

CENTRE INTERCOMMUNAL D'ACTION SOCIALE

ARLYSERE

(2, Avenue des Chasseurs Alpains 73200 ALBERTVILLE)

BUDGET

ANNEXE

SERVICE SOINS INFIRMIERS

A DOMICILE

N° SIRET : 26731009200080

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 31 11 52

Fax :

Email :

cias.arlyserere@arlyserere.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
SSIAD ARLYSERE	2 Avenue des Chasseurs Alpins - 73200 ALBERTVILLE	730005139	SSIAD	01/01/2019	123	123	365	Oui	Non

+

✎

PDF

Convention collective majoritaire de travail : Statut public

Sommaire

Documents	Identification de l'onglet	Pagination
<u>Comptes de résultat</u>		
ESSMS 1	CRP	Page à
ESSMS 2	CRA_1	Page à
ESSMS ...	CRA_...	Page à
<u>Synthèse des comptes de résultat</u>	Synthèse CR	Page
<u>ERRD synthétique</u>	ERRD synthétique	Page
<u>CAF détaillée</u>	Tableau CAF	Page
<u>Tableau de financement</u>	Tabl. de financement	Page
<u>Détermination du fonds de roulement au 31 décembre de l'année N</u>	Bilan financier	Page à
<u>Ratios financiers</u>	Ratios financiers	Page
<u>Tableau de répartition des charges communes</u>	Tableau 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 :	SSIAD ARLYSERE
FINESSE ET :	730005139

Compte de résultat principalannexe non soumis à l'obligation d'équilibre

Présentation des charges :

GROUPE I : CHARGES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE

	Budget Exercice 2024					Réalisé Exercice 2024		
	Réalisations Exercice 2023	Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
	(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)
ACHATS								
601/602 Achats stockés et variation des stocks	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
603 Achats non stockés de matières et fournitures	42 131,60 €	38 300,00 €	0,00 €	2 700,00 €	41 000,00 €	38 177,51 €	-2 822,49 €	-6,9%
606 Achats de marchandises	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
607 Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
709 Variation des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
713								
SERVICES EXTERIEURS								
6111 Sous-traitance: prestations à caractère médical	178 401,51 €	200 000,00 €	0,00 €	22 000,00 €	222 000,00 €	221 099,94 €	-900,06 €	-0,4%
6112 Sous-traitance: prestations à caractère médico-social	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
6118 Sous-traitance: autres prestations de service	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
AUTRES SERVICES EXTERIEURS								
624 Transports de biens, d'usagers et transports collectifs du personnel (autres que c/6242)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	83,48 €	83,48 €	0,0%
6242 Transports d'usagers	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
625 Déplacements, missions et réceptions	501,06 €	800,00 €	0,00 €	0,00 €	800,00 €	475,50 €	-324,50 €	-40,6%
626 Frais postaux et frais de télécommunications	4 104,50 €	4 200,00 €	0,00 €	1 400,00 €	5 600,00 €	5 226,30 €	-373,70 €	-6,7%
6281 Prestations de blanchissage à l'extérieur	2 000,00 €	4 800,00 €	0,00 €	0,00 €	4 800,00 €	4 525,03 €	-274,97 €	-5,7%
6282 Prestations d'alimentation à l'extérieur	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
6283 Prestations de nettoyage à l'extérieur	50,46 €	500,00 €	0,00 €	0,00 €	500,00 €	0,00 €	-500,00 €	-100,0%
6284 Prestations d'informatique à l'extérieur	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
Divers - Remboursements de frais et autres	23 071,79 €	0,00 €	0,00 €	30 000,00 €	30 000,00 €	33 085,44 €	3 085,44 €	10,3%
TOTAL GROUPE I	250 260,92 €	248 600,00 €	0,00 €	56 100,00 €	304 700,00 €	302 673,20 €	-2 026,80 €	-0,7%

GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL

	Budget Exercice 2024					Réalisé Exercice 2024		
	Réalisations Exercice 2023	Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
	(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)	(5)-(4) / (4)
Personnel extérieur à l'établissement	8 312,25 €	20 000,00 €	0,00 €	-10 000,00 €	10 000,00 €	15 582,61 €	5 582,61 €	55,8%
Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	2 500,00 €	2 700,00 €	0,00 €	0,00 €	2 700,00 €	1 533,50 €	-1 166,50 €	-43,2%
621 Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
622 Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)	18 664,92 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	21 140,58 €	21 140,58 €	0,0%
623 Rémunérations du personnel non médical	999 673,96 €	1 593 700,00 €	0,00 €	-4 506,00 €	1 589 194,00 €	1 115 947,33 €	-473 246,67 €	-29,8%
641 Rémunérations du personnel médical	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
642 Rémunération du personnel handicapé	349 954,92 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	383 280,21 €	383 280,21 €	0,0%
643 Charges de sécurité sociale et de prévoyance	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
645 Personnes handicapées	15 954,77 €	11 500,00 €	0,00 €	500,00 €	12 000,00 €	17 632,91 €	5 632,91 €	46,9%
646 Autres charges sociales	8 339,20 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	10 801,76 €	10 801,76 €	0,0%
647 Autres charges de personnel								
TOTAL GROUPE II	1 403 400,02 €	1 627 900,00 €	0,00 €	-14 006,00 €	1 613 894,00 €	1 565 918,90 €	-47 975,10 €	-3,0%

GROUPE III : CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE

GROUPES III : CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE

	Réalizations Exercice 2023	Budget Exercice 2024				Réalise Exercice 2024		
		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)
612	Redevances de crédit-bail	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
613	Locations	53 987,54 €	59 000,00 €	0,00 €	20 000,00 €	79 000,00 €	77 064,83 €	-2,4%
614	Charges locatives et de copropriété	3 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
615	Entretien et réparations	18 426,54 €	22 020,00 €	0,00 €	-400,00 €	21 620,00 €	17 790,60 €	-17,7%
616	Primes d'assurances	25 965,97 €	30 000,00 €	0,00 €	0,00 €	30 000,00 €	30 629,75 €	2,1%
617	Etudes et recherches	7,74 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
618	Divers	2 761,30 €	4 200,00 €	0,00 €	-1 000,00 €	3 200,00 €	2 941,50 €	-8,1%
623	Information, publications, relations publiques	0,00 €	0,00 €	0,00 €	216,00 €	216,00 €	734,89 €	240,2%
627	Services bancaires et assimilés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
635	Autres impôts taxes et versements assimilés (administration des impôts)	902,64 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
637	Autres impôts taxes et versements assimilés (autres organismes)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE								
651	Redevances pour concessions, brevets, licences, procédés, droits et valeurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
653	Contribution versée au groupement hospitalier de territoire	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
654	Pertes sur créances irrécouvrables	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
655	Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
657	Subventions	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
658	Charges diverses de gestion courante	0,71 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2,32 €	2,32 €	0,0%
CHARGES FINANCIERES								
66	Charges financières	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
CHARGES EXCEPTIONNELLES								
671	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
673	Titres annulés (sur exercices antérieurs) (ESSMS publics)	2 727,11 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
675	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
678	Autres charges exceptionnelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS								
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	6 503,00 €	16 650,00 €	0,00 €	5 100,00 €	21 750,00 €	21 110,80 €	-2,9%
6812	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
6815	Dotations aux provisions d'exploitation	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
6816	Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
6817	Dotations aux dépréciations des actifs circulants	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
686	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges financières	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
6871	Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
68725	Dotations aux amortissements dérogatoires	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
68741	Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
68742	Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
68746	Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
68748	Autres dotations aux provisions réglementées	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
6876	Dotations aux dépréciations exceptionnelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
689	Reports en fonds dédiés (sauf c/6892 et c/6895) (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
68921	Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
68922	Reports en fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
6895	Reports en fonds dédiés sur contribution financière d'autres organismes (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
TOTAL GROUPE III		114 282,55 €	131 870,00 €	0,00 €	23 916,00 €	155 786,00 €	150 274,49 €	-3,5%
TOTAL DES CHARGES		1 767 943,49 €	2 008 370,00 €	0,00 €	66 010,00 €	2 074 380,00 €	2 018 866,59 €	-2,7%
EXCEDENT REALISE		93 895,90 €	0,00 €	0,00 €	75 035,00 €	7 692,00 €	75 539,18 €	882,0%
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PRINCIPAL/ANNEXE		1 861 839,39 €	2 008 370,00 €	0,00 €	141 045,00 €	2 082 072,00 €	2 094 405,77 €	0,6%

Présentation des produits :

GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION

	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)	
731	1 836 634,84 €	1 931 027,00 €	0,00 €	106 545,00 €	2 037 572,00 €	2 037 571,71 €	-0,29 €	0,0%	
731224/									
7312132									
732	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
733	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
733222	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
734	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
7351	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
7352	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
7353	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
7358	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
738	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
TOTAL GROUPE I	1 836 634,84 €	1 931 027,00 €	0,00 €	106 545,00 €	2 037 572,00 €	2 037 571,71 €	-0,29 €	0,0%	

GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION

	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)	
70	0,00 €	0,00 €	0,00 €	16 500,00 €	16 500,00 €	16 424,00 €	-76,00 €	-0,5%	
70821	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
70822	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
70823	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
71	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
72	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
74	7 520,46 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
75	2,80 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2 020,57 €	2 020,57 €	0,0%	
603	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
609	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
619	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
629	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
6419	17 681,29 €	10 000,00 €	0,00 €	18 000,00 €	28 000,00 €	38 341,45 €	10 341,45 €	36,9%	
6429	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
6439	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
6459/	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
69/79	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
6489	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
6611	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
TOTAL GROUPE II	25 204,55 €	10 000,00 €	0,00 €	34 500,00 €	44 500,00 €	56 786,02 €	12 286,02 €	27,8%	

Ratios	Réalizations Exercice 2023	Budget Exercice 2024			Réalisé Exercice 2024		
		Budget Initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires	Réalizations	Ecart réalisations /
Marque brute d'exploitation	103 126,01 €				29 442,00 €	96 601,74 €	
Produits courants d'exploitation (comptes 70 à 75 - c/709 et c/713)	1 844 158,10 €				2 054 072,00 €	2 056 016,28 €	
Taux de marge brute	5,59%				1,43%	4,70%	
Résultat net	93 895,90 €				7 692,00 €	75 539,18 €	
Produits comptes classe 7 - c/709 et c/713	1 844 158,10 €				2 054 072,00 €	2 056 064,32 €	
Taux de résultat	5,09%				0,37%	3,67%	

Synthèse des comptes de résultat

FINESS ET	730005139
Raison sociale	SSIAD ARLYSERE

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	304 700,00 €	302 673,20 €	2 037 572,00 €	2 037 571,71 €
Groupe II : charges afférentes au personnel	1 613 894,00 €	1 565 918,90 €	44 500,00 €	56 786,02 €
Groupe III : charges afférentes à la structure	155 786,00 €	150 274,49 €	0,00 €	48,04 €
TOTAL DES CHARGES	2 074 380,00 €	2 018 866,59 €	2 082 072,00 €	2 094 405,77 €
RESULTAT COMPTABLE EXCEDENTAIRE	7 692,00 €	75 539,18 €	- €	- €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT	2 082 072,00 €	2 094 405,77 €	2 082 072,00 €	2 094 405,77 €

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	- €	- €	- €	- €
Déficit 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	304 700,00 €	302 673,20 €	2 037 572,00 €	2 037 571,71 €
Groupe II : charges affectées au personnel	1 613 894,00 €	1 565 918,90 €	44 500,00 €	56 786,02 €
Groupe III : charges affectées à la structure	155 786,00 €	150 274,49 €	- €	48,04 €
TOTAL DES CHARGES	2 074 380,00 €	2 018 866,59 €	2 082 072,00 €	2 094 405,77 €
TOTAL DES PRODUITS	7 692,00 €	75 539,18 €	- €	- €
RESULTAT COMPTABLE EXCEDENTAIRE	2 082 072,00 €	2 094 405,77 €	2 082 072,00 €	2 094 405,77 €
TOTAL EQUILIBRE DES COMPTES DE RESULTAT				

TABLEAU DE PASSAGE DU RESULTAT A LA CAF - EXERCICE 2024

	PREVU	REALISE	PREVU	REALISE
RESULTAT COMPTABLE (EXCEDENT) (1)	7 692,00 €	75 539,18 €	- €	- €
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	- €	- €	- €	- €
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	21 750,00 €	21 110,60 €	- €	- €
Report en fonds dédiés (ESSMS privés)	- €	- €	- €	- €
SOUS-TOTAL 1	29 442,00 €	96 649,78 €	- €	- €
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (s1 1-2-0)	29 442,00 €	96 649,78 €	- €	- €
Taux de CAF en pourcentage des produits	1,41%	4,61%	0,00%	0,00%
RESULTAT COMPTABLE (DEFICIT) (1)				
Produits des cessions d'éléments d'actif	- €	- €	- €	- €
Quotes-parts des subventions et fonds associatifs virées au résultat	- €	- €	- €	- €
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	- €	- €	- €	- €
Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (ESSMS privés)	- €	- €	- €	- €
SOUS-TOTAL 2	- €	- €	- €	- €
INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (s1 1-2-0)	- €	- €	- €	- €
Taux d'IAF en pourcentage des produits				

TABLEAU DE FINANCEMENT (TF) - EXERCICE 2024

	PREVU	REALISE	PREVU	REALISE
INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT	- €	- €	29 442,00 €	96 649,78 €
Remboursement des dettes financières	- €	- €	- €	- €
Immobilisations (2)	153 000,00 €	5 143,80 €	760,00 €	763,67 €
Autres emplois	- €	- €	- €	- €
TOTAL DES EMPLOIS	153 000,00 €	5 143,80 €	30 202,00 €	97 413,45 €
APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	- €	92 269,65 €	122 798,00 €	- €
TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	153 000,00 €	97 413,45 €	153 000,00 €	97 413,45 €

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

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

FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL (FRNG) - EXERCICE 2024

	PREVU	REALISE
FRNG au 1er janvier 2024	783 661,11 €	783 661,11 €
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	122 798,00 €	92 269,65 €
FRNG au 31 décembre 2024	660 863,11 €	875 930,76 €

Cadre ERDD synthétique (suite)

BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (BFR) - EXERCICE 2024

	PREVU	REALISE
BFR au 1er janvier 2024	81 111,52 €	81 111,52 €
Augmentation du besoin en fonds de roulement de la période	-	4 482,11 €
Diminution du besoin en fonds de roulement de la période	-	1 542,06 €
BFR (ou EFE signe "-") au 31 décembre 2024	81 111,52 €	78 171,47 €

TRESORERIE - EXERCICE 2024

	PREVU	REALISE
Trésorerie au 1er janvier 2024	864 772,63 €	864 772,63 €
Variation de trésorerie de la période	122 798,00 €	89 329,60 €
Trésorerie au 31 décembre 2024	741 974,63 €	954 102,23 €

Contrôle de la variation de trésorerie entre ERDD 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 Libellés	Réalisations 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 (%)	
	Capacité d'autofinancement	100 388,90 €	0,00 €	0,00 €	80 135,00 €	29 442,00 €	96 649,78 €	67 207,78 €	228,27%	
	<u>Titre 1 - Augmentation des capitaux propres :</u>									
10	Apport, dotations et réserves (ESSMS publics) / Fonds propres et réserves (ESSMS privés) - (sauf compte 106)	941,48 €	760,00 €	0,00 €	0,00 €	760,00 €	763,67 €	3,67 €	0,48%	
13	Subventions d'investissement (sauf 139)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%	
	<u>Titre 2 - Augmentation des dettes financières :</u>									
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf compte 165 ⁽¹⁾)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%	
165	Dépôts et cautionnements reçus ⁽¹⁾	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%	
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (ressources) ⁽¹⁾	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%	
	<u>Titre 3 - Autres ressources :</u>									
17	Dettes rattachées à des participations ⁽¹⁾	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%	
27	Autres immobilisations financières (sauf 271, 272, 273 et 2768)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%	
775	Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%	
070	Annulations de mandats sur exercices clos ⁽²⁾	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%	
	TOTAL DES RESSOURCES	101 340,38 €	760,00 €	0,00 €	80 135,00 €	30 202,00 €	97 413,45 €	67 211,45 €	222,54%	
	<u>PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT</u>	0,00 €	202 933,00 €	0,00 €	0,00 €	122 798,00 €	0,00 €	-122 798,00 €	-100,00%	
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	101 340,38 €	203 693,00 €	0,00 €	80 135,00 €	153 000,00 €	97 413,45 €	-55 586,55 €	-36,33%	

N° de comptes	Emplois Libellés	Réalisations 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 (%)	
	Insuffisance d'autofinancement	0,00 €	50 693,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%	
10	Fonds propres et réserves - Réduction - (sauf compte 106) ⁽¹⁾	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%	
	<u>Titre 1 - Rembournement des dettes financières :</u>									
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 165 ⁽¹⁾)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%	
165	Dépôts et cautionnements reçus (remboursements aux usagers) ⁽¹⁾	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%	
17	Dettes rattachées à des participations ⁽¹⁾	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%	
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (emplois) ⁽¹⁾	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%	
	<u>Titre 2 - Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé :</u>									
20	Immobilisations incorporelles	72 163,52 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%	
21	Immobilisations corporelles	0,00 €	153 000,00 €	0,00 €	0,00 €	153 000,00 €	5 143,80 €	-147 856,20 €	-96,64%	
	- dont terrains	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%	
	- dont agencements de terrains	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%	
	- dont constructions	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%	
	- dont installations techniques, matériel et outillage	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%	
	- dont autres immobilisations corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%	
23	Immobilisations en cours	72 163,52 €	153 000,00 €	0,00 €	0,00 €	153 000,00 €	5 143,80 €	-147 856,20 €	-96,64%	
26	Participations et créances rattachées à des participations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%	
27	Autres immobilisations financières (sauf 2768)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%	
	<u>Titres 3 - Autres emplois :</u>									
481	Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%	
071	Annulation de titres sur exercices clos ⁽²⁾	72 163,52 €	203 693,00 €	0,00 €	0,00 €	153 000,00 €	5 143,80 €	-147 856,20 €	-96,64%	
	TOTAL DES EMPLOIS	29 176,86 €	203 693,00 €	0,00 €	80 135,00 €	153 000,00 €	92 269,65 €	-92 269,65 €	0,00%	
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	101 340,38 €	203 693,00 €	0,00 €	80 135,00 €	153 000,00 €	97 413,45 €	-55 586,55 €	-36,33%	

(1) ESSMS privés seulement

(2) ESSMS publics seulement

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

		Comptes	Prévisions	Réalisations	Ecart réalisations/ prévisions (€)	Ecart réalisations/ prévisions (%)
RESULTAT COMPTABLE (EXCEDENT ou DEFICIT) (1)						
+ Flux internes (charges)						
	+ Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	c/675	- €	- €	639,40 €	-2,94%
	+ Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	c/6811	21 750,00 €	21 110,60 €	639,40 €	-2,94%
F	+ Dotations aux provisions pour renouvellement des immobilisations et dotations aux amortissements dérogatoires	c/68742, c/68725	- €	- €	- €	0,00%
R	+ Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI	c/6812, c/6816, c/6871, c/68746, c/68748	- €	- €	- €	0,00%
I	+ Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	c/68921	- €	- €	- €	0,00%
	+ Dotations aux provisions d'exploitation	c/6815	- €	- €	- €	0,00%
	+ Dotations aux provisions de couverture du BFR	c/68741	- €	- €	- €	0,00%
F	+ Dotations aux dépréciations des actifs circulants: créances, stocks et en-cours	c/6817	- €	- €	- €	0,00%
R	+ Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	c/686, c/6876	- €	- €	- €	0,00%
E	+ Reports en fonds dédiés (ESSMS privés) sauf c/68921	c/689 (hors c/68921)	- €	- €	- €	0,00%
- Flux internes (produits)						
	- Produits des cessions d'éléments d'actif	c/775	- €	- €	- €	0,00%
	- Quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice	c/777	- €	- €	- €	0,00%
	- Reprises sur provisions pour renouvellement des immobilisations et reprises sur amortissements dérogatoires	c/78742, c/78725	- €	- €	- €	0,00%
F	- Autres reprises sur amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI	c/7811, c/7816, c/78746, c/78748	- €	- €	- €	0,00%
R	- Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat (ESSMS privés)	c/7781	- €	- €	- €	0,00%
I	- Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	c/78921	- €	- €	- €	0,00%
	- Reprises sur provisions d'exploitation	c/7815	- €	- €	- €	0,00%
	- Reprises sur provisions de couverture du BFR	c/78741	- €	- €	- €	0,00%
F	- Reprises sur dépréciations des actifs circulants: créances, stocks et en-cours	c/7817	- €	- €	- €	0,00%
R	- Autres reprises sur dépréciations et provisions	c/786, c/7876	- €	- €	- €	0,00%
E	- Utilisations de fonds reportés et de fonds dédiés (ESSMS privés) sauf c/78921	c/789 (hors c/78921)	- €	- €	- €	0,00%
CAPACITE OU INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (CAF ou IAF)						
	Dont montant affectant le FRI		29 442,00 €	96 649,78 €	67 207,78 €	228,27%
	Dont montant affectant le FRE		21 750,00 €	21 110,60 €	639,40 €	-2,94%
			7 692,00 €	75 539,18 €	67 847,18 €	882,05%

(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	3 468,00 €	3 468,00 €	Apports, dotations, réserves et fonds propres	23 745,70 €	24 509,37 €
Immobilisations corporelles brutes	174 020,75 €	179 164,55 €	Excédents affectés à l'investissement	340 713,70 €	340 713,70 €
- Terrains	0,00 €	0,00 €	Subventions d'investissement	0,00 €	0,00 €
- Agencements de terrain	0,00 €	0,00 €	Réserves de compensation des charges d'amortissement	0,00 €	0,00 €
- Constructions	0,00 €	0,00 €	Provisions pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €
- Installations techniques, matériel et outillage	0,00 €	0,00 €	Fonds dédiés à l'investissement (2)	0,00 €	0,00 €
- Autres immobilisations corporelles	0,00 €	0,00 €	Provisions réglementées des plus-values nettes d'actif	0,00 €	0,00 €
Immobilisations corporelles et incorporelles en cours	174 020,75 €	179 164,55 €	Emprunts et dettes assimilées (à plus d'un an à l'origine)	0,00 €	0,00 €
Immobilisations en cours - Part investissement PPP (1)	0,00 €	0,00 €	Dépôts et cautionnements reçus	0,00 €	0,00 €
			Amortissements des immobilisations corporelles	77 202,78 €	98 313,38 €
			- Agencements de terrain	0,00 €	0,00 €
			- Constructions	0,00 €	0,00 €
			- Installations techniques, matériel et outillage	0,00 €	0,00 €
			- Autres immobilisations corporelles	77 202,78 €	98 313,38 €
Immobilisations financières	0,00 €	0,00 €	Amortissement des immobilisations incorporelles	3 468,00 €	3 468,00 €
Amortissements comptables excédentaires différés (2)	0,00 €	0,00 €	Depenses 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)	42 775,85 €	42 775,85 €
Compte de liaison investissement (2)	0,00 €	0,00 €	Compte de liaison investissement (2) (7)	0,00 €	0,00 €
Total III	177 488,75 €	182 632,55 €	Total I	487 906,03 €	509 780,30 €
				310 417,28 €	327 147,75 €
Fonds de roulement d'investissement négatif (I-II)			Fonds de roulement d'investissement positif (I-II)		
Actifs stables d'exploitation			Financements stables d'exploitation		
Report à nouveau déficitaire (3)	0,00 €	0,00 €	Réserves et provisions affectées à la couverture du BFR	0,00 €	70 000,00 €
Résultat déficitaire (3)	0,00 €	0,00 €	Réserves de compensation des déficits	259 831,20 €	259 831,20 €
Créances glissantes	0,00 €	0,00 €	Résultat excédentaire (3)	93 895,90 €	75 539,19 €
Droits acquis par les salariés, non provisionnés (2)	0,00 €	0,00 €	Report à nouveau excédentaire en attente d'affectation (3)	119 516,73 €	143 412,63 €
			Provisions pour risques et charges	0,00 €	0,00 €
			Fonds dédiés à l'exploitation (2)	0,00 €	0,00 €
			Dépréciation des stocks, créances et éléments financiers	0,00 €	0,00 €
			Autres	0,00 €	0,00 €
Compte de liaison trésorerie (stable) (2)	0,00 €	0,00 €	Compte de liaison trésorerie (stable) (2)	0,00 €	0,00 €
Total IV	0,00 €	0,00 €	Total III	473 243,83 €	548 783,01 €
				473 243,83 €	548 783,01 €
Fonds de roulement d'exploitation négatif (III-IV)			Fonds de roulement d'exploitation positif (III-IV)		
Fonds de roulement net global négatif			Fonds de roulement net global positif		
Valeurs d'exploitation			Dettes d'exploitation		
Stocks et en-cours	0,00 €	0,00 €	Avances reçues	0,00 €	0,00 €
Avances et acomptes versés	0,00 €	0,00 €	Fournisseurs	90 469,80 €	85 987,69 €
Créances sur organismes payeurs, usagers et clients	1 225,06 €	0,00 €	Dettes sociales et fiscales	0,00 €	317,00 €
Créances diverses d'exploitation	7 500,00 €	7 500,00 €	Dettes diverses d'exploitation	0,00 €	0,00 €
Créances irrécouvrables admises en non valeur (4)	0,00 €	0,00 €	Produits constatés d'avance	0,00 €	0,00 €
Charges constatées d'avance	0,00 €	0,00 €	Ressources à reverser à l'aide sociale	0,00 €	0,00 €
Dépenses pour congés payés	0,00 €	0,00 €	Fonds déposés par les résidents	0,00 €	0,00 €
Autres	633,22 €	633,22 €	Autres	0,00 €	0,00 €
				0,00 €	0,00 €
Compte de liaison d'exploitation (2)	0,00 €	0,00 €	Compte de liaison d'exploitation (2)	0,00 €	0,00 €
Total VI	9 358,28 €	8 133,22 €	Total V	90 469,80 €	86 304,69 €
				81 111,52 €	78 171,47 €
Besoin en fonds de roulement (VI-V)			Excédent de financement d'exploitation (VI-V)		
Liquidités			Financements à court terme		
Valeurs mobilières de placement	0,00 €	0,00 €	Fournisseurs d'immobilisations	0,00 €	0,00 €
Disponibilités	0,00 €	0,00 €	Fonds des majeurs protégés	0,00 €	0,00 €
Autres	0,00 €	0,00 €	Concours bancaires courants	0,00 €	0,00 €
			Ligne de trésorerie	0,00 €	0,00 €
			Intérêts courus non échus	0,00 €	0,00 €
Compte de liaison trésorerie (2)	864 772,63 €	954 102,23 €	Autres (dont emprunts à un an au plus)	0,00 €	0,00 €
Total VII	864 772,63 €	954 102,23 €	Compte de liaison trésorerie (2)	0,00 €	0,00 €
				0,00 €	0,00 €
Trésorerie positive (VIII-VII)			Trésorerie négative (VIII-VII)		
TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)			TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)		
	1 051 619,66 €	1 144 868,00 €		1 051 619,66 €	1 144 868,00 €

(1) : PPP = partenariat public privé
(2) : ESSMS privés seulement
(3) : Sous contrôle de tiers financiers
(4) : ESSMS publics seulement
(5) : Montant précédé du signe "-"
(6) : Dont résultats non contrôlés par des tiers financiers
(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)	407 235,25 €	407 998,92 €
Marge brute d'exploitation (comptes 70 à 75 - comptes 60 à 65)	103 126,01 €	96 601,74 €
Capacité d'autofinancement (ou insuffisance d'autofinancement)	100 398,90 €	96 649,78 €
Total des charges	1 750 262,20 €	1 980 525,14 €
Dont achats stockés et variation des stocks	0,00 €	0,00 €
Dont charges des comptes 60 à 62	365 222,26 €	448 950,88 €
Dont charges des comptes 63 et 645 à 647	385 477,25 €	422 053,70 €
Dont charges non décaissables (2)	9 230,11 €	21 110,60 €
Produits de la tarification	1 836 634,84 €	2 037 571,71 €
Produits du compte 70	0,00 €	16 424,00 €
Produits courants d'exploitation (comptes 70 à 75 - c/ 709 et c/713)	1 844 158,10 €	2 056 016,28 €
Produits d'exploitation (total classe 7 sauf c/76, c/77, c/786 et c/787 - c/709 et c/713)	1 844 158,10 €	2 056 016,28 €
Produits classe 7 (sauf c/775, c/777, c/7781 et c/78) - c/709 et c/713	1 844 158,10 €	2 056 064,32 €
Solde débiteur comptes 41	1 225,06 €	0,00 €

(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		44,36%	54,87%
3. Equilibres du bilan			
3.1.a. Fonds de roulement en jours d'exploitation			
Fonds de roulement d'investissement (FRI)	$\frac{\text{FRI ou FRE ou FRNG} \times 365 \text{ j.}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$	65,08	60,94
Fonds de roulement d'exploitation (FRE)		99,21	102,23
Fonds de roulement net global (FRNG)		164,29	163,17
3.1.b. Besoin en fonds de roulement en jours d'exploitation	$\frac{\text{BFR} \times 365 \text{ j.}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$	-17,00	-14,56
3.1.c. Trésorerie en jours d'exploitation	$\frac{\text{Trésorerie} \times 365 \text{ j.}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$	181,30	177,73
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	13,04
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.)	$\frac{[\text{Solde débiteur comptes 41}] \times 365 \text{ j.}}{\text{Total des produits (comptes 70 et 73)}}$	0,24	0,00
4.3. Dettes fournisseurs (< 45 j.)	$\frac{[\text{Solde créditeur comptes 401}] \times 365 \text{ j.}}{\text{Total des charges (comptes 60 à 62) (2)}}$	90,41	69,91
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	0,27
5. Autres			
5.1 Taux de CAF (5 à 10%)	$\frac{\text{CAF} \times 100}{\text{Total classe 7 (sauf c/775, c/777, c/7781 et c/78) - c/709 et c/713}}$	5,44%	4,70%
5.2 Taux de réserve de compensation des déficits	$\frac{\text{Réserve de compensation des déficits (c/10686 ou c/106856)} \times 100}{\text{Total classe 7 (sauf c/76, c/77, c/786 et c/787) - c/709 et c/713}}$	14,09%	12,64%
5.3 Taux de marge brute	$\frac{(\text{Comptes 70 à 75 - comptes 60 à 65}) \times 100}{\text{Comptes 70 à 75 - c/ 709 et c/713}}$	5,59%	4,70%

(1) Hors comptes 23

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

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

[illegible][illegible]

Tableau des provisions et des dépréciations

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

Tableau des subventions d'investissement à caractère transférable

Compte de résultat concerné	Organisme attributaire	Compte d'imputation	Montants initiaux (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 €

[illegible]

+

+

Exercice	Remboursement en capital **	Capital restant dû

**** Opérations réelles correspondant à des décaissements effectifs**

N° Compte	CARACTERISTIQUES GENERALES A L'ORIGINE DU CONTRAT											
	Montant de la dette	Montant de la dette au 31/12/2019	Date de versement de la dette	Date de versement de la dette	Date de versement de la dette	Date de versement de la dette	Date de versement de la dette	Date de versement de la dette	Date de versement de la dette	Date de versement de la dette	Date de versement de la dette	Date de versement de la dette
C/163 Emprunts obligataires												
C/164 Emprunts auprès des établissements de crédit												
C/ 1641 Emprunts en euros												
C/ 1643 Emprunts en devises												
C/ 1644 Emprunts assortis d'une option de tirage sur ligne de trésorerie												
C/167 Emprunts et dettes assortis de conditions particulières												
C/ 1672 Dettes Partenariats public-privé												
C/ 1673 Autres emprunts et dettes assortis de conditions particulières												
C/168 Autres emprunts et dettes assimilées												
C/1681 Autres emprunts												
C/1687 Autres dettes												
TOTAL												

1. Date à partir de laquelle les fonds sont amortis.

2. Montant emprunté à l'origine.

3. Taux, V. variable, C. complexe (c'est-à-dire un taux variable qui n'est pas strictement défini comme la simple addition d'un taux usuel de référence et d'une marge exprimée en points de pourcentage).

4. Taux, V. variable, C. complexe (c'est-à-dire un taux variable qui n'est pas strictement défini comme la simple addition d'un taux usuel de référence et d'une marge exprimée en points de pourcentage).

5. Taux servant de base pour le calcul des intérêts de l'emprunt, référence fixe ou variable du taux d'intérêt (ex. euribor 3 mois).

6. T. fixe, P. progressif, AC. annuities constantes, D. dégressif, V. variable.

7. A. annuities, T. trimestriel, M. mensuel.

8. C. complexe (c'est-à-dire un taux variable qui n'est pas strictement défini comme la simple addition d'un taux usuel de référence et d'une marge exprimée en points de pourcentage).

9. C. complexe (c'est-à-dire un taux variable qui n'est pas strictement défini comme la simple addition d'un taux usuel de référence et d'une marge exprimée en points de pourcentage).

10. Date de la première échéance payée sur la phase structurée.

11. Date de la dernière échéance payée sur la phase structurée.

12. Indiquer la formule entière du calcul du taux en phase structurée.

CARACTERISTIQUES GENERALES DU CONTRAT AU 31/12/2024										
N° Compte	Annuité de l'exercice		Type de taux d'intérêt	Formule de calcul du taux d'intérêt	Taux d'intérêt	Taux actuariel	Remboursement anticipé		Couverture	Capital restant dû
	Echéance de l'exercice - capital	Echéance de l'exercice - intérêts					Montant remboursé en 2024	Valorisation du coût de sortie au 31/12/2024		
	1	2	3	4	5	6	7			
C/163 Emprunts obligataires	0,00 €	0,00 €			0,00 €			0,00 €		0,00 €
C/164 Emprunts auprès des établissements de crédit	0,00 €	0,00 €			0,00 €			0,00 €		0,00 €
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	0,00 €	0,00 €			0,00 €			0,00 €		0,00 €
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	0,00 €	0,00 €			0,00 €			0,00 €		0,00 €
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 €		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 : eunbor 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	
						1	
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 €	0,00 €	0,00 €
			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
C/ 51932 Lignes de crédit de trésorerie liées à un emprunt			0,00 €	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.

(page 1/2)

Emprunts couverts				Instrument de couverture					Date début de contrat	Date fin de contrat	Niveau de risque selon la charte "Gissler" après couverture
Emprunts couverts (pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)	Capital restant dû au 31/12/2024	Formule de calcul du taux d'intérêt (avant couverture)	Niveau de risque selon la charte "Gissler"	Organisme cocontractant	N° de contrat	Type de couverture	Nature de la couverture (change ou taux)	Capital restant dû au 31/12/2024			
1		2				3					
Taux fixe (total)	0,00 €							0,00 €			
Taux variable simple (total)	0,00 €							0,00 €			
Taux complexe (total)	0,00 €							0,00 €			
Total	0,00 €							0,00 €			

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)

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

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

[illegible]

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 CPOM 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	SSiAD 730005139	Total
12	Excédent	75 539,18 €	75 539,18 €
	Déficit (sans signe "-")		0,00 €

Reports à nouveau des exercices antérieurs ⁽¹⁾

110	Report à nouveau (solde créditeur)		0,00 €
119	Report à nouveau (solde débiteur) (sans signe "-")		0,00 €

Comptes de report à nouveau des exercices antérieurs

A. RESULTAT A AFFECTER (précédé du signe "-" pour un déficit)	(Résultat administratif)	75 539,18 €	75 539,18 €
--	---------------------------------	--------------------	--------------------

Affectation du résultat administratif

Affectations en report à nouveau	110	Report à nouveau (solde créditeur)		0,00 €
	119	Report à nouveau (solde débiteur) (sans signe "-")		0,00 €
	10682	Réserves affectées à l'investissement		0,00 €
	10685	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement (réserve de trésorerie)		0,00 €
	10686 ⁽²⁾	Réserves de compensation des déficits	75 539,18 €	75 539,18 €
Affectation en réserves		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)			75 539,18 €	75 539,18 €
		Affectation complète (zone de contrôle)	Ok	Ok

2. Suivi des dépenses rejetées par l'autorité de tarification en application des articles 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 (détachements 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	340 713,70 €		340 713,70 €
10685	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement (réserve de trésorerie)	70 000,00 €		70 000,00 €
10686	Compensation des déficits d'exploitation	259 831,20 €	75 539,18 €	335 370,38 €
10687	Compensation des charges d'amortissement			0,00 €
110	Report à nouveau (solde créditeur)	143 412,63 €		143 412,63 €
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 31 11 52

Fax :

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

cias.arlyser@arlyser.fr

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

Nom de l'établissement ou du service	Adresse	N° FINESS Etablissement	Catégorie	Capacité autorisée	Capacité financée	Capacité installée	Effectif du personnel	
							Effectifs en nombre d'ETP issus du tableau des effectifs joint à l'ERRD N-1	Effectifs en nombre d'ETP prévus au titre de l'année N
SSIAD ARLYSERE	2 Avenue des Chasseurs Alpins - 73200 A	730005139	Autres ESSMS	123	123	123	30,00	33,30

Raison sociale :	SSIAD ARLYSERE
FINESS ET :	730005139

Capacité installée dont (à préciser) :

Externat	Semi internat	Internat	Autre 1 SSIAD PA	Autre 2 SSIAD PH	Autre 3 ESAD
			96	7	20

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

Année N

Nature (mode d'accueil)	Nombre théorique Année 2024 (*)	Nombre prévisionnel Année 2024	Nombre réalisé Année 2024	Taux d'occupation réalisé	Ecart prévu / réalisé	
					(5) = (3)-(2)	(6) = (5)/(2)
Activité réalisée						
Externat				0,00%	0	0,00%
Semi-internat				0,00%	0	0,00%
Internat				0,00%	0	0,00%
Autre 1 SSIAD PA	35 040	27 800	22 892	65,33%	-4 908	-17,65%
Autre 2SSIAD PH	2 555	1 400	1 414	55,34%	14	1,00%
Autre 3ESAD	1 150	2 100	1 453	126,35%	-647	-30,81%
TOTAL	38 745	31 300	25 759	66,48%	-5 541	-17,70%

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

Données d'activité sur les trois derniers exercices

Nature	Exercice 2022	Exercice 2023	Exercice 2024	Moyenne des trois derniers exercices
	(1)	(2)	(3)	((1)+(2)+(3))/3
TOTAL en journées	21 959	25 629	25 759	24 449
Externat			0	0
Semi-internat			0	0
Internat			0	0
Autre 1 SSIAD PA	19 607	23 244	22 892	21 914
Autre 2SSIAD PH	1 427	1 492	1 414	1 444
Autre 3ESAD	925	893	1 453	1 090

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 :
CIAS ARLYSERE

Etablissements et services relevant du périmètre de l'ERRD :

Etablissements et services	Adresses	N° FINESS Etablissement	Catégorie
SSIAD ARLYSERE	2 Avenue des Chasseurs Alpins - 73200 ALBERTV	730005139	Autres ESSMS



Raison sociale :	SSIAD ARLYSERE
FINESSE ET :	730005139

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

Catégorie / emplois	Tableau des effectifs					Rémunérations brutes + charges fiscales et sociales		
	Effectif prévisionnel 2024		Effectif réel 2024		Ecart Nombre d'ETP (2)-(1)	Rémunérations + charges prévues 2024 (3)	Rémunérations + charges réelles 2024 (4)	Ecart sur les rémunérations (4)-(3)
	Nombre d'agents	Nombre d'ETP (1)	Nombre d'agents	Nombre d'ETP (base : 12 mois) (2)				
DIRECTION / ENCADREMENT	5	4,20	5	4,20	0,00	270 000,00 €	272 582,47 €	2 582,47 €
<i>Dont emplois temporaires</i>					0,00			0,00 €
Directeur					0,00			0,00 €
Médecin directeur					0,00			0,00 €
Directeur-adjoint					0,00			0,00 €
Chef de service éducatif, pédagogique et social, paramédical					0,00			0,00 €
Chef de service autre (administratif, etc.)					0,00			0,00 €
Chef d'atelier					0,00			0,00 €
Attaché de direction, économiste					0,00			0,00 €
Cadre de santé de la filière infirmière	1	1,00	1	1,00	0,00	72 000,00 €	72 157,25 €	157,25 €
Cadre de service paramédical, cadre de la filière de rééducation, autre cadre de santé					0,00			0,00 €
Cadre de service éducatif et social					0,00			0,00 €
Responsable et coordonnateur de secteur	4	3,20	4	3,20	0,00	198 000,00 €	200 425,22 €	2 425,22 €
Autres cadres (direction)					0,00			0,00 €
Autres cadres (encadrement de proximité)					0,00			0,00 €
ADMINISTRATION / GESTION	1	1,00	1	1,00	0,00	45 000,00 €	28 687,06 €	-16 312,94 €
<i>Dont emplois temporaires</i>					0,00			0,00 €
Agent administratif	1	1,00	1	1,00	0,00	45 000,00 €	28 687,06 €	-16 312,94 €
Comptable					0,00			0,00 €
Autre personnel administratif et de gestion					0,00			0,00 €
SERVICES GENERAUX	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<i>Dont emplois temporaires</i>					0,00			0,00 €
Agent de service général					0,00			0,00 €
Maitre de maison (hors encadrant éducatif de nuit)					0,00			0,00 €
Ouvrier qualifié					0,00			0,00 €
Vendeur de nuit occupant à titre principal des fonctions d'accompagnement socio-éducatif (hors encadrant éducatif de nuit)					0,00			0,00 €
Autre personnel services généraux					0,00			0,00 €
RESTAURATION	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<i>Dont emplois temporaires</i>					0,00			0,00 €
Cuisinier					0,00			0,00 €
Autre personnel de restauration					0,00			0,00 €
ENSEIGNEMENT ET SOCIO-EDUCATIF	1	0,50	1	0,40	-0,10	30 000,00 €	21 872,80 €	-8 127,20 €
<i>Dont emplois temporaires</i>					0,00			0,00 €
Enseignant (enseignement primaire)					0,00			0,00 €
Enseignant (enseignement secondaire)					0,00			0,00 €
Enseignant (enseignement supérieur)					0,00			0,00 €
Professeur EPS					0,00			0,00 €
Moniteur EPS					0,00			0,00 €
Accompagnant éducatif et social					0,00			0,00 €
<i>Dont contrats aidés, contrats d'apprentissage et de professionnalisation</i>					0,00			0,00 €
Aide médico-psychologique					0,00			0,00 €
<i>Dont contrats aidés, contrats d'apprentissage et de professionnalisation</i>					0,00			0,00 €

+

* : Exemple: 1 ETP sur 6 mois est comptabilisé pour 0.5 ETP

Catégorie / emplois	Equivalents temps plein prévus sur l'année 2024	Equivalents temps plein réels sur l'année 2024	N° de compte d'imputation de la prestation - Libellé du compte	Montant de la prestation
DIRECTION / ENCADREMENT				
<i>Dont emplois temporaires</i>	0,00	0,00		0,00 €
Directeur				
Médecin directeur				
Directeur-adjoint				
Chef de service éducatif, pédagogique et social, paramédical				
Chef de service autre (administratif, etc.)				
Chef d'atelier				
Attaché de direction, économiste				
Cadre de santé de la filière infirmière				
Cadre de service paramédical, cadre de la filière de rééducation, autre cadre de santé				
Cadre de service éducatif et social				
Responsable et coordonnateur de secteur				
Autres cadres (direction)				
Autres cadres (encadrement de proximité)				
ADMINISTRATION / GESTION				
<i>Dont emplois temporaires</i>	1,00	1,00		0,00 €
Agent administratif				
Comptable	1,00	1,00	1,00 21/personnel affecté à l'établissement	0,00 €
Autre personnel administratif et de gestion				
SERVICES GENERAUX				
<i>Dont emplois temporaires</i>	0,07	0,07		7 175,85 €
Agent de service général				
Maitre de maison (hors encadrant éducatif de nuit)	0,07	0,07	0,07 21/personnel affecté à l'établissement	7 175,85 €
Ouvrier qualité				
Veilleur de nuit occupant à titre principal des fonctions d'accompagnement socio-éducatif (hors encadrant éducatif de nuit)				
Autre personnel services généraux				
RESTAURATION				
<i>Dont emplois temporaires</i>	0,00	0,00		0,00 €
Chef cuisinier				
Cuisinier				
Autre personnel de restauration				
ENSEIGNEMENT ET SOCIO-EDUCATIF				
<i>Dont emplois temporaires</i>	0,00	0,05		1 533,50 €
Enseignant (enseignement primaire)				
Enseignant (enseignement secondaire)				
Enseignant (enseignement supérieur)				
Professeur EPS				
Moniteur EPS				
Accompagnant éducatif et social				
Aide médico-psychologique				
Animateur social				
Assistant de service social/assistant social spécialisé				
Assistant maternel				
Auxiliaire de vie sociale				
Conseiller en économie sociale et familiale				
Educateur jeunes enfants				
Educateur technique ou spécialisé				
Encadrant éducatif de nuit				
Mandataire judiciaire ou délégué aux prestations sociales				
Moniteur d'atelier				
Moniteur éducateur				
Moniteur enseignement ménager				
Moniteur jardin d'enfants				
Personnel d'aide à domicile				
Psychologue/neuropsychologue				
Responsable ou encadrant technique d'atelier				
Technicien de l'intervention sociale et familiale				
Technicien en compensation sensorielle				
Travailleur familial				

Autre personnel socio-éducatif					
Personnel socio-éducatif en cours de formation					
PARAMEDICAL	0,00	0,05			8 406,76 €
<i>Dont emplois temporaires</i>					
Aide soignant		0,05			8 406,76 €
Audioprothésiste					
Dietéticien					
Ergothérapeute					
Infirmier D.E.					
Infirmier psychiatrique					
Masseur-kinésithérapeute					
Orthophoniste					
Orthoptiste					
Pédicure-podologue					
Personnel médico-technique de la rééducation					
Psychomotricien					
Puériculteur					
Sage-femme					
Autre personnel paramédical					
Personnel paramédical en formation	0,00	0,00			0,00 €
MEDICAL					
<i>Dont emplois temporaires</i>					
Médecin pédiatre					
Médecin psychiatre					
Médecin rééducation fonctionnelle					
Médecin autre spécialité					
Médecin généraliste					
Pharmacien					
Autre	0,00	0,00			0,00 €
AUTRES FONCTIONS					
<i>Dont emplois temporaires</i>					
TOTAL Personnel extérieur	1,07	1,17			17 116,11 €

+

Raison sociale :	SSIAD ARLYSERE
FINESSE ET :	730005139

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			7 618,66 €
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)			7 618,66 €
6331 Versement transport			
6332 Allocation logement			4 761,87 €
6333 Participation des employeurs à la formation professionnelle continue			
6338 Autres impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations			2 856,79 €
645 Charges de sécurité sociale et de prévoyance			383 280,21 €
6451 Personnel non médical	0,00 €	0,00%	383 280,21 €
64511 Cotisations à l'URSSAF	0,00 €	0,00%	210 983,54 €
Sur totalité des salaires			
Sur salaires plafonnés (tranche A)			
URSSAF prévoyance			
64512 Cotisations aux mutuelles			0,00 €
64513 Cotisations aux caisses de retraite			27 496,41 €
64514 Cotisations à l'ASSEDIC			19 845,61 €
64515 Cotisations à la CNRACL (établissements publics)			124 954,65 €
64518 Cotisations aux autres organismes sociaux (à préciser)			0,00 €
6452 Personnel médical	0,00 €	0,00%	0,00 €
64521 Cotisations à l'URSSAF	0,00 €	0,00%	0,00 €
Sur totalité des salaires			
Sur salaires plafonnés (tranche A)			
URSSAF prévoyance			
64522 Cotisations aux mutuelles			
64523 Cotisations aux caisses de retraite			
64524 Cotisations à l'ASSEDIC			
64525 Cotisations à la CNRACL (établissements publics)			
64528 Cotisations aux autres organismes sociaux (à préciser)			
6459 Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance			
647 Autres charges sociales			17 632,91 €
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			152,50 €
6478 Divers			17 480,41 €
64781 Cartes de transport			
64783 Comité d'hygiène et de sécurité			
64784 Œuvres sociales			12 135,00 €
Dont fonctionnement			
64788 Autres (à préciser)			5 345,41 €
6479 Remboursements sur autres charges sociales			
Allègements sur charges sociales et fiscales			

(*) A compléter si nécessaire

Extrait du registre des délibérations
CONSEIL D'ADMINISTRATION
Mardi 14 novembre 2023

Albertville, Allondaz, Beaufort, Bonvillard, Césarches, Cevins, Cléry, Cohennas, Crest-Voland, Esserts-Blay, Flumet, Frontenex, Gilly-sur-Isère, Gréty-sur-Isère, Grignon, Hauteluce Les Saixies, La Bâthie, La Giettaz, Marthod, Mercury, Montallieu, Monthion, Notre-Dame-de-Bellecombe, Notre-Dame-des-Millières, Pallud, Plancherine, Queige, Regnaix, Sainte-Hélène-sur-Isère, Saint-Nicolas-la-Chapelle, Saint-Paul-sur-Isère, Saint-Vital, Thénésol, Tournon, Tournon-en-Savoie, Ugine, Venlhon, Verrens-Arvey, Villard-sur-Doron

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

Nombre de membres en exercice : 33 / Quorum : 17

Nombre d'administrateurs présents :

17 administrateurs présents jusqu'à la délibération n°06

20 administrateurs présents jusqu'à la délibération n°12

21 administrateurs présents jusqu'à la délibération n°20

20 administrateurs présents à partir de la délibération n°21

Nombre d'administrateurs représentés :

2 administrateurs représentés

Administrateurs présents :

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

Administrateurs représentés :

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

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

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

Rapporteur : M. le Président

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

La secrétaire de séance
Sophie GHIRON



Extrait certifié conforme et exécutoire
Le Président
Franck LOMBARD



DUREE DES AMORTISSEMENTS SOUMIS A LA M57

Publication : 17/11/2023

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

DUREE DES AMORTISSEMENTS SOUMIS A LA M22

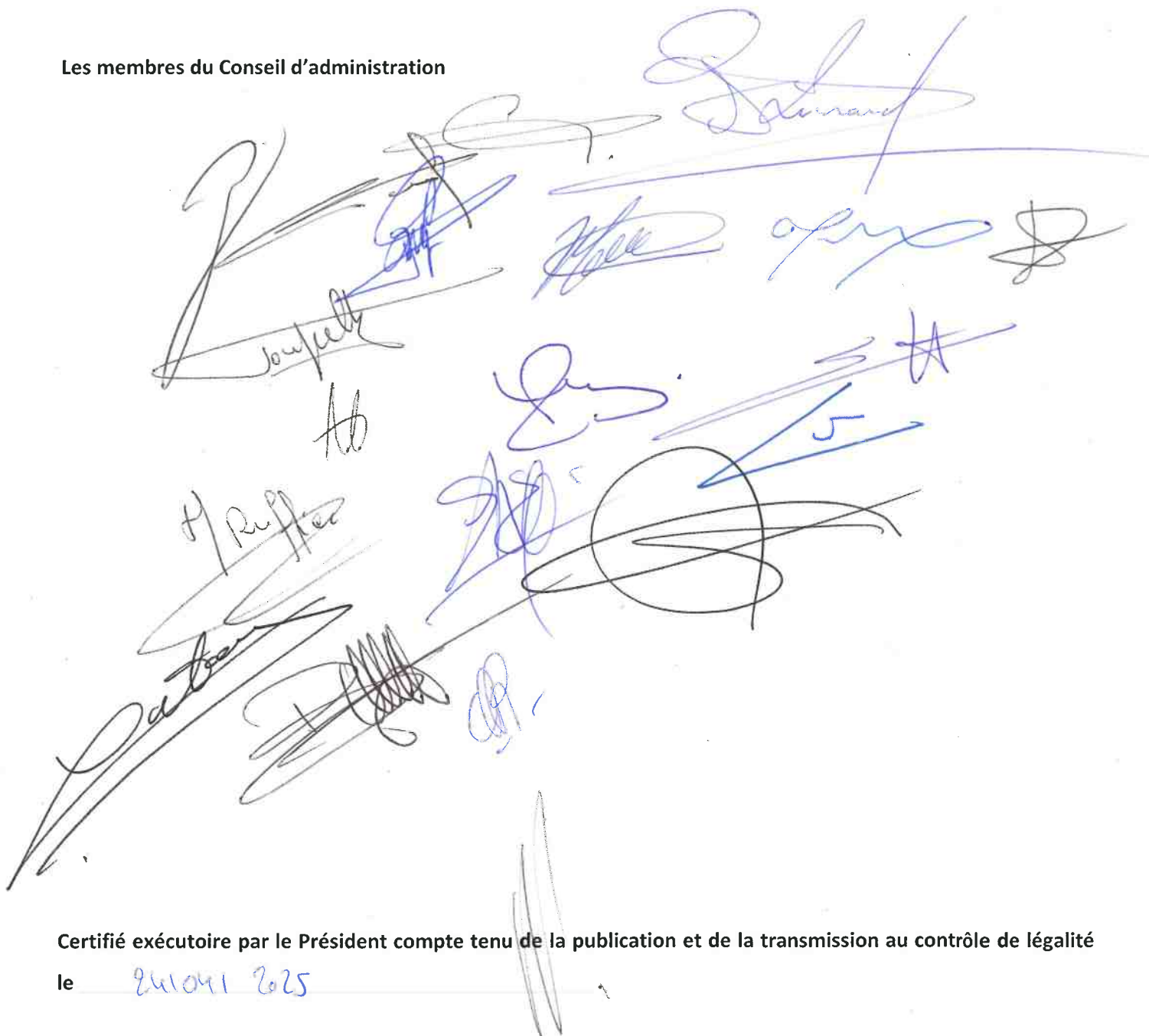
ARTICLES BUDGETAIRES M22(liste non exhaustive)	BIENS OU CATEGORIES DE BIENS AMORTIS	DUREE D'AMORTISSEMENT (EN ANNEE)
	biens de faible valeur inférieur à 1 000 € HT	1
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	
2031	Frais d'études	5
205x	Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, droits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

L'Etat Réalisé des Recettes et des Dépenses (ERRD) 2024 du Budget annexe du Service de Soins Infirmiers à Domicile (SSIAD) 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



The block contains numerous handwritten signatures in blue and black ink, representing the members of the Board of Administration. Some signatures are accompanied by names written in blue ink, such as 'Bouffet', 'H. Ruffet', and 'P. Ruffet'. There are also some initials and marks, including a large '5' and a star-like symbol.

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

le 24/04/2025