

**CENTRE INTERCOMMUNAL D'ACTION SOCIALE
ARLYSERE**

(2, Avenue des Chasseurs Alpins 73200 ALBERTVILLE)

Accusé de réception - Ministère de l'Intérieur

073-267310092-20240416-ERRD23RAFRONTEN-BF

Accusé certifié exécutoire

Réception par le préfet : 22/04/2024

Publication : 22/04/2024

**BUDGET
ANNEXE
RESIDENCE AUTONOMIE
FRONTENEX**

N° SIRET : 26731009200205

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
RA Frontenex	9 Rue du Chemin vieux - 73460 FRONTENEX	730783800	Résidence autonomie	01/01/2019	11	11	365	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 :

RA Frontenex

FINESSE ET :

730783800

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

Présentation des charges :

GRUPE I : CHARGES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE

	Réalizations Exercice 2022	Budget Exercice 2023			Réalise Exercice 2023		
		Budget initial (1)	Virements de crédits (2)	Décisions modificatives (3)	Prévisions budgétaires totales (4)=(1)+(2)+(3)	Réalisations (5)	Ecart réalisations / prévisions (€) (5)-(4)
ACHATS							
601/602					0,00 €	0,00 €	0,0%
/603							
606	174,98 €	500,00 €			500,00 €	-500,00 €	-100,0%
607					0,00 €	0,00 €	0,0%
709					0,00 €	0,00 €	0,0%
713					0,00 €	0,00 €	0,0%
					0,00 €	0,00 €	0,0%
SERVICES EXTERIEURS							
6111					0,00 €	0,00 €	0,0%
6112					0,00 €	0,00 €	0,0%
6118					0,00 €	0,00 €	0,0%
AUTRES SERVICES EXTERIEURS							
624					0,00 €	0,00 €	0,0%
6242					0,00 €	0,00 €	0,0%
625					0,00 €	0,00 €	0,0%
626					0,00 €	0,00 €	0,0%
6281					0,00 €	0,00 €	0,0%
6282					0,00 €	0,00 €	0,0%
6283	600,00 €	0,00 €			0,00 €	0,00 €	0,0%
6284					0,00 €	0,00 €	0,0%
6287/					0,00 €	0,00 €	0,0%
6288					0,00 €	0,00 €	0,0%
	120 230,78 €	111 781,00 €	-4 000,00 €		107 781,00 €	96 471,92 €	-11 309,08 €
TOTAL GROUPE I	121 005,76 €	112 281,00 €	-4 000,00 €		108 281,00 €	96 471,92 €	-11 809,08 €

GRUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL

	Réalizations Exercice 2022	Budget Exercice 2023			Réalise Exercice 2023		
		Budget initial (1)	Virements de crédits (2)	Décisions modificatives (3)	Prévisions budgétaires totales (4)=(1)+(2)+(3)	Réalisations (5)	Ecart réalisations / prévisions (€) (5)-(4)
621	81 196,28 €	81 200,00 €			81 200,00 €	0,00 €	0,0%
622					0,00 €	0,00 €	0,0%
631					0,00 €	0,00 €	0,0%
633					0,00 €	0,00 €	0,0%
641					0,00 €	0,00 €	0,0%
642					0,00 €	0,00 €	0,0%
643					0,00 €	0,00 €	0,0%
645					0,00 €	0,00 €	0,0%
646					0,00 €	0,00 €	0,0%
647					0,00 €	0,00 €	0,0%
648					0,00 €	0,00 €	0,0%
	81 196,28 €	81 200,00 €	0,00 €		81 200,00 €	81 200,00 €	0,00 €
TOTAL GROUPE II	81 196,28 €	81 200,00 €	0,00 €		81 200,00 €	81 200,00 €	0,00 €

GROUPE III : CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE

	Réalizations Exercice 2022	Budget Exercice 2023				Réalisation Exercice 2023		
		Budget initial (1)	Virements de crédits (2)	Décisions modificatives (3)	Prévisions budgétaires totales (4)=(1)+(2)+(3)	Réalisations (5)	Ecart réalisations / prévisions (€) (5)-(4)	Ecart réalisations / prévisions (%) (5)-(4)/(4)
612								
613	Redevances de crédit-bail				0,00 €			
614	Locations	32 553,87 €		3 800,00 €	36 353,87 €	36 075,74 €	-278,13 €	-0,8%
615	Charges locatives et de copropriété				0,00 €			
616	Entretien et réparations	1 015,00 €			0,00 €	932,80 €	-82,20 €	-8,1%
617	Primes d'assurances	127,68 €			130,00 €	0,00 €	-127,68 €	-100,0%
618	Etudes et recherches				0,00 €			
619	Divers	0,00 €			0,00 €	400,80 €	400,80 €	0,0%
620	Information, publications, relations publiques	0,00 €			0,00 €	288,00 €	288,00 €	0,0%
621	Services bancaires et assimilés	0,00 €			0,00 €			
622	Autres impôts taxes et versements assimilés (administration des impôts)				0,00 €			
623	Autres impôts taxes et versements assimilés (autres organismes)				0,00 €			
624					0,00 €			
625					0,00 €			
626					0,00 €			
627					0,00 €			
628					0,00 €			
629					0,00 €			
630					0,00 €			
631					0,00 €			
632					0,00 €			
633					0,00 €			
634					0,00 €			
635					0,00 €			
636					0,00 €			
637					0,00 €			
638					0,00 €			
639					0,00 €			
640					0,00 €			
641					0,00 €			
642					0,00 €			
643					0,00 €			
644					0,00 €			
645					0,00 €			
646					0,00 €			
647					0,00 €			
648					0,00 €			
649					0,00 €			
650					0,00 €			
651					0,00 €			
652					0,00 €			
653					0,00 €			
654					0,00 €			
655					0,00 €			
656					0,00 €			
657					0,00 €			
658					0,00 €			
659					0,00 €			
660					0,00 €			
661					0,00 €			
662					0,00 €			
663					0,00 €			
664					0,00 €			
665					0,00 €			
666					0,00 €			
667					0,00 €			
668					0,00 €			
669					0,00 €			
670					0,00 €			
671					0,00 €			
672					0,00 €			
673					0,00 €			
674					0,00 €			
675					0,00 €			
676					0,00 €			
677					0,00 €			
678					0,00 €			
679					0,00 €			
680					0,00 €			
681					0,00 €			
682					0,00 €			
683					0,00 €			
684					0,00 €			
685					0,00 €			
686					0,00 €			
687					0,00 €			
688					0,00 €			
689					0,00 €			
690					0,00 €			
691					0,00 €			
692					0,00 €			
693					0,00 €			
694					0,00 €			
695					0,00 €			
696					0,00 €			
697					0,00 €			
698					0,00 €			
699					0,00 €			
700					0,00 €			
701					0,00 €			
702					0,00 €			
703					0,00 €			
704					0,00 €			
705					0,00 €			
706					0,00 €			
707					0,00 €			
708					0,00 €			
709					0,00 €			
710					0,00 €			
711					0,00 €			
712					0,00 €			
713					0,00 €			
714					0,00 €			
715					0,00 €			
716					0,00 €			
717					0,00 €			
718					0,00 €			
719					0,00 €			
720					0,00 €			
721					0,00 €			
722					0,00 €			
723					0,00 €			
724					0,00 €			
725					0,00 €			
726					0,00 €			
727					0,00 €			
728					0,00 €			
729					0,00 €			
730					0,00 €			
731					0,00 €			
732					0,00 €			
733					0,00 €			
734					0,00 €			
735					0,00 €			
736					0,00 €			
737					0,00 €			
738					0,00 €			
739					0,00 €			
740					0,00 €			
741					0,00 €			
742					0,00 €			
743					0,00 €			
744					0,00 €			
745					0,00 €			
746					0,00 €			
747					0,00 €			
748					0,00 €			
749					0,00 €			
750					0,00 €			
751					0,00 €			
752					0,00 €			
753					0,00 €			
754					0,00 €			
755					0,00 €			
756					0,00 €			
757					0,00 €			
758					0,00 €			
759					0,00 €			
760					0,00 €			
761					0,00 €			
762					0,00 €			
763					0,00 €			
764					0,00 €			
765					0,00 €			
766					0,00 €			
767					0,00 €			
768					0,00 €			
769					0,00 €			
770					0,00 €			
771					0,00 €			
772					0,00 €			
773					0,00 €			
774					0,00 €			
775					0,00 €			
776					0,00 €			
777					0,00 €			
778					0,00 €			
779					0,00 €			
780					0,00 €			
781					0,00 €			
782					0,00 €			
783					0,00 €			
784					0,00 €			
785					0,00 €			
786					0,00 €			
787					0,00 €			
788					0,00 €			
789					0,00 €			
790					0,00 €			
791					0,00 €			
792					0,00 €			
793					0,00 €			
794					0,00 €			
795					0,00 €			
796					0,00 €			
797					0,00 €			
798					0,00 €			
799					0,00 €			
800					0,00 €			
801					0,00 €			
802								

Présentation des produits :

		Budget Exercice 2023				Réalisé 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)	
731	Produits à la charge de l'assurance maladie (hors EHPAD) (autres que c/731224 et c/7312132)	23 154,00 €			23 154,00 €	25 082,10 €	1 928,10 €	8,3%	
731224/	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF				0,00 €		0,00 €	0,0%	
7312132	Produits à la charge de l'Etat				0,00 €		0,00 €	0,0%	
732	Produits à la charge du département (hors EHPAD) (autres que c/733222)				0,00 €		0,00 €	0,0%	
733	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF				0,00 €		0,00 €	0,0%	
733222	Produits à la charge de l'usager (hors EHPAD)				95 700,00 €	95 985,32 €	285,32 €	0,3%	
734	Produits des EHPAD à la charge de l'assurance maladie				0,00 €		0,00 €	0,0%	
7351	Produits des EHPAD à la charge du département				0,00 €		0,00 €	0,0%	
7352	Produits des EHPAD à la charge de l'usager				0,00 €		0,00 €	0,0%	
7353	Produits des EHPAD à la charge d'autres financeurs				0,00 €		0,00 €	0,0%	
7358	Produits à la charge d'autres financeurs	1 100,00 €		3 900,00 €	5 000,00 €	7 678,00 €	2 678,00 €	53,6%	
738									
TOTAL GROUPE I		119 954,00 €	0,00 €	3 900,00 €	123 854,00 €	128 745,42 €	4 891,42 €	3,9%	
GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION									
		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)	
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4)/(4)	
70	Produits (autres que forfaits journaliers et participations ci-dessous: c/70821, 70822 et 70823)	57 000,00 €			57 000,00 €	50 062,36 €	-6 937,64 €	-12,2%	
70821	Forfaits journaliers				0,00 €		0,00 €	0,0%	
70822	Participations des personnes handicapées prévues au 4° alinéa de l'article L. 242-4 du CASF				0,00 €		0,00 €	0,0%	
70823	Participations aux frais de repas et de transport dans les ESAT				0,00 €		0,00 €	0,0%	
71	Production stockée				0,00 €		0,00 €	0,0%	
72	Production immobilisée				0,00 €		0,00 €	0,0%	
74	Subventions d'exploitation et participations	5 060,00 €			5 060,00 €	5 225,00 €	165,00 €	3,3%	
75	Autres produits de gestion courante				0,00 €		0,00 €	0,0%	
603	Variation des stocks (en recettes)				0,00 €		0,00 €	0,0%	
609	Rabais, remises et ristournes obtenus sur achats				0,00 €		0,00 €	0,0%	
619	Rabais, remises et ristournes obtenus sur services extérieurs				0,00 €		0,00 €	0,0%	
629	Rabais, remises et ristournes obtenus sur autres services extérieurs				0,00 €		0,00 €	0,0%	
6419	Remboursements sur rémunérations du personnel non médical				0,00 €		0,00 €	0,0%	
6429	Remboursements sur rémunérations du personnel médical				0,00 €		0,00 €	0,0%	
6439	Remboursements sur rémunérations des personnes handicapées				0,00 €		0,00 €	0,0%	
6459/	Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance et sur autres charges sociales				0,00 €		0,00 €	0,0%	
69/79	Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité				0,00 €		0,00 €	0,0%	
6489	Intérêts des emprunts et dettes - (hors ESSMS publics)				0,00 €		0,00 €	0,0%	
6611									
TOTAL GROUPE II		62 060,00 €	0,00 €	0,00 €	62 060,00 €	55 287,36 €	-6 772,64 €	-10,9%	

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

	Budget Exercice 2023				Réalise Exercice 2023		
	Réalisations Exercice 2022	Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Écart réalisations / prévisions (%)
	(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4) / (4)	
76	Produits financiers			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
PRODUITS EXCEPTIONNELS							
771	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
773	Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la échéance			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
775	Produits des cessions d'éléments d'actif			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
777	Quotes-parts des subventions d'investissement versées au résultat de l'exercice	3 667,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €	0,0%
778	Autres produits exceptionnels (autres que c/7781)			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
7781	Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
AUTRES PRODUITS							
7811	Reprises sur amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	4 158,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €	0,0%
7815	Reprises sur provisions d'exploitation			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
7816	Reprises sur dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
7817	Reprises sur dépréciations des actifs circulants			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
786	Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits financiers)			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
78725	Reprises sur amortissements dérogatoires			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
78741	Reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
78742	Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
78746	Reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
78748	Autres reprises sur provisions réglementées			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
7876	Reprises sur dépréciations exceptionnelles			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
789	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (sauf c/7892 et c/7895) (ESSMS privés)			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
78921	Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
78922	Utilisation des fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
7895	Utilisations des fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes (ESSMS privés)			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
79	Transferts de charges			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
	TOTAL GROUPE III	7 825,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
	TOTAL DES PRODUITS	198 639,91 €	182 014,00 €	3 900,00 €	185 914,00 €	184 032,78 €	-1 881,22 €
	DEFICIT REALISE	46 119,32 €	48 747,00 €	0,00 €	44 647,00 €	33 530,48 €	-11 116,52 €
	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PRINCIPAL/ANNEXE	244 759,23 €	230 761,00 €	0,00 €	230 561,00 €	217 563,26 €	-12 997,74 €
	Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (déficits)				0,00 €		0,0%
	Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (excédents)				0,00 €		0,0%

Ratios	Budget Exercice 2023				Réalise Exercice 2023		
	Réalisations Exercice 2022	Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires	Réalisations	Écart réalisations /
Marque brute d'exploitation	-45 063,88 €				-40 047,00 €	-31 336,48 €	
Produits courants d'exploitation (comptes 70 à 75 - c/709 et c/713)	190 814,91 €				185 914,00 €	184 032,78 €	
Taux de marge brute	-23,62%				-21,54%	-17,03%	
Résultat net	-46 119,32 €				-44 647,00 €	-33 530,48 €	
Produits comptes classe 7 - c/709 et c/713	198 639,91 €				185 914,00 €	184 032,78 €	
Taux de résultat	-23,22%				-24,01%	-18,22%	

Synthese des comptes de résultat

FINISS ET

730783800

Raison sociale

RA Frontenex

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

	CHARGES		PRODUITS	
	PREVUES	REALISEES	PREVUS	REALISES
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	108 281,00 €	96 471,92 €	123 854,00 €	128 745,42 €
Groupe II : charges afférentes au personnel	81 200,00 €	81 200,00 €	62 060,00 €	55 287,36 €
Groupe III : charges afférentes à la structure	41 080,00 €	39 891,34 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL DES CHARGES	230 561,00 €	217 563,26 €	185 914,00 €	184 032,78 €
RESULTAT COMPTABLE EXCEDENTAIRE	- €	- €	44 647,00 €	33 530,48 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT	230 561,00 €	217 563,26 €	230 561,00 €	217 563,26 €
				RESULTAT COMPTABLE DEFICITAIRE
				TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT

FINISS ET

Raison sociale

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

	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	- €	- €	- €	- €
				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
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	- €	- €	- €	- €
				RESULTAT COMPTABLE DEFICITAIRE
				Excédent antérieur du compte de résultat reporté (002)
				Amortissements comptables excédentaires différés (005)
				TOTAL GENERAL

Cadre ERDD synthétique

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

	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	108 281,00 € 81 200,00 € 41 080,00 €	96 471,92 € 81 200,00 € 39 891,34 €	123 854,00 € 62 060,00 € -	128 854,42 € 55 287,36 € -
TOTAL DES CHARGES	230 561,00 €	217 563,26 €	185 914,00 €	184 032,78 €
RESULTAT COMPTABLE EXCEDENTAIRE	- €	- €	44 647,00 €	33 530,48 €
TOTAL EQUILIBRE DES COMPTES DE RESULTAT	230 561,00 €	217 563,26 €	230 561,00 €	217 563,26 €

TABLEAU DE PASSAGE DU RESULTAT A LA CAF - EXERCICE 2023

	PREVU	REALISE	PREVU	REALISE
RESULTAT COMPTABLE (EXCEDENT) (1)	- €	- €	44 647,00 €	33 530,48 €
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	- €	- €	- €	- €
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	4 600,00 €	2 194,00 €	- €	- €
Report en fonds dédiés (ESSMS privés)	- €	- €	- €	- €
SOUS-TOTAL 1	4 600,00 €	2 194,00 €	44 647,00 €	33 530,48 €
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (s1 1-2>0)	- €	- €	40 047,00 €	31 336,48 €
Taux de CAF en pourcentage des produits	0,00%	0,00%	21,54%	17,03%
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 2023

	PREVU	REALISE	PREVU	REALISE
INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT	40 047,00 €	31 336,48 €	- €	- €
Remboursement des dettes financières	1 740,00 €	- €	4 365,00 €	1 910,00 €
Immobilisations (2)	7 000,00 €	4 431,04 €	1 100,00 €	2 889,39 €
Autres emplois	- €	- €	- €	- €
TOTAL DES EMPLOIS	48 787,00 €	35 767,52 €	5 465,00 €	4 799,39 €
APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	- €	- €	43 322,00 €	30 968,13 €
TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	48 787,00 €	35 767,52 €	48 787,00 €	35 767,52 €

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE SUR LES COMPTES DE LIAISON 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
FRNG au 1er janvier 2023	172 073,68 €	172 073,68 €
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	43 322,00 €	30 968,13 €
FRNG au 31 décembre 2023	128 751,68 €	141 105,55 €

Cadre ERDD synthétique (suite)

BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (BFR) - EXERCICE 2023

	PREVU	REALISE
BFR au 1er janvier 2023	185 771,71 €	185 771,71 €
Augmentation du besoin en fonds de roulement de la période	-	186 506,92 €
Diminution du besoin en fonds de roulement de la période	-	2 502,12 €
BFR (ou EFE signe "-") au 31 décembre 2023	185 771,71 €	1 766,91 €

TRESORERIE - EXERCICE 2023

	PREVU	REALISE
Trésorerie au 1er janvier 2023	357 845,39 €	357 845,39 €
Variation de trésorerie de la période	43 322,00 €	214 972,93 €
Trésorerie au 31 décembre 2023	314 523,39 €	142 872,46 €

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 attachées à des participations

(3) ESSMS privés uniquement

Tableau de financement

N° de comptes	Libellés	Réalizations Exercice 2022	Budget Exercice 2023			Réalise Exercice 2023		
			Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)
	Capacité d'auto-financement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	4 100,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
	<i>Titre 1 - Augmentation des capitaux propres :</i>							
10	Apport, dotations et réserves (ESSMS publics) / Fonds propres et réserves (ESSMS privés) - (sauf compte 106)	803,73 €	1 100,00 €			1 102,39 €	2,39 €	0,22%
13	Subventions d'investissement (sauf 139)	0,00 €	0,00 €			1 787,00 €	1 787,00 €	0,00%
	<i>Titre 2 - Augmentation des dettes financières :</i>							
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf compte 165 (1))	1 740,00 €	4 365,00 €			1 910,00 €	-2 455,00 €	-56,24%
165	Dépôts et cautionnements reçus (1)					0,00 €	0,00 €	0,00%
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (ressources) (1)					0,00 €	0,00 €	0,00%
	<i>Titre 3 - Autres ressources :</i>							
17	Dettes rattachées à des participations (1)					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 (2)					0,00 €	0,00 €	0,00%
	TOTAL DES RESSOURCES	2 543,73 €	5 465,00 €	4 100,00 €	5 465,00 €	4 795,39 €	-665,61 €	-12,18%
	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT	43 383,95 €	47 422,00 €	0,00 €	43 322,00 €	30 968,13 €	-12 353,87 €	-28,52%
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	45 933,68 €	52 887,00 €	4 100,00 €	48 787,00 €	35 767,52 €	-13 019,48 €	-26,69%
	Emplois							
	Réalizations Exercice 2022	45 933,68 €						
	Budget Exercice 2023							
	Réalise Exercice 2023							
10	Insuffisance d'auto-financement		44 147,00 €	0,00 €	0,00 €	31 338,48 €	-8 710,52 €	-21,75%
	Fonds propres et réserves - Réduction - (sauf compte 106) (1)					0,00 €	0,00 €	0,00%
	<i>Titre 1 - Remboursement des dettes financières :</i>							
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 165 (1))	870,00 €	1 740,00 €			0,00 €	-1 740,00 €	-100,00%
165	Dépôts et cautionnements reçus (remboursements aux usagers) (1)					0,00 €	0,00 €	0,00%
17	Dettes rattachées à des participations (1)					0,00 €	0,00 €	0,00%
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (emplois) (1)					0,00 €	0,00 €	0,00%
	<i>Titre 2 - Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé :</i>							
20	Immobilisations incorporelles					0,00 €	0,00 €	0,00%
21	Immobilisations corporelles	0,00 €	7 000,00 €	0,00 €	0,00 €	4 431,04 €	-2 568,96 €	-36,70%
	- dont terrains					0,00 €	0,00 €	0,00%
	- dont agencements de terrains					0,00 €	0,00 €	0,00%
	- dont constructions					0,00 €	0,00 €	0,00%
	- dont installations techniques, matériel et outillage					0,00 €	0,00 €	0,00%
	- dont autres immobilisations corporelles					0,00 €	0,00 €	0,00%
23	Immobilisations en cours		7 000,00 €		7 000,00 €	4 431,04 €	-2 568,96 €	-36,70%
26	Participations et créances rattachées à des participations					0,00 €	0,00 €	0,00%
27	Autres immobilisations financières (sauf 2768)					0,00 €	0,00 €	0,00%
	<i>Titres 3 - Autres emplois :</i>							
481	Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation)					0,00 €	0,00 €	0,00%
071	Annulation de titres sur exercices clos (2)					0,00 €	0,00 €	0,00%
	TOTAL DES EMPLOIS	45 933,68 €	52 887,00 €	0,00 €	48 787,00 €	35 767,52 €	-13 019,48 €	-26,69%
	APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	0,00 €	0,00 €	4 100,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	45 933,68 €	52 887,00 €	4 100,00 €	48 787,00 €	35 767,52 €	-13 019,48 €	-26,69%

(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	44 647,00 €	33 530,48 €	11 116,52 €	-24,90%
	+ Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	4 600,00 €	2 194,00 €	2 406,00 €	-52,30%
F	+ Dotations aux provisions pour renouvellement des immobilisations et dotations aux amortissements dérogatoires	4 600,00 €	2 194,00 €	2 406,00 €	-52,30%
R		- €	- €	- €	0,00%
I	+ Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI	- €	- €	- €	0,00%
	+ Report en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	- €	- €	- €	0,00%
	+ Dotations aux provisions d'exploitation	- €	- €	- €	0,00%
F	+ Dotations aux provisions de couverture du BFR	- €	- €	- €	0,00%
R	+ Dotations aux dépréciations des actifs circulants: créances, stocks et en-cours	- €	- €	- €	0,00%
E	+ Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	- €	- €	- €	0,00%
	+ Report en fonds dédiés (ESSMS privés) sauf c/68921	- €	- €	- €	0,00%
	- Flux internes (produits)	- €	- €	- €	0,00%
	- 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%
	CAPACITE OU INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (CAF ou IAF)	40 047,00 €	31 336,48 €	8 710,52 €	-21,75%
	<i>Dont montant affectant le FRI</i>	4 600,00 €	2 194,00 €	2 406,00 €	-52,30%
	<i>Dont montant affectant le FRE</i>	44 647,00 €	33 530,48 €	11 116,52 €	-24,90%

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

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

	2022	2023	FINANCEMENTS		2022	2023
BIENS						
Biens stables						
Immobilisations incorporelles brutes	2 911,95 €	0,00 €	Financements stables		68 552,19 €	69 654,58 €
Immobilisations corporelles brutes	241 326,66 €	58 782,58 €	Excédents affectés à l'investissement		78 553,97 €	78 553,97 €
- Terrains	148,15 €	148,15 €	Subventions d'investissement		0,00 €	1 787,00 €
- Agencements de terrain			Réserve de compensation des charges d'amortissement			
- Constructions	35 647,49 €	0,00 €	Provisions pour renouvellement des immobilisations			
- Installations techniques, matériel et outillage	128 063,11 €	23 875,24 €	Fonds dédiés à l'investissement (2)			
- Autres immobilisations corporelles	77 467,91 €	34 759,19 €	Provisions réglementées des plus-values nettes d'actif		7 535,55 €	7 535,55 €
Immobilisations corporelles et incorporelles en cours			Emprunts et dettes assimilées (à plus d'un an à l'origine)		4 350,00 €	6 260,00 €
Immobilisations en cours - Part investissement PPP (1)			Dépôts et cautionnements reçus		243 630,22 €	58 849,10 €
			Amortissements des immobilisations corporelles			
			- Agencements de terrain			
			- Constructions		35 647,49 €	0,00 €
			- Installations techniques, matériel et outillage		152 381,00 €	48 371,13 €
			- Autres immobilisations corporelles		55 601,73 €	10 477,97 €
Immobilisations financières			Amortissement des immobilisations incorporelles			
Amortissements comptables excédentaires différés (2)			Dépenses refusées par l'autorité de tarification (2) (5)		2 911,95 €	0,00 €
Charges à répartir sur plusieurs exercices			Autres (6)			
Autres			Compte de liaison investissement (2) (7)			
Total II	244 238,61 €	58 782,58 €	Total I		38 075,93 €	38 075,93 €
	0,00 €	0,00 €	Total II		443 609,81 €	260 716,13 €
			Total III		199 371,20 €	201 933,55 €
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 €	27 297,52 €	Réserves et provisions affectées à la couverture du BFR			
Résultat déficitaire (3)	46 119,32 €	33 530,48 €	Réserves de compensation des déficits			
Créances glissantes			Résultat excédentaire (3)			
Droits acquis par les salariés, non provisionnés (2)			Report à nouveau excédentaire en attente d'affectation (3)		18 821,80 €	0,00 €
			Provisions pour risques et charges			
			Fonds dédiés à l'exploitation (2)			
			Dépréciation des stocks, créances et éléments financiers			
			Autres			
			Compte de liaison trésorerie (stable) (2)			
Total IV	46 119,32 €	60 828,00 €	Total III		18 821,80 €	0,00 €
	27 297,52 €	60 828,00 €	Fonds de roulement d'exploitation positif (III-IV)		0,00 €	0,00 €
Fonds de roulement d'exploitation négatif (III-IV)			Fonds de roulement net global positif		172 073,68 €	141 105,55 €
Fonds de roulement net global négatif			Dettes d'exploitation			
			Avances reçues			
			Fournisseurs		141 312,96 €	0,00 €
			Dettes sociales et fiscales			
			Dettes diverses d'exploitation		53 634,62 €	0,00 €
			Produits constatés d'avance			
			Ressources à reverser à l'aide sociale			
			Fonds déposés par les résidents			
			Autres		862,20 €	4 240,61 €
			Compte de liaison d'exploitation (2)			
Total VI	10 038,07 €	2 473,70 €	Total V		195 809,78 €	4 240,61 €
	0,00 €	0,00 €	Excédent de financement d'exploitation (VI-V)		185 771,71 €	1 766,91 €
Besoin en fonds de roulement (VI-V)			Financements à court terme			
Valeurs mobilières de placement			Fournisseurs d'immobilisations			
Disponibilités			Fonds des majeurs 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)			
Total VIII	357 845,39 €	142 872,46 €	Total VII		0,00 €	0,00 €
	357 845,39 €	142 872,46 €	Trésorerie positive (VIII-VII)		0,00 €	0,00 €
Trésorerie positive (VIII-VII)			TOTAL DES FINANCEMENTS (+III+V+VII)		658 241,39 €	264 956,74 €
TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)	658 241,39 €	264 956,74 €				

(1) : PPP = partenariat public privé
 (2) : ESSMS privés seulement
 (3) : Sous contrôle de tiers financeurs

(4) : ESSMS publics seulement
 (5) : Montant précédé du signe "-"
 (6) : Dont résultats non contrôlés par des tiers financeurs
 (7) : Pour les ESSMS publics. ESSMS rattachés à une collectivité territoriale, un CCAS ou un CIAS seulement

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)	7 535,55 €	7 535,55 €
Montant cumulé des financements stables du FRI en fin d'année (hors amortissements)	197 067,64 €	201 867,03 €
Marge brute d'exploitation (comptes 70 à 75 - comptes 60 à 65)	-45 063,68 €	-31 336,48 €
Capacité d'autofinancement (ou insuffisance d'autofinancement)	-45 063,68 €	-31 336,48 €
Total des charges	244 759,23 €	217 563,26 €
Dont achats stockés et variation des stocks	0,00 €	0,00 €
Dont charges des comptes 60 à 62	235 878,59 €	215 369,26 €
Dont charges des comptes 63 et 645 à 647	0,00 €	0,00 €
Dont charges non décaissables (2)	8 880,64 €	2 194,00 €
Produits de la tarification	117 343,51 €	128 745,42 €
Produits du compte 70	63 732,40 €	50 062,36 €
Produits courants d'exploitation (comptes 70 à 75 - c/ 709 et c/713)	190 814,91 €	184 032,78 €
Produits d'exploitation (total classe 7 sauf c/76, c/77, c/786 et c/787 - c/709 et c/713)	194 972,91 €	184 032,78 €
Produits classe 7 (sauf c/775, c/777, c/7781 et c/78) - c/709 et c/713	190 814,91 €	184 032,78 €
Solde débiteur comptes 41	4 448,02 €	1 945,90 €

(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
1. Endettement à moyen et long terme			
1.1. Indépendance financière (<50%)	$\frac{\text{Emprunts (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169)} \times 100}{\text{Financements stables du FRI (hors amortissements cumulés)}}$	3,82%	3,73%
1.2. Apurement de la dette (>2)	$\frac{\text{Immobilisations nettes amortissables}}{\text{Dettes financières à moyen et long terme}}$	-0,33	-0,03
1.3. Durée apparente de la dette	$\frac{\text{Emprunts (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169)}}{\text{CAF}}$	-0,17	-0,24
2. Patrimoine immobilier			
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>		1,19	2,03
<i>Autres immobilisations corporelles</i>		0,72	0,30
3. Equilibres du bilan			
3.1.a. Fonds de roulement en jours d'exploitation			
<i>Fonds de roulement d'investissement (FRI)</i>	$\frac{\text{FRI ou FRE ou FRNG} \times 365 \text{ j.}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$	308,51	342,23
<i>Fonds de roulement d'exploitation (FRE)</i>		-42,24	-103,09
<i>Fonds de roulement net global (FRNG)</i>		266,27	239,14
3.1.b. Besoin en fonds de roulement en jours d'exploitation	$\frac{\text{BFR} \times 365 \text{ j.}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$	-287,46	-2,99
3.1.c. Trésorerie en jours d'exploitation	$\frac{\text{Trésorerie} \times 365 \text{ j.}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$	553,73	242,14
3.2. Réserve de couverture du BFR en jours d'exploitation	$\frac{\text{Solde des comptes 141 et 10685} \times 365 \text{ j.}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$	0,00	0,00
4. Rotation des postes d'exploitation en jours			
4.1. Stocks (10-20 j.)	$\frac{[\text{Stocks (solde débiteur classe 3)}] \times 365 \text{ j.}}{\text{Total des consommations (comptes 601 à 603)}}$	0,00	0,00
4.2. Créances (< 30 j.)	$\frac{(\text{Solde débiteur comptes 41}) \times 365 \text{ j.}}{\text{Total des produits (comptes 70 et 73)}}$	8,97	3,97
4.3. Dettes fournisseurs (< 45 j.)	$\frac{(\text{Solde créditeur comptes 401}) \times 365 \text{ j.}}{\text{Total des charges (comptes 60 à 62) (2)}}$	218,67	0,00
4.4. Dettes sociales et dettes fiscales	$\frac{(\text{Solde créditeur comptes 43 et 44}) \times 365 \text{ j.}}{\text{Total des charges (comptes 63 et 645 à 647)}}$	0,00	0,00
5. Autres			
5.1 Taux de CAF (5 à 10%)	$\frac{\text{CAF} \times 100}{\text{Total classe 7 (sauf c/775, c/777, c/7781 et c/78) - c/709 et c/713}}$	-23,62%	-17,03%
5.2 Taux de réserve de compensation des déficits	$\frac{\text{Réserve de compensation des déficits (c/10686 ou c/106856)} \times 100}{\text{Total classe 7 (sauf c/76, c/77, c/786 et c/787) - c/709 et c/713}}$	0,00%	0,00%
5.3 Taux de marge brute	$\frac{(\text{Comptes 70 à 75 - comptes 60 à 65}) \times 100}{\text{Comptes 70 à 75 - c/ 709 et c/713}}$	-23,62%	-17,03%

(1) Hors comptes 23

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

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 €
+		Provisions pour risques et charges (comptes 15)	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 €
+		Dépréciation des stocks et en-cours	0,00 €	0,00 €		0,00 €
						0,00 €
+		Dépréciation des comptes de tiers	0,00 €	0,00 €		0,00 €
						0,00 €
+		Dépréciation des comptes financiers	0,00 €	0,00 €		0,00 €
						0,00 €
+		Fonds dédiés	0,00 €	0,00 €		0,00 €
						0,00 €

Tableau des subventions d'investissement à caractère transférable (affectées à des biens non renouvelables)

Compte de résultat concerné	Organisme attributaire	Compte d'imputation	Montants initiaux (1)	Reprises déjà effectuées (au 31 déc. 2022) (2)	Solde des subventions au 1er janv. 2023 (1)-(2) = (3)	Montant perçu au cours de l'exercice 2023 (4)	Reprises effectuées au titre de l'exercice 2023 (5)	Solde des subventions au 31 déc. 2023 (3)+(4)-(5)
+		Comptes 13	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1 787,00 €	0,00 €	1 787,00 €
	730783800	CARSAT	13188	0,00 €	0,00 €	1 787,00 €	0,00 €	1 787,00 €

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 € 0,00 €
C/ 1643 Emprunts en devises	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 € 0,00 €
C/ 1644 Emprunts assortis d'une option de tirage sur ligne de trésorerie	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 € 0,00 €
C/167 Emprunts et dettes assortis de conditions particulières C/ 1675 Dettes Partenariats public-privé	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 € 0,00 € 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 (sauf ICNE*) 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 €
TOTAL	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

* ICNE : intérêts courus non échus

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

Récapitulatif par prêteur

	Encours au 31/12/2023
Prêteur	
TOTAL	0,00 €

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

Exercice	Capital restant dû
Remboursement en capital **	

** Opérations réelles correspondant à des décaissements effectifs

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		Couverture	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	8	9	10	
C/163 Emprunts obligataires	0,00 €	0,00 €					0,00 €	0,00 €	7	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 Partenariais 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 €
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 : eurbor 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	
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	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 (pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)	Emprunts couverts				Instrument de couverture				Niveau de risque selon la charte "Gislier" après couverture	
	Capital restant dû au 31/12/2023	Formule de calcul du taux d'intérêt (avant couverture)	Niveau de risque selon la charte "Gislier"	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
1	0,00 €	2				3		0,00 €		
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)

Emprunts couverts (pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)	Instrument de couverture (swap de taux)				Instrument de couverture (option)					
	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)	Primes (en taux)
1	2	3	4	0,00 €	2	3	4	0,00 €		
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

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)

		Compte		Résidence autonomie 730783800	
		N° de compte	Excédent		Total
Résultat comptable de l'exercice = classe 6 - classe 7		12	Déficit (sans signe "-")	33 530,48 €	0,00 €
					33 530,48 €

Reports à nouveau des exercices antérieurs ⁽¹⁾

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

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

	(Résultat administratif)			-33 530,48 €	-33 530,48 €
--	--------------------------	--	--	--------------	--------------

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 "-")			33 530,48 €	33 530,48 €
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				0,00 €
	Affectation en réserves de compensation des charges d'amortissement				0,00 €
10687	Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement (montant précédé du signe "-")				0,00 €
B - TOTAL DES AFFECTATIONS DE RESULTAT (égal à A)					
				-33 530,48 €	-33 530,48 €
	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 (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	78 553,97 €		78 553,97 €
10685	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement (réserve de trésorerie)			0,00 €
10686	Compensation des déficits d'exploitation			0,00 €
10687	Compensation des charges d'amortissement			0,00 €
110	Report à nouveau (solde créditeur)			0,00 €
119	Report à nouveau (solde débiteur)	27 297,52 €	33 530,48 €	60 828,00 €

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° FINESS (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° FINESS Etablissement	Catégorie	Capacité autorisée	Capacité financée	Capacité installée	Effectif du personnel	
							Effectifs en nombre d'ETP issus du tableau des effectifs joint à l'ERRD N-1	Effectifs en nombre d'ETP prévus au titre de l'année N
RA Frontenex	9 Rue du Chemin vieux - 73460 FRONTENEX	730783800	Autres ESSMS	11	11	9	0,00	0,00



Raison sociale :	RA Frontenex
FINESS ET :	730783800

Capacité installée dont (à préciser) :

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

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

Année N

Nature (mode d'accueil)	Nombre théorique Année 2023 (*)	Nombre prévisionnel Année 2023	Nombre réalisé Année 2023	Taux d'occupation réalisé	Ecart prévu / réalisé		
					Nombre	%	
Activité réalisée					(4) = (3)/(1)	(5) = (3)-(2)	(6) = (5)/(2)
Externat				0,00%	0	0,00%	
Semi-internat				0,00%	0	0,00%	
Internat				0,00%	0	0,00%	
Résidence Autonomie	4 015	3 150	3 183	79,28%	33	1,05%	
Autre 2 (à préciser)				0,00%	0	0,00%	
Autre 3 (à préciser)				0,00%	0	0,00%	
TOTAL	4 015	3 150	3 183	79,28%	33	1,05%	

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

Données d'activité sur les trois derniers exercices

Nature	Exercice 2021	Exercice 2022	Exercice 2023	Moyenne des trois derniers exercices
TOTAL en journées	2 462	3 123	3 183	2 923
Externat				0
Semi-internat				0
Internat				0
Résidence Autonomie	2 462	3 123	3 183	2 923
Autre 2 (à préciser)				0
Autre 3 (à préciser)				0

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

Exercice :

2023

N° FINESS (entité juridique) :

730784428

Organisme gestionnaire :

CIASARLYSERE

Etablissements et services relevant du périmètre de l'ERRD :

Etablissements et services	Adresses	N° FINESS Etablissement	Catégorie
RA Frontenex	9 Rue du Chemin vieux - 73460 FRONTENEX	730783800	Autres ESSMS



Raison sociale :

RA Frontenex

FINESS ET :

730783800

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

Tableau des effectifs

Catégorie / emplois	Tableau des effectifs					Rémunérations brutes + charges fiscales et sociales		
	Effectif prévisionnel 2023		Effectif réel 2023		Ecart Nombre d'ETP (2)-(1)	Rémunérations + charges prévues 2023 (3)	Rémunérations + charges réelles 2023 (4)	Ecart sur les rémunérations (4)-(3)
	Nombre d'agents	Nombre d'ETP (1)	Nombre d'agents	Nombre d'ETP (base : 12 mois) (2)				
DIRECTION / ENCADREMENT	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<i>Dont emplois temporaires</i>					0,00			0,00 €
Directeur					0,00			0,00 €
Médecin directeur					0,00			0,00 €
Directeur-adjoint					0,00			0,00 €
Chef de service éducatif, pédagogique et social, paramédical					0,00			0,00 €
Chef de service autre (administratif, etc.)					0,00			0,00 €
Chef d'atelier					0,00			0,00 €
Attaché de direction, économiste					0,00			0,00 €
Cadre de santé de la filière infirmière					0,00			0,00 €
Cadre de service paramédical, cadre de la filière de rééducation, autre cadre de santé					0,00			0,00 €
Cadre de service éducatif et social					0,00			0,00 €
Responsable et coordonnateur de secteur					0,00			0,00 €
Autres cadres (direction)					0,00			0,00 €
Autres cadres (encadrement de proximité)					0,00			0,00 €
ADMINISTRATION / GESTION	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<i>Dont emplois temporaires</i>					0,00			0,00 €
Agent administratif					0,00			0,00 €
Comptable					0,00			0,00 €
Autre personnel administratif et de gestion					0,00			0,00 €
SERVICES GENERAUX	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<i>Dont emplois temporaires</i>					0,00			0,00 €
Agent de service général					0,00			0,00 €
Maitre de maison (hors encadrant éducatif de nuit)					0,00			0,00 €
Ouvrier qualifié					0,00			0,00 €
Veilleur de nuit occupant à titre principal des fonctions d'accompagnement socio-éducatif (hors encadrant éducatif de nuit)					0,00			0,00 €
Autre personnel services généraux					0,00			0,00 €
RESTAURATION	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<i>Dont emplois temporaires</i>					0,00			0,00 €
Chef cuisinier					0,00			0,00 €
Cuisinier					0,00			0,00 €
Autre personnel de restauration					0,00			0,00 €
ENSEIGNEMENT ET SOCIO-EDUCATIF	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<i>Dont emplois temporaires</i>					0,00			0,00 €
Enseignant (enseignement primaire)					0,00			0,00 €
Enseignant (enseignement secondaire)					0,00			0,00 €
Enseignant (enseignement supérieur)					0,00			0,00 €
Professeur EPS					0,00			0,00 €
Moniteur EPS					0,00			0,00 €
Accompagnant éducatif et social					0,00			0,00 €
<i>Dont contrats aidés, contrats d'apprentissage et de professionnalisation</i>					0,00			0,00 €
Aide médico-psychologique					0,00			0,00 €
<i>Dont contrats aidés, contrats d'apprentissage et de professionnalisation</i>					0,00			0,00 €
Animateur social					0,00			0,00 €
Assistant de service social/assistant social spécialisé					0,00			0,00 €
Assistant maternel					0,00			0,00 €
Auxiliaire de vie sociale					0,00			0,00 €
Conseiller en économie sociale et familiale					0,00			0,00 €
Educateur jeunes enfants					0,00			0,00 €
Educateur technique ou spécialisé					0,00			0,00 €
Encadrant éducatif de nuit					0,00			0,00 €
Mandataire judiciaire ou délégué aux prestations sociales					0,00			0,00 €
Moniteur d'atelier					0,00			0,00 €
Moniteur éducateur					0,00			0,00 €
Moniteur enseignement ménager					0,00			0,00 €
Moniteur jardin d'enfants					0,00			0,00 €
Personnel d'aide à domicile					0,00			0,00 €
Psychologue/neuropsychologue					0,00			0,00 €
Responsable ou encadrant technique d'atelier					0,00			0,00 €
Technicien de l'intervention sociale et familiale					0,00			0,00 €
Technicien en compensation sensorielle					0,00			0,00 €
Travailleur familial					0,00			0,00 €
Autre personnel socio-éducatif					0,00			0,00 €
Personnel socio-éducatif en cours de formation					0,00			0,00 €
PARAMEDICAL	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<i>Dont emplois temporaires</i>					0,00			0,00 €
<i>Dont contrats aidés, contrats d'apprentissage et de professionnalisation</i>					0,00			0,00 €
Aide soignant					0,00			0,00 €
Audioprothésiste					0,00			0,00 €
Dietéticien					0,00			0,00 €
Erothérapeute					0,00			0,00 €
Infirmier D.E.					0,00			0,00 €
Infirmier psychiatrique					0,00			0,00 €
Masseur-kinésithérapeute					0,00			0,00 €
Orthophoniste					0,00			0,00 €
Orthoptiste					0,00			0,00 €
Pédicure-podologue					0,00			0,00 €
Personnel médicotechnique de la rééducation					0,00			0,00 €
Psychomotricien					0,00			0,00 €
Puériculteur					0,00			0,00 €
Sage-femme					0,00			0,00 €
Autre personnel paramédical					0,00			0,00 €
Personnel paramédical en formation					0,00			0,00 €
MEDICAL	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<i>Dont emplois temporaires</i>					0,00			0,00 €
Médecin pédiatre					0,00			0,00 €
Médecin psychiatrie					0,00			0,00 €
Médecin rééducation fonctionnelle					0,00			0,00 €
Médecin autre spécialité					0,00			0,00 €
Médecin généraliste					0,00			0,00 €
Pharmacien					0,00			0,00 €
Autre					0,00			0,00 €
AUTRES FONCTIONS	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<i>Dont emplois temporaires</i>					0,00			0,00 €
TOTAL Personnel salarié	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €

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

Effectifs non saisis (colonne G)

Rémunérations non saisis (colonne J)

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

Catégorie / emplois	Equivalents temps plein prévus sur l'année 2023	Equivalents temps plein réels sur l'année 2023	N° de compte d'imputation de la prestation - Libellé du compte	Montant de la prestation
DIRECTION / ENCADREMENT	0,00	0,00		0,00 €
<i>Dont emplois temporaires</i>				
Directeur				
Médecin directeur				
Directeur-adjoint				
Chef de service éducatif, pédagogique et social, paramédical				
Chef de service autre (administratif, etc.)				
Chef d'atelier				
Attaché de direction, économiste				
Cadre de santé de la filière infirmière				
Cadre de service paramédical, cadre de la filière de rééducation, autre cadre de santé				
Cadre de service éducatif et social				
Responsable et coordonnateur de secteur				
Autres cadres (direction)				
Autres cadres (encadrement de proximité)				
ADMINISTRATION / GESTION	0,23	0,30		15 327,96 €
<i>Dont emplois temporaires</i>				
Agent administratif				
Comptable				
Autre personnel administratif et de gestion	0,23	0,30		15 327,96 €
SERVICES GENERAUX	0,00	0,53		21 491,05 €
<i>Dont emplois temporaires</i>				
Agent de service général				
Maître de maison (hors encadrant éducatif de nuit)				
Ouvrier qualifié				
Veilleur de nuit occupant à titre principal des fonctions d'accompagnement socio-éducatif (hors encadrant éducatif de nuit)				
Autre personnel services généraux	0,00	0,53		21 491,05 €
RESTAURATION	0,60	0,00		0,00 €
<i>Dont emplois temporaires</i>				
Chef cuisinier				
Cuisinier				
Autre personnel de restauration	0,60	0,00		0,00 €
ENSEIGNEMENT ET SOCIO-EDUCATIF	0,50	0,50		19 508,07 €
<i>Dont emplois temporaires</i>				
Enseignant (enseignement primaire)				
Enseignant (enseignement secondaire)				
Enseignant (enseignement supérieur)				
Professeur EPS				
Moniteur EPS				
Accompagnant éducatif et social				
Aide médico-psychologique				
Animateur social	0,50	0,50		19 508,07 €
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	0,50	0,40		24 872,92 €
<i>Dont emplois temporaires</i>				
Aide soignant				
Audioprothésiste				
Dietéticien				
Ergothérapeute				
Infirmier D.E.	0,50	0,40		24 872,92 €
Infirmier psychiatrique				
Masseur-kinésithérapeute				
Orthophoniste				
Orthoptiste				
Pédicure-podologue				
Personnel médicotechnique de la rééducation				
Psychomotricien				
Puériculteur				
Sage-femme				
Autre personnel paramédical				
Personnel paramédical en formation				
MEDICAL	0,05	0,00		0,00 €
<i>Dont emplois temporaires</i>				
Médecin pédiatre				
Médecin psychiatre				
Médecin rééducation fonctionnelle				
Médecin autre spécialité				
Médecin généraliste	0,05	0,00		
Pharmacien				
Autre				
AUTRES FONCTIONS	0,00	0,00		0,00 €
<i>Dont emplois temporaires</i>				
TOTAL Personnel extérieur	1,88	1,73		81 200,00 €

Raison sociale :	RA Frontenex
FINESS ET :	730783800

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

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

(*) A compléter si nécessaire

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 **Sophle 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
Immobilisations incorporelles	
Frais d'études, de recherche et de développement et d'insertion	5
Logiciels	2
Immobilisations corporelles	
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

Collectivité	2 - CIAS ARLYSÈRE
Budget	RF - RA FLOREAL FRONTENEX
Exercice	2023

Etat Amortissements TP - MANDATS

Etat Amortissements TP -
MANDATS

Article Nat. déf.	Article par nature	Numéro d'inventaire	Libellé	Immobilité 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	ML amortissement ap. période	Article par nature (amort.)	Article par nature (dotation)
2154	Matériel et outillage	C031H	Mousseurs et mitigeurs	01/01/2011	3 785,56 €	01/01/2012	10	2 671,56 €	178,00 €	0,00 €	0,00 €	936,00 €	0	936,00 €	68112	68112
	Matériel et outillage	M103H	Table inox, légère et robinetterie	01/01/2015	953,26 €	01/01/2016	10	953,26 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0	0,00 €	28154	68112
	Matériel et outillage	M104H	Armoire congélateur	01/01/2016	828,00 €	01/01/2017	10	578,00 €	82,00 €	0,00 €	0,00 €	168,00 €	3	166,00 €	28154	68112
	Matériel et outillage	M105H	Chaudière brique de lait	01/01/2016	1 440,00 €	01/01/2017	15	576,00 €	96,00 €	0,00 €	0,00 €	768,00 €	9	768,00 €	28154	68112
2181	Installations générales, agencements, aménagements divers	M108H	Aménagement espace accueil	01/01/2017	5 017,72 €	01/01/2018	10	1 537,88 €	500,00 €	0,00 €	0,00 €	2 979,84 €	0	2 979,84 €	68112	68112
	Installations générales, agencements, aménagements divers	2020/INSTAG EN/01	STORES BANNES	01/01/2020	2 389,60 €	01/01/2021	10	1 192,68 €	238,00 €	0,00 €	0,00 €	958,72 €	5	958,72 €	28181	68112
	Installations générales, agencements, aménagements divers	2021-00001	AMENAGEMENT T EXTERIEUR EN PIERRE	27/07/2021	834,00 €	01/01/2021	10	166,00 €	83,00 €	0,00 €	0,00 €	585,00 €	8	585,00 €	28181	68112
2183	Matériel de bureau et matériel informatique	M1012H	Ordinateur portable animation	01/01/2018	1 794,12 €	01/01/2022	10	179,00 €	179,00 €	0,00 €	0,00 €	1 436,12 €	9	1 436,12 €	28181	68112
	Matériel de bureau et matériel informatique	M1012H	Ordinateur portable animation	01/01/2018	8 884,44 €	01/01/2019	2	8 884,44 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0	0,00 €	28183	68112
	Matériel de bureau et matériel informatique	M1013H	Ordinateur portable intendance	01/01/2018	1 138,85 €	01/01/2019	2	1 138,85 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0	0,00 €	28183	68112
	Matériel de bureau et matériel informatique	M092H	Ensemble casques audio sans fil	01/01/2015	1 498,20 €	01/01/2019	2	1 498,20 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0	0,00 €	28183	68112
	Matériel de bureau et matériel informatique	M093H	Baie de brassage téléphone et informatique	01/01/2015	1 814,40 €	01/01/2016	5	1 814,40 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0	0,00 €	28183	68112
	Matériel de bureau et matériel informatique	M110H	Vidéoprojecteur	01/01/2017	3 205,86 €	01/01/2016	5	3 205,86 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0	0,00 €	28183	68112
2184	Matériel de bureau et matériel informatique	M106H	Four micro ondes	01/01/2016	1 227,13 €	01/01/2018	5	1 227,13 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0	0,00 €	28183	68112
	Mobilier	M106H	Four micro ondes	01/01/2016	4 630,04 €	01/01/2017	5	1 963,02 €	223,00 €	0,00 €	0,00 €	2 444,02 €	0	2 444,02 €	28184	68112
					650,40 €	01/01/2017	5	650,40 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0	0,00 €	28184	68112

Etat Amortissements TP -
MANDATS

Article Nat. def.	Article par nature	Numéro d'inventaire	Libellé	Immobilisation 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	ML VNC fin période	Reste à amortir	Mt. amortissement ep. période	Article par nature (amort.)	Article par nature (dotation)
	Mobilier	M107H 2020/IMOBILI ER/02	Caissons de bureau et armoires à rideaux	01/01/2016	666,84 €	01/01/2017	10	398,72 €	66,00 €	0,00 €	0,00 €	202,12 €	4	202,12 €	28184	68112
	Mobilier	2020/IMOBILI ER/03	FAUTEUILS	01/01/2020	1 575,00 €	01/01/2021	10	314,00 €	157,00 €	0,00 €	0,00 €	1 104,00 €	8	1 104,00 €	28184	68112
	Mobilier	2023-00001	TABLES LAVE LINGE TOP VEDETTE	26/01/2023	599,90 €	01/01/2021	1	599,90 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0	0,00 €	28184	68112
2188	Autres immobilisations corporelles	2020/IMATDIV /04	CHARIOTS DE SERVICE	01/01/2020	9 761,84 €			1 601,00 €	1 293,00 €	0,00 €	0,00 €	6 867,84 €	10	1 137,90 €	28184	68112
	Autres immobilisations corporelles	2021-00002	ACHAT CHARIOT MULTI SENSORIEL	11/08/2021	1 542,56 €	01/01/2021	5	616,00 €	308,00 €	0,00 €	0,00 €	618,56 €	3	618,56 €	28188	68112
	Autres immobilisations corporelles	2023-00002	TABLE DE CUISSON INDUCTION AMICA	26/01/2023	4 926,14 €	01/01/2022	5	985,00 €	985,00 €	0,00 €	0,00 €	2 956,14 €	4	2 956,14 €	28188	68112
TOTAL DES MONTANTS																
32 079,60 €																
16 657,90 €																
2 194,00 €																
0,00 €																
3 293,14 €																
13 227,70 €																
13 227,70 €																

18/12/2023 17:00



Budget annexe – Résidence Autonomie de Frontenex

Albertville, Allondaz, Beaufort, Bonvillard, Césarches, Cevins, Cléry, Cohennoz, Crest-Voland, Esserts-Blay, Flumet, Frontenex, Gilly-sur-Isère, Grésy-sur-Isère, Grignon, Hauteluce Les Saissies
La Bâthie, La Girotte, Marthod, Mercury, Montailleur, Nonchian, Notre-Dame-de-Bellecombe, Notre-Dame-des-Millières, Pallud, Plancherine, Queige, Rognois, Sainte-Hélène-sur-Isère
Saint-Nicolas-la-Chapelle, Saint-Paul-sur-Isère, Saint-Vital, Thénésol, Tournon, Tours-en-Savoie, Ugine, Venthay, Verrens-Arvey, Villard-sur-Doron

L'Etat Réalisé des Recettes et des Dépenses (ERRD) 2023 du Budget annexe de la Résidence Autonomie de Frontenex 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	:	28		
Nombre de délégués représentés	:	6		
Nombre de suffrages exprimés	:	26	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