

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

**BUDGET
ANNEXE
ACCUEIL DE JOUR
THERAPEUTIQUE**

N° SIRET : 26731009200155

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 32 95 92

Fax :

Email : cias.arlyser@arlysere.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
ACCUEIL DU JOUR ALBERTVILLE	223 Chemin des 3 Poitiers - 73200 ALBERTVILLE	730003548	AJA	07/07/2021	10	10	228	Oui	Non

Sommaire

Documents	Identification de l'onglet	Pagination
<u>Comptes de résultat</u> ESSMS 1 ESSMS 2 ESSMS ...	CRP CRA_1 CRA_...	Page à Page à 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 Rcc	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 :	ACCUEIL DU JOUR ALBERTVILLE
FINESSE ET :	730003548

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

Présentation des charges :

ACHATS

	Budget Exercice 2024			Réalise Exercice 2024		
	Réalisations Exercice 2023	Budget Initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Ecart réalisations / prévisions (%)
	(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4) / (4)
601/602 Achats stockés et variation des stocks	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 %
603 Achats non stockés de matières et fournitures	3 986,59 €	4 540,00 €	0,00 €	1 510,00 €	6 050,00 €	-1 490,85 € -24,6%
607 Achats de marchandises	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 %
709 Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 %
713 Variation des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 %

SERVICES EXTERIEURS

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

AUTRES SERVICES EXTERIEURS

6242 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 %
6242 Transports d'usagers	13 084,70 €	24 880,00 €	0,00 €	0,00 €	24 880,00 €	-9 012,05 € -36,2%
625 Déplacements, missions et réceptions	239,83 €	700,00 €	0,00 €	0,00 €	700,00 €	-460,17 € -65,9%
626 Frais postaux et frais de télécommunications	148,37 €	450,00 €	0,00 €	0,00 €	450,00 €	-301,63 € -67,0%
6281 Prestations de blanchissage à l'extérieur	0,00 €	105,00 €	0,00 €	0,00 €	105,00 €	-105,00 € -100,0%
6282 Prestations d'alimentation à l'extérieur	15 972,11 €	20 600,00 €	0,00 €	0,00 €	20 600,00 €	-4 627,89 € -22,5%
6283 Prestations de nettoyage à l'extérieur	0,00 €	0,00 €	0,00 €	8 600,00 €	8 600,00 €	-8 600,00 € -100,0%
6284 Prestations d'informatique à l'extérieur	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 %
6287 Divers - Remboursements de frais et autres	17 521,76 €	31 010,00 €	0,00 €	5 876,00 €	36 886,00 €	-19 364,24 € -52,8%
6288						

TOTAL GROUPE I

	53 953,36 €	82 285,00 €	0,00 €	15 986,00 €	98 271,00 €	-25 613,19 € -26,1%
--	-------------	-------------	--------	-------------	-------------	---------------------

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	Ecart réalisations / prévisions (%)
	(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4) / (4)
621 Personnel extérieur à l'établissement	25 619,63 €	17 400,00 €	0,00 €	0,00 €	17 400,00 €	8 391,51 € 48,2%
622 Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	0,00 €	3 500,00 €	0,00 €	0,00 €	3 500,00 €	-3 500,00 € -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 %
633 Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)	1 925,40 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1 925,40 € 100,0%
641 Rémunérations du personnel non médical	101 931,06 €	171 600,00 €	0,00 €	0,00 €	171 600,00 €	-69 668,94 € -40,6%
642 Rémunérations du personnel médical	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 %
643 Rémunération du personnel handicapé	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 %
645 Charges de sécurité sociale et de prévoyance	36 614,19 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	36 614,19 € 100,0%
646 Personnes handicapées	2 236,60 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2 236,60 € 100,0%
647 Autres charges sociales	956,34 €	145,00 €	0,00 €	0,00 €	145,00 €	811,34 € 558,8%
648 Autres charges de personnel	169 283,22 €	194 595,00 €	0,00 €	0,00 €	194 595,00 €	-25 311,78 € -12,9%
TOTAL GROUPE II						

GROUPE III : CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE

		Budget Exercice 2024				Réalise Exercice 2024		
	Réalizations Exercice 2023	Budget Initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalizations	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 €	0,00 %
613	Locations	141,84 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	231,84 €	-18,16 €	-7,3 %
614	Charges locatives et de copropriété	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 %
615	Entretien et réparations	985,02 €	750,00 €	0,00 €	0,00 €	1 810,43 €	425,43 €	30,8 %
616	Primes d'assurances	2 503,08 €	2 580,00 €	0,00 €	0,00 €	3 078,83 €	498,83 €	19,3 %
617	Etudes et recherches	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 %
618	Divers	584,80 €	3 900,00 €	0,00 €	0,00 €	180,00 €	-3 720,00 €	-95,4 %
623	Information, publications, relations publiques	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 %
627	Services bancaires et assimilés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 %
635	Autres impôts taxes et versements assimilés (administration des impôts)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 %
637	Autres impôts taxes et versements assimilés (autres organismes)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 %
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE								
651	Redevances pour concessions, brevets, licences, procédés, droits et valeurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 %
653	Contribution versée au groupement hospitalier de territoire	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 %
654	Pertes sur créances irrécouvrables	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 %
655	Quoties-parts de résultat sur opérations faites en commun	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 %
657	Subventions	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 %
658	Charges diverses de gestion courante	1,69 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,93 €	0,93 €	0,00 %
CHARGES FINANCIERES								
66	Charges financières	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 %
CHARGES EXCEPTIONNELLES								
671	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 %
673	Titres annulés (sur exercices antérieurs) (ESSMS publics)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 %
675	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 %
678	Autres charges exceptionnelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 %
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS								
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	1 383,00 €	2 000,00 €	0,00 €	0,00 €	2 167,43 €	167,43 €	8,4 %
6812	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 %
6815	Dotations aux provisions d'exploitation	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 %
6816	Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 %
6817	Dotations aux dépréciations des actifs circulants	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 %
686	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges financières	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 %
6871	Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 %
68725	Dotations aux amortissements dérogatoires	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 %
68741	Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 %
68742	Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 %
68746	Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 %
68748	Autres dotations aux provisions réglementées	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 %
6876	Dotations aux dépréciations exceptionnelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 %
689	Report en fonds dédiés à l'investissement (sauf c/6892 et c/6895) (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 %
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 €	0,00 %
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 €	0,00 %
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 €	0,00 %
TOTAL GROUPE III		5 604,43 €	9 480,00 €	0,00 €	634,00 €	10 114,00 €	-2 644,54 €	-26,1 %
TOTAL DES CHARGES		228 841,01 €	286 360,00 €	0,00 €	16 620,00 €	302 980,00 €	-57 166,47 €	-18,9 %
EXCEDENT REALISE		747,70 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 %
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PRINCIPAL/ANNEXE		229 588,71 €	286 360,00 €	0,00 €	16 620,00 €	302 980,00 €	-57 166,47 €	-18,9 %

Présentation des produits :

GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION

	Réalizations Exercice 2023	Budget Exercice 2024				Réalisation 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)	121 107,17 €	0,00 €	-21 139,00 €	151 787,00 €	133 789,42 €	-17 997,58 €	-11,9%	
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)	32 013,44 €	0,00 €	0,00 €	44 006,00 €	25 438,22 €	-18 567,78 €	-42,2%	
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)	76 102,00 €	0,00 €	0,00 €	62 828,00 €	84 540,70 €	21 712,70 €	34,6%	
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	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
738									
TOTAL GROUPE I		229 222,61 €	0,00 €	-21 139,00 €	258 621,00 €	243 768,34 €	-14 852,66 €	-5,7%	

GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION

	Réalizations Exercice 2023	Budget Exercice 2024				Réalisation 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)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
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	35,43 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
75	Autres produits de gestion courante	228,11 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	151,23 €	-151,23 €	-66,3%	
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	102,56 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	248,63 €	146,07 €	142,4%	
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%	
6979	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%	
5611									
TOTAL GROUPE II		356,10 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	399,86 €	399,86 €	0,0%	

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

	Réalisations 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)	
76	Produits financiers	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
PRODUITS EXCEPTIONNELS									
771	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
773	Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance	0,00 €	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 virées au résultat de l'exercice	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
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 virée 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%	
78725	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		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
TOTAL DES PRODUITS		229 588,71 €	279 760,00 €	0,00 €	258 621,00 €	244 168,20 €	-14 452,80 €	-5,6%	
DEFICIT REALISE		0,00 €	6 600,00 €	0,00 €	37 759,00 €	1 645,33 €	-42 713,67 €	-96,3%	
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PRINCIPAL/ANNEXE		229 588,71 €	286 360,00 €	0,00 €	302 980,00 €	245 813,53 €	-57 166,47 €	-18,9%	
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	Réalisations Exercice 2023	Budget Exercice 2024				Réalisé Exercice 2024			
		Budget Initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)	
	Marque brute d'exploitation	2 135,70 €			-42 359,00 €	522,10 €			
	Produits courants d'exploitation (comptes 70 à 75 - c/709 et c/713)	229 486,15 €			258 621,00 €	243 919,57 €			
	Taux de marge brute	0,33%			-16,38%	0,21%			
	Résultat net	747,70 €			-44 359,00 €	-1 645,33 €			
	Produits comptes classe 7 - c/709 et c/713	229 486,15 €			258 621,00 €	243 919,57 €			
	Taux de résultat	0,33%			-17,15%	-0,67%			

Synthèse des comptes de résultat

FINESS ET	730003548
Raison sociale	ACCUEIL DU JOUR ALBERTVILLE

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

	CHARGES		PRODUITS	
	PREVUES	REALISEES	PREVUS	REALISES
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	98 271,00 €	72 657,81 €	238 621,00 €	243 768,34 €
Groupe II : charges afférentes au personnel	194 595,00 €	165 686,26 €	0,00 €	399,86 €
Groupe III : charges afférentes à la structure	10 114,00 €	7 469,46 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL DES CHARGES	302 980,00 €	245 813,53 €	238 621,00 €	244 168,20 €
RESULTAT COMPTABLE EXCEDENTAIRE	- €	- €	44 359,00 €	1 645,33 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT	302 980,00 €	245 813,53 €	302 980,00 €	245 813,53 €

FINESS 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 afférentes à l'exploitation courante	- €	- €	- €	- €
Groupe II : charges afférentes au personnel	- €	- €	- €	- €
Groupe III : charges afférentes à la structure	- €	- €	- €	- €
TOTAL DES CHARGES	- €	- €	- €	- €
RESULTAT COMPTABLE EXCEDENTAIRE	- €	- €	- €	- €
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 afférentes à l'exploitation courante	- €	- €	- €	- €
Groupe II : charges afférentes au personnel	- €	- €	- €	- €
Groupe III : charges afférentes à la structure	- €	- €	- €	- €
TOTAL DES CHARGES	- €	- €	- €	- €
RESULTAT COMPTABLE EXCEDENTAIRE	- €	- €	- €	- €
Deficit 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 affectées à l'exploitation courante	98 271,00 €	72 657,81 €	258 621,00 €	243 768,34 €
Groupe II : charges affectées au personnel	194 595,00 €	165 686,28 €	- €	- €
Groupe III : charges affectées à la structure	10 114,00 €	7 469,46 €	- €	- €
TOTAL DES CHARGES	302 980,00 €	245 813,53 €	258 621,00 €	244 168,20 €
RESULTAT COMPTABLE EXCEDENTAIRE	- €	- €	44 359,00 €	1 645,33 €
TOTAL EQUILIBRE DES COMPTES DE RESULTAT	302 980,00 €	245 813,53 €	302 980,00 €	245 813,53 €
TOTAL EQUILIBRE DES COMPTES DE RESULTAT				

TABEAU DE PASSAGE DU RESULTAT A LA CAF - EXERCICE 2024

	PREVU	REALISE	PREVU	REALISE
RESULTAT COMPTABLE (EXCEDENT) (1)	- €	- €	44 359,00 €	1 645,33 €
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	- €	- €	- €	- €
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	2 000,00 €	2 167,43 €	- €	- €
Report en fonds dédiés (ESSMS privés)	- €	- €	- €	- €
SOUS-TOTAL 1	2 000,00 €	2 167,43 €	44 359,00 €	1 645,33 €
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (s1 1-2>0)	- €	522,10 €	42 359,00 €	- €
Taux de CAF en pourcentage des produits	0,00%	0,21%	16,38%	0,00%
INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (s1 1-2<0)	- €	- €	- €	- €
Taux d'IAP en pourcentage des produits	- €	- €	- €	- €

TABEAU DE FINANCEMENT (TF) - EXERCICE 2024

	PREVU	REALISE	PREVU	REALISE
INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT	42 359,00 €	- €	- €	522,10 €
Remboursement des dettes financières	- €	- €	- €	- €
Immobilisations (2)	2 000,00 €	4 517,11 €	120,00 €	119,73 €
Autres emplois	- €	- €	- €	- €
TOTAL DES EMPLOIS	44 359,00 €	4 517,11 €	120,00 €	641,83 €
APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	- €	- €	44 239,00 €	3 875,28 €
TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	44 359,00 €	4 517,11 €	44 359,00 €	4 517,11 €
PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT	- €	- €	- €	- €
TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	- €	- €	- €	- €

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE SUR LES COMPTES DE LIASON 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	108 147,16 €	108 147,16 €
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	44 239,00 €	3 875,28 €
FRNG au 31 décembre 2024	63 908,16 €	104 271,88 €

Cadre ERRO synthétique (suite)

BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (BFR) - EXERCICE 2024

	PREVU	REALISE
BFR au 1er janvier 2024	4 897,23 €	4 897,23 €
Augmentation du besoin en fonds de roulement de la période	- €	6 612,39 €
Diminution du besoin en fonds de roulement de la période	- €	2 066,28 €
BFR (ou EFE signe "-") au 31 décembre 2024	4 897,23 €	9 443,34 €

TRESORERIE - EXERCICE 2024

	PREVU	REALISE
Trésorerie au 1er janvier 2024	103 249,93 €	103 249,93 €
Variation de trésorerie de la période	44 239,00 €	8 421,39 €
Trésorerie au 31 décembre 2024	59 010,93 €	94 828,54 €

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

N° de comptes	Ressources	Réalisation Exercice 2023	Budget Exercice 2024					Réalisation Exercice 2024		
			Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)	
10	Capacité d'autofinancement	2 135,70 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	522,10 €	522,10 €	0,00%	0,00%
13	<i>Titre 1 : Augmentation des capitaux propres :</i>									
16	Apport, dotations et réserves (ESSMS publics) / Fonds propres et réserves (ESSMS privés) - (sauf compte 106)	298,65 €	120,00 €	0,00 €	0,00 €	120,00 €	119,73 €	-0,27 €	-0,22%	-0,22%
185	Subventions d'investissement (sauf 139)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%	0,00%
16	<i>Titre 2 : Augmentation des dettes financières :</i>									
185	Emprunts et dettes assimilées (sauf compte 165 ⁽¹⁾)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%	0,00%
18	Dépôts et cautionnements reçus ⁽¹⁾	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%	0,00%
17	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%	0,00%
17	<i>Titre 3 : Autres ressources :</i>									
27	Dettes rattachées à des participations ⁽¹⁾	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%	0,00%
775	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%	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%	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%	0,00%
	TOTAL DES RESSOURCES	2 434,35 €	120,00 €	0,00 €	0,00 €	120,00 €	641,83 €	521,83 €	434,86%	434,86%
	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT	0,00 €	6 480,00 €	0,00 €	37 759,00 €	44 239,00 €	3 875,28 €	-40 363,72 €	-91,24%	-91,24%
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	2 434,35 €	6 600,00 €	0,00 €	37 759,00 €	44 359,00 €	4 517,11 €	-39 841,89 €	-89,82%	-89,82%

N° de comptes	Emplois	Réalisation Exercice 2023	Budget Exercice 2024					Réalisation Exercice 2024		
			Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)	
10	Insuffisance d'autofinancement	0,00 €	4 600,00 €	0,00 €	37 759,00 €	42 359,00 €	0,00 €	-42 359,00 €	-100,00%	-100,00%
16	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%	0,00%
165	<i>Titre 1 : Remboursement des dettes financières :</i>									
17	Emprunts et dettes assimilées (sauf 165 ⁽¹⁾)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%	0,00%
17	Dépôts et cautionnements reçus (remboursements aux usagers) ⁽¹⁾	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%	0,00%
18	Dettes rattachées à des participations ⁽¹⁾	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%	0,00%
20	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%	0,00%
21	<i>Titre 2 : Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé :</i>									
21	Immobilisations incorporelles	586,80 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%	0,00%
21	Immobilisations corporelles	0,00 €	2 000,00 €	0,00 €	0,00 €	2 000,00 €	4 517,11 €	2 517,11 €	125,86%	125,86%
21	- dont terrains	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%	0,00%
21	- dont agencements de terrains	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%	0,00%
21	- dont constructions	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%	0,00%
21	- dont installations techniques, matériel et outillage	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%	0,00%
21	- dont autres immobilisations corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%	0,00%
23	Immobilisations en cours	586,80 €	2 000,00 €	0,00 €	0,00 €	2 000,00 €	4 517,11 €	2 517,11 €	125,86%	125,86%
26	Participations et créances rattachées à des participations	0,00 €	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%	0,00%
481	<i>Titre 3 : Autres emplois :</i>									
071	Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%	0,00%
071	Annulation de litres sur exercices clos ⁽²⁾	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%	0,00%
	TOTAL DES EMPLOIS	586,80 €	6 600,00 €	0,00 €	37 759,00 €	44 359,00 €	4 517,11 €	-39 841,89 €	-89,82%	-89,82%
	APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	1 847,55 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%	0,00%
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	2 434,35 €	6 600,00 €	0,00 €	37 759,00 €	44 359,00 €	4 517,11 €	-39 841,89 €	-89,82%	-89,82%

(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)					
+ Flux internes (charges)					
Comptes	Prévisions	Réalisations	Ecarts réalisations/ prévisions (€)	Ecarts réalisations/ prévisions (%)	
	- 44 359,00 €	1 645,33 €	42 713,67 €	-96,29%	
+ Valeurs comptables des éléments d'actif cédés					
+ Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles					
F + Dotations aux provisions pour renouvellement des immobilisations et dotations aux amortissements dérogatoires	2 000,00 €	2 167,43 €	167,43 €	8,37%	
R	- €	- €	- €	0,00%	
I					
+ Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI					
+ Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	- €	- €	- €	0,00%	
+ Dotations aux provisions d'exploitation	- €	- €	- €	0,00%	
F + Dotations aux provisions de couverture du BFR	- €	- €	- €	0,00%	
R + Dotations aux dépréciations des actifs circulants: créances, stocks et en-cours	- €	- €	- €	0,00%	
E					
+ Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	- €	- €	- €	0,00%	
+ Reports en fonds dédiés (ESSMS privés) sauf c/68921	- €	- €	- €	0,00%	
	- €	- €	- €	0,00%	
- Flux internes (produits)					
- Produits des cessions d'éléments d'actif	- €	- €	- €	0,00%	
- Quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice	- €	- €	- €	0,00%	
F - Reprises sur provisions pour renouvellement des immobilisations et reprises sur amortissements dérogatoires	- €	- €	- €	0,00%	
R					
I					
- Autres reprises sur amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI	- €	- €	- €	0,00%	
- Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat (ESSMS privés)	- €	- €	- €	0,00%	
- Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	- €	- €	- €	0,00%	
- Reprises sur provisions d'exploitation	- €	- €	- €	0,00%	
F - Reprises sur provisions de couverture du BFR	- €	- €	- €	0,00%	
R - Reprises sur dépréciations des actifs circulants: créances, stocks et en-cours	- €	- €	- €	0,00%	
E					
- Autres reprises sur dépréciations et provisions	- €	- €	- €	0,00%	
- Utilisations de fonds reportés et de fonds dédiés (ESSMS privés) sauf c/78921	- €	- €	- €	0,00%	
	- €	- €	- €	0,00%	
CAPACITE OU INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (CAF ou IAF)	- 42 359,00 €	522,10 €	42 881,10 €	-101,23%	
Dont montant affectant le FRI	2 000,00 €	2 167,43 €	167,43 €	8,37%	
Dont montant affectant le FRE	- 44 359,00 €	1 645,33 €	42 713,67 €	-96,29%	

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

Bilan financier - Détermination du fonds de roulement au 31 décembre 2024

BIENS		2023	2024	FINANCEMENTS		2023	2024
Biens stables				Financements stables			
Immobilisations incorporelles brutes				Apports, dotations, réserves et fonds propres			
- Terrains		23 026,52 €	27 543,63 €	Excédents affectés à l'investissement		622,27 €	742,00 €
- Agencements de terrain		0,00 €	0,00 €	Subventions d'investissement		18 490,63 €	18 490,63 €
- Constructions		0,00 €	0,00 €	Réserve de compensation des charges d'amortissement		0,00 €	0,00 €
- Installations techniques, matériel et outillage		0,00 €	0,00 €	Provisions pour renouvellement des immobilisations		0,00 €	0,00 €
- Autres immobilisations corporelles		23 026,52 €	27 543,63 €	Fonds dédiés à l'investissement (2)		0,00 €	0,00 €
Immobilisations corporelles et incorporelles en cours		0,00 €	0,00 €	Provisions réglementées des plus-values nettes d'actif		0,00 €	0,00 €
Immobilisations en cours - Part investissement PPP (1)		0,00 €	0,00 €	Emprunts et dettes assimilées (à plus d'un an à l'origine)		0,00 €	0,00 €
Total II		23 026,52 €	27 543,63 €	Dépôts et cautionnements reçus		0,00 €	0,00 €
				Amortissements des immobilisations corporelles		16 224,41 €	18 391,84 €
				- Agencements de terrain		0,00 €	0,00 €
				- Constructions		0,00 €	0,00 €
				- Installations techniques, matériel et outillage		0,00 €	0,00 €
				- Autres immobilisations corporelles		16 224,41 €	18 391,84 €
Immobilisations financières		0,00 €	0,00 €	Amortissement des immobilisations incorporelles		0,00 €	0,00 €
Amortissements comptables excédentaires différés (2)		0,00 €	0,00 €	Dépenses refusées par l'autorité de tarification (2) (5)		0,00 €	0,00 €
Charges à répartir sur plusieurs exercices		0,00 €	0,00 €	Dépréciation des immobilisations		0,00 €	0,00 €
Autres		0,00 €	0,00 €	Autres (6)		9 733,18 €	9 733,18 €
Compte de liaison investissement (2)		0,00 €	0,00 €	Compte de liaison investissement (2) (7)		0,00 €	0,00 €
Total II		23 026,52 €	27 543,63 €	Total I		45 070,49 €	47 357,85 €
						22 043,97 €	19 814,02 €
Fonds de roulement d'investissement négatif (I-II)				Fonds de roulement d'investissement positif (I-II)			
Actifs stables d'exploitation				Fonds de roulement d'exploitation			
Report à nouveau déficitaire (3)		0,00 €	0,00 €	Réserves et provisions affectées à la couverture du BFR		0,00 €	0,00 €
Résultat déficitaire (3)		0,00 €	1 645,33 €	Réserves de compensation des déficits		48 940,81 €	48 940,81 €
Créances glissantes		0,00 €	0,00 €	Report à nouveau excédentaire en attente d'affectation (3)		747,70 €	0,00 €
Droits acquis par les salariés, non provisionnés (2)		0,00 €	0,00 €	Provisions pour risques et charges		36 414,68 €	37 162,39 €
				Fonds dédiés à l'exploitation (2)		0,00 €	0,00 €
Compte de liaison trésorerie (stable) (2)		0,00 €	0,00 €	Dépréciation des stocks, créances et éléments financiers		0,00 €	0,00 €
Total IV		0,00 €	1 645,33 €	Autres		0,00 €	0,00 €
				Compte de liaison trésorerie (stable) (2)		0,00 €	0,00 €
Fonds de roulement d'exploitation négatif (III-IV)		0,00 €	0,00 €	Total III		86 103,19 €	86 103,19 €
Fonds de roulement net global négatif		0,00 €	0,00 €	Fonds de roulement d'exploitation positif (III-IV)		86 103,19 €	84 457,86 €
Valeurs d'exploitation				Fonds de roulement net global positif		108 147,16 €	104 271,88 €
Stocks et en-cours				Dettes d'exploitation			
Avances et acomptes versés		0,00 €	0,00 €	Avances reçues		0,00 €	0,00 €
Créances sur organismes payeurs, usagers et clients		0,00 €	0,00 €	Fournisseurs		4 829,05 €	6 895,34 €
Créances diverses d'exploitation		10 271,11 €	16 338,68 €	Dettes sociales et fiscales		0,00 €	0,00 €
Créances irrécouvrables admises en non valeur (4)		0,00 €	0,00 €	Dettes diverses d'exploitation		0,00 €	0,00 €
Charges constatées d'avance		0,00 €	0,00 €	Produits constatés d'avance		0,00 €	0,00 €
Dépenses pour congés payés		0,00 €	0,00 €	Ressources à reverser à l'aide sociale		0,00 €	0,00 €
Autres		0,00 €	0,00 €	Fonds déposés par les résidents		0,00 €	0,00 €
Compte de liaison d'exploitation (2)		0,00 €	0,00 €	Autres		544,82 €	0,00 €
Total VI		10 271,11 €	16 338,68 €	Compte de liaison d'exploitation (2)		0,00 €	0,00 €
				Total V		5 373,88 €	6 895,34 €
Besoin en fonds de roulement (VI-V)		4 897,23 €	9 443,34 €	Excédent de financement d'exploitation (VI-V)		0,00 €	0,00 €
Liquidités				Financements à court terme			
Valeurs mobilières de placement		0,00 €	0,00 €	Fournisseurs d'immobilisations		0,00 €	0,00 €
Disponibilités		148,18 €	10,66 €	Fonds des majeurs protégés		0,00 €	0,00 €
Autres		0,00 €	158,78 €	Concours bancaires courants		0,00 €	0,00 €
Compte de liaison trésorerie (2)		103 101,75 €	94 659,10 €	Ligne de trésorerie		0,00 €	0,00 €
Total VIII		103 249,93 €	94 828,54 €	Intérêts courus non échus		0,00 €	0,00 €
				Autres (dont emprunts à un an au plus)		0,00 €	0,00 €
Trésorerie positive (VII-VII)		103 249,93 €	94 828,54 €	Compte de liaison trésorerie (2)		0,00 €	0,00 €
TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)		136 547,55 €	140 356,18 €	Total VII		0,00 €	0,00 €
				Trésorerie négative (VIII-VII)		0,00 €	0,00 €
				TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)		136 547,55 €	140 356,18 €

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

Contrôle entre TOTAL BIENS et TOTAL FINANCEMENTS →

N-1	N
Ok	Ok

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)	0,00 €	0,00 €
Montant cumulé des financements stables du FRI en fin d'année (hors amortissements)	28 846,08 €	28 965,81 €
Marge brute d'exploitation (comptes 70 à 75 - comptes 60 à 65)	2 135,70 €	522,10 €
Capacité d'autofinancement (ou insuffisance d'autofinancement)	2 135,70 €	522,10 €
Total des charges	228 738,45 €	245 564,90 €
Dont achats stockés et variation des stocks	0,00 €	0,00 €
Dont charges des comptes 60 à 62	83 787,73 €	86 350,42 €
Dont charges des comptes 63 et 645 à 647	40 776,19 €	41 804,18 €
Dont charges non décaissables (2)	1 388,00 €	2 167,43 €
Produits de la tarification	229 222,61 €	243 768,34 €
Produits du compte 70	0,00 €	0,00 €
Produits courants d'exploitation (comptes 70 à 75 - c/ 709 et c/713)	229 486,15 €	243 919,57 €
Produits d'exploitation (total classe 7 sauf c/76, c/77, c/786 et c/787 - c/709 et c/713)	229 486,15 €	243 919,57 €
Produits classe 7 (sauf c/775, c/777, c/7781 et c/78) - c/709 et c/713	229 486,15 €	243 919,57 €
Solde débiteur comptes 41	10 271,11 €	16 338,68 €

(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%)	$\frac{\text{Emprunts (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169)} \times 100}{\text{Financements stables du FRI (hors amortissements cumulés)}}$	0,00%	0,00%
1.2. Apurement de la dette (>2)	$\frac{\text{Immobilisations nettes amortissables}}{\text{Dettes financières à moyen et long terme}}$	0,00	0,00
1.3. Durée apparente de la dette	$\frac{\text{Emprunts (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169)}}{\text{CAF}}$	0,00	0,00
2. Patrimoine immobilier			
2.1. Vétusté des immobilisations (1)			
Construction	$\frac{\text{Solde créditeur des comptes 28}}{\text{Solde débiteur des comptes 21 correspondants}}$	0,00%	0,00%
Installations techniques, matériel et outillage		0,00%	0,00%
Autres immobilisations corporelles		70,46%	66,77%
3. Equilibres du bilan			
3.1.a. Fonds de roulement en jours d'exploitation			
Fonds de roulement d'investissement (FRI)	$\frac{\text{FRI ou FRE ou FRNG} \times 365 \text{ j.}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$	35,39	29,71
Fonds de roulement d'exploitation (FRE)		138,23	126,65
Fonds de roulement net global (FRNG)		173,62	156,37
3.1.b. Besoin en fonds de roulement en jours d'exploitation	$\frac{\text{BFR} \times 365 \text{ j.}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$	7,86	14,16
3.1.c. Trésorerie en jours d'exploitation	$\frac{\text{Trésorerie} \times 365 \text{ j.}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$	165,76	142,21
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.)	$\frac{(\text{Solde débiteur comptes 41}) \times 365 \text{ j.}}{\text{Total des produits (comptes 70 et 73)}}$	16,36	24,46
4.3. Dettes fournisseurs (< 45 j.)	$\frac{(\text{Solde créditeur comptes 401}) \times 365 \text{ j.}}{\text{Total des charges (comptes 60 à 62) (2)}}$	21,04	29,15
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%)	$\frac{\text{CAF} \times 100}{\text{Total classe 7 (sauf c/775, c/777, c/7781 et c/78) - c/709 et c/713}}$	0,93%	0,21%
5.2 Taux de réserve de compensation des déficits	$\frac{\text{Réserve de compensation des déficits (c/10686 ou c/106856)} \times 100}{\text{Total classe 7 (sauf c/76, c/77, c/786 et c/787) - c/709 et c/713}}$	21,33%	20,06%
5.3 Taux de marge brute	$\frac{(\text{Comptes 70 à 75 - comptes 60 à 65}) \times 100}{\text{Comptes 70 à 75 - c/ 709 et c/713}}$	0,93%	0,21%

(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

[illegible]

	Montant des quotes-parts des opérations faites en commun				0%			0%			0%			0%
	Quote-part des frais de siège				0%			0%			0%			0%
	Quotes-parts Autres opérations faites en commun				0%			0%			0%			0%
	...				0%			0%			0%			0%
Total		- €	(montants exprimés en milliers d'euros)	- €	0%	- €	0%	- €	0%	- €	0%	- €	0%	- €

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 (1)	Reprises déjà effectuées (au 31 déc. 2023) (2)	Solde des subventions au 1 ^{er} janv. 2024 (1)-(2) = (3)	Montant perçu au cours de l'exercice 2024 (4)	Reprises effectuées au titre de l'exercice 2024 (5)	Solde des subventions au 31 déc. 2024 (3)+(4)-(5)
Comptes 13								
+			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	Dette en fin d'exercice 2023 (1)	Exercice 2024		Dette 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	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
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	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

* ICNE : intérêts courus non échus

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

Récapitulatif par prêteur

Prêteur	Encours au 31/12/2024
TOTAL	0,00 €

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

Exercice	Remboursement en capital **	Capital restant dû

** Opérations réelles correspondant à des décaissements effectifs

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

CARACTÉRISTIQUES GÉNÉRALES À L'ORIGINE DU CONTRAT																				
N° Compte	Montant nominal de validité	Date de signature du contrat	Date de mise en place effective	Montant nominal contractuel	Type de leur émission	Franchise au début de leur période	Taux d'émission	Taux actuariel	Durée	Montants des remboursements au capital	Périodes de remboursement au capital	Régime des intérêts payés (nd / ann)	Montant des périodes de non-amortissement	Couverture (nd / ann)	Mois de fin	Année de fin	Mois de fin	Année de fin	Formule de calcul de la prime	
C/163 Emprunts obligataires				0,00 €	3	4	8			6	7			0,00 €	5	9	10	11	12	
C/164 Emprunts auprès des établissements de crédit C/1641 Emprunts en euros				0,00 € 0,00 €										0,00 € 0,00 €						
C/1643 Emprunts en devises				0,00 €										0,00 €						
C/1644 Emprunts assortis d'une option de tirage sur ligne de trésorerie				0,00 €										0,00 €						
C/167 Emprunts et dettes assortis de conditions particulières C/1675 Dettes Participatives public-privé				0,00 € 0,00 €										0,00 € 0,00 €						
C/1678 Autres emprunts et dettes assortis de conditions particulières				0,00 €										0,00 €						
C/168 Autres emprunts et dettes assimilées C/1681 Autres emprunts				0,00 € 0,00 €										0,00 € 0,00 €						
C/1687 Autres dettes				0,00 €										0,00 €						
TOTAL				0,00 €										0,00 €						

[illegible]

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

CARACTÉRISTIQUES GÉNÉRALES 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	Montant remboursé en 2024	Valorisation du coût de sortie au 31/12/2024	Couverture
	Echéance de l'exercice - capital	Echéance de l'exercice - intérêts							
C/163 Emprunts obligataires	0,00 €	0,00 €	1	2	3	4	5	6	7
C/164 Emprunts auprès des établissements de crédit C/1641 Emprunts en euros	0,00 €	0,00 €					0,00 €	0,00 €	0,00 €
C/1643 Emprunts en devises	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 €
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 €
C/1678 Autres emprunts et dettes assortis de conditions particulières	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 €
C/1687 Autres dettes	0,00 €	0,00 €					0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL	0,00 €	0,00 €					0,00 €	0,00 €	0,00 €

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

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

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

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

5 : Montant remboursé en cas de remboursement anticipé partiel

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

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

Etat des crédits de trésorerie - ESSMS publics

N° Compte	Numéro de contrat	Date d'autorisation de la ligne	Montant maximum autorisé au 1/01/N	Montant des tirages 2024	Montant des remboursements N		Encours restant dû au 31/12/2024
					Remboursement du tirage	Intérêts	
C/519 crédit de trésorerie C/5193 lignes de crédit de trésorerie C/ 51931 Lignes de crédit de trésorerie			0,00 €	0,00 €	0,00 €	1	0,00 €
			0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €
			0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €
C/ 51932 Lignes de crédit de trésorerie liées à un emprunt			0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €

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

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						
	% de l'encours						
	Montant en euros						
(B) Barrière simple. Pas d'effet de levier	Nombre de produits						
	% de l'encours						
	Montant en euros						
(C) Option d'échange (swaption)	Nombre de produits						
	% de l'encours						
	Montant en euros						
(D) Multiplicateur jusqu'à 3; multiplicateur jusqu'à 5 capé	Nombre de produits						
	% de l'encours						
	Montant en euros						
(E) Multiplicateur jusqu'à 5	Nombre de produits						
	% de l'encours						
	Montant en euros						
(F) Autres types de structures	Nombre de produits						
	% de l'encours						
	Montant en euros						

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

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)
1	2	3	4	5	6	7	8
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 : 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)

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	Formule de calcul du taux d'intérêt	Type de taux	Formule de calcul du taux d'intérêt	Taux d'intérêt	Montant des intérêts reçus sur l'exercice	Niveau de l'option (en taux)
2	3	4	5	6	7	8	9
1	2	3	4	5	6	7	8
Taux fixe (total)						0,00 €	
Taux variable simple (total)						0,00 €	
Taux complexe (total)						0,00 €	
Total						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

Informations complémentaires sur l'état de la dette financière à moyen et long terme : Emprunts refinancés au cours de l'exercice 2024 : ESNTS publia

[illegible]

1. Tous les dates de renseignements ou de renseignements

Echéancier flux de trésorerie - ESSMS publics

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

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

1. Détermination et affectation des résultats :

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

N° de compte	Compte	AJA 730003548	Total
12	Excédent		0,00 €
	Déficit (sans signe "-")	1 645,33 €	1 645,33 €

Report à nouveau des exercices antérieurs ⁽¹⁾

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)	-1 645,33 €	-1 645,33 €
--	--------------------------	-------------	-------------

Affectation du résultat administratif

Affectations en report à nouveau	110	Report à nouveau (solde créditeur)	-1 645,33 €	-1 645,33 €
	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 €
Affectation en réserves	10686 ⁽²⁾	Réserves de compensation des déficits		0,00 €
		Affectation en réserves de compensation des charges d'amortissement		0,00 €
	10687	Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement (montant précédé du signe "-")		0,00 €

B - TOTAL DES AFFECTATIONS DE RESULTAT (égal à A)	Affectation complète (zone de contrôle)			
			-1 645,33 €	-1 645,33 €
		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 (dotations 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	18 490,63 €		18 490,63 €
10685	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement (réserve de trésorerie)			0,00 €
10686	Compensation des déficits d'exploitation	48 940,81 €		48 940,81 €
10687	Compensation des charges d'amortissement			0,00 €
110	Report à nouveau (solde créditeur)	37 162,38 €	-1 645,33 €	35 517,05 €
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 32 95 92

Fax : Adresse de messagerie de la personne ayant qualité pour représenter l'établissement ou le service : cias.arlyser@arlyser.fr

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

Nom de l'établissement ou du service	Adresse	N° FINESS Etablissement	Catégorie	Effectif du personnel			
				Capacité autorisée	Capacité financée	Capacité installée	Effectifs en nombre d'ETP issus du tableau des effectifs joint à l'ERRD N-1
ACCUEIL DU JOUR ALBERTVILLE	223 Chemin des 3 Poitiers - 73200 ALBERTVILLE	730003548	EHPAD-AJA	10	10	10	3,20

Raison sociale :	ACCUEIL DU JOUR ALBERTVILLE
FINESS ET :	730003548

Capacité installée dont (à préciser) :

HP	dont UHR	dont PASA	HT	AJ
				10

	Au 30 juin 2023	Au 30 juin 2024
Nombre de points GIR		
Nombre de personnes gérées		
Valeur départementale du point GIR		
GMP		
PMP		
GMPS		

ANNEXE 9A : ACTIVITE DES ETABLISSEMENTS MENTIONNES AUX I ET II DE L'ARTICLE L. 313-12 DU CODE DE L'ACTION SOCIALE ET DES FAMILLES ET DES ACCUEILS DE JOUR AUTONOMES MENTIONNES AU 6° DU I DE L'ARTICLE L. 312-1 DU MEME CODE

I.: Activité relative aux places d'hébergement permanent des EHPAD (dont PUV bénéficiant d'une tarification terrain)

Groupes iso-ressources	Nombre de places occupées					Nombre de journées d'activité					Activité réalisée N-3 à N : données d'au moins une année non saisies				
	2021	2022	2023	2024 (prévu)	2024 (réel)	2021	2022	2023	Moyenne des 3 derniers exercices	2024 (prévu)	2024 (réel)	Taux d'occupation 2024 (6)	Ecart Activité 2024 (réelle) / En nombre de journées	Ecart Activité 2024 (réelle) / En nombre de journées	Ecart Activité 2024 (réelle) / En nombre de journées
Décompte de l'activité "réelle" (correspondant, pour la partie "Nombre de journées d'activité", au nombre de journées de présence effective des résidents)	Résidents classés en GIR 1								-			0,00%	-	-	-
	Résidents classés en GIR 2								-			0,00%	-	-	-
	Sous-total résidents classés dans les GIR 1 et 2								-			0,00%	-	-	-
	Dont résidents hors département d'implantation de l'établissement								-			0,00%	-	-	-
	Résidents classés en GIR 3								-			0,00%	-	-	-
	Résidents classés en GIR 4								-			0,00%	-	-	-
	Sous-total résidents classés dans les GIR 3 et 4								-			0,00%	-	-	-
	Dont résidents hors département d'implantation de l'établissement								-			0,00%	-	-	-
	Résidents classés en GIR 5								-			0,00%	-	-	-
	Résidents classés en GIR 6								-			0,00%	-	-	-
Décompte des absences de moins de 72 heures pour convenance personnelle ou hospitalisation	Sous-total résidents classés dans les GIR 5 et 6								-			0,00%	-	-	-
	Dont résidents hors département d'implantation de l'établissement								-			0,00%	-	-	-
	Sous-total résidents de plus de 60 ans								-			0,00%	-	-	-
	Dont résidents bénéficiaires de l'aide sociale à l'hébergement								-			0,00%	-	-	-
	Résidents de moins de 60 ans								-			0,00%	-	-	-
	Total des places occupées / Total des journées de présence réelle								-			0,00%	-	-	-
	Nombre de jours d'absence pour convenance personnelle (absences de moins de 72 heures) (1)								-			0,00%	-	-	-
	Nombre de jours d'absence pour hospitalisation (absences de moins de 72 heures) (1)								-			0,00%	-	-	-
	Sous-total des absences de moins de 72 heures								-			0,00%	-	-	-
	Rappel du nombre de journées de présence réelle								-			0,00%	-	-	-
(Suite) - Activité prévisionnelle relative aux places d'hébergement permanent des EHPAD (et DIL) bénéficiant d'un indicateur spécifique															

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

TO N < 50% (atypie)

		Nombre de places occupées					Nombre de journées d'activité										
		2021	2022	2023	2024 (prévu)	2024 (réel)	2021	2022	2023	Moyenne des 3 derniers exercices	2024 (prévu)	2024 (réel)	Taux d'occupation 2024 (5)	Ecart Activité 2024 (réelle) / 2023 (réelle)			
														En nombre de journées	En pourcentage	En nombre de journées	En pourcentage
Décompte des absences de 72 heures et plus pour convenance personnelle ou hospitalisation	Nombre de jours d'absence pour convenance personnelle (absences de 72 heures et plus) (2)																
	Nombre de jours d'absence pour hospitalisation (absences de 72 heures et plus) (2)																
	Sous-total des absences de 72 heures et plus																
	Rappel du total du nombre de journées de présence réelle																
	Rappel du nombre de journées d'absence de moins de 72 heures																
Total du nombre de journées de présence réelle et des absences de plus de 72 heures															0,00%		
Rappel du nombre de places financées		Rappel de l'activité théorique (en nombre de journées) (4)															
		2021	2022	2023	2024 (prévu)	2024 (réel)	2021	2022	2023	2024 (prévu)	2024 (réel)						
Rappel de l'amplitude d'ouverture sur l'année considérée							-	-	-	-	-						

Activité théorique N-3 à N : données d'au moins une année non saisies

Rappel de l'activité théorique (en nombre de journées) (4)				
2021	2022	2023	2024 (prévu)	2024 (réel)

Activité théorique N-3 à N : données d'au moins une année non saisies

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

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

Le cas échéant, dupliquer le tableau ci-dessus.

Groupes iso-ressources		Nombre de places occupées					Nombre de journées d'activité										
		2021	2022	2023	2024 (prévu)	2024 (réel)	2021	2022	2023	Moyenne des 3 derniers exercices	2024 (prévu)	2024 (réel)	Taux d'occupation 2024 (5)	Ecart Activité 2024 (réelle) / 2023 (réelle)		Ecart Activité 2024 (réelle) / 2024 (prévue)	
Décompte de l'activité "réelle" (correspondant, pour la partie "Nombre de journées d'activité", au nombre de journées de présence effective des résidents)	Résidents classés en GIR 1																
	Résidents classés en GIR 2																
	Sous-total résidents classés dans les GIR 1 et 2																
	Dont résidents hors département d'implantation de l'établissement																
	Résidents classés en GIR 3																
	Résidents classés en GIR 4																
	Sous-total résidents classés dans les GIR 3 et 4																
	Dont résidents hors département d'implantation de l'établissement																
	Résidents classés en GIR 5																
	Résidents classés en GIR 6																
Décompte des absences de 72 heures pour convenance personnelle ou hospitalisation	Sous-total résidents classés dans les GIR 5 et 6																
	Dont résidents hors département d'implantation de l'établissement																
	Sous-total résidents de plus de 60 ans																
	Résidents de moins de 60 ans																
	Total des places occupées / Total des journées de présence réelle																
	Nombre de jours d'absence pour convenance personnelle (absences de moins de 72 heures) (1)																
	Nombre de jours d'absence pour hospitalisation (absences de moins de 72 heures) (1)																
	Sous-total des absences de moins de 72 heures																
	Rappel du nombre de journées de présence réelle																
	Total du nombre de journées de présence réelle et des absences de moins de 72 heures																
II. (suite) - Activité relative aux hébergements temporaires (activité autonome ou activité rattachée à un EHPAD)																	

TO N < 5% (atypie)

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

	Nombre de places occupées				Nombre de journées d'activité											
	2021	2022	2023	2024 (prévu)	2024 (réel)	2021	2022	2023	Moyenne des 3 derniers exercices	2024 (prévu)	2024 (réel)	Taux d'occupation 2024 (5)	Ecart Activité 2024 (réelle) / 2023 (réelle)		Ecart Activité 2024 (réelle) / 2024 (prévue)	
													En nombre de journées	En pourcentage	En nombre de journées	En pourcentage
Décompte des absences de 72 heures et plus pour convenance personnelle ou hospitalisation									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
Total du nombre de journées de présence réelle et des absences de plus et de moins de 72 heures																
									-			0,00%				-
Rappel de l'activité théorique (en nombre de journées) (4)																
	2021	2022	2023	2024 (prévu)	2024 (réel)	2021	2022	2023	2024 (prévu)	2024 (réel)						
Rappel du nombre de places financées									-							
Rappel de l'amplitude d'ouverture sur l'année considérée									-							

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

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

Le cas échéant, dupliquer le tableau ci-dessous.

Groupes iso-ressources	Nombre de bénéficiaires					Nombre de journées d'activité									
	2021	2022	2023	2024 (prévu)	2024 (réel)	2021	2022	2023	Moyenne des 3 derniers exercices	2024 (prévu)	2024 (réel)	Taux d'occupation 2024 (8)	En nombre de journées	En pourcentage	Ecart Activité 2024 (réelle) / 2024 (prévue)
Nombre de bénéficiaires classés en GIR 1	-								-			0,00%	-	-	
Dont bénéficiaires hors département d'implantation de l'établissement												0,00%	-	-	
Nombre de bénéficiaires classés en GIR 2	3	3	3	3	4	121	487	316	308	487	483	21,18%	167	52,85%	-4
Dont bénéficiaires hors département d'implantation de l'établissement												0,00%	-	-	-0,82%
Nombre de bénéficiaires classés en GIR 3	4	3	10	7	8	157	96	473	242	576	567	24,87%	94	19,87%	-9
Dont bénéficiaires hors département d'implantation de l'établissement									-			0,00%	-	-	-1,56%
Nombre de bénéficiaires classés en GIR 4	10	18	12	11	8	411	768	696	625	624	620	27,19%	76	-10,92%	-4
Dont bénéficiaires hors département d'implantation de l'établissement									-			0,00%	-	-	-0,64%
Nombre de bénéficiaires classés en GIR 5 et 6		1	4	1	-		96	135		96	-	0,00%	135	-100,00%	-96
Dont bénéficiaires hors département d'implantation de l'établissement												0,00%	-	-	-100,00%
Nombre de bénéficiaires ne faisant pas l'objet d'une classification en GIR												0,00%	-	-	
Nombre total de bénéficiaires / Total des journées de présence réelle (A)	17	25	29	22	20	689	1 447	1 620	1 252	1 783	1 670	73,25%	50	3,08%	-113
Nombre de journées d'absence de moins de 72 heures (B) (6)						33	48	101	61	99		4,34%	2	-1,95%	99
Sous-total des journées de présence réelles majorées des absences de moins de 72 heures (A)+(B)						722	1 495	1 721	1 313	1 783	1 769	77,59%	48	2,79%	-14
Nombre de journées d'absence de 72 heures et plus (C) (7)						7	28	14	16	48		2,11%	34	242,86%	48
Total du nombre de journées de présence réelle et des absences de plus et de moins de 72 heures (A)+(B)+(C)						729	1 523	1 735	1 329	1 783	1 817	79,69%	82	4,73%	-34
															1 914%

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

Annexes 9E et 9F : Cadre normalisé de présentation des tableaux de présentation tarifaire des ESSMS prévus au 2 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 SARLYSÈRE

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

Nom de l'établissement ou du service	Adresse	N° FINESS Etablissement	Catégorie
ACCUEIL DU JOUR ALBERTVILLE	223 Chemin des 3 Poiriers - 73200 ALBERT	730003548	EHPAD/AJA avec ou sans tarif héb. administré



[illegible]

	Intitulé	Hébergement		Dépendance		Soins		Total	
		Prévu 2024	Réel 2024	Prévu 2024	Réel 2024	Prévu 2024	Réel 2024	Prévu 2024	Réel 2024
64	CHARGES DE PERSONNEL								
	<i>Dont personnel affecté aux fonctions de blanchissage, de nettoyage et au service des repas (1)</i>								
	<i>/ Cellules E89 et C89 devraient être remplies (exception à expliquer dans rapport financier et d'activité) - Partie Soins saisissable uniquement en cas de surcoûts liés à la crise sanitaire</i>								
	Dont aides soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux (1)								
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE sauf 655								
655	Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun								
66	CHARGES FINANCIERES sauf 6611								
6611	Intérêts des emprunts et dettes								
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES								
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles								
6812	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir								
6815	Dotations aux provisions des charges d'exploitation								
6816	Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles								
6817	Dotations aux dépréciations des actifs circulants								
686	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges financières								
687	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges exceptionnelles								
68741	<i>Dont dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR</i>								
68742	<i>Dont dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations</i>								
689	Report en fonds dédiés (ESSMS privés)								
	TOTAL DES CHARGES	78 702,00 €	53 458,42 €	46 686,00 €	42 635,64 €	177 592,00 €	149 719,47 €	302 980,00 €	245 813,53 €
	EXCEDENT REALISE	0,00 €	15 322,28 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT	78 702,00 €	68 780,70 €	46 686,00 €	42 635,64 €	177 592,00 €	149 719,47 €	302 980,00 €	245 813,53 €
	(1): Répartition indicative et répartition appliquée par le gestionnaire (charges communes)								
	Présentation des produits								

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
ACCUEIL DU JOUR ALBERTVILLE	223 Chemin des 3 Poiriers - 73200 ALBERTVILLE	730003548	EHPAD-AJA



Raison sociale :	ACCUEIL DU JOUR ALBERTVILLE
FINESSE ET :	730003548

Annexe 9H : Répartition des charges relatives au personnel salarié dans les EHPAD, PUV et AJ

PERSONNEL	Emploi permanent (P) / temporaire (T)	Nombre d'ETP inscrits à l'EPRD 2024 (1)	Nombre d'ETP rémunérés	Hébergement en ETP rémunérés	Dépendance en ETP rémunérés	Soins en ETP rémunérés	Rémunérations brutes et charges fiscales et sociales Prévisionnel (1)	Rémunérations brutes et charges fiscales et sociales Réel	Imputation à la section "Hébergement"	Imputation à la section "Dépendance"	Imputation à la section "Soins"	Données complémentaires
DIRECTION - ADMINISTRATION				100%								
	P	0,08	0,00	0,00		0,00	8 600,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00
Directeur	T	0,00	0,00	0,00		0,00	8 600,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00
Directeur	P	0,08	0,00				8 600,00 €	0,00 €				0,00
Médecin directeur	P											
Médecin directeur	T											
Directeur adjoint, attaché de direction, économiste	P											
Directeur adjoint, attaché de direction, économiste	T											
Agent administratif et personnel de bureau	P											
Agent administratif et personnel de bureau	T											
Autre personnel de direction ou d'administration	P											
Autre personnel de direction ou d'administration	T											
CUISINE - SERVICES GENERAUX - Diététicien				100%								
	P	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00
	T	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00
	P	0,00	0,00				0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00
Ouvrier professionnel	T											
Ouvrier professionnel	P											
Agent de service général	P											
Agent de service général	T											
Diététicien	P											
Diététicien	T											
Autre personnel de cuisine - services généraux	P											
Autre personnel de cuisine - services généraux	T											
ANIMATION - SERVICE SOCIAL				100%								
	P	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00
	T	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00
	P	0,00	0,00				0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00
Animateur social	T											
Animateur social	P											
Autre personnel d'animation - service social	P											
Autre personnel d'animation - service social	T											
ASH - agents de service affectés aux fonctions de blanchissage, nettoyage et service des repas												
	P	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00
	T	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00
	P	0,00	0,00				0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00

AIDES SOIGNANTS, AIDES MEDICO-PEDAGOGIQUES ET ACCOMPAGNANTS EDUCATIFS ET SOCIAUX / Total AS, AME, AES des 2 colonnes L et M devrait être égal au total AS, AME, AES en colonne J									
	P	2,10	2,10	0,63	1,47	97 700,00 €	85 454,37 €	25 636,30 €	59 818,05 €
	T	2,10	2,10	0,63	1,47	97 700,00 €	85 454,37 €	25 636,30 €	59 818,05 €
	P	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	T	0,50	0,50	0,15	0,35	0,00 €	14 299,85 €	4 289,95 €	10 009,89 €
Aide-soignant non assistant de soins en gérontologie	P								
Aide-soignant non assistant de soins en gérontologie	T								
Aide-soignant assistant de soins en gérontologie	P								
Aide-soignant assistant de soins en gérontologie	T								
A.M.P.	P	0,80	0,80	0,24	0,56	36 000,00 €	34 269,65 €	10 280,89 €	23 988,76 €
A.M.P.	T								
A.E.S.	P	1,30	0,80	0,24	0,56	61 700,00 €	36 884,87 €	11 065,48 €	25 819,40 €
A.E.S.	T								
Autre personnel	P								
Autre personnel	T								
PSYCHOLOGUES	T								
				100%					
	P	0,10	0,10	0,10	0,00	4 400,00 €	5 591,66 €	5 591,66 €	0,00 €
	T	0,10	0,10	0,10	0,00	4 400,00 €	5 591,66 €	5 591,66 €	0,00 €
	P	0,10	0,10	0,10	0,00	4 400,00 €	5 591,66 €	5 591,66 €	0,00 €
	T	0,10	0,10	0,10	0,00	4 400,00 €	5 591,66 €	5 591,66 €	0,00 €
INFIRMIERS					100%				
	P	1,00	1,00		1,00	73 900,00 €	64 815,72 €		64 815,74 €
	T	1,00	1,00		1,00	73 900,00 €	64 815,72 €		64 815,74 €
	P	0,00	0,00		0,00	0,00 €	0,00 €		0,00 €
	T								
Infirmer coordonnateur	P								
Infirmer coordonnateur	T								
Infirmer diplômé d'Etat	P	1,00	1,00		1,00	73 900,00 €	64 815,72 €		64 815,74 €
Infirmer diplômé d'Etat	T								
Infirmer psychiatrique	P								
Infirmer psychiatrique	T								
Autre personnel infirmier	P								
Autre personnel infirmier	T								
AUTRES AUXILIAIRES MEDICAUX					100%				
	P	0,00	0,00		0,00	0,00 €	0,00 €		0,00 €
	T	0,00	0,00		0,00	0,00 €	0,00 €		0,00 €
	P	0,00	0,00		0,00	0,00 €	0,00 €		0,00 €
	T								
Massesur-kinésithérapeute	P								
Massesur-kinésithérapeute	T								
Ergothérapeute	P								
Ergothérapeute	T								
Pédicure-Podologue	P								
Pédicure-Podologue	T								
Psychomotricien, rééducateur en psychomotricité	P								
Psychomotricien, rééducateur en psychomotricité	T								
Intervenant en activité physique adaptée	P								
Intervenant en activité physique adaptée	T								
Autre personnel paramédical	P								
Autre personnel paramédical	T								

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

PERSONNEL		Nombre d'ETP inscrits à l'EPRI 2024 (1)	Nombre d'ETP	Hébergement en ETP	Dépendance en ETP	Soins en ETP	Charges prévisionnelles relatives au personnel extérieur à l'établissement (1)	Charges relatives au personnel extérieur à l'établissement Réel	IMPUTATION à la section "Hébergement"	IMPUTATION à la section "Dépendance"	IMPUTATION à la section "Soins"
DIRECTION - ADMINISTRATION				100%							
Directeur	P	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €
Directeur	T										
Médecin directeur	T										
Médecin directeur	T										
Directeur adjoint, attaché de direction, économiste	P										
Directeur adjoint, attaché de direction, économiste	T										
Agent administratif et personnel de bureau	P										
Agent administratif et personnel de bureau	T										
Autre personnel de direction ou d'administration	P										
Autre personnel de direction ou d'administration	T										
CUISINE - SERVICES GENERAUX - Diététicien				100%							
Ouvrier professionnel	P	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €
Ouvrier professionnel	T										
Agent de service général	P										
Agent de service général	T										
Diététicien	P										
Diététicien	T										
Autre personnel de cuisine - services généraux	P										
Autre personnel de cuisine - services généraux	T										
ANIMATION - SERVICE SOCIAL				100%							
Animateur social	P	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €
Animateur social	T										
Autre personnel d'animation - service social	P										
Autre personnel d'animation - service social	T										
ASH - agents de service affectés aux fonctions de blanchissage, nettoyage et service des repas											
	P	0,05	0,00	0,00	0,00	0,00	4 400,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	T	0,05	0,00		0,00		4 400,00 €	0,00 €			0,00 €
AIDES SOIGNANTS, AIDES MEDICO-PEDAGOGIQUES ET ACCOMPAGNANTS EDUCATIFS ET SOCIAUX					0%	0%					
Aide-soignant non assistant de soins en gériatrie	P	0,00	0,10		0,00	0,00	0,00 €	8 391,51 €		2 517,45 €	5 874,05 €
Aide-soignant non assistant de soins en gériatrie	T	0,00	0,10					8 391,51 €		2 517,45 €	5 874,05 €
Aide-soignant assistant de soins en gériatrie	P										
Aide-soignant assistant de soins en gériatrie	T										
A.M.P.	P										
A.M.P.	T										
A.E.S.	P										
A.E.S.	T										
Autre personnel	P										
Autre personnel	T										
PSYCHOLOGUES					100%						
	P	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €
	T										
INFIRMIERS						100%					
Infirmier coordonnateur	P	0,00	0,00			0,00	0,00 €	0,00 €			0,00 €
Infirmier coordonnateur	T										
Infirmier diplômé d'Etat	P										
Infirmier diplômé d'Etat	T										
Infirmier psychiatrique	P										
Infirmier psychiatrique	T										
Autre personnel infirmier	P										
Autre personnel infirmier	T										
AUTRES AUXILIAIRES MEDICAUX						100%					
Masseur-kinésithérapeute	P	0,00	0,00			0,00	0,00 €	0,00 €			0,00 €
Masseur-kinésithérapeute	T										
Ergothérapeute	P										
Ergothérapeute	T										
Pédicure-Podologue	P										
Pédicure-Podologue	T										
Psychomotricien, rééducateur en psychomotricité	P										
Psychomotricien, rééducateur en psychomotricité	T										
Intervenant en activité physique adaptée	P										
Intervenant en activité physique adaptée	T										
Autre personnel paramédical	P										
Autre personnel paramédical	T										
PHARMACIENS - PREPARATEURS EN PHARMACIE						100%					
Pharmacien	P	0,00	0,00			0,00	0,00 €	0,00 €			0,00 €
Pharmacien	T										
Préparateur en pharmacie	P										
Préparateur en pharmacie	T										
MEDECIN						100%					
Médecin coordonnateur	P	0,00	0,00			0,00	0,00 €	0,00 €			0,00 €
Médecin coordonnateur	T										
Médecin généraliste	P										
Médecin généraliste	T										
Gériatre	P										
Gériatre	T										
Psychiatre	P										
Psychiatre	T										
Autre médecin	P										
Autre médecin	T										
TOTAL Personnel extérieur		0,05	0,10	0,00	0,00	0,00	4 400,00 €	8 391,51 €	0,00 €	2 517,45 €	5 874,05 €

(1) Nombre d'ETP et charges inscrits au tableau prévisionnel des emplois rémunérés (TPER) annexé au cadre EPRI de l'année N

Raison sociale :	ACCUEIL DU JOUR ALBERTVILLE
FINESS ET :	730003548

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

Comptes / intitulés (*)	Assiette	Taux	Montant
63 Impôts, taxes et versements assimilés			723,86 €
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)			723,86 €
6331 Versement transport			
6332 Allocation logement			452,38 €
6333 Participation des employeurs à la formation professionnelle continue			
6338 Autres impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations			271,48 €
645 Charges de sécurité sociale et de prévoyance			
6451 Personnel non médical			37 440,87 €
64511 Cotisations à l'URSSAF	0,00 €	0,00%	
Sur totalité des salaires	0,00 €	0,00%	11 113,51 €
Sur salaires plafonnés (tranche A)			11 113,51 €
URSSAF prévoyance			
64512 Cotisations aux mutuelles			
64513 Cotisations aux caisses de retraite			1 251,26 €
64514 Cotisations à l'ASSEDIC			563,50 €
64515 Cotisations à la CNRACL (établissements publics)			24 512,60 €
64518 Cotisations aux autres organismes sociaux (à préciser)			
6452 Personnel médical			
64521 Cotisations à l'URSSAF	0,00 €	0,00%	0,00 €
Sur totalité des salaires	0,00 €	0,00%	0,00 €
Sur salaires plafonnés (tranche A)			
URSSAF prévoyance			
64522 Cotisations aux mutuelles			
64523 Cotisations aux caisses de retraite			
64524 Cotisations à l'ASSEDIC			
64525 Cotisations à la CNRACL (établissements publics)			
64528 Cotisations aux autres organismes sociaux (à préciser)			
6459 Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance			
647 Autres charges sociales			2 333,00 €
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			2 333,00 €
64781 Cartes de transport			
64783 Comité d'hygiène et de sécurité			
64784 Œuvres sociales			1 433,00 €
Dont fonctionnement			
64786 Autres (à préciser)			900,00 €
6479 Remboursements sur autres charges sociales			
Allègements sur charges sociales et fiscales			

(*) A compléter si nécessaire

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

Publication : 17/11/2023

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

DUREE DES AMORTISSEMENTS SOUMIS A LA M22

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

Budget annexe – Accueil de jour Thérapeutique Albertville

Albertville, Allendaz, Beaufort, Bonvillard, Césarches, Cevins, Cléry, Cohennoz, Crest-Voland, Esserts-Bluy, Flumet, Frontenex, Gilly-sur-Isère, Grévy-sur-Isère, Grignon, Hauteville Les Salles, La Balbie, Le Giettaz, Marthod, Mercury, Montallier, Monthion, Notre-Dame-de-Bellecombe, Notre-Dame-des-Millières, Pallud, Plancherine, Queige, Rognais, Sainte-Hélène-sur-Isère, Saint-Nicolas-la-Chapelle, Saint-Paul-sur-Isère, Saint-Vital, Thénésol, Tournes, Tours-en-Savoie, Ugine, Venthon, Verrens-Arvey, Villard-sur-Dorez

L'Etat Réalisé des Recettes et des Dépenses (ERRD) 2024 du Budget annexe de l'Accueil de jour Thérapeutique Albertville du CIAS Arlysère a été présenté par M. le Président lors de la séance ordinaire du Conseil d'administration convoqué le 10 avril 2025, qui s'est déroulée le Mardi 15 avril 2025 à 18h00 à la salle de réunion de L'Arpège à Albertville (Savoie).

Nombre de membres en exercice	:	31	
Nombre de délégués présents	:	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 26/04/2025