur jeunes enfants				
Educateur technique ou spécialisé				
Encadrant éducatif de nuit				
Mandataire judiciaire ou délégué aux prestations sociales				
Moniteur d'atelier				
Moniteur éducateur				
Moniteur enseignement ménager				
Moniteur jardin d'enfants				
Personnel d'aide à domicile				
Psychologue/neuropsychologue				
Responsable ou encadrant technique d'atelier				
Technicien de l'intervention sociale et familiale				
Technicien en compensation sensorielle				
Travailleur familial				
Autre personnel socio-éducatif				
Personnel socio-éducatif en cours de formation				
PARAMEDICAL	0,00	0,00		0,00 €
<i>Dont emplois temporaires</i>				
Aide soignant				
Audioprothésiste				
Diététicien				
Ergothérapeute				
Infirmier D.E.				
Infirmier psychiatrique				
Masséur-kinésithérapeute				
Orthophoniste				
Orthoptiste				
Pédicure-podologue				
Personnel médicotechnique de la rééducation				
Psychomotricien				
Puériculteur				
Sage-femme				
Autre personnel paramédical				
Personnel paramédical en formation				
MEDICAL	0,00	0,00		0,00 €
<i>Dont emplois temporaires</i>				
Médecin pédiatre				
Médecin psychiatre				
Médecin rééducation fonctionnelle				
Médecin autre spécialité				
Médecin généraliste				
Pharmacien				
Autre				
AUTRES FONCTIONS	0,00	0,00		0,00 €
<i>Dont emplois temporaires</i>				
TOTAL Personnel extérieur	1,80	1,80		96 903,90 €

Raison sociale :	RA Ugine
FINESS ET :	730783883

Charges de l'employeur sur rémunérations au titre de l'année N (Personnel figurant au tableau des effectifs)
(document commun aux annexes 9H à 9J)

Comptes / intitulés (*)	Assiette	Taux	Montant
63 Impôts, taxes et versements assimilés			673,97 €
631 Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)			0,00 €
6311 Taxe sur les salaires	0,00 €	0,00%	
Taux normal			
1er taux majoré			
2ème taux majoré			
3ème taux majoré			
6312 Taxe d'apprentissage			
6318 Autres impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations			
633 Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)			673,97 €
6331 Versement transport			
6332 Allocation logement	84 241,82 €		421,25 €
6333 Participation des employeurs à la formation professionnelle continue			
6338 Autres impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations	84 241,82 €		252,72 €
645 Charges de sécurité sociale et de prévoyance			34 480,62 €
6451 Personnel non médical	325 099,04 €	10,61%	34 480,62 €
64511 Cotisations à l'URSSAF	325 099,04 €	5,03%	16 362,71 €
Sur totalité des salaires	325 099,04 €		16 362,71 €
Sur salaires plafonnés (tranche A)			
URSSAF prévoyance			
64512 Cotisations aux mutuelles			
64513 Cotisations aux caisses de retraite	48 886,70 €		2 123,45 €
64514 Cotisations à l'ASSEDIC	40 214,39 €		1 628,69 €
64515 Cotisations à la CNRACL (établissements publics)	89 641,64 €		14 365,77 €
64518 Cotisations aux autres organismes sociaux (à préciser)			
6452 Personnel médical	0,00 €	0,00%	0,00 €
64521 Cotisations à l'URSSAF	0,00 €	0,00%	0,00 €
Sur totalité des salaires			
Sur salaires plafonnés (tranche A)			
URSSAF prévoyance			
64522 Cotisations aux mutuelles			
64523 Cotisations aux caisses de retraite			
64524 Cotisations à l'ASSEDIC			
64525 Cotisations à la CNRACL (établissements publics)			
64528 Cotisations aux autres organismes sociaux (à préciser)			
6459 Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance			
647 Autres charges sociales			771,23 €
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			771,23 €
64781 Cartes de transport			
64783 Comité d'hygiène et de sécurité			
64784 Œuvres sociales			
Dont fonctionnement			
64788 Autres (à préciser)			771,23 €
6479 Remboursements sur autres charges sociales			
Allègements sur charges sociales et fiscales			

(*) A compléter si nécessaire

Extrait du registre des délibérations

CONSEIL D'ADMINISTRATION

Mardi 14 novembre 2023

Albertville, Allandaz, Beaufort, Bonvillard, Césarches, Cevins, Cléry, Cohennas, Crest-Voland, Esserts-Way, Flumet, Frantenex, Gilly-sur-Isère, Grésy-sur-Isère, Grignon, Hauteluce Les Saisies, La Bâthie, La Giettaz, Marthod, Marcury, Montailleur, Monthion, Notre-Dame-de-Beilecombe, Notre-Dame-des-Idillères, Pallud, Plancherine, Queige, Rognaux, Sainte-Hélène-sur-Isère, Saint-Nicolas-la-Chapelle, Saint-Paul-sur-Isère, Saint-Vital, Thénésol, Tournon, Tignes-en-Savoie, Ugine, Venhan, Verrens-Arvey, 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	LATOURE
Emmanuel	LOMBARD
Franck	LOMBARD
Nathalie	MONVIGNIER MONNET
Patrick	POUPELLOZ
Maguy	RUFFIER
André	THOUVENOT
Anaïs	TORNIER
André	VAIRETTO (jusqu'à la délibération n°20)
Eliette	VIARD GAUDIN

Administrateurs représentés :

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

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

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

Rapporteur : M. le Président

Vu le Code général des Collectivités Territoriales et notamment son article R.2321-1,

Vu la nomenclature M57 qui implique de fixer le mode de gestion des amortissements des immobilisations,

Vu la délibération n°20 du 20 juin 2023 adoptant la nomenclature budgétaire et comptable M57 au 1^{er} janvier 2024,

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

La secrétaire de séance
Sophie GHIRON



Extrait certifié conforme et exécutoire
Le Président
Franck LOMBARD



DUREE DES AMORTISSEMENTS SOUMIS A LA M57

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

DUREE DES AMORTISSEMENTS SOUMIS A LA M22

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

L'Etat Réalisé des Recettes et des Dépenses (ERRD) 2024 du Budget annexe Résidence Autonomie 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	:	19	
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 24/04/2025