

**CENTRE INTERCOMMUNAL D'ACTION SOCIALE  
ARLYSERE**

**(2, Avenue des Chasseurs Alpins 73200 ALBERTVILLE)**

Accusé de réception - Ministère de l'Intérieur

073-267310092-20240416-ERRD23AJT-BF

Accusé certifié exécutoire

Réception par le préfet : 22/04/2024

Publication : 22/04/2024

**BUDGET  
ANNEXE  
ACCUEIL DE JOUR  
THERAPEUTIQUE**

**N° SIRET : 26731009200155**

**ERRD 2023**

**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 :

N° FINESS (entité juridique) :

Organisme gestionnaire :

Statut de l'entité juridique :

Adresse :

Téléphone :

Fax :

Email :

Nom et qualité de la personne habilitée à représenter l'organisme gestionnaire :

Date d'effet du contrat pluriannuel d'objectifs et de moyens :

**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	233	Oui	Non



Convention collective majoritaire de travail :

## 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  
 FINISS ET : 730003548

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

Présentation des charges :

GROUPE I : CHARGES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE

	Budget Exercice 2023			Réalise Exercice 2023				
	Réalisations Exercice 2022	Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Écart réalisations / prévisions (€)	Écart réalisations / prévisions (%)
	(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)	
<b>ACHATS</b>								
601/602 Achats stockés et variation des stocks				0,00 €		0,00 €	0,00 €	0,0%
606 Achats non stockés de matières et fournitures	3 082,96 €	4 867,00 €		5 067,00 €	3 986,59 €	-1 080,41 €	-21,3%	
607 Achats de marchandises			200,00 €	0,00 €		0,00 €	0,0%	
709 Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement				0,00 €		0,00 €	0,0%	
713 Variation des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)				0,00 €		0,00 €	0,0%	
<b>SERVICES EXTERIEURS</b>								
6111 Sous-traitance: prestations à caractère médical				0,00 €		0,00 €	0,0%	
6112 Sous-traitance: prestations à caractère médico-social				0,00 €		0,00 €	0,0%	
6118 Sous-traitance: autres prestations de service				0,00 €		0,00 €	0,0%	
<b>AUTRES SERVICES EXTERIEURS</b>								
624 Transports de biens, d'usagers et transports collectifs du personnel (autres que c/6242)	8 108,17 €	21 067,00 €		21 067,00 €	16 084,70 €	-4 982,30 €	-23,6%	
6242 Transports d'usagers				0,00 €		0,00 €	0,0%	
625 Déplacements, missions et réceptions	35,00 €	800,00 €		800,00 €	239,83 €	-560,17 €	-70,0%	
626 Frais postaux et frais de télécommunications	98,66 €	450,00 €		450,00 €	148,37 €	-301,63 €	-67,0%	
6281 Prestations de blanchissage à l'extérieur	0,00 €	105,00 €		105,00 €	0,00 €	-105,00 €	-100,0%	
6282 Prestations d'alimentation à l'extérieur	10 432,96 €	16 100,00 €	2 400,00 €	18 500,00 €	15 972,11 €	-2 527,89 €	-13,7%	
6283 Prestations de nettoyage à l'extérieur				0,00 €		0,00 €	0,0%	
6284 Prestations d'informatique à l'extérieur				0,00 €		0,00 €	0,0%	
6287/ Divers - Remboursements de frais et autres	17 946,27 €	29 030,00 €		29 030,00 €	17 521,76 €	-11 508,24 €	-39,6%	
<b>TOTAL GROUPE I</b>	<b>39 704,02 €</b>	<b>72 419,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>2 600,00 €</b>	<b>75 019,00 €</b>	<b>-21 065,64 €</b>	<b>-28,1%</b>	

GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL

	Budget Exercice 2023			Réalise Exercice 2023				
	Réalisations Exercice 2022	Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Écart réalisations / prévisions (€)	Écart réalisations / prévisions (%)
	(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)	
621 Personnel extérieur à l'établissement	12 301,96 €	18 700,00 €		7 000,00 €	25 700,00 €	25 619,63 €	-80,37 €	-0,3%
622 Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	110,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
631 Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)				0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
633 Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)	2 024,29 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €	1 925,40 €	-98,89 €	-0,0%
641 Rémunérations du personnel non médical	113 250,25 €	161 300,00 €	-5 000,00 €	156 300,00 €	101 931,06 €	-54 368,94 €	-34,8%	
642 Rémunérations du personnel médical				0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
643 Rémunération du personnel handicapé				0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
645 Charges de sécurité sociale et de prévoyance	42 216,47 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €	36 614,19 €	-5 602,28 €	-0,0%
646 Personnes handicapées				0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
647 Autres charges sociales	1 956,00 €	100,00 €		100,00 €	2 236,60 €	2 136,60 €	-99,96 €	-4,5%
648 Autres charges de personnel	2 327,35 €	1 950,00 €		1 950,00 €	956,34 €	-993,66 €	-51,0%	
<b>TOTAL GROUPE II</b>	<b>174 186,32 €</b>	<b>182 050,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>2 000,00 €</b>	<b>184 050,00 €</b>	<b>-14 766,78 €</b>	<b>-8,0%</b>	



## Présentation des produits :

	Budget Exercice 2023					Réalise Exercice 2023		
	Réalisations Exercice 2022	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	131 213,19 €	154 937,00 €		-7 430,00 €	147 507,00 €	121 107,17 €	-26 399,83 €	-17,9%
731224/								
7312132								
732					0,00 €		0,00 €	0,0%
733	31 076,97 €	43 602,00 €		-18 027,13 €	25 574,87 €	32 013,44 €	6 438,57 €	25,2%
733222								
734	39 794,00 €	63 673,00 €		4 450,00 €	68 123,00 €	76 102,00 €	7 979,00 €	11,7%
7351					0,00 €		0,00 €	0,0%
7352					0,00 €		0,00 €	0,0%
7353					0,00 €		0,00 €	0,0%
7358					0,00 €		0,00 €	0,0%
738					0,00 €		0,00 €	0,0%
<b>TOTAL GROUPE I</b>	<b>202 084,16 €</b>	<b>262 212,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-21 007,13 €</b>	<b>241 204,87 €</b>	<b>229 222,61 €</b>	<b>-11 982,26 €</b>	<b>-5,0%</b>

## GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION

	Budget Exercice 2023					Réalise Exercice 2023		
	Réalisations Exercice 2022	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								
70821					0,00 €		0,00 €	0,0%
70822					0,00 €		0,00 €	0,0%
70823					0,00 €		0,00 €	0,0%
71					0,00 €		0,00 €	0,0%
72					0,00 €		0,00 €	0,0%
74	0,00 €	0,00 €			0,00 €	35,43 €	35,43 €	0,0%
75	2,23 €	0,00 €			0,00 €	228,11 €	228,11 €	0,0%
603					0,00 €		0,00 €	0,0%
609					0,00 €		0,00 €	0,0%
619					0,00 €		0,00 €	0,0%
629					0,00 €		0,00 €	0,0%
6419					0,00 €		0,00 €	0,0%
6429	11 023,02 €	0,00 €			0,00 €	102,56 €	102,56 €	0,0%
6439					0,00 €		0,00 €	0,0%
6459/					0,00 €		0,00 €	0,0%
69179	500,00 €	0,00 €			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
6489					0,00 €		0,00 €	0,0%
6611					0,00 €		0,00 €	0,0%
<b>TOTAL GROUPE II</b>	<b>11 525,25 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>366,10 €</b>	<b>366,10 €</b>	<b>0,0%</b>

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

	Budget Exercice 2023			Réalisé Exercice 2023			
	Réalisations Exercice 2022	Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (%)
	(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4)/(4)
76				0,00 €		0,00 €	0,0%
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>							
771	4 940,01 €	0,00 €			0,00 €	0,00 €	0,0%
773					0,00 €	0,00 €	0,0%
775					0,00 €	0,00 €	0,0%
777					0,00 €	0,00 €	0,0%
778					0,00 €	0,00 €	0,0%
7781					0,00 €	0,00 €	0,0%
<b>AUTRES PRODUITS</b>							
7811					0,00 €	0,00 €	0,0%
7815					0,00 €	0,00 €	0,0%
7816					0,00 €	0,00 €	0,0%
7817					0,00 €	0,00 €	0,0%
786					0,00 €	0,00 €	0,0%
78725					0,00 €	0,00 €	0,0%
78741					0,00 €	0,00 €	0,0%
78742					0,00 €	0,00 €	0,0%
78746					0,00 €	0,00 €	0,0%
78748					0,00 €	0,00 €	0,0%
7876					0,00 €	0,00 €	0,0%
789					0,00 €	0,00 €	0,0%
78921					0,00 €	0,00 €	0,0%
78922					0,00 €	0,00 €	0,0%
7895					0,00 €	0,00 €	0,0%
79					0,00 €	0,00 €	0,0%
<b>TOTAL GROUPE III</b>	<b>4 940,01 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,0%</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>218 549,42 €</b>	<b>262 212,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-21 007,13 €</b>	<b>241 204,87 €</b>	<b>229 588,71 €</b>	<b>-11 616,16 €</b>
<b>DEFICIT REALISE</b>	<b>10,44 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>25 757,13 €</b>	<b>24 907,13 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-100,0%</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PRINCIPAL/ANNEXE</b>	<b>218 559,86 €</b>	<b>262 212,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>4 750,00 €</b>	<b>266 112,00 €</b>	<b>229 588,71 €</b>	<b>-36 523,29 €</b>
Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (déficits)					0,00 €	0,00 €	0,0%
Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (excédents)					0,00 €	0,00 €	0,0%

Ratios	Budget Exercice 2023			Réalisé Exercice 2023			
	Réalisations Exercice 2022	Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires	Réalisations	Ecart réalisations /
Marge brute d'exploitation	-2 996,93 €				-23 514,13 €	2 135,70 €	
Produits courants d'exploitation (comptes 70 à 75 - c/709 et c/713)	202 086,39 €				241 204,87 €	229 486,15 €	
<b>Taux de marge brute</b>	<b>-1,48%</b>				<b>-9,75%</b>	<b>0,93%</b>	
Résultat net	-10,44 €				-24 907,13 €	747,70 €	
Produits comptes classe 7 - c/709 et c/713	207 026,40 €				241 204,87 €	229 486,15 €	
<b>Taux de résultat</b>	<b>-0,01%</b>				<b>-10,33%</b>	<b>0,33%</b>	

Synthèse des comptes de résultat

FINES ET

730003548

Raison sociale

ACCUEIL DU JOUR ALBERTVILLE

COMPTE DE RESULTAT PRINCIPAL NON SOUMIS A EQUILIBRE STRICT (REALISATIONS EXERCICE 2023)

	CHARGES		PRODUITS	
	PREVUES	REALISEES	PREVUS	REALISES
Groupes I : charges afférentes à l'exploitation courante	75 019,00 €	53 953,36 €	241 204,87 €	229 222,61 €
Groupes II : charges afférentes au personnel	184 050,00 €	169 283,22 €	0,00 €	366,10 €
Groupes III : charges afférentes à la structure	7 043,00 €	5 604,43 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL DES CHARGES	266 112,00 €	228 841,01 €	241 204,87 €	229 588,71 €
RESULTAT COMPTABLE EXCEDENTAIRE	- €	747,70 €	24 907,13 €	- €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT	266 112,00 €	229 588,71 €	266 112,00 €	229 588,71 €
				RESULTAT COMPTABLE DEFICITAIRE
				TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT

FINES ET

Raison sociale

COMPTE DE RESULTAT ANNEXE - ESMS NON SOUMIS A EQUILIBRE STRICT (REALISATIONS EXERCICE 2023)

	CHARGES		PRODUITS	
	PREVUES	REALISEES	PREVUS	REALISES
Groupes I : charges afférentes à l'exploitation courante	- €	- €	- €	- €
Groupes II : charges afférentes au personnel	- €	- €	- €	- €
Groupes III : charges afférentes à la structure	- €	- €	- €	- €
TOTAL DES CHARGES	- €	- €	- €	- €
RESULTAT COMPTABLE EXCEDENTAIRE	- €	- €	- €	- €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT	- €	- €	- €	- €
				Groupes I : produits de la tarification
				Groupes II : autres produits relatifs à l'exploitation
				Groupes III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non
				TOTAL DES PRODUITS
				RESULTAT COMPTABLE DEFICITAIRE
				TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT

COMPTE DE RESULTAT ANNEXE - ESMS SOUMIS A OBLIGATION D'EQUILIBRE STRICT (REALISATIONS EXERCICE 2023)

	CHARGES		PRODUITS	
	PREVUES	REALISEES	PREVUS	REALISES
Groupes I : charges afférentes à l'exploitation courante	- €	- €	- €	- €
Groupes II : charges afférentes au personnel	- €	- €	- €	- €
Groupes 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	- €	- €	- €	- €
				Groupes I : produits de la tarification
				Groupes II : autres produits relatifs à l'exploitation
				Groupes III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non
				TOTAL DES PRODUITS
				RESULTAT COMPTABLE DEFICITAIRE
				Excédent antérieur du compte de résultat reporté (002)
				Amortissements comptables excédentaires différés (005)
				TOTAL GENERAL

COMPTES DE RESULTAT CONSOLIDES (CRP + CRA) - EXERCICE 2023

	CHARGES		PRODUITS	
	PREVUES	REALISEES	PREVUS	REALISES
Groupes I : charges affectées à l'exploitation courante	75 019,00 €	53 953,36 €	241 204,87 €	229 222,61 €
Groupes II : charges affectées au personnel	184 050,00 €	169 283,22 €	- €	366,10 €
Groupes III : charges affectées à la structure	7 043,00 €	5 604,43 €	- €	- €
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>266 112,00 €</b>	<b>228 841,01 €</b>	<b>241 204,87 €</b>	<b>229 588,71 €</b>
RESULTAT COMPTABLE EXCEDENTAIRE	- €	747,70 €	- €	- €
<b>TOTAL EQUILIBRE DES COMPTES DE RESULTAT</b>	<b>266 112,00 €</b>	<b>229 588,71 €</b>	<b>266 112,00 €</b>	<b>229 588,71 €</b>

TABLEAU DE PASSAGE DU RESULTAT A LA CAF - EXERCICE 2023

	PREVU	REALISE	PREVU	REALISE
<b>RESULTAT COMPTABLE (EXCEDENT) (1)</b>	- €	<b>747,70 €</b>	<b>24 907,13 €</b>	- €
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	- €	- €	- €	- €
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 393,00 €	1 388,00 €	- €	- €
Report en fonds déduits (ESSMS privés)	- €	- €	- €	- €
<b>SOUS-TOTAL 1</b>	<b>1 393,00 €</b>	<b>2 135,70 €</b>	<b>24 907,13 €</b>	- €
<b>CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2-0)</b>	- €	<b>2 135,70 €</b>	<b>23 514,13 €</b>	- €
Taux de CAF en pourcentage des produits	<b>0,00%</b>	<b>0,93%</b>	<b>9,75%</b>	<b>0,00%</b>
<b>INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2-0)</b>	- €	- €	- €	- €
Taux d'IAF en pourcentage des produits	- €	- €	- €	- €

TABLEAU DE FINANCEMENT (TF) - EXERCICE 2023

	PREVU	REALISE	PREVU	REALISE
<b>INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT</b>	<b>23 514,13 €</b>	- €	- €	<b>2 135,70 €</b>
Remboursement des dettes financières	- €	- €	- €	- €
Immobilisations (2)	1 533,00 €	586,80 €	290,00 €	298,65 €
Autres emplois	- €	- €	- €	- €
<b>TOTAL DES EMPLOIS</b>	<b>25 047,13 €</b>	<b>586,80 €</b>	<b>290,00 €</b>	<b>2 434,35 €</b>
<b>APPORT AU FONDS DE ROULEMENT</b>	- €	<b>1 847,55 €</b>	<b>24 757,13 €</b>	- €
<b>TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT</b>	<b>25 047,13 €</b>	<b>2 434,35 €</b>	<b>25 047,13 €</b>	<b>2 434,35 €</b>

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE SUR LES COMPTES DE LIASON STABLES DE TRESORERIE - EXERCICE 2023 (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 2023

	PREVU	REALISE
<b>FRNG au 1er janvier 2023</b>	<b>106 299,61 €</b>	<b>106 299,61 €</b>
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	24 757,13 €	1 847,55 €
<b>FRNG au 31 décembre 2023</b>	<b>81 542,48 €</b>	<b>108 147,16 €</b>

Cadre ERRD synthétique (suite)

BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (BFR) - EXERCICE 2023

	PREVU	REALISE
<b>BFR au 1er janvier 2023</b>	<b>25 783,64 €</b>	<b>25 783,64 €</b>
Augmentation du besoin en fonds de roulement de la période	-	30 680,87 €
Diminution du besoin en fonds de roulement de la période	0,00 €	0,00 €
<b>BFR (ou EFE signe "-") au 31 décembre 2023</b>	<b>25 783,64 €</b>	<b>4 897,23 €</b>

TRESORERIE - EXERCICE 2023

	PREVU	REALISE
<b>Trésorerie au 1er janvier 2023</b>	<b>132 083,25 €</b>	<b>132 083,25 €</b>
Variation de trésorerie de la période	-	28 833,32 €
<b>Trésorerie au 31 décembre 2023</b>	<b>107 326,12 €</b>	<b>103 249,93 €</b>

Contrôle de la variation de trésorerie entre ERRD 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		Réalizations Exercice 2022	Budget Exercice 2023			Réalise Exercice 2023		Ecart réalisations / prévisions (%)	
	Libellés			Budget Initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations		Ecart réalisations / prévisions (€)
	Capacité d'autofinancement		1 943,08 €	2 093,00 €	0,00 €	0,00 €	2 135,70 €	2 135,70 €	0,00%	
10	Titre 1 - <i>Augmentation des capitaux propres</i> Apport, dotations et réserves (ESSMS publics) / Fonds propres et réserves (ESSMS privés) - (sauf compte 106)		0,00 €	290,00 €		290,00 €	298,65 €	8,65 €	2,98%	
13	Subventions d'investissement (sauf 139)					0,00 €		0,00 €	0,00%	
16	Titre 2 - <i>Augmentation des dettes financières</i> Emprunts et dettes assimilées (sauf compte 165 <sup>(1)</sup> )					0,00 €		0,00 €	0,00%	
165	Dépôts et cautionnements reçus <sup>(1)</sup>					0,00 €		0,00 €	0,00%	
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (ressources) <sup>(1)</sup> Titre 3 - <i>Autres ressources</i>					0,00 €		0,00 €	0,00%	
17	Dettes rattachées à des participations <sup>(1)</sup>					0,00 €		0,00 €	0,00%	
27	Autres immobilisations financières (sauf 271, 272, 273 et 2768)					0,00 €		0,00 €	0,00%	
775	Produits des cessions d'éléments d'actif		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%	
070	Annulations de mandats sur exercices clos <sup>(2)</sup>					0,00 €		0,00 €	0,00%	
	TOTAL DES RESSOURCES		1 943,08 €	2 383,00 €	0,00 €	290,00 €	2 434,35 €	2 434,35 €	739,43%	
	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT		0,00 €	0,00 €	25 607,13 €	24 757,13 €	0,00 €	-24 757,13 €	-100,00%	
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT		1 943,08 €	2 383,00 €	25 607,13 €	25 047,13 €	2 434,35 €	-22 612,78 €	-90,28%	
	<b>Emplois</b>									
N° de comptes	Libellés		Réalizations Exercice 2022	Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
10	Insuffisance d'autofinancement		0,00 €	0,00 €	0,00 €	25 607,13 €	23 514,13 €	0,00 €	-23 514,13 €	-100,00%
	Fonds propres et réserves - Réduction - (sauf compte 106) <sup>(1)</sup> Titre 1 - <i>Remboursement des dettes financières</i>					0,00 €			0,00 €	0,00%
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 165 <sup>(1)</sup> )					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
165	Dépôts et cautionnements reçus (remboursements aux usagers) <sup>(1)</sup>					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
17	Dettes rattachées à des participations <sup>(1)</sup>					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (emplois) <sup>(1)</sup> Titre 2 - <i>Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé</i>					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
20	Immobilisations incorporelles		729,90 €	1 533,00 €	0,00 €	0,00 €	1 533,00 €	586,80 €	-946,20 €	-61,72%
21	Immobilisations corporelles - dont terrains - dont agencements de terrains - dont constructions - dont installations techniques, matériel et outillage - dont autres immobilisations corporelles								0,00 €	0,00%
23	Immobilisations en cours		729,90 €				1 533,00 €	586,80 €	-946,20 €	-61,72%
26	Participations et créances rattachées à des participations						0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
27	Autres immobilisations financières (sauf 2768) Titres 3 - <i>Autres emplois</i>						0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
481	Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation)						0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
071	Annulation de titres sur exercices clos <sup>(2)</sup>						0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
	TOTAL DES EMPLOIS		729,90 €	1 533,00 €	0,00 €	25 607,13 €	25 047,13 €	586,80 €	-24 460,33 €	-97,66%
	APPORT AU FONDS DE ROULEMENT		1 213,18 €	850,00 €	0,00 €	0,00 €	1 847,55 €	1 847,55 €	0,00 €	0,00%
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT		1 943,08 €	2 383,00 €	25 607,13 €	25 047,13 €	2 434,35 €	-22 612,78 €	-90,28%	

(1) ESSMS privés seulement  
(2) ESSMS publics seulement

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

	Comptes	Prévisions	Réalisations	Écarts réalisations/ prévisions (€)	Écarts réalisations/ prévisions (%)
<b>RESULTAT COMPTABLE (EXCEDENT ou DEFICIT) (1)</b>					
		- 24 907,13 €	747,70 €	25 654,83 €	-103,00%
	<b>+ Flux internes (charges)</b>	<b>1 393,00 €</b>	<b>1 388,00 €</b>	<b>5,00 €</b>	<b>-0,36%</b>
	+ Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	-	-	-	0,00%
F	+ Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	1 393,00 €	1 388,00 €	5,00 €	-0,36%
R	+ Dotations aux provisions pour renouvellement des immobilisations et dotations aux amortissements dérogatoires	-	-	-	0,00%
I	+ Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI	-	-	-	0,00%
	+ Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	-	-	-	0,00%
F	+ 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%
	<b>- Flux internes (produits)</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>0,00%</b>
	- 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	- Autres reprises sur amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI	-	-	-	0,00%
I	- 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%
	<b>CAPACITE OU INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (CAF ou IAF)</b>	<b>- 23 514,13 €</b>	<b>2 135,70 €</b>	<b>25 649,83 €</b>	<b>-109,08%</b>
	Dont montant affectant le FRI	1 393,00 €	1 388,00 €	5,00 €	-0,36%
	Dont montant affectant le FRE	24 907,13 €	747,70 €	25 654,83 €	-103,00%

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

**Bilan financier - Détermination du fonds de roulement au 31 décembre 2023**

	2022	2023	FINANCEMENTS	
<b>BIENS</b>				
<b>Biens stables</b>			<b>Financements stables</b>	
Immobilisations incorporelles brutes			Apports, dotations, réserves et fonds propres	622,27 €
Immobilisations corporelles brutes			Excédents affectés à l'investissement	18 490,63 €
- Terrains			Subventions d'investissement	
- Agencements de terrain			Réserve de compensation des charges d'amortissement	
- Constructions			Fonds dédiés à l'investissement (2)	
- Installations techniques, matériel et outillage			Provisions réglementées des plus-values nettes d'actif	
- Autres immobilisations corporelles			Emprunts et dettes assimilées (à plus d'un an à l'origine)	
Immobilisations corporelles et incorporelles en cours			Dépôts et cautionnements reçus	
Immobilisations en cours - Part investissement PPP (1)			Amortissements des immobilisations corporelles	16 224,41 €
			- Agencements de terrain	
			- Constructions	0,00 €
			- Installations techniques, matériel et outillage	
			- Autres immobilisations corporelles	3 549,73 €
Immobilisations financières			Amortissement des immobilisations incorporelles	
Amortissements comptables excédentaires différés (2)			Charges à répartir sur plusieurs exercices	23 692,72 €
Autres			Dépréciation des immobilisations	
Compte de liaison investissement (2)			Autres (6)	9 733,18 €
			Compte de liaison investissement (2) (7)	
<b>Total II</b>	<b>34 845,76 €</b>	<b>23 026,52 €</b>	<b>Total I</b>	<b>45 070,49 €</b>
	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>Fonds de roulement d'investissement positif (I-II)</b>	<b>22 043,97 €</b>
<b>Actifs stables d'exploitation</b>			<b>Financements stables d'exploitation</b>	
Report à nouveau déficitaire (3)			Réserves et provisions affectées à la couverture du BFR	
Résultat déficitaire (3)			Réserves de compensation des déficits	48 940,81 €
Créances glissantes			Résultat excédentaire (3)	747,70 €
Droits acquis par les salariés, non provisionnés (2)			Report à nouveau excédentaire en attente d'affectation (3)	0,00 €
			Provisions pour risques et charges	
Compte de liaison trésorerie (stable) (2)			Fonds dédiés à l'exploitation (2)	
			Dépréciation des stocks, créances et éléments financiers	
			Autres	
			Compte de liaison trésorerie (stable) (2)	
<b>Total IV</b>	<b>10,44 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>Total III</b>	<b>86 103,19 €</b>
	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>Fonds de roulement d'exploitation positif (III-IV)</b>	<b>86 103,19 €</b>
	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>Fonds de roulement net global positif</b>	<b>108 147,16 €</b>
<b>Valeurs d'exploitation</b>			<b>Dettes d'exploitation</b>	
Stocks et en-cours			Avances reçues	
Avances et acomptes versés			Fournisseurs	
Créances sur organismes payeurs, usagers et clients			Dettes sociales et fiscales	20 189,39 €
Créances diverses d'exploitation			Dettes diverses d'exploitation	
Créances irrécouvrables admises en non valeur (4)			Produits constatés d'avance	12 301,96 €
Charges constatées d'avance			Ressources à reverser à l'aide sociale	
Dépenses pour congés payés			Fonds déposés par les résidents	
Autres			Autres	
			Compte de liaison d'exploitation (2)	227,00 €
			<b>Total V</b>	<b>544,82 €</b>
			<b>Besoin en fonds de roulement (VI-V)</b>	<b>32 718,35 €</b>
			<b>Excédent de financement d'exploitation (VI-V)</b>	<b>0,00 €</b>
<b>Liquidités</b>			<b>Financements à court terme</b>	
Valeurs mobilières de placement			Fournisseurs d'immobilisations	
Disponibilités			Fonds des meilleurs protégés	
Autres			Concours bancaires courants	
			Ligne de trésorerie	
			Intérêts courus non échus	
			Autres (dont emprunts à un an au plus)	
			Compte de liaison trésorerie (2)	
			<b>Total VII</b>	<b>0,00 €</b>
			<b>Trésorerie négative (VIII-VII)</b>	<b>0,00 €</b>
			<b>TOTAL DES FINANCEMENTS (II+III+VI+VII)</b>	<b>173 874,16 €</b>
			<b>TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)</b>	<b>136 547,56 €</b>

(1) : PPP = partenariat public privé

(2) : ESSMS privés seulement

(3) : Sous contrôle de tiers financeurs

(4) : ESSMS publics

(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

N-1	N
Ok	Ok

Contrôle entre TOTAL BIENS et TOTAL FINANCEMENTS

## Ratios d'analyse financière

Données complémentaires au tableau "FDR" nécessaires au calcul des ratios	2022	2023
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)	28 547,43 €	28 846,08 €
Marge brute d'exploitation (comptes 70 à 75 - comptes 60 à 65)	-2 996,93 €	2 135,70 €
Capacité d'autofinancement (ou insuffisance d'autofinancement)	1 943,08 €	2 135,70 €
<b>Total des charges</b>	<b>207 036,84 €</b>	<b>228 738,45 €</b>
Dont achats stockés et variation des stocks	0,00 €	0,00 €
Dont charges des comptes 60 à 62	54 831,37 €	83 787,73 €
Dont charges des comptes 63 et 645 à 647	45 696,76 €	40 776,19 €
Dont charges non décaissables (2)	1 953,52 €	1 388,00 €
Produits de la tarification	202 084,16 €	229 222,61 €
Produits du compte 70	0,00 €	0,00 €
Produits courants d'exploitation (comptes 70 à 75 - c/ 709 et c/713)	202 086,39 €	229 486,15 €
Produits d'exploitation (total classe 7 sauf c/76, c/77, c/786 et c/787 - c/709 et c/713)	202 086,39 €	229 486,15 €
Produits classe 7 (sauf c/775, c/777, c/7781 et c/78) - c/709 et c/713	207 026,40 €	229 486,15 €
Solde débiteur comptes 41	6 934,71 €	10 271,11 €

(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 2022	Valeur de l'indicateur pour 2023
<b>1. Endettement à moyen et long terme</b>			
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
<b>2. Patrimoine immobilier</b>			
2.1. Vétusté des immobilisations (1)			
<i>Construction</i>	$\frac{\text{Solde créditeur des comptes 28}}{\text{Solde débiteur des comptes 21 correspondants}}$	1,00	0,00
<i>Installations techniques, matériel et outillage</i>		0,00	0,00
<i>Autres immobilisations corporelles</i>		0,76	0,70
<b>3. Equilibres du bilan</b>			
3.1.a. Fonds de roulement en jours d'exploitation			
<i>Fonds de roulement d'investissement (FRI)</i>	$\frac{\text{FRI ou FRE ou FRNG} \times 365 \text{ j.}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$	37,28	35,39
<i>Fonds de roulement d'exploitation (FRE)</i>		151,91	138,23
<i>Fonds de roulement net global (FRNG)</i>		189,19	173,62
3.1.b. Besoin en fonds de roulement en jours d'exploitation	$\frac{\text{BFR} \times 365 \text{ j.}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$	-45,89	7,86
3.1.c. Trésorerie en jours d'exploitation	$\frac{\text{Trésorerie} \times 365 \text{ j.}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$	235,08	165,76
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
<b>4. Rotation des postes d'exploitation en jours</b>			
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.)	$\frac{(\text{Solde débiteur comptes 41}) \times 365 \text{ j.}}{\text{Total des produits (comptes 70 et 73)}}$	12,53	16,36
4.3. Dettes fournisseurs (< 45 j.)	$\frac{(\text{Solde créditeur comptes 401}) \times 365 \text{ j.}}{\text{Total des charges (comptes 60 à 62) (2)}}$	134,40	21,04
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
<b>5. Autres</b>			
5.1 Taux de CAF (5 à 10%)	$\frac{\text{CAF} \times 100}{\text{Total classe 7 (sauf c/775, c/777, c/7781 et c/78) - c/709 et c/713}}$	0,94%	0,93%
5.2 Taux de réserve de compensation des déficits	$\frac{\text{Réserve de compensation des déficits (c/10686 ou c/106856)} \times 100}{\text{Total classe 7 (sauf c/76, c/77, c/786 et c/787) - c/709 et c/713}}$	42,24%	21,33%
5.3 Taux de marge brute	$\frac{(\text{Comptes 70 à 75 - comptes 60 à 65}) \times 100}{\text{Comptes 70 à 75 - c/ 709 et c/713}}$	-1,48%	0,93%

(1) Hors comptes 23

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





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

N° Compte	Dette en fin d'exercice 2022 (1)	Exercice 2023		Dette en fin d'exercice 2023 (4)
		Nouveaux emprunts (2)	Remboursements en capital (3)	
C/163 Emprunts obligataires	0,00 €	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 € 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 € 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 € 0,00 €
C/1687 Autres dettes	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>TOTAL</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>

\* 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 31/12/2023
TOTAL	0,00 €

Profil d'extinction de la dette financière existant au 31 décembre 2023

Exercice	Remboursement en capital **	Capital restant dû

\*\* Opérations réelles correspondant à des décaissements effectifs

**Informations complémentaires sur / Out of the box Grants (hors crédits de trésorerie) (10) - PASSAGE FINANCES**

N° Compte	N° de contrat	Etat (Fin ou crédit)	Date de signature du contrat	Date de consolidation de par	Montant nominal contractuel	Type de son contrat	Taux d'intérêt	Taux fixe ou variable	Devise	Maturité du remboursement du capital	Maturité du remboursement des intérêts	Maturité des paiements de principal et intérêts	L'opération (Out come)	Montant de l'opération	Maturité			
															10	11	12	
<b>C163 Emprunts obligataires</b>																		
<b>C164 Emprunts auprès des établissements de crédit</b>																		
<i>C/1641 Emprunts en euros</i>					0,00 €									0,00 €				
<i>C/1643 Emprunts en devises</i>					0,00 €									0,00 €				
<i>C/1644 Emprunts assortis d'une option de tirage sur ligne de trésorerie</i>					0,00 €									0,00 €				
<b>C167 Emprunts et dettes assortis de conditions particulières</b>					0,00 €									0,00 €				
<i>C/1675 Dettes Partenariats public-privé</i>					0,00 €									0,00 €				
<i>C/1678 Autres emprunts et dettes assortis de conditions particulières</i>					0,00 €									0,00 €				
<b>C168 Autres emprunts et dettes assimilées</b>					0,00 €									0,00 €				
<i>C/1681 Autres emprunts</i>					0,00 €									0,00 €				
<i>C/1687 Autres dettes</i>					0,00 €									0,00 €				
<b>TOTAL</b>					<b>0,00 €</b>									<b>0,00 €</b>				

1. Date à partir de laquelle les fonds sont affectés  
2. Montant emprunté à l'origine  
3. F. fixe, V. variable, C. composite (fixe à durée ou variable) qui n'est pas véritablement défini comme la simple addition d'un taux fixe et d'une marge surprime en option de pourcentage  
4. Indique le type de contrat du bien-grant (taux fixe ou variable) et le type de contrat (taux fixe ou variable) et le type de contrat (taux fixe ou variable)  
5. F. fixe, P. progressif, AC. annués constants, D. dégressif, V. variable  
6. A. annués, T. trimestriels, M. mensuels  
7. A. annués, T. trimestriels, M. mensuels  
8. Si l'emprunt est couvert d'une opération de couverture, il convient de compléter les tableaux sur les opérations de couverture  
9. Date de la dernière échéance payée sur la période structurelle  
10. Date de la dernière échéance payée sur la période structurelle  
11. Indiquer la maturité effective du contrat du bien-grant en phase structurelle  
12. Indiquer la maturité effective du contrat du bien-grant en phase structurelle

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

N° Compte	CARACTÉRISTIQUES GÉNÉRALES DU CONTRAT AU 31/12/2023									
	Annuité de l'exercice		Type de taux d'intérêt	Formule de calcul du taux d'intérêt	Taux d'intérêt	Taux actuariel	Remboursement anticipé		Capital restant dû	
	Echéance de l'exercice - capital	Echéance de l'exercice - intérêts					Montant remboursé en 2023	Valorisation du coût de sortie au 31/12/2023	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
	1	2	3	4	5	6	7			
C/163 Emprunts obligataires	0,00 €	0,00 €					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 €	0,00 €	0,00 €
C/ 1643 Emprunts en devises	0,00 €	0,00 €					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
C/ 1644 Emprunts assortis d'une option de tirage sur ligne de trésorerie	0,00 €	0,00 €					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
C/167 Emprunts et dettes assortis de conditions particulières C/ 1675 Dettes Partenariats public-privé	0,00 €	0,00 €					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
C/ 1678 Autres emprunts et dettes assortis de conditions particulières	0,00 €	0,00 €					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
C/168 Autres emprunts et dettes assimilées C/1681 Autres emprunts	0,00 €	0,00 €					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
C/1687 Autres dettes	0,00 €	0,00 €					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>TOTAL</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>					<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>

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 2023	Montant des remboursements N		Encours restant dû au 31/12/2023
					Remboursement du tirage	Intérêts	
<b>C/519 crédit de trésorerie</b>						1	
C/5193 lignes de crédit de trésorerie			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
C/ 51931 Lignes de crédit de trésorerie			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 €

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	NEANT					
(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 31/12/2023	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 31/12/2023	Date début de contrat	Date fin de contrat	Niveau de risque selon la charte "Gissler" après couverture
1	0,00 €	2				3		0,00 €			
<b>Taux fixe (total)</b>	0,00 €							0,00 €			
<b>Taux variable simple (total)</b>	0,00 €							0,00 €			
<b>Taux complexe (total)</b>	0,00 €							0,00 €			
<b>Total</b>	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)					
Emprunts couverts (pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)	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	Niveau de l'option (en taux)	reçus	payées
1	2	3	4	0,00 €	2	3	4	0,00 €			
<b>Taux fixe (total)</b>				0,00 €				0,00 €			
<b>Taux variable simple (total)</b>				0,00 €				0,00 €			
<b>Taux complexe (total)</b>				0,00 €				0,00 €			
<b>Total</b>				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





**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	AJA 730003548	Total
12	Excédent Déficit (sans signe "-")	747,70 €	747,70 € 0,00 €

**Report à nouveau des exercices antérieurs <sup>(1)</sup>**

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)	747,70 €	747,70 €
--	--------------------------	----------	----------

**Affectation du résultat administratif**

110	Report à nouveau (solde créditeur)	747,70 €	747,70 €
119	Report à nouveau (solde débiteur) (sans signe "-")		0,00 €
10682	Reserves affectées à l'investissement		0,00 €
10685	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement (réserve de trésorerie)		0,00 €
10686 <sup>(2)</sup>	Reserves 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>B - TOTAL DES AFFECTATIONS DE RESULTAT (égal à A)</b>	747,70 €	747,70 €
	<b>Affectation complète (zone de contrôle)</b>	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 €
	<b>Rappel du montant cumulé des dépenses rejetées à la clôture de l'exercice précédent</b>		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 2023 (incluant l'affectation des résultats 2022)	Mouvements au titre de l'exercice 2023 (affectés en 2024)	Solde du compte au 31 décembre 2024 (incluant l'affectation des résultats 2023)
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)	36 414,68 €	747,70 €	37 162,38 €
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 :

N° FINISS (entité juridique) :

Organisme gestionnaire :

Adresse :

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

Date de la dernière autorisation :

Téléphone :

Fax :

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

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

Nom de l'établissement ou du service	Adresse	N° FINISS 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
ACCUEIL DU JOUR ALBERTVILLE	223 Chemin des 3 Poiriers - 73200 ALBER	730003548	EHPAD-AJA	10	10	10	3,10	3,20



Raison sociale :	ACCUEIL DU JOUR ALBERTVILLE
FINESSE ET :	730003548

Capacité installée dont (à préciser) :

HP	dont UHR	dont PASA	HT	AJ	10
----	----------	-----------	----	----	----

	Au 30 juin 2022	Au 30 juin 2023
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

L : Activité relative aux places d'hébergement permanent des EHPAD (dont PUV bénéficiant d'une tarification ternaire)

	Nombre de places occupées					Activités réalisées N-3 à N-1 : données d'au moins une année non saisies					Taux d'occupation 2023 (€)		Ecart Activité 2023 (réelle) / 2022 (réelle)		
	2020	2021	2022	2023 (prévu)	2023 (réel)	2020	2021	2022	2023 (prévu)	2023 (réel)	En nombre de journées	En pourcentage	En nombre de journées	En pourcentage	
<b>Groupes iso-ressources</b>															
Décompte de l'activité "réelle" (correspondant, pour la partie "Nombre de journées d'activités" au nombre de journées de présence effective des résidents)	Résidents classés en GIR 1														
	Sous-total résidents classés dans les GIR 1 et 2														
	Dont résidents hors département d'implantation de l'établissement														
	Résidents classés en GIR 3														
	Sous-total résidents classés dans les GIR 3 et 4														
	Dont résidents hors département d'implantation de l'établissement														
	Résidents classés en GIR 5														
	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														
Ivar 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															
L (Suite) - Activité théorique relative aux places d'hébergement permanent des EHPAD (et PUV bénéficiant d'une tarification ternaire)															
TO N < 50% (exemple)															

	Nombre de places occupées					Activités réalisées N-3 à N-1 : données d'au moins une année non saisies					Taux d'occupation 2023 (€)		Ecart Activité 2023 (réelle) / 2022 (réelle)		
	2020	2021	2022	2023 (prévu)	2023 (réel)	2020	2021	2022	2023 (prévu)	2023 (réel)	En nombre de journées	En pourcentage	En nombre de journées	En pourcentage	
<b>Nombre de jours d'absence pour convenance personnelle (absences de 72 heures et plus) (2)</b>															
<b>Nombre de jours d'absence pour hospitalisation (absences de 72 heures et plus) (2)</b>															
<b>Sous-total des absences de 72 heures et plus</b>															
<b>Rappel du total du nombre de journées de présence réelle</b>															
<b>Rappel du nombre de journées d'absence de moins de 72 heures</b>															
<b>Total du nombre de journées de présence réelle et des absences de plus de 72 heures</b>															
<b>Rappel du nombre de places financées</b>															
<b>Rappel de l'amplitude d'ouverture sur l'année considérée</b>															

Nombre de places (3)					Rappel de l'activité théorique (en nombre de journées) (4)				
2020	2021	2022	2023 (prévu)	2023 (réel)	2020	2021	2022	2023 (prévu)	2023 (réel)

(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.





**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 :

2023

N° FINESS (entité juridique) :

730784428

Organisme gestionnaire :

CIAS ARLYSERE

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 Poitiers - 73200 ALBERT	730003548	EHPAD/AJA avec ou sans tarif héb. administré



Raison sociale :	ACCUEIL DU JOUR ALBERTVILLE
FINESS ET :	730003548

Capacité installée dont (à préciser) :

HP	dont LHR	dont PASA	HT	AJ
				10

Tableau de présentation synthétique d'un établissement hébergeant des personnes âgées dépendantes, d'une part, ou de soins de jour ou d'un accueil de jour

N° de compte	Présentation des charges	Hébergement		Dépendance		Soins		Total	
		Prévu 2023	Réel 2023	Prévu 2023	Réel 2023	Prévu 2023	Réel 2023	Prévu 2023	Réel 2023
		Intitulé							
M22									
60	ACHATS ET VARIATION DES STOCKS sauf 602, 603, 606							0,00 €	0,00 €
602	ACHATS ET STOCKS AUTRES APPROVISIONNEMENTS sauf 6021, 60222 et 60226							0,00 €	0,00 €
6021	Produits pharmaceutiques et produits à usage médical							0,00 €	0,00 €
60222	Produits d'entretien (1)	70%	70%	30%	30%			0,00 €	0,00 €
60226	Fournitures hôtelières sauf 602261 "Couches, alèses et produits absorbants" (1)	70%	70%	30%	30%			0,00 €	0,00 €
602261	Couches, alèses et produits absorbants							0,00 €	0,00 €
603	VARIATION DES STOCKS sauf 60321 et 60322							0,00 €	0,00 €
60321	Variation des stocks des produits pharmaceutiques et à usage médical							0,00 €	0,00 €
60322	Fournitures consommables (sauf 603226) (1)	70%	70%	30%	30%			0,00 €	0,00 €
603226	Fournitures hôtelières sauf 6032261 "Couches, alèses et produits absorbants" (1)	70%	70%	30%	30%			0,00 €	0,00 €
6032261	Couches, alèses et produits absorbants							0,00 €	0,00 €
606	ACHATS NON STOCKES DE MATIERES ET FOURNITURES sauf 60622, 60626 et 6066	3 295,00 €	2 845,33 €	70%	70%			3 295,00 €	2 845,33 €
60622	Produits d'entretien (1)	69,83%	76,00%	30,07%	30,00%				
60626	Fournitures hôtelières sauf 606261 "Couches, alèses et produits absorbants" (1)	490,00 €	508,01 €	172,00 €	217,77 €			572,00 €	725,78 €
606261	Couches, alèses et produits absorbants							0,00 €	0,00 €
6066	Fournitures médicales					1 200,00 €	415,46 €	1 200,00 €	415,46 €
709	Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement							0,00 €	0,00 €
713	Variation des stocks en cours de production, produits (en dépenses)							0,00 €	0,00 €
61	SERVICES EXTERIEURS sauf 6111, 61121, 61357, 61551, 61562 et 61681	1 050,00 €	1 126,86 €			2 000,00 €	584,80 €	3 050,00 €	1 711,66 €
6111	Préstations à caractère médical							0,00 €	0,00 €
61121	Épithésiacs							0,00 €	0,00 €
61357	Location matériel médical							0,00 €	0,00 €
61551	Entretien et réparation du matériel médical							0,00 €	0,00 €
61562	Maintenance du matériel médical							0,00 €	0,00 €
61681	Primes d'assurance maladie, maternité, accident du travail			600,00 €	466,57 €	2 000,00 €	2 036,51 €	2 600,00 €	2 503,08 €
62	AUTRES SERVICES EXTERIEURS sauf 621, 62113, 6223, 62421 et 628	850,00 €	198,37 €	480,00 €	0,00 €	200,00 €	189,83 €	1 530,00 €	388,30 €
621	PERSONNEL, EXTERIEUR A L'ETABLISSEMENT sauf 62113	11 800,00 €	15 133,99 €	8 300,00 €	10 485,94 €	8 800,00 €	0,00 €	25 700,00 €	25 619,63 €
62113	Personnel extérieur à l'établissement - personnel médical et para-médical							0,00 €	0,00 €
6223	Intervenants médicaux							0,99 €	0,00 €
62421	(Transports d'usagers) Accueil de jour			Pour le part couverte par les forfaits transport	Pour le part couverte par les forfaits transport	Pour le part couverte par les forfaits transport	Pour le part couverte par les forfaits transport	21 067,00 €	18 084,70 €
628	(Autres services extérieurs) Divers sauf 6281, 6283 et 6288	46 250,00 €	33 238,37 €	6 320,00 €	4 625,41 €	14 747,00 €	17 259,29 €	46 250,00 €	33 238,37 €
6281	Blanchissage à l'extérieur (1)	70%	70%	30%	30%				
6283	Nettoyage à l'extérieur (1)	70%	70%	30%	30%			105,00 €	0,00 €
6288	Autres	200,00 €	255,50 €			8 000,00 €	0,00 €	8 200,00 €	259,50 €
631	IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES SUR REMUNERATIONS (administration des impôts)							0,00 €	0,00 €
	Dont personnel affecté aux fonctions de blanchissage, de nettoyage et au service des repas (1)	70%	70%	30%	30%			0,00 €	0,00 €
	Dont aides soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux (1)			30%	30%	70%	70%		
633	IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES SUR REMUNERATIONS (autres organismes)			0,00 €	358,31 €	0,00 €	1 567,09 €	0,00 €	0,00 €
	Dont personnel affecté aux fonctions de blanchissage, de nettoyage et au service des repas (1)	70%	70%	30%	30%			0,00 €	1 625,40 €
	Dont aides soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux (1)			30%	30%	70%	70%		
635	AUTRES IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES (administration des impôts)							0,00 €	0,00 €
637	AUTRES IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES (autres organismes)							0,00 €	0,00 €
64	CHARGES DE PERSONNEL								
	Dont personnel affecté aux fonctions de blanchissage, de nettoyage et au service des repas (1) / Cellule E39 et G70) ne devant être rattachés (exception à l'exception dans rapport financier et d'activité) - Partir Soins rattachés uniquement en cas de secours	0,00 €	1 411,60 €	28 450,00 €	23 769,02 €	129 900,00 €	118 537,57 €	158 350,00 €	141 736,19 €
	Dont aides soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux (1)			30%	30%	70%	70%		
	Dont dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR			30,00%	30,00%	70,00%	70,00%	98 600,00 €	77 205,13 €
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	0,00 €	1,69 €	29 580,00 €	23 761,54 €	69 020,00 €	54 043,59 €	0,00 €	0,00 €
66	CHARGES FINANCIERES sauf 6611							0,00 €	0,00 €
6611	Intérêts des emprunts et dettes							0,00 €	0,00 €
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES							0,00 €	0,00 €
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	1 393,00 €	1 388,00 €					1 393,00 €	1 388,00 €
6815	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation							0,00 €	0,00 €
6816	Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles							0,00 €	0,00 €
6817	Dotations aux dépréciations des actifs circulants							0,00 €	0,00 €
686	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions, charges financières							0,00 €	0,00 €
687	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions, charges exceptionnelles							0,00 €	0,00 €
68741	Dont dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR							0,00 €	0,00 €
68742	Dont dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations							0,00 €	0,00 €
689	Rapports en fonds dédiés (ESMS novés)							0,00 €	0,00 €
69	TOTAL DES CHARGES	85 313,00 €	96 107,42 €	44 352,00 €	40 123,02 €	163 647,00 €	132 610,57 €	273 312,00 €	228 841,01 €
	EXCEDENT REALISE	0,00 €	12 779,57 €	0,00 €	2 113,05 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	747,70 €
	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT	85 313,00 €	88 889,99 €	44 352,00 €	42 236,07 €	163 647,00 €	132 610,57 €	273 312,00 €	229 588,71 €
	(1): Répartition indicative et répartition approuvée par le gestionnaire (charges communes)								
N° de compte	Présentation des produits	Hébergement		Dépendance		Soins		Total	
M22		Prévu 2023	Réel 2023	Prévu 2023	Réel 2023	Prévu 2023	Réel 2023	Prévu 2023	Réel 2023
732	PRODUITS DE LA TARIFICATION	63 673,00 €	68 624,56 €	30 024,87 €	42 205,30 €	147 507,00 €	118 392,75 €	241 204,81 €	229 222,61 €
7321	Produits à la charge de l'Etat							0,00 €	0,00 €
73211	Produits des EHPAD - Secteur des personnes âgées	63 673,00 €	68 624,56 €	30 024,87 €	42 205,30 €	147 507,00 €	118 392,75 €	241 204,81 €	229 222,61 €
7321125	Dont produits à la charge de l'assurance maladie (sauf 7321125)			0,00 €	2 714,42 €			0,00 €	0,00 €
73211251	Dont part forfait journalier relatif aux frais de transport en accueil de jour							0,00 €	0,00 €
73211252	Dont produits à la charge du département (sauf 73211252, 732112521 et 732112522)			25 574,87 €	36 859,48 €			25 574,87 €	36 859,48 €
732112521	Dont part issue du résultat de l'acquisition sanitaire dépendance (cf 73211252) / Cellule G120							0,00 €	0,00 €
732112522	Dont part issue des cotisations (exceptionnelles "dépendance") (sauf 732112522)							0,00 €	0,00 €
7321125221	Dont autres tarifs journaliers (part afférente à la dépendance)							0,00 €	0,00 €
7321125222	Dont produits à la charge de l'usager (sauf 7321125222)	63 673,00 €	68 624,56 €	4 450,00 €	12 581,40 €			68 123,00 €	81 155,96 €
73211252221	Dont part afférente à la dépendance (habilitation permanent) / Cellule G121 devait être rattachée à la cellule de soins (soins de jour et activités)							0,00 €	0,00 €
73211252222	Dont produits à la charge d'autres financeurs							0,00 €	0,00 €
738	Produits à la charge d'autres financeurs							0,00 €	0,00 €
70	AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION	0,00 €	262,43 €	0,00 €	30,77 €	0,00 €	72,90 €	0,00 €	366,10 €
71	Produits							0,00 €	0,00 €
72	Production stockée							0,00 €	0,00 €
74	Production immobilisée							0,00 €	0,00 €
77	Subventions d'exploitation et participations	0,00 €	30,43 €					0,00 €	30,43 €
75	Autres produits de gestion courante	0,00 €	227,00 €			0,00 €	1,11 €	0,00 €	228,11 €
603	Variation des stocks (en recettes)							0,00 €	0,00 €
609/1929	Rabais, remises et ristournes							0,00 €	0,00 €
649/1929/39	Remboursements sur rémunérations du personnel							0,00 €	102,56 €
649/1929/39	Remboursements sur charges de sécurité sociale, prévoyance et autres charges sociales							0,00 €	0,00 €
649/1929/39	Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité							0,00 €	0,00 €
66	Intérêts des emprunts et dettes - en recettes - (hors établissements publics)							0,00 €	0,00 €
6611	PRODUITS FINANCIERS, PRODUITS EXCEPTIONNELS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES							0,00 €	0,00 €
67	Produits financiers	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
671	Produits exceptionnels sur opérations de gestion							0,00 €	0,00 €
773	Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance quadriennale (établissements publics)							0,00 €	0,00 €
775	Produits de cessions d'éléments d'actif							0,00 €	0,00 €
777	Quotient des rétrocessions d'investissement tirées au résultat de l'exercice							0,00 €	0,00 €
778	Autres produits exceptionnels							0,00 €	0,00 €
7811	Recettes sur amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles							0,00 €	0,00 €
7815	Recettes sur provisions d'exploitation							0,00 €	0,00 €
7816	Recettes sur dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles							0,00 €	0,00 €
7817	Recettes sur dépréciations des actifs circulants							0,00 €	0,00 €
785	Recettes sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits financiers)							0,00 €	0,00 €
787	Recettes sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits exceptionnels)							0,00 €	0,00 €
78741	Dont reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement							0,00 €	0,00 €
78742	Dont reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations							0,00 €	0,00 €
789	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (ESMS novés)							0,00 €	0,00 €
79	Transferts de charges							0,00 €	0,00 €
	TOTAL DES PRODUITS	63 673,00 €	68 886,99 €	30 024,87 €	42 236,07 €	147 507,00 €	118 465,65 €	241 204,81 €	229 588,71 €
	DEBIT REALISE	1 840,00 €	0,00 €	14 321,13 €	0,00 €	15 140,00 €	14 144,92 €	33 191,13 €	0,00 €
	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT	65 313,00 €	68 886,99 €	44 352,00 €	42 236,07 €	163 647,00 €	132 610,57 €	273 312,00 €	229 588,71 €
	Résultats repris dans le cadre de la tarification (résultats)							0,00 €	0,00 €
	Résultats repris dans le cadre de la tarification (excédents)							0,00 €	0,00 €

**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 :

2023

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  
 FINESS ET : 730003548

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

Données complémentaires

PERSONNEL	Emploi permanent (P) / temporaire (T)	Nombre d'ETP inscrits à l'EPFRD 2023 (1)	Nombre d'ETP rémunérés	Hébergement en ETP rémunérés	Dependance 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 "Dependance"	Imputation à la section "Soins"	Nombre d'ETP travaillés Réel
<b>DIRECTION - ADMINISTRATION</b>												
		0,08	0,00	100%								
	P	0,08	0,00	0,00		0,00	8 600,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,08
	T	0,00	0,00	0,00		0,00	8 600,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,08
Directeur	P	0,08	0,00	0,00		0,00	8 600,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,08
Directeur	T											
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											
<b>CUISINE - SERVICES GÉNÉRAUX - Diététicien</b>												
		0,00	0,00	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
Ouvrier professionnel	P											
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											
<b>ANIMATION - SERVICE SOCIAL</b>												
		0,00	0,00	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
Animateur social	P											
Animateur social	T											
Autre personnel d'animation - service social	P											
Autre personnel d'animation - service social	T											
<b>ASH - agents de service affectés aux fonctions de blanchissage nettoyage et service des repas</b>												
		0,00	0,00	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											
	T											
<b>AIDES SOIGNANTS, AIDES MEDICO-PÉDAGOGIQUES ET ACCOMPAGNANTS ÉDUCATIFS ET SOCIAUX</b>												
		0,00	2,10		22%	78%						
	P	0,00	2,10	0,47	0,47	1,63	98 600,00 €	77 205,12 €		23 161,54 €	54 043,58 €	1,60
	T	0,00	0,00	0,00	0,47	1,63	98 600,00 €	77 205,12 €		23 161,54 €	54 043,58 €	1,60
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		0,50		0,15	0,35	26 600,00 €	8 469,40 €		2 540,82 €	5 928,58 €	
Aide-soignant assistant de soins en gérontologie	T											
A.M.P.	P		0,80		0,16	0,64	36 000,00 €	32 856,27 €		9 856,89 €	22 999,38 €	0,80
A.M.P.	T											
A.E.S.	P		0,80		0,16	0,64	36 000,00 €	35 879,45 €		10 783,83 €	25 115,62 €	0,80
A.E.S.	T											
Autre personnel	P											
Autre personnel	T											
<b>PSYCHOLOGUES</b>												
		0,00	0,10		100%							
	P	0,00	0,10	0,10	0,10	0,00	4 400,00 €	814,04 €		814,04 €	0,00 €	0,10
	T	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 400,00 €	814,04 €		814,04 €	0,00 €	0,10
	P		0,10		0,10	0,00	4 400,00 €	814,04 €		814,04 €	0,00 €	0,10
	T											
<b>INFIRMIERS</b>												
		0,00	1,00			100%						
	P	0,00	1,00			1,00	62 300,00 €	64 279,54 €			64 279,54 €	1,00
	T	0,00	0,00			0,00	0,00 €	0,00 €			0,00 €	0,00
Infirmier coordonnateur	P											
Infirmier coordonnateur	T											
Infirmier diplômé d'État	P		1,00			1,00	62 300,00 €	64 279,54 €			64 279,54 €	1,00
Infirmier diplômé d'État	T											
Infirmier psychiatrique	P											
Infirmier psychiatrique	T											
Autre personnel infirmier	P											
Autre personnel infirmier	T											
<b>AUTRES AUXILIAIRES MÉDICAUX</b>												
		0,00	0,00			100%						
	P	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
Masseur-kinésithérapeute	P											
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											
<b>PHARMACIENS - PRÉPARATEURS EN PHARMACIE</b>												
		0,00	0,00			100%						
	P	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
Pharmacien	P											
Pharmacien	T											
Préparateur en pharmacie	P											
Préparateur en pharmacie	T											
<b>MÉDECIN</b>												
		0,00	0,00			100%						
	P	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
Médecin coordonnateur	P											
Médecin coordonnateur	T											
Médecin généraliste	P											
Médecin généraliste	T											
Généraliste	P											
Généraliste	T											
Psychiatre	P											
Psychiatre	T											
Autre médecin	P											
Autre médecin	T											
<b>TOTAL Personnel salarié</b>		<b>0,08</b>	<b>3,20</b>	<b>0,00</b>	<b>0,57</b>	<b>2,63</b>	<b>173 900,00 €</b>	<b>142 298,70 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>23 975,58 €</b>	<b>118 323,12 €</b>	<b>2,78</b>

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

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'EPFD 2023 (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"
<b>DIRECTION - ADMINISTRATION</b>											
		0,00	0,00	100%	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €
Directeur	P										
Directeur	T										
Médecin directeur	P										
Médecin directeur	T										
Directeur adjoint, attaché de direction, économiste	T										
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										
<b>CUISINE - SERVICES GENERAUX - Diététicien</b>											
		0,00	0,00	100%	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €
Ouvrier professionnel	P										
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										
<b>ANIMATION - SERVICE SOCIAL</b>											
		0,00	0,00	100%	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €
Animateur social	P										
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	0,05	60%	40%	0,00	5 700,00 €	3 900,62 €	2 730,44 €	1 170,18 €	0,00 €
	T	0,05	0,05	0,03	0,02	0,00	5 700,00 €	3 900,62 €	2 730,44 €	1 170,18 €	0,00 €
<b>AIDES SOIGNANTS, AIDES MEDICO-PEDAGOGIQUES ET ACCOMPAGNANTS EDUCATIFS ET SOCIAUX</b>											
		0,00	0,50		30%	70%					
Aide-soignant non assistant de soins en gérontologie	P	0,00	0,50		0,15	0,35	0,00 €	20 538,32 €		6 161,50 €	14 376,82 €
Aide-soignant non assistant de soins en gérontologie	T				0,15	0,35		20 538,32 €		6 161,50 €	14 376,82 €
Aide-soignant assistant de soins en gérontologie	P										
Aide-soignant assistant de soins en gérontologie	T										
A.M.P.	P										
A.M.P.	T										
A.E.S.	P										
A.E.S.	T										
Autre personnel	P										
Autre personnel	T										
<b>PSYCHOLOGUES</b>											
		0,10	0,10		100%						
	P	0,10	0,10		0,10	0,00	0,00 €	1 180,69 €		1 180,69 €	0,00 €
	T				0,10		0,00 €	1 180,69 €		1 180,69 €	
<b>INFIRMIERS</b>											
		0,00	0,00			100%					
Infirmier coordonnateur	P					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										
<b>AUTRES AUXILIAIRES MEDICAUX</b>											
		0,00	0,00			100%					
Masseur-kinésithérapeute	P					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										
<b>PHARMACIENS - PREPARATEURS EN PHARMACIE</b>											
		0,00	0,00			100%					
Pharmacien	P					0,00	0,00 €	0,00 €			0,00 €
Pharmacien	T										
Préparateur en pharmacie	P										
Préparateur en pharmacie	T										
<b>MEDICIN</b>											
		0,00	0,00			100%					
Médecin coordonnateur	P					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										
<b>TOTAL Personnel extérieur</b>		<b>0,15</b>	<b>0,65</b>	<b>0,03</b>	<b>0,27</b>	<b>0,35</b>	<b>5 700,00 €</b>	<b>25 618,63 €</b>	<b>2 730,44 €</b>	<b>8 512,37 €</b>	<b>14 376,82 €</b>

(1) Nombre d'ETP et charges inscrits au tableau prévisionnel des emplois rémunérés (TPER) annexé au cadre EPFD 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			720,24 €
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)			720,24 €
6331 Versement transport			
6332 Allocation logement			450,16 €
6333 Participation des employeurs à la formation professionnelle continue			
6338 Autres impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations			270,08 €
645 Charges de sécurité sociale et de prévoyance			36 614,19 €
6451 Personnel non médical	0,00 €	0,00%	36 614,19 €
64511 Cotisations à l'URSSAF	0,00 €	0,00%	20 780,49 €
Sur totalité des salaires			
Sur salaires plafonnés (tranche A)			20 780,49 €
URSSAF prévoyance			
64512 Cotisations aux mutuelles			
64513 Cotisations aux caisses de retraite			2 613,21 €
64514 Cotisations à l'ASSEDIC			2 208,15 €
64515 Cotisations à la CNRACL (établissements publics)			11 012,34 €
64518 Cotisations aux autres organismes sociaux (à préciser)			
6452 Personnel médical	0,00 €	0,00%	0,00 €
64521 Cotisations à l'URSSAF	0,00 €	0,00%	0,00 €
Sur totalité des salaires			
Sur salaires plafonnés (tranche A)			
URSSAF prévoyance			
64522 Cotisations aux mutuelles			
64523 Cotisations aux caisses de retraite			
64524 Cotisations à l'ASSEDIC			
64525 Cotisations à la CNRACL (établissements publics)			
64528 Cotisations aux autres organismes sociaux (à préciser)			
6459 Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance			
647 Autres charges sociales			2 236,60 €
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			2 236,60 €
64781 Cartes de transport			
64783 Comité d'hygiène et de sécurité			
64784 Œuvres sociales			1 411,60 €
Dont fonctionnement			
64788 Autres (à préciser)			825,00 €
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 13 décembre 2019, s'est réuni le Jeudi 19 décembre 2019 à 18h00, en séance publique à la salle séminaire de la Halle Olympique à Albertville, sous la présidence de Franck LOMBARD, Président.

**Nombre de membres en exercice : 33 / Quorum : 17**

**Nombre d'administrateurs présents : 25**

**Nombre d'administrateurs représentés : 2**

**Administrateurs présents :**

Prénoms	NOMS
Jean-Pierre	ANDRE
Marie-Claude	ANSANAY-ALEX
Jacqueline	BIETH
Philippe	BRANCHE
Chloé	CHENAL
Annick	CRESENS
Mireille	GIORIA
David	GUILLOT
Nathalie	LAISSUS
Patrick	LATOUR
Marie-Agnès	LEROUX
Emmanuel	LOMBARD

Franck	LOMBARD
Evelyne	MARECHAL
Pascale	MASOERO
Michel	MASSAROTTI
Nathalie	MONVIGNIER MONNET
Sandrine	POIGNET
Elisabeth	REY
Claudine	RODRIGUES
Maguy	RUFFIER
Catherine	TERRAZ
André	THOUVENOT
André	VAIRETTO
Laurent	VERNAZ

**Administrateurs représentés :**

Georges CROISSONNIER	Ayant donné pouvoir à Franck LOMBARD
Etienne WIROTH	Ayant donné pouvoir à Emmanuel LOMBARD

Le Conseil d'administration a choisi **Sophie GHIRON** comme Secrétaire de séance.

**Objet : Finances - Durée des amortissements**

*Rapporteur : M. le Président*

L'amortissement est une technique comptable qui permet chaque année de faire constater forfaitairement la dépréciation des biens et de dégager une ressource destinée à les renouveler. Ce procédé permet de faire apparaître à l'actif du bilan la valeur réelle des immobilisations et d'étaler dans le temps la charge consécutive à leur remplacement.

L'instruction M14 rend obligatoire l'amortissement des biens renouvelables inscrits au Budget principal et aux Budgets annexes pour les collectivités et les groupements dont la population est égale ou supérieure à 3 500 habitants et pour leurs établissements publics.

L'instruction M22 rend obligatoire l'amortissement des biens amortissables.

A ce titre, les règles de gestion concernant les amortissements sont les suivantes :

- les biens meubles et immeubles sont amortis pour leur coût d'acquisition TTC ou HT si le bien est affecté à un service assujéti à la TVA,
- le calcul des amortissements est effectué en mode linéaire sans prorata temporis à compter de l'exercice suivant l'acquisition,
- tout plan d'amortissement en cours (des Communautés de Communes et CCAS issues de la fusion) se poursuivra selon ses modalités initiales jusqu'à son terme, sauf fin d'utilisation du bien (cession, affectation, mise à disposition, réforme ou destruction),
- les biens acquis pour un montant inférieur à 600 € TTC seront amortis en une seule année.

Les durées d'amortissement des immobilisations corporelles et incorporelles sont fixées pour chaque bien ou chaque catégorie de biens par l'assemblée délibérante à l'exception toutefois :

- des frais relatifs aux documents d'urbanisme visés à l'article L.121-7 du Code de l'Urbanisme qui sont amortis sur une durée maximale de 10 ans,
- des frais d'études et des frais d'insertion non suivis de réalisation qui sont amortis sur une durée maximale de 5 ans,
- des frais de recherche et de développement qui sont amortis sur une durée maximale de 5 ans,
- des brevets qui sont amortis sur la durée du privilège dont ils bénéficient ou sur la durée effective de leur utilisation si elle est plus brève,
- des subventions d'équipement versées, qui sont amorties sur une durée maximale de cinq ans lorsque la subvention finance des biens mobiliers, du matériel ou des études, de trente ans lorsque la subvention finance des biens immobiliers ou des installations, et de quarante ans lorsque la subvention finance des projets d'infrastructure d'intérêt national ; les aides à l'investissement des entreprises ne relevant d'aucune de ces catégories sont amorties sur une durée maximale de cinq ans.

Les Communes et leurs établissements publics peuvent procéder à la neutralisation budgétaire de la dotation aux amortissements des subventions d'équipement versées, par inscription d'une dépense en section d'investissement et une recette en section de fonctionnement.

Les durées d'amortissement proposées sont les suivantes :

Tableau d'amortissement	Durée
<b>Immobilisations incorporelles</b>	
Frais d'études, de recherche et de développement et d'insertion	5
Logiciels	2
<b>Immobilisations corporelles</b>	
Collections et œuvres d'art	10
Installations générales, Aménagement, Agencement	10
Voitures	5
Camions et véhicules industriels	10
Véhicules de transports collectifs	10
Matériel de bureau et matériel informatique	4
Mobilier	10
Matériels classiques	5
Matériels médicaux	5
Equipements médicaux	10
Equipements des cuisines	10
Equipements de loisirs, sportifs	10
Agencements et aménagements de terrains	20
Appareils de levage - ascenseurs	20
Bâtiments	40
Subvention d'équipement (si finance des biens mobiliers, du matériel ou des études)	5
Subvention d'équipement (si finance des biens immobiliers ou des installations)	30
Subvention d'équipement transférable	Durée d'amortissement du bien subventionné

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

- acte la durée des amortissements figurant dans le tableau ci-dessus ;
- approuve la neutralisation budgétaire de la dotation aux amortissements des subventions d'équipement versées ;
- autorise M. le Président, ou à défaut son représentant, à signer toutes les pièces afférentes à ce dossier.

Extrait certifié conforme et exécutoire  
Le Président,  
Franck LOMBARD



# Etat Amortissements TP - MANDATS AJA 2023

---

Collectivité	2 - CIAS ARLYSÈRE
Budget	AJ - ACCUEIL DU JOUR ALBERTVILLE
Exercice	2023

# Etat Amortissements TP - MANDATS AJA 2023



Etat Amortissements TP -  
MANDATS AJA 2023

Groupe Article Nat. def.	Article par nature	Numéro d'inventaire	Libellé	Immobilisatio n principale	Date d'acq.	Mt. actif brut initial	Date de début d'amort.	Durée	Mt. amortissement av. période	Mt. amortissement durant période	Mt. reprise amortissement	Mt. VNC fin période	Reste à amortir	Mt. amortissement ap. période	Article par nature (amort.)	Article par nature (colation)
2183	Matériel de bureau et matériel informatique	ALZ031	ORDINATEUR PORTABLE	01/01/2017	01/01/2017	2 215,31 €	01/01/2018	5	1 628,51 €	0,00 €	0,00 €	586,80 €	586,80 €	0,00 €	28183	68112
	Matériel de bureau et matériel informatique	11	BUREAU ACCUEIL	01/01/2006	01/01/2007	829,43 €	01/01/2007	15	829,43 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	28183	68112
	Matériel de bureau et matériel informatique	2023A-0001	Tablette séniors	01/01/2023	01/01/2024	586,80 €	01/01/2024	1	0,00 €	0,00 €	0,00 €	586,80 €	586,80 €	0,00 €	28183	68112
2184	Mobilier	ALZ033	MOBILIER BUREAU	01/01/2017	01/01/2018	12 902,00 €	01/01/2018	15	10 468,56 €	393,00 €	0,00 €	2 040,44 €	2 040,44 €	2 040,44 €	28184	68112
	Mobilier	00002	6 FAUTEUILS + POUFFS	01/01/2005	01/01/2006	1 757,30 €	01/01/2006	15	585,45 €	117,00 €	0,00 €	1 054,85 €	1 054,85 €	1 054,85 €	28184	68111
	Mobilier	000022	4 FAUTEUILS	01/01/2013	01/01/2014	6 279,00 €	01/01/2014	15	6 279,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	28184	68112
	Mobilier	17	2 FAUTEUILS DE REPOS	01/01/2009	01/01/2010	2 645,55 €	01/01/2010	15	1 586,59 €	176,00 €	0,00 €	882,96 €	882,96 €	882,96 €	28184	68112
	Mobilier	9	VESTIAIRES + ARMOIRE RIDEAUX	01/01/2006	01/01/2007	1 510,00 €	01/01/2007	15	1 307,37 €	100,00 €	0,00 €	102,63 €	102,63 €	102,63 €	28184	68112
2188	Autres immobilisations corporelles	ALZ032	STORE	01/01/2017	01/01/2018	8 799,42 €	01/01/2018	10	3 628,55 €	995,00 €	0,00 €	4 174,87 €	4 174,87 €	4 174,87 €	28188	68112
	Autres immobilisations corporelles	1	REFRIGERATEUR + CUISINIÈRE	01/01/2015	01/01/2019	3 341,14 €	01/01/2019	10	1 670,33 €	334,00 €	0,00 €	1 336,81 €	1 336,81 €	1 336,81 €	28188	68112
	Autres immobilisations corporelles	2019IMATDIV /01	PANNEAU SIGNALÉTIQUE	01/01/2019	01/01/2020	933,97 €	01/01/2020	1	372,80 €	93,00 €	0,00 €	468,17 €	468,17 €	468,17 €	28188	68111
	Autres immobilisations corporelles	2019IMATDIV /02	STORES	01/01/2019	01/01/2020	273,60 €	01/01/2020	10	273,60 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	28188	68112
	Autres immobilisations corporelles	2021-00001	VARIATEUR DE LUMIÈRE	23/09/2021	01/01/2022	1 689,20 €	01/01/2022	5	507,92 €	169,00 €	0,00 €	1 022,28 €	1 022,28 €	1 022,28 €	28188	68112
	Autres immobilisations corporelles	2021-00002	REFRIGERATEUR	04/11/2021	01/01/2022	1 270,71 €	01/01/2022	1	254,00 €	254,00 €	0,00 €	762,71 €	762,71 €	762,71 €	28188	68112
	Autres immobilisations corporelles	2022A-0001	Lave vaisselle	22/11/2022	01/01/2023	549,90 €	01/01/2023	1	549,90 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	28188	68112
						729,90 €	01/01/2023	5	0,00 €	145,00 €	0,00 €	584,90 €	584,90 €	584,90 €	28188	68112
						23 915,73 €			15 725,62 €	1 388,00 €	0,00 €	6 802,11 €	6 802,11 €	6 802,11 €		
			<b>TOTAL DES MONTANTS</b>													

**Budget annexe – Accueil de jour Thérapeutique Albertville**

Albertville, Allondaz, Beaufort, Bonvillard, Césarches, Cevins, Cléry, Cohennoz, Crest-Valand, Esserts-Bloy, Fiumet, Frontenex, Gilly-sur-Isère, Grégy-sur-Isère, Grignon, Hauteluce Les Saisies, La Bâthie, La Giattaz, Marthod, Mercury, Montalieu, Monthion, Notre-Dame-de-Bellecombe, Notre-Dame-des-Millières, Pallud, Plancherine, Queige, Roganix, Sainte-Hélène-sur-Isère, Saint-Nicolas-la-Chapelle, Saint-Paul-sur-Isère, Saint-Vital, Thiénessol, Tournon, Tours-en-Savoie, Ugine, Venthon, Verrens-Arvey, Villard-sur-Doron

L'Etat Réalisé des Recettes et des Dépenses (ERRD) 2023 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 9 avril 2024, qui s'est déroulée le Mardi 16 avril 2024 à 18h00 à la salle de réunion de L'Arpège à Albertville (Savoie).

Nombre de membres en exercice	:	31		
Nombre de délégués présents	:	18		
Nombre de délégués représentés	:	6		
Nombre de suffrages exprimés	:	24	Vote pour	: 24
			Vote contre	: 0
			Abstentions	: 0

**Les membres du Conseil d'administration**



Certifié exécutoire par le Président compte tenu de la publication le 22/04/24 et de la transmission en Sous-Préfecture d'Albertville le 22/04/24.