

**CENTRE INTERCOMMUNAL D'ACTION SOCIALE
ARLYSERE**

(2, Avenue des Chasseurs Alpins 73200 ALBERTVILLE)

Accusé de réception - Ministère de l'Intérieur

073-267310092-20240416-ERRD23RAUGINE-BF

Accusé certifié exécutoire

Réception par le préfet : 22/04/2024

Publication : 22/04/2024

**BUDGET
ANNEXE
RESIDENCE AUTONOMIE
UGINE**

N° SIRET : 26731009200122

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 UGINE	111 Avenue du Docteur Chavent - 73400 UGINE	730783883	Résidence autonomie	01/01/2019	57	57	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 Ugine

FINES ET :

730783883

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

Présentation des charges :

GROUPE I : CHARGES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE

	Réalisations 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)	Ecart réalisations / prévisions (%) (5)-(4) / (4)
ACHATS								
601/602 Achats stockés et variation des stocks					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
603 Achats non stockés de matières et fournitures	18 047,00 €	37 100,00 €			37 100,00 €	-17 729,73 €	-47,8%	
606 Achats de marchandises					0,00 €	0,00 €	0,0%	
607 Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement					0,00 €	0,00 €	0,0%	
709 Variation des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)					0,00 €	0,00 €	0,0%	
713					0,00 €	0,00 €	0,0%	
SERVICES EXTERIEURS								
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%	
AUTRES SERVICES EXTERIEURS								
624 Transports de biens, d'usagers et transports collectifs du personnel (autres que c/6242)					0,00 €	0,00 €	0,0%	
6242 Transports d'usagers	2 157,95 €	3 000,00 €			3 000,00 €	-254,35 €	-8,5%	
625 Déplacements, missions et réceptions	976,13 €	4 000,00 €			4 000,00 €	-3 481,10 €	-87,0%	
626 Frais postaux et frais de télécommunications	2 634,06 €	3 500,00 €			3 500,00 €	-761,62 €	-21,8%	
6281 Prestations de blanchissage à l'extérieur	545,15 €	800,00 €			800,00 €	-230,33 €	-28,8%	
6282 Prestations d'alimentation à l'extérieur	74 921,23 €	90 000,00 €			90 000,00 €	-17 555,83 €	-19,5%	
6283 Prestations de nettoyage à l'extérieur	1 860,00 €	2 000,00 €			2 000,00 €	-2 000,00 €	-100,0%	
6284 Prestations d'informatique à l'extérieur					0,00 €	0,00 €	0,0%	
6287/ Divers - Remboursements de frais et autres	13 384,71 €	7 000,00 €			7 000,00 €	4 444,21 €	63,5%	
6288								
TOTAL GROUPE I	114 526,23 €	147 400,00 €	0,00 €	0,00 €	147 400,00 €	-37 908,09 €	-25,7%	

GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL

	Réalisations 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)	Ecart réalisations / prévisions (%) (5)-(4) / (4)
621 Personnel extérieur à l'établissement	124 975,87 €	135 150,00 €			135 150,00 €	92 976,47 €	-31,2%	
622 Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	3 077,00 €	5 350,00 €			5 350,00 €	420,00 €	-92,1%	
631 Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)					0,00 €	0,00 €	0,0%	
633 Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)	1 812,17 €	0,00 €			0,00 €	1 914,73 €	0,0%	
641 Rémunérations du personnel non médical	91 329,28 €	141 250,00 €			141 250,00 €	99 711,27 €	-29,4%	
642 Rémunérations du personnel médical					0,00 €	0,00 €	0,0%	
643 Rémunération du personnel handicapé	34 737,47 €	0,00 €			0,00 €	36 025,11 €	0,0%	
645 Charges de sécurité sociale et de prévoyance	1 988,00 €	500,00 €			500,00 €	2 652,00 €	430,4%	
646 Personnes handicapées	2 457,34 €	2 000,00 €			2 000,00 €	805,05 €	-1 194,95 €	
647 Autres charges sociales								
648 Autres charges de personnel	260 387,13 €	284 250,00 €	0,00 €	0,00 €	284 250,00 €	234 504,63 €	-49 745,37 €	
TOTAL GROUPE II	260 387,13 €	284 250,00 €	0,00 €	0,00 €	284 250,00 €	-49 745,37 €	-17,5%	

GRUPE III : CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE

	Réalisations Exercice 2022	Budget Exercice 2023			Réalise Exercice 2023			Ecart réalisations / prévisions (%)	
		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)	
612									
613									
614	134 987,24 €	134 000,00 €		7 200,00 €	141 200,00 €	126 809,86 €	0,00 €	0,0%	
615	4 173,97 €	9 400,00 €			9 400,00 €	6 947,52 €	-2 452,48 €	-26,1%	
616	4 601,96 €	4 700,00 €			4 700,00 €	1 760,33 €	-2 939,67 €	-62,5%	
617									
618	793,12 €	2 000,00 €			2 000,00 €	1 757,55 €	-242,45 €	-12,1%	
623									
627									
635									
637									
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE									
651	954,70 €	2 000,00 €			2 000,00 €	1 264,05 €	-735,95 €	-36,8%	
653									
654									
655									
657									
658	0,83 €	0,00 €			0,00 €	3,00 €	3,00 €	0,0%	
CHARGES FINANCIERES									
66									
CHARGES EXCEPTIONNELLES									
671	133,05 €	0,00 €			0,00 €	264,60 €	264,60 €	0,0%	
673									
675	0,00 €	0,00 €			0,00 €	228,67 €	228,67 €	0,0%	
678									
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS									
6811	11 827,48 €	11 282,00 €			11 282,00 €	11 282,25 €	0,25 €	0,0%	
6812									
6815									
6816									
6817									
686									
6871									
68725									
68741									
68742									
68746									
68748									
6876									
689									
68921									
68922									
6895									
TOTAL GROUPE III		157 472,35 €	163 382,00 €	0,00 €	7 200,00 €	170 582,00 €	150 317,83 €	-20 264,17 €	-11,9%
TOTAL DES CHARGES		532 385,71 €	595 032,00 €	0,00 €	7 200,00 €	602 232,00 €	494 314,37 €	-107 917,63 €	-17,9%
EXCEDENT REALISE		35 274,29 €	7 074,00 €	0,00 €	0,00 €	1 844,00 €	111 173,54 €	109 329,54 €	59,8%
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PRINCIPAL/ANNEXE		567 660,00 €	602 106,00 €	0,00 €	7 200,00 €	604 076,00 €	605 487,91 €	1 411,91 €	0,2%

Présentation des produits :

	Budget Exercice 2023					Réalisé Exercice 2023		
	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)	(5)-(4) / (4)
GRUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION								
731	42 976,48 €			41 856,00 €	41 581,50 €	-274,50 €	-0,7%	
731224/								
7312132								
732				0,00 €		0,00 €	0,0%	
733	1 964,81 €			1 500,00 €	1 727,31 €	227,31 €	15,2%	
733222								
734	352 905,40 €			412 000,00 €	413 841,09 €	1 841,09 €	0,4%	
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	21 240,00 €			19 000,00 €	28 172,75 €	9 172,75 €	48,3%	
TOTAL GROUPE I	419 086,69 €	0,00 €	0,00 €	474 356,00 €	485 322,65 €	10 966,65 €	2,3%	

GRUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION

	Budget Exercice 2023					Réalisé Exercice 2023		
	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)	(5)-(4) / (4)
GRUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION								
70	115 094,93 €			92 000,00 €	96 483,10 €	4 483,10 €	4,9%	
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	30 407,20 €			19 250,00 €	20 903,43 €	1 653,43 €	8,6%	
75	1,65 €			14 000,00 €	0,78 €	-13 999,22 €	-100,0%	
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	693,53 €			2 500,00 €	296,76 €	-2 203,24 €	-88,1%	
6439				0,00 €		0,00 €	0,0%	
6459/	400,00 €			0,00 €		0,00 €	0,0%	
6979				0,00 €		0,00 €	0,0%	
6489				0,00 €		0,00 €	0,0%	
6611				0,00 €		0,00 €	0,0%	
TOTAL GROUPE II	146 597,31 €	0,00 €	0,00 €	127 750,00 €	117 684,07 €	-10 066,93 €	-7,9%	

GRUPE 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 (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
	(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)	
76	Produits financiers				0,00 €		0,00 €	0,0%
PRODUITS EXCEPTIONNELS								
771	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0,00 €	0,00 €		0,00 €	505,19 €	505,19 €	0,0%
773	Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance				0,00 €		0,00 €	0,0%
775	Produits des cessions d'éléments d'actif				0,00 €		0,00 €	0,0%
777	Quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice	1 976,00 €	0,00 €	1 970,00 €	1 970,00 €	1 976,00 €	6,00 €	0,3%
778	Autres produits exceptionnels (autres que c/7781)				0,00 €		0,00 €	0,0%
7781	Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat				0,00 €		0,00 €	0,0%
AUTRES PRODUITS								
7811	Reprises sur amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles				0,00 €		0,00 €	0,0%
7815	Reprises sur provisions d'exploitation				0,00 €		0,00 €	0,0%
7816	Reprises sur dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles				0,00 €		0,00 €	0,0%
7817	Reprises sur dépréciations des actifs circulants				0,00 €		0,00 €	0,0%
786	Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits financiers)				0,00 €		0,00 €	0,0%
7825	Reprises sur amortissements dérogatoires				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 €	0,0%
78742	Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations				0,00 €		0,00 €	0,0%
78746	Reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)				0,00 €		0,00 €	0,0%
78748	Autres reprises sur provisions réglementées				0,00 €		0,00 €	0,0%
7876	Reprises sur dépréciations exceptionnelles				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 €	0,0%
78921	Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)				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 €	0,0%
7895	Utilisations des fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes (ESSMS privés)				0,00 €		0,00 €	0,0%
79	Transferts de charges				0,00 €		0,00 €	0,0%
	TOTAL GROUPE III	1 976,00 €	0,00 €	1 970,00 €	1 970,00 €	2 481,19 €	511,19 €	25,9%
	TOTAL DES PRODUITS	567 660,00 €	602 106,00 €	1 970,00 €	604 076,00 €	605 487,91 €	1 411,91 €	0,2%
	DEFICIT REALISE	0,00 €	0,00 €	5 230,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PRINCIPAL/ANNEXE	567 660,00 €	602 106,00 €	7 200,00 €	604 076,00 €	605 487,91 €	1 411,91 €	0,2%
	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	
	Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires	Réalisations	Ecart réalisations / réalisations /
Marge brute d'exploitation	45 258,82 €			11 156,00 €	120 467,87 €	
Produits courants d'exploitation (comptes 70 à 75 - c/709 et c/713)	564 590,47 €			599 606,00 €	602 709,96 €	
Taux de marge brute	8,02%			1,86%	19,99%	
Résultat net	35 274,29 €			1 844,00 €	111 173,54 €	
Produits comptes classe 7 - c/709 et c/713	566 566,47 €			601 576,00 €	605 191,15 €	
Taux de résultat	6,23%			0,31%	18,37%	

Synthese des comptes de résultat

FINESS ET	730783883
Raison sociale	RA Ugine

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	147 400,00 €	109 491,91 €	474 356,00 €	485 322,65 €
Groupe II : charges afférentes au personnel	284 250,00 €	234 504,63 €	127 750,00 €	117 684,07 €
Groupe III : charges afférentes à la structure	170 582,00 €	150 317,83 €	1 970,00 €	2 481,19 €
TOTAL DES CHARGES	602 232,00 €	494 314,37 €	604 076,00 €	605 487,91 €
RESULTAT COMPTABLE EXCEDENTAIRE	1 844,00 €	111 173,54 €	- €	- €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT	604 076,00 €	605 487,91 €	604 076,00 €	605 487,91 €
				RESULTAT COMPTABLE DEFICITAIRE
				TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT

FINESS 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	- €	- €	- €	- €
				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
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	- €	- €	- €	- €
				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

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	147 400,00 € 284 250,00 € 170 582,00 €	109 491,91 € 234 504,63 € 150 317,83 €	474 356,00 € 127 750,00 € 1 970,00 €	485 322,65 € 117 684,07 € 2 481,19 €
TOTAL DES CHARGES	602 232,00 €	494 314,37 €	604 076,00 €	605 487,91 €
RESULTAT COMPTABLE EXCEDENTAIRE	1 844,00 €	111 173,54 €	- €	- €
TOTAL EQUILIBRE DES COMPTES DE RESULTAT	604 076,00 €	605 487,91 €	604 076,00 €	605 487,91 €

TABLEAU DE PASSAGE DU RESULTAT A LA CAF - EXERCICE 2023

	PREVU	REALISE	PREVU	REALISE	RESULTAT COMPTABLE (DEFICIT) (1)
RESULTAT COMPTABLE (EXCEDENT) (1)	1 844,00 €	111 173,54 €	- €	- €	- €
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	- €	228,67 €	- €	- €	- €
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	11 282,00 €	11 282,25 €	1 970,00 €	1 976,00 €	1 976,00 €
Report en fonds dédiés (ESSMS privés)	- €	- €	- €	- €	- €
SOUS-TOTAL 1	13 126,00 €	122 684,46 €	1 970,00 €	1 976,00 €	1 976,00 €
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (s1 1-2-0)	1 156,00 €	120 708,46 €	- €	- €	- €
Taux de CAF en pourcentage des produits	1,85%	19,94%	0,00%	0,00%	Taux d'IAF en pourcentage des produits

TABLEAU DE FINANCEMENT (TF) - EXERCICE 2023

	PREVU	REALISE	PREVU	REALISE
INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT	- €	- €	11 156,00 €	120 708,46 €
Remboursement des dettes financières	5 000,00 €	3 639,80 €	5 000,00 €	4 769,00 €
Immobilisations (2)	14 803,00 €	11 578,50 €	9 900,00 €	9 948,03 €
Autres emplois	- €	- €	- €	- €
TOTAL DES EMPLOIS	19 803,00 €	15 218,30 €	26 056,00 €	135 425,49 €
APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	6 253,00 €	120 209,19 €	- €	- €
TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	26 056,00 €	135 425,49 €	26 056,00 €	135 425,49 €

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	113 972,99 €	113 972,99 €
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	6 253,00 €	120 209,19 €
FRNG au 31 décembre 2023	120 225,99 €	234 182,18 €

Cadre ERDD synthétique (suite)

BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (BFR) - EXERCICE 2023

	PREVU	REALISE
BFR au 1er janvier 2023	67 846,81 €	67 846,81 €
Augmentation du besoin en fonds de roulement de la période	-	130 601,50 €
Diminution du besoin en fonds de roulement de la période	-	48 491,29 €
BFR (ou EFE signe "-") au 31 décembre 2023	67 846,81 €	14 263,40 €

TRESORERIE - EXERCICE 2023

	PREVU	REALISE
Trésorerie au 1er janvier 2023	181 819,80 €	181 819,80 €
Variation de trésorerie de la période	6 253,00 €	38 098,98 €
Trésorerie au 31 décembre 2023	188 072,80 €	219 918,78 €

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

Ecart de :	0,00 €
------------	--------

(1) Hors report à nouveau (ligne 002) et ligne d'équilibre des amortissements comptables excédentaires différés (ligne 005)

(2) Y compris participations et créances rattachées à des participations

(3) ESSMS privés uniquement

Tableau de financement

N° de comptes	Ressources		Budget Exercice 2023				Réalisé Exercice 2023		Ecart réalisations / prévisions (%)
	Libellés	Réalisations Exercice 2022	Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	
	Capacité d'auto-financement	45 125,77 €	18 356,00 €	0,00 €	0,00 €	11 156,00 €	120 708,46 €	109 552,46 €	982,00%
	Titre 1 : Augmentation des capitaux propres :								
10	Apport, dotations et réserves (ESSMS publics) / Fonds propres et réserves (ESSMS privés) - (sauf compte 106)	422,43 €	9 900,00 €			9 900,00 €	9 948,03 €	48,03 €	0,49%
13	Subventions d'investissement (sauf 139)	9 866,00 €	0,00 €			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
	Titre 2 : Augmentation des dettes financières :								
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf compte 165 (1))	6 074,00 €	5 000,00 €			5 000,00 €	4 769,00 €	-231,00 €	-4,62%
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%
	Titre 3 : Autres ressources :								
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 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
775	Produits des cessions d'éléments d'actif					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	61 508,20 €	33 256,00 €	0,00 €	0,00 €	26 056,00 €	135 425,49 €	109 369,49 €	419,75%
	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT	0,00 €	0,00 €	5 500,00 €	7 200,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	61 508,20 €	33 256,00 €	5 500,00 €	7 200,00 €	26 056,00 €	135 425,49 €	109 369,49 €	419,75%

N° de comptes	Emplois		Budget Exercice 2023				Réalisé Exercice 2023		Ecart réalisations / prévisions (%)
	Libellés	Réalisations Exercice 2022	Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	
	Insuffisance d'auto-financement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	7 200,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
	Fonds propres et réserves - Réduction - (sauf compte 106) (1)					0,00 €		0,00 €	0,00%
	Titre 1 : Remboursement des dettes financières :								
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 165 (1))	3 608,90 €	5 000,00 €			5 000,00 €	3 639,80 €	-1 360,20 €	-27,20%
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%
	Titre 2 : Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé :								
20	Immobilisations incorporelles	0,00 €	2 000,00 €	3 500,00 €	0,00 €	5 500,00 €	5 135,10 €	-364,90 €	-6,63%
21	Immobilisations corporelles	0,00 €	7 303,00 €	2 000,00 €	0,00 €	9 303,00 €	6 441,40 €	-2 861,60 €	-30,76%
	- 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	0,00 €	7 303,00 €	2 000,00 €		9 303,00 €	6 441,40 €	-2 861,60 €	-30,76%
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%
	Titre 3 : Autres emplois :								
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	3 608,90 €	14 303,00 €	5 500,00 €	7 200,00 €	19 803,00 €	15 216,30 €	-4 586,70 €	-23,16%
	APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	57 899,30 €	18 953,00 €	0,00 €	0,00 €	6 253,00 €	120 209,19 €	113 956,19 €	1822,42%
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	61 508,20 €	33 256,00 €	5 500,00 €	7 200,00 €	26 056,00 €	135 425,49 €	109 369,49 €	419,75%

(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)		1 844,00 €	111 173,54 €	109 329,54 €	5928,93%
+ Flux internes (charges)		11 282,00 €	11 510,92 €	228,92 €	2,03%
+ Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	c/675	- €	228,67 €	228,67 €	0,00%
+ Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	c/6811	11 282,00 €	11 282,25 €	0,25 €	0,00%
+ Dotations aux provisions pour renouvellement des immobilisations et dotations aux amortissements dérogatoires	c/68742, c/68725	- €	- €	- €	0,00%
+ Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI	c/6812, c/6816, c/6871, c/68746, c/68748	- €	- €	- €	0,00%
+ Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	c/68921	- €	- €	- €	0,00%
+ Dotations aux provisions d'exploitation	c/6815	- €	- €	- €	0,00%
+ Dotations aux provisions de couverture du BFR	c/68741	- €	- €	- €	0,00%
+ Dotations aux dépréciations des actifs circulants: créances, stocks et en-cours	c/6817	- €	- €	- €	0,00%
+ Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	c/686, c/6876	- €	- €	- €	0,00%
+ Reports en fonds dédiés (ESSMS privés) sauf c/68921	c/689 (hors c/68921)	- €	- €	- €	0,00%
- Flux internes (produits)		1 970,00 €	1 976,00 €	6,00 €	0,30%
- Produits des cessions d'éléments d'actif	c/775	- €	- €	- €	0,00%
- Quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice	c/777	1 970,00 €	1 976,00 €	6,00 €	0,30%
- Reprises sur provisions pour renouvellement des immobilisations et reprises sur amortissements dérogatoires	c/78742, c/78725	- €	- €	- €	0,00%
- Autres reprises sur amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI	c/7811, c/7816, c/78746, c/78748	- €	- €	- €	0,00%
- Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat (ESSMS privés)	c/7781	- €	- €	- €	0,00%
- Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	c/78921	- €	- €	- €	0,00%
- Reprises sur provisions d'exploitation	c/7815	- €	- €	- €	0,00%
- Reprises sur provisions de couverture du BFR	c/78741	- €	- €	- €	0,00%
- Reprises sur dépréciations des actifs circulants: créances, stocks et en-cours	c/7817	- €	- €	- €	0,00%
- Autres reprises sur dépréciations et provisions	c/786, c/7876	- €	- €	- €	0,00%
- Utilisations de fonds reportés et de fonds dédiés (ESSMS privés) sauf c/78921	c/789 (hors c/78921)	- €	- €	- €	0,00%
CAPACITE OU INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (CAF ou IAF)		11 156,00 €	120 708,46 €	109 552,46 €	982,00%
<i>Dont montant affectant le FRI</i>		<i>9 312,00 €</i>	<i>9 534,92 €</i>	<i>222,92 €</i>	<i>2,39%</i>
<i>Dont montant affectant le FRE</i>		<i>1 844,00 €</i>	<i>111 173,54 €</i>	<i>109 329,54 €</i>	<i>5928,93%</i>

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

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

	2022	2023	FINANCEMENTS	
BIENS				
Biens stables			Financements stables	
Immobilisations incorporelles brutes	202,80 €	5 135,10 €	Apports, dotations, réserves et fonds propres	2 366,39 €
Immobilisations corporelles brutes	203 957,37 €	92 685,16 €	Excédents affectés à l'investissement	36 633,84 €
- Terrains			Subventions d'investissement	17 796,00 €
- Agencements de terrain			Réserve de compensation des charges d'amortissement	
- Constructions	2 567,46 €	0,00 €	Fonds décaisés à l'investissement (2)	
- Installations techniques, matériel et outillage	45 545,51 €	2 919,79 €	Provisions réglementées des plus-values nettes d'actif	
- Autres immobilisations corporelles	155 844,40 €	89 765,37 €	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	29 867,60 €
			- Agencements de terrain	139 348,33 €
			- Constructions	2 567,46 €
			- Installations techniques, matériel et outillage	44 083,66 €
			- Autres immobilisations corporelles	92 697,21 €
Immobilisations financières			Autres (6)	202,80 €
Amortissements comptables excédentaires différés (2)				
Charges à répartir sur plusieurs exercices			Compte de liaison investissement (2) (7)	13 303,46 €
Autres				
Compte de liaison investissement (2)				
Total II	204 160,17 €	97 820,26 €	Total I	239 518,42 €
Fonds de roulement d'investissement négatif (I-II)	0,00 €	0,00 €	Fonds de roulement d'investissement positif (I-II)	35 358,25 €
Actifs stables d'exploitation			Financements stables d'exploitation	
Report à nouveau déficitaire (3)			Réserves et provisions affectées à la couverture du BFR	
Résultat déficitaire (3)			Réserves de compensation des déficits	22 000,00 €
Créances glissantes			Résultat excédentaire (3)	35 274,29 €
Droits acquis par les salariés, non provisionnés (2)			Report à nouveau excédentaire en attente d'affectation (3)	21 340,45 €
			Provisions pour risques et charges	
			Fonds décaisés à l'exploitation (2)	
			Dépréciation des stocks, créances et éléments financiers	
			Autres	
Compte de liaison trésorerie (stable) (2)			Compte de liaison trésorerie (stable) (2)	
Total IV	0,00 €	0,00 €	Total III	78 614,74 €
Fonds de roulement d'exploitation négatif (III-IV)	0,00 €	0,00 €	Fonds de roulement d'exploitation positif (III-IV)	78 614,74 €
Fonds de roulement net global négatif	0,00 €	0,00 €	Fonds de roulement net global positif	113 972,89 €
Valeurs d'exploitation			Dettes d'exploitation	
Stocks et en-cours			Avances reçues	
Avances et acomptes versés			Fournisseurs	74 248,85 €
Créances sur organismes payeurs, usagers et clients			Dettes sociales et fiscales	
Créances diverses d'exploitation	62 754,69 €	14 263,40 €	Dettes diverses d'exploitation	
Créances irrécouvrables admises en non valeur (4)			Produits constatés d'avance	84 449,35 €
Charges constatées d'avance			Ressources à reverser à l'aide sociale	
Dépenses pour congés payés			Fonds déposés par les résidents	
Autres	28 096,80 €	0,00 €	Autres	0,00 €
			Compte de liaison d'exploitation (2)	
Compte de liaison d'exploitation (2)				
Total VI	90 851,49 €	14 263,40 €	Total V	158 698,30 €
Besoin en fonds de roulement (VI-V)	0,00 €	14 263,40 €	Excédent de financement d'exploitation (VI-V)	67 846,81 €
Liquidités			Financements à court terme	
Valeurs mobilières de placement			Fournisseurs d'immobilisations	
Disponibilités			Fonds des maîtres 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)			Compte de liaison trésorerie (2)	
Total VIII	181 819,80 €	219 918,78 €	Total VII	0,00 €
Trésorerie positive (VIII-VII)	181 819,80 €	219 918,78 €	Trésorerie négative (VIII-VII)	0,00 €
TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)	476 831,46 €	332 002,44 €	TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)	476 831,46 €

(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)	0,00 €	0,00 €
Montant cumulé des financements stables du FRI en fin d'année (hors amortissements)	99 967,29 €	109 068,52 €
Marge brute d'exploitation (comptes 70 à 75 - comptes 60 à 65)	45 258,82 €	120 467,87 €
Capacité d'autofinancement (ou insuffisance d'autofinancement)	45 125,77 €	120 708,46 €
Total des charges	531 292,18 €	494 017,61 €
Dont achats stockés et variation des stocks	0,00 €	0,00 €
Dont charges des comptes 60 à 62	387 135,39 €	340 163,64 €
Dont charges des comptes 63 et 645 à 647	38 147,64 €	40 591,84 €
Dont charges non décaissables (2)	11 827,48 €	11 510,92 €
Produits de la tarification	419 086,69 €	485 322,65 €
Produits du compte 70	115 094,93 €	96 483,10 €
Produits courants d'exploitation (comptes 70 à 75 - c/ 709 et c/713)	564 590,47 €	602 709,96 €
Produits d'exploitation (total classe 7 sauf c/76, c/77, c/786 et c/787 - c/709 et c/713)	564 590,47 €	602 709,96 €
Produits classe 7 (sauf c/775, c/777, c/7781 et c/78) - c/709 et c/713	564 590,47 €	603 215,15 €
Solde débiteur comptes 41	62 754,69 €	14 263,40 €

(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%)	$\frac{\text{Emprunts (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169)} \times 100}{\text{Financements stables du FRI (hors amortissements cumulés)}}$	0,00%	0,00%
1.2. Apurement de la dette (>2)	$\frac{\text{Immobilisations nettes amortissables}}{\text{Dettes financières à moyen et long terme}}$	0,00	0,00
1.3. Durée apparente de la dette	$\frac{\text{Emprunts (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169)}}{\text{CAF}}$	0,00	0,00
2. Patrimoine immobilier			
2.1. Vétusté des immobilisations (1)			
<i>Construction</i>	Solde créditeur des comptes 28	0,06	0,00
<i>Installations techniques, matériel et outillage</i>	Solde débiteur des comptes 21 correspondants	0,00	0,00
<i>Autres immobilisations corporelles</i>		0,59	0,35
3. Equilibres du bilan			
3.1.a. Fonds de roulement en jours d'exploitation			
<i>Fonds de roulement d'investissement (FRI)</i>	$\frac{\text{FRI ou FRE ou FRNG} \times 365 \text{ j.}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$	24,84	33,58
<i>Fonds de roulement d'exploitation (FRE)</i>		55,24	143,57
<i>Fonds de roulement net global (FRNG)</i>		80,08	177,15
3.1.b. Besoin en fonds de roulement en jours d'exploitation	$\frac{\text{BFR} \times 365 \text{ j.}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$	-47,67	10,79
3.1.c. Trésorerie en jours d'exploitation	$\frac{\text{Trésorerie} \times 365 \text{ j.}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$	127,76	166,36
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.)	$\frac{(\text{Solde débiteur comptes 41}) \times 365 \text{ j.}}{\text{Total des produits (comptes 70 et 73)}}$	42,88	8,95
4.3. Dettes fournisseurs (< 45 j.)	$\frac{(\text{Solde créditeur comptes 401}) \times 365 \text{ j.}}{\text{Total des charges (comptes 60 à 62) (2)}}$	70,00	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%)	$\frac{\text{CAF} \times 100}{\text{Total classe 7 (sauf c/775, c/777, c/7781 et c/78) - c/709 et c/713}}$	7,99%	20,01%
5.2 Taux de réserve de compensation des déficits	$\frac{\text{Réserve de compensation des déficits (c/10686 ou c/106856)} \times 100}{\text{Total classe 7 (sauf c/76, c/77, c/786 et c/787) - c/709 et c/713}}$	3,90%	6,14%
5.3 Taux de marge brute	$\frac{(\text{Comptes 70 à 75 - comptes 60 à 65}) \times 100}{\text{Comptes 70 à 75 - c/ 709 et c/713}}$	8,02%	19,99%

(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 perçus 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	19 772,00 €	1 976,00 €	17 796,00 €	0,00 €	1 976,00 €	15 820,00 €
	730783883 CARSAT	13188	9 886,00 €	1 976,00 €	7 910,00 €	0,00 €	988,00 €	6 922,00 €
	730783883 CARSAT	13188	9 886,00 €	0,00 €	9 886,00 €	0,00 €	988,00 €	8 898,00 €

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 €	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 €	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 €	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	Remboursement en capital **	Capital restant dû

** Opérations réelles correspondant à des décaissements effectifs

Informations complémentaires sur l'état de la dette financière (hors crédits de trésorerie) (12) - ESSMS publics

N° Compte	CARACTÉRISTIQUES GÉNÉRALES À L'ORIGINE DU CONTRAT												
	Niveau de risque	Couverture (nd / mo)	Montant des paiements de remboursement échus	Montant des paiements de remboursement en cours	Provision de remboursement au début	Modalités de remboursement au début	Devise	Taux réajusté	Taux d'éché	Type de taux d'éché	Montant nominal contractuel	Date de fin de paiement	Date de début de paiement
C/163 Emprunts obligataires			0,00 €										
C/164 Emprunts auprès des établissements de crédit C/1641 Emprunts en euros			0,00 €										
C/1643 Emprunts en devises			0,00 €										
C/1644 Emprunts assortis d'une option de liage sur ligne de trésorerie			0,00 €										
C/167 Emprunts et dettes assortis de conditions particulières C/1675 Dettes Partenariats public-privé			0,00 €										
C/1678 Autres emprunts et dettes assortis de conditions particulières			0,00 €										
C/168 Autres emprunts et dettes assimilées C/1687 Autres emprunts			0,00 €										
C/1687 Autres dettes			0,00 €										
TOTAL			0,00 €										

1. Mettre à part de laquelle les fonds sont émis
 2. 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)
 3. 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 ou taux d'intérêt (ex : euribor 3 mois)
 4. Taux servant de base pour le calcul des intérêts de l'emprunt : taux à exprimer en pourcentage
 5. A. annuelle ; L. linéaire ; M. mensuel
 6. C. Cagnotte d'emprunt prélevée dans la chaîne « Gisser »
 7. A. annuelle ; L. linéaire ; M. mensuel
 8. Si l'emprunt fait l'objet d'une opération de couverture, il convient de compléter les tableaux sur les opérations de couverture
 9. Cagnotte d'emprunt prélevée dans la chaîne « Gisser »
 10. Date de la dernière échéance payée sur la phase structurée
 11. Date de la dernière échéance payée sur la phase structurée
 12. Indiquer la formule employée au calcul du taux en phase structurée

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

N° Compte	CARACTERISTIQUES GENERALES DU CONTRAT AU 31/12/2023										Capital restant dû	
	Annuité de l'exercice		Type de taux d'intérêt	Formule de calcul du taux d'intérêt	Taux d'intérêt	Taux actuariel	Remboursement anticipé		Couverture	Au 31/12/2023		
	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	11		
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 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 €	
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 : 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	
C/519 crédit de trésorerie C/5193 lignes de crédit de trésorerie C/ 51931 Lignes de crédit de trésorerie			0,00 €	0,00 €	0,00 €	1	0,00 €
			0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €
			0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €
C/ 51932 Lignes de crédit de trésorerie liées à un emprunt			0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €

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



Informations complémentaires sur l'état de la dette financière à moyen et long terme - Typologie de l'encours de dette (*) - ESSMS publics

Structure	Indices sous-jacents	Indices zone euro	Indice inflation française ou zone euro ou écart entre ces indices	Ecart d'indices zone euro	Indices hors zone euro ou écarts d'indices dont l'un est un indice hors zone euro	Ecart d'indices hors zone euro	Autres indices
(A) Taux fixe simple. Taux variable simple. Echange de taux structuré contre taux variable ou taux fixe (sens unique). Taux	Nombre de produits % de l'encours Montant en euros	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 €			
Taux fixe (total)	0,00 €							0,00 €			
Taux variable simple (total)	0,00 €							0,00 €			
Taux complexe (total)	0,00 €							0,00 €			
Total	0,00 €							0,00 €			

1 : Classer les emprunts selon le type de taux avant couverture

2 : Pour la dernière échéance payée sur l'exercice, indiquer la formule de calcul du taux d'intérêt lorsque celui-ci est complexe, sinon la référence fixe ou variable du taux d'intérêt

3 : Indiquer s'il s'agit d'un swap, d'une option (cap, floor, tunnel, swaption)

(page 2/2)

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

Informations complémentaires sur l'état de la dette financière à moyen et long terme - Emprunts refinancés ou rattachés au cours de l'exercice 2023 - ESSMS publics

N° du contrat d'emprunt 2023	Date de signature du contrat initial	Originaire préteur du contrat initial	N° du contrat/référence /	Date de rattachement / renégociation	Date de la dernière opération de prêt introduit / renégociation	Organisme préteur du contrat/référence	Dette rattachée en années (1)		Taux (2)		Capital restant dû à la date de rattachement (3)		Profil d'amortissement (6)		Facilité de sortie prévue	
							Contrat initial	Contrat/référence / renégociation	Contrat initial	Formule de calcul du taux (4)	Type de taux (5)	Niveau de risque (Cote "AAA")	Niveau de risque (Cote "AAA")	Formule de calcul du taux (4)	Type de taux (5)	Contrat initial
												0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €
Total												0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €

1. Durée résiduelle au 31/12/23
 2. F. (taux fixe), V. (taux variable)
 3. F. (taux fixe), V. (taux variable), C. (taux fixe ou variable au rattachement) ou F. (taux fixe) ou V. (taux variable) ou C. (taux fixe ou variable au rattachement)
 4. Le taux est exprimé en pourcentage et le montant en euros
 5. Le type de taux est exprimé en pourcentage et le montant en euros
 6. AC: Amortissement constant, P: progressif, D: dégressif, F: fixe, V: variable
 7. Le total de la colonne des contreparties au moment de la comptabilisation au cours de l'exercice est égal à la somme des contreparties au moment de la comptabilisation au cours de l'exercice

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)

Résultat comptable de l'exercice = classe 6 - classe 7		Compte		Résidence autonomie 730783883	Total
N° de compte		Excédent	Déficit (sans signe "-")		
12				111 173,54 €	111 173,54 €
					0,00 €

Report à nouveau des exercices antérieurs ⁽¹⁾

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

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

		(Résultat administratif)	
		111 173,54 €	111 173,54 €

Affectation du résultat administratif

Affectations en report à nouveau		110	Report à nouveau (solde créditeur)		0,00 €
		119	Report à nouveau (solde débiteur) (sans signe "-")		0,00 €
		10682	Réserves affectées à l'investissement		0,00 €
		10685	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement (réserve de trésorerie)		0,00 €
Affectation en réserves		10686 ⁽²⁾	Réserves de compensation des déficits	111 173,54 €	111 173,54 €
			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)				111 173,54 €	111 173,54 €
			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	36 633,84 €		36 633,84 €
10685	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement (réserve de trésorerie)			0,00 €
10686	Compensation des déficits d'exploitation	37 000,00 €	111 173,54 €	148 173,54 €
10687	Compensation des charges d'amortissement			0,00 €
110	Report à nouveau (solde créditeur)	41 614,74 €		41 614,74 €
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° 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 Ugrine	111 Avenue du Docteur Chavent - 73400 U	730783883	Autres ESSMS	57	57	57	5,75	6,10



Raison sociale :	RA UGINE
FINESS ET :	730783883

Capacité installée dont (à préciser) :

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

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

Année N

Nature (mode d'accueil)	Nombre théorique Année 2023 (*)	Nombre prévisionnel Année 2023	Nombre réalisé Année 2023	Taux d'occupation réalisé		Ecart prévu / réalisé	
				(4) = (3)/(1)	(5) = (3)-(2)	Nombre	%
Activité réalisée	(1)	(2)	(3)	(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%	
Autre 1 Résidence Autonomie	20 805	20 440	19 527	93,86%	-913	-4,47%	
Autre 2 (à préciser)				0,00%	0	0,00%	
Autre 3 (à préciser)				0,00%	0	0,00%	
TOTAL	20 805	20 440	19 527	93,86%	-913	-4,47%	

(*) : 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	
				(1)	((1)+(2)+(3))/3
TOTAL en journées	20 437	20 440	19 527	(3)	20 135
Externat			0		0
Semi-internat			0		0
Internat			0		0
Autre 1 Résidence Autonomie	20 437	20 440	19 527		20 135
Autre 2 (à préciser)			0		0
Autre 3 (à préciser)			0		0

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

Exercice :

2023

N° FINESS (entité juridique) :

730784428

Organisme gestionnaire :

CIAS ARLYSERE

Etablissements et services relevant du périmètre de l'ERRD :

Etablissements et services	Adresses	N° FINESS Etablissement	Catégorie
RA Ugine	111 Avenue du Docteur Chavent - 73400 UGINE	730783883	Autres ESSMS



Raison sociale :	RA Ugine
FINESSE ET :	730783883

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	4	3,30	4	3,30	0,00	125 000,00 €	99 711,27 €	-25 288,73 €
<i>Dont emplois temporaires</i>					0,00			0,00 €
Agent de service général	4	3,30	4	3,30	0,00	125 000,00 €	99 711,27 €	-25 288,73 €
Maire 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	1	0,75	1	0,75	0,00	42 000,00 €	31 068,33 €	-10 931,67 €
<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	1	0,75	1	0,75	0,00	42 000,00 €	31 068,33 €	-10 931,67 €
<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	1	0,15	1	0,15	0,00	10 000,00 €	6 441,89 €	-3 558,11 €
<i>Dont emplois temporaires</i>					0,00			0,00 €
<i>Dont contrats aidés, contrats d'apprentissage et de professionnalisation</i>					0,00			0,00 €
Aide soignant					0,00			0,00 €
Audioprothésiste					0,00			0,00 €
Diététicien					0,00			0,00 €
Ergothérapeute					0,00			0,00 €
Infirmier D.E.	1	0,15	1	0,15	0,00	10 000,00 €	6 441,89 €	-3 558,11 €
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	1	0,10	1	0,10	0,00	0,00 €	4 071,28 €	4 071,28 €
<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	1	0,10	1	0,10	0,00	0,00 €	4 071,28 €	4 071,28 €
Autre					0,00			0,00 €
AUTRES FONCTIONS	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<i>Dont emplois temporaires</i>					0,00			0,00 €
TOTAL Personnel salarié	7	4,30	7	4,30	0,00	177 000,00 €	141 292,77 €	-35 707,23 €

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

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

Catégorie / emplois	Equivalents temps plein prévus sur l'année 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	0,20	0,20		14 500,00 €
<i>Dont emplois temporaires</i>				
Directeur	0,20	0,20		14 500,00 €
Médecin directeur				
Directeur-adjoint				
Chef de service éducatif, pédagogique et social, paramédical				
Chef de service autre (administratif, etc.)				
Chef d'atelier				
Attaché de direction, économiste				
Cadre de santé de la filière infirmière				
Cadre de service paramédical, cadre de la filière de rééducation, autre cadre de santé				
Cadre de service éducatif et social				
Responsable et coordonnateur de secteur				
Autres cadres (direction)				
Autres cadres (encadrement de proximité)				
ADMINISTRATION / GESTION	0,50	0,50		23 700,00 €
<i>Dont emplois temporaires</i>				
Agent administratif	0,50	0,50		23 700,00 €
Comptable				
Autre personnel administratif et de gestion				
SERVICES GENERAUX	0,10	0,10		4 049,10 €
<i>Dont emplois temporaires</i>				
Agent de service général				
Maitre de maison (hors encadrant éducatif de nuit)				
Ouvrier qualifié	0,10	0,10		4 049,10 €
Veilleur de nuit occupant à titre principal des fonctions d'accompagnement socio-éducatif (hors encadrant éducatif de nuit)				
Autre personnel services généraux				
RESTAURATION	0,00	0,00		0,00 €
<i>Dont emplois temporaires</i>				
Chef cuisinier				
Cuisinier				
Autre personnel de restauration				
ENSEIGNEMENT ET SOCIO-EDUCATIF	1,00	1,00		50 727,37 €
<i>Dont emplois temporaires</i>				
Enseignant (enseignement primaire)				
Enseignant (enseignement secondaire)				
Enseignant (enseignement supérieur)				
Professeur EPS				
Moniteur EPS				
Accompagnant éducatif et social				
Aide médico-psychologique				
Animateur social	1,00	1,00		50 727,37 €
Assistant de service social/assistant social spécialisé				
Assistant maternel				
Auxiliaire de vie sociale				
Conseiller en économie sociale et familiale				
Educateur jeunes enfants				
Educateur technique ou spécialisé				
Encadrant éducatif de nuit				
Mandataire judiciaire ou délégué aux prestations sociales				
Moniteur d'atelier				
Moniteur éducateur				
Moniteur enseignement ménager				
Moniteur jardin d'enfants				
Personnel d'aide à domicile				
Psychologue/neuropsychologue				
Responsable ou encadrant technique d'atelier				
Technicien de l'intervention sociale et familiale				
Technicien en compensation sensorielle				
Travailleur familial				
Autre personnel socio-éducatif				
Personnel socio-éducatif en cours de formation				
PARAMEDICAL	0,00	0,00		0,00 €
<i>Dont emplois temporaires</i>				
Aide soignant				
Audioprothésiste				
Détecticien				
Ergothérapeute				
Infirmier D.E.				
Infirmier psychiatrique				
Masseur-kinésithérapeute				
Orthophoniste				
Orthoptiste				
Pédicure-podologue				
Personnel médicotechnique de la rééducation				
Psychomotricien				
Puériculteur				
Sage-femme				
Autre personnel paramédical				
Personnel paramédical en formation				
MEDICAL	0,00	0,00		0,00 €
<i>Dont emplois temporaires</i>				
Médecin pédiatre				
Médecin psychiatrie				
Médecin rééducation fonctionnelle				
Médecin autre spécialité				
Médecin généraliste				
Pharmacien				
Autre				
AUTRES FONCTIONS	0,00	0,00		0,00 €
<i>Dont emplois temporaires</i>				
TOTAL Personnel extérieur	1,80	1,80		92 976,47 €

Raison sociale :	RA Ugine
FINESS ET :	730783883

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

Comptes / intitulés (*)	Assiette	Taux	Montant
63 Impôts, taxes et versements assimilés			715,62 €
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)			715,62 €
6331 Versement transport			
6332 Allocation logement			447,27 €
6333 Participation des employeurs à la formation professionnelle continue			
6338 Autres impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations			268,35 €
645 Charges de sécurité sociale et de prévoyance			36 025,11 €
6451 Personnel non médical	0,00 €	0,00%	36 025,11 €
64511 Cotisations à l'URSSAF	0,00 €	0,00%	18 782,15 €
Sur totalité des salaires			18 782,15 €
Sur salaires plafonnés (tranche A)			
URSSAF prévoyance			
64512 Cotisations aux mutuelles			
64513 Cotisations aux caisses de retraite			2 334,64 €
64514 Cotisations à l'ASSEDIC			1 299,22 €
64515 Cotisations à la CNRACL (établissements publics)			13 609,10 €
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			2 652,00 €
6471 Prestations versées pour le compte du FNAL			
6472 Fonds de solidarité			
6473 Allocations de chômage			
6474 Fonds d'insertion des personnes handicapées			
6475 Médecine du travail			
6478 Divers			2 652,00 €
64781 Cartes de transport			
64783 Comité d'hygiène et de sécurité			
64784 Œuvres sociales			1 872,00 €
Dont fonctionnement			
64788 Autres (à préciser)			780,00 €
6479 Remboursements sur autres charges sociales			
Allégements 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	LATOIR
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
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 RA UGINE

Centres de recherche

Collectivité	2 - CIAS ARLYSERE
Budget	RU - RA UGINE
Exercice	2023

Groupes Article Nat. d'eff.	Article par nature bureau et matériel informatique	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 in période	Reste à amortir	Mt. amortissement ap. période	Article par nature (amort.)	Article par nature (dotation)
2184		2021-00006	WELCOMIND		21	5 112,00 €	01/01/2022	4	1 278,00 €	1 278,00 €	0,00 €	2 556,00 €	3	2 556,00 €	28183	68112
						41 219,53 €			10 790,34 €	3 476,25 €	0,00 €	26 952,94 €		26 952,94 €		
	Mobilier	2009/001	MOBILIER DE JARDIN		01/01/20 09	3 367,94 €	01/01/2010	10	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0	0,00 €	28184	68112
	Mobilier	2009/002	TONNELLE 12 TABLES 1 CHARIOT 2 CENDRIERS		01/01/20 09	498,73 €	01/01/2010	10	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0	0,00 €	28184	68112
	Mobilier	201101	ARMOIRES RIDEAUX		01/01/20 11	1 718,63 €	01/01/2012	10	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0	0,00 €	28184	68112
	Mobilier	201202	PLACARDS COULISSANTS		01/01/20 12	872,48 €	01/01/2013	10	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0	0,00 €	28184	68112
	Mobilier	2013001			01/01/20 13	1 070,81 €	01/01/2014	10	963,56 €	107,25 €	0,00 €	0,00 €	1	0,00 €	28184	68112
	Mobilier	2021-00001	MOBILIER		04/05/20 21	33 690,94 €	01/01/2022	10	3 369,00 €	3 369,00 €	0,00 €	26 952,94 €	9	26 952,94 €	28184	68112
2188						25 077,26 €			10 196,28 €	2 560,00 €	0,00 €	12 320,98 €		12 320,98 €		
	Autres immobilisations corporelles	2009/003	NETTOYEUR VAPEUR		01/01/20 09	249,99 €	01/01/2010	10	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0	0,00 €	28188	68112
	Autres immobilisations corporelles	2009/004	FOUR WHITE AND BROWN		01/01/20 09	171,00 €	01/01/2010	10	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0	0,00 €	28188	68112
	Autres immobilisations corporelles	2009/005	NAPPES ET SERVIETTES DE TABLE		01/01/20 09	2 303,02 €	01/01/2010	10	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0	0,00 €	28188	68112
	Autres immobilisations corporelles	201102	ASPIRATEUR MACHINE A LAVER		01/01/20 11	186,58 €	01/01/2012	10	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0	0,00 €	28188	68112
	Autres immobilisations corporelles	201203	WHIRLPOOL AWM1008W		01/01/20 12	848,99 €	01/01/2013	10	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0	0,00 €	28188	68112
	Autres immobilisations corporelles	201701	TELEVISEUR		01/01/20 17	395,83 €	01/01/2018	10	196,74 €	39,00 €	0,00 €	160,09 €	5	160,09 €	28188	68112
	Autres immobilisations corporelles	2018001	TELEVISEUR		01/01/20 18	411,00 €	01/01/2019	10	164,20 €	41,00 €	0,00 €	205,80 €	6	205,80 €	28188	68112
	Autres immobilisations corporelles	2018002	BORNE MUSICALE		01/01/20 18	4 177,56 €	01/01/2019	10	1 669,52 €	417,00 €	0,00 €	2 091,04 €	6	2 091,04 €	28188	68112
	Autres immobilisations corporelles	2019/MATDIV /01	AUTOLAVEUSE		01/01/20 19	4 512,00 €	01/01/2020	5	2 706,40 €	902,00 €	0,00 €	903,60 €	2	903,60 €	28188	68112
	Autres immobilisations corporelles	2019/MATDIV /02	STORES		01/01/20 19	1 698,50 €	01/01/2020	10	507,65 €	169,00 €	0,00 €	1 021,65 €	7	1 021,65 €	28188	68112
	Autres immobilisations corporelles	2021-00002	MINI FOUR		02/07/20 21	199,99 €	01/01/2022	1	199,99 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0	0,00 €	28188	68112

Etat Amortissements TP - TITRES RA UGINE

Critères de recherche

Collectivité	2 - CIAS ARLYSERE
Budget	RU - RA UGINE
Exercice	2023

Etat Amortissements TP - TITRES RA UGINE

Etat Amortissements TP -
TITRES RA UGINE

Groupes Article Nat. d'èf.	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 (dotation)	Article par nature (amort.)
13188	Autres subventions	2022RU0001 R	SUBVENTION INVESTISSEME NTS SOLDE		29/04/20 22	19 772,00 €	01/01/2023	10	0,00 €	988,00 €	0,00 €	8 898,00 €	10 898,00 €	13988	777	
	Autres subventions	2022RU0002 R	SUBVENTION INVESTISSEME NTS TER VERSMT		01/01/20 22	9 886,00 €	01/01/2022	10	1 976,00 €	988,00 €	0,00 €	6 922,00 €	9 822,00 €	13988	777	
			TOTAL DES MONTANTS			19 772,00 €			1 976,00 €	1 976,00 €	0,00 €	15 820,00 €	15 820,00 €			

02/08/2023 14:34

1 / 1



Budget annexe – Résidence Autonomie d'Ugine

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

L'Etat Réalisé des Recettes et des Dépenses (ERRD) 2023 du Budget annexe de la Résidence Autonomie d'Ugine 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.