

**CENTRE INTERCOMMUNAL D'ACTION SOCIALE  
ARLYSERE**

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

**BUDGET  
ANNEXE  
SERVICE SOINS INFIRMIERS  
A DOMICILE**

**N° SIRET: 26731009200080**

**ERRD 2025**

**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 CPOW - O/N	CRP soumis à l'obligation d'une présentation équilibrée - O/N
SSIAD ARLYSERE	2 Avenue des Chasseurs Alpins - 73200 ALBERTVILLE	730005139	SSIAD	01/01/2019	123	123	365	Oui	Non



Convention collective majoritaire de travail : Statut public

## Sommaire

Documents	Identification de l'onglet	Pagination
<b><u>Comptes de résultat</u></b> ESSMS 1 ESSMS 2 ESSMS ...	CRP CRA_1 CRA_...	Page à Page à Page à
<b><u>Synthèse des comptes de résultat</u></b>	Synthèse CR	Page
<b><u>ERRD synthétique</u></b>	ERRD synthétique	Page
<b><u>CAF détaillée</u></b>	Tableau CAF	Page
<b><u>Tableau de financement</u></b>	Tabl. de financement	Page
<b><u>Détermination du fonds de roulement au 31 décembre de l'année N</u></b>	Bilan financier	Page à
<b><u>Ratios financiers</u></b>	Ratios financiers	Page
<b><u>Tableau de répartition des charges communes</u></b>	Tableau Rcc	Page
<b><u>Provisions, dépréciations, subventions</u></b>	Provis°, dépréciat°, subvent	Page
<b><u>Emprunts</u></b>	Emprunts ESSMS privés/ESSMS publics Dettes fin.	Page à
<b><u>Détermination et affectation des résultats</u></b>	Affectation_Résultats_Prive_I/II ou Affectation_Résultats_Public_I/II	Page
<b><u>Suivi de l'affectation des résultats sur le périmètre de l'ERRD</u></b>	Suivi_Affect_Result_Prive_I/II ou Suivi_Affect_Result_Public	Page

Raison sociale :	SSIAD ARLYSERE
FINES ET :	730005139

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

Présentation des charges :

**GROUPE I : CHARGES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE**

	Budget Exercice 2024			Budget Exercice 2025			Réalisé Exercice 2025		
	Réalisations Exercice 2024	Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)	
	(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4)/(4)		
<b>ACHATS</b>									
601/602 Achats stockés et variation des stocks	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
603 Achats non stockés de matières et fournitures	38 177,51 €	40 350,00 €	0,00 €	17 020,00 €	57 370,00 €	45 960,20 €	-11 409,80 €	-19,9%	
606 Achats de marchandises	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
607 Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
709 Variation des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
713	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
<b>SERVICES EXTERIEURS</b>									
6111 Sous-traitance; prestations à caractère médical.	221 099,94 €	210 000,00 €	0,00 €	43 775,00 €	253 775,00 €	184 916,49 €	-68 858,51 €	-27,1%	
6112 Sous-traitance; prestations à caractère médico-social	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
6118 Sous-traitance; autres prestations de service	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
<b>AUTRES SERVICES EXTERIEURS</b>									
624 Transports de biens, d'usagers et transports collectifs du personnel (autres que 6242)	83,48 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
6242 Transports d'usagers	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
625 Déplacements, missions et réceptions	475,50 €	800,00 €	0,00 €	2 500,00 €	3 300,00 €	2 402,34 €	-897,66 €	-27,2%	
626 Frais postaux et frais de télécommunications	5 226,30 €	6 150,00 €	0,00 €	1 500,00 €	7 650,00 €	5 416,44 €	-2 233,56 €	-29,2%	
6281 Prestations de blanchissage à l'extérieur	4 525,03 €	4 800,00 €	0,00 €	12 000,00 €	16 800,00 €	0,00 €	-16 800,00 €	-100,0%	
6282 Prestations d'alimentation à l'extérieur	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
6283 Prestations de nettoyage à l'extérieur	0,00 €	500,00 €	0,00 €	0,00 €	500,00 €	0,00 €	-500,00 €	-100,0%	
6284 Prestations d'informatique à l'extérieur	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
6287 Divers - Remboursements de frais et autres	33 085,44 €	18 280,00 €	0,00 €	22 000,00 €	40 280,00 €	25 598,87 €	-14 681,13 €	-36,4%	
6288									
<b>TOTAL GROUPE I</b>	<b>302 673,20 €</b>	<b>280 880,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>98 795,00 €</b>	<b>379 675,00 €</b>	<b>264 294,34 €</b>	<b>-115 380,66 €</b>	<b>-30,4%</b>	

**GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL**

	Budget Exercice 2024			Budget Exercice 2025			Réalisé Exercice 2025		
	Réalisations Exercice 2024	Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)	
	(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4)/(4)		
621 Personnel extérieur à l'établissement	15 582,61 €	50 000,00 €	0,00 €	35 823,00 €	85 823,00 €	113 629,12 €	27 806,12 €	32,4%	
622 Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	1 533,50 €	3 000,00 €	0,00 €	10 000,00 €	13 000,00 €	4 095,00 €	-8 905,00 €	-68,5%	
631 Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
633 Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)	21 140,58 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	31 476,52 €	31 476,52 €	0,0%	
641 Rémunérations du personnel non médical	1 115 947,33 €	1 645 000,00 €	0,00 €	160 000,00 €	1 805 000,00 €	1 192 866,43 €	-612 133,57 €	-33,9%	
642 Rémunérations du personnel médical	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	262,50 €	262,50 €	0,0%	
643 Rémunération du personnel handicapé	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
645 Charges de sécurité sociale et de prévoyance	383 280,21 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	442 340,18 €	442 340,18 €	0,0%	
646 Personnes handicapées	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
647 Autres charges sociales	17 632,91 €	12 110,00 €	0,00 €	3 000,00 €	15 110,00 €	65 198,96 €	50 088,96 €	331,5%	
648 Autres charges de personnel	10 801,76 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1 554,42 €	1 554,42 €	0,0%	
<b>TOTAL GROUPE II</b>	<b>1 565 918,90 €</b>	<b>1 710 110,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>208 823,00 €</b>	<b>1 918 933,00 €</b>	<b>1 851 423,13 €</b>	<b>-67 509,87 €</b>	<b>-3,5%</b>	

**GROUPE III : CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE**

	Budget Exercice 2025				Réalisation Exercice 2025		Ecart réalisations / réalisations (%)		
	Réalisation Exercice 2024	Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisation		Ecart réalisations / prévisions (€)	
									(1)
							(5)-(4)/(4)		
612	Redevances de crédit-bail	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%		
613	Locations	77 064,83 €	80 000,00 €	0,00 €	0,00 €	26 589,10 €	-66,87%		
614	Charges locatives et de copropriété	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%		
615	Entretien et réparations	17 790,80 €	21 125,00 €	0,00 €	24 800,00 €	24 640,14 €	-46,33%		
616	Primes d'assurances	30 629,75 €	30 000,00 €	0,00 €	30 550,00 €	50 088,22 €	-17,33%		
617	Etudes et recherches	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%		
618	Divers	2 941,50 €	4 000,00 €	0,00 €	6 500,00 €	5 687,36 €	-45,83%		
623	Information, publications, relations publiques	734,89 €	800,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-100,00%		
627	Services barçaires et assimilés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%		
635	Autres impôts taxes et versements assimilés (administration des impôts)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%		
637	Autres impôts taxes et versements assimilés (autres organismes)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%		
<b>AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE</b>									
651	Redevances pour concessions, brevets, licences, procédés, droits et valeurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €	14 350,00 €	11 270,02 €	-21,55%		
653	Contribution versée au groupement hospitalier de territoire	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%		
654	Pertes sur créances irrécouvrables	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%		
655	Quoties-parts de résultat sur opérations faites en commun	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%		
657	Subventions	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%		
658	Charges diverses de gestion courante	2,32 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2,11 €	0,00%		
<b>CHARGES FINANCIERES</b>									
66	Charges financières	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>									
671	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%		
673	Titres annués (sur exercices antérieurs) (ESSMS publics)	0,00 €	0,00 €	7 500,00 €	0,00 €	7 500,00 €	0,00%		
675	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%		
678	Autres charges exceptionnelles	0,00 €	0,00 €	5 000,00 €	0,00 €	4 981,82 €	-0,8%		
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS</b>									
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	21 110,80 €	22 500,00 €	0,00 €	3 400,00 €	25 851,36 €	-0,2%		
6812	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%		
6815	Dotations aux provisions d'exploitation	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3 000,00 €	3 000,00 €	0,00%		
6816	Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%		
6817	Dotations aux dépréciations des actifs circulants	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%		
686	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges financières	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%		
6871	Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%		
68725	Dotations aux amortissements dérogatoires	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%		
68741	Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%		
68742	Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%		
68746	Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%		
68748	Autres dotations aux provisions réglementées	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%		
6876	Dotations aux dépréciations exceptionnelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%		
689	Reports en fonds déduits (sauf c/6892 et c/6895) (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%		
68921	Reports en fonds déduits à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%		
68922	Reports en fonds déduits à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%		
6895	Reports en fonds déduits sur contribution financière d'autres organismes (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%		
<b>TOTAL GROUPE III</b>		<b>150 274,49 €</b>	<b>158 425,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>95 100,00 €</b>	<b>253 525,00 €</b>	<b>159 570,13 €</b>	<b>-93 954,87 €</b>	<b>-37,1%</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>2 018 866,59 €</b>	<b>2 149 415,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>402 718,00 €</b>	<b>2 552 133,00 €</b>	<b>2 275 287,60 €</b>	<b>-276 845,40 €</b>	<b>-10,8%</b>
<b>EXCEDENT REALISE</b>		<b>75 539,18 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>311 613,55 €</b>	<b>311 613,55 €</b>	<b>0,0%</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PRINCIPAL/ANNEXE</b>		<b>2 094 405,77 €</b>	<b>2 149 415,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>402 718,00 €</b>	<b>2 552 133,00 €</b>	<b>2 586 901,15 €</b>	<b>34 768,15 €</b>	<b>1,4%</b>

## Présentation des produits :

## GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION

	Budget Exercice 2025					Réalisé Exercice 2025		
	Réalisations Exercice 2024	Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
	(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4)/(4)	
Produits à la charge de l'assurance maladie (hors EHPAD) (autres que c/731224 et c/7312132)	2 037 571,71 €	2 087 210,00 €	0,00 €	390 958,00 €	2 478 168,00 €	2 478 168,20 €	0,20 €	0,0%
Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
Produits à la charge de l'Etat	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
Produits à la charge du département (hors EHPAD) (autres que c/733222)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
Produits à la charge de l'usager (hors EHPAD)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
Produits des EHPAD à la charge de l'assurance maladie	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
Produits des EHPAD à la charge du département	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
Produits des EHPAD à la charge de l'usager	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
Produits des EHPAD à la charge d'autres financeurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
Produits à la charge d'autres financeurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
<b>TOTAL GROUPE I</b>	<b>2 037 571,71 €</b>	<b>2 087 210,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>390 958,00 €</b>	<b>2 478 168,00 €</b>	<b>2 478 168,20 €</b>	<b>0,20 €</b>	<b>0,0%</b>

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

	Budget Exercice 2025					Réalisé Exercice 2025		
	Réalisations Exercice 2024	Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
	(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4)/(4)	
Produits (autres que forfaits journaliers et participations ci-dessous: c/70821, 70822 et 70823)	16 424,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	623,89 €	623,89 €	0,0%
Forfaits journaliers	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
Participations des personnes handicapées prévues au 4° alinéa de l'article L. 242-4 du CASF	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
Participations aux frais de repas et de transport dans les ESAT	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
Production stockée	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
Production immobilisée	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
Subventions d'exploitation et participations	0,00 €	41 143,00 €	0,00 €	-41 143,00 €	0,00 €	53,15 €	53,15 €	0,0%
Autres produits de gestion courante	2 020,57 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	25 344,07 €	25 344,07 €	0,0%
Variation des stocks (en recettes)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
Rabais, remises et ristournes obtenus sur achats	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
Rabais, remises et ristournes obtenus sur services extérieurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
Rabais, remises et ristournes obtenus sur autres services extérieurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
Remboursements sur rémunérations du personnel non médical	38 341,45 €	20 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
Remboursements sur rémunérations du personnel médical	0,00 €	0,00 €	0,00 €	37 751,00 €	57 751,00 €	72 490,81 €	14 739,81 €	25,5%
Remboursements sur rémunérations des personnes handicapées	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance et sur autres charges sociales	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	10 104,00 €	10 104,00 €	0,0%
Intérêts des emprunts et dettes - en recettes - (hors ESSMS publics)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
<b>TOTAL GROUPE II</b>	<b>56 786,02 €</b>	<b>61 143,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-3 392,00 €</b>	<b>57 751,00 €</b>	<b>108 615,92 €</b>	<b>50 864,92 €</b>	<b>88,1%</b>

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

	Budget Exercice 2025				Réalisé Exercice 2025	
	Réalisations Exercice 2024	Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations
	(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4) / (4)
76 Produits financiers	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>						
771 Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	117,03 €	117,03%
773 Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la échéance	48,04 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
775 Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
777 Quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
778 Autres produits exceptionnels (autres que c/7781)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
7781 Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
<b>AUTRES PRODUITS</b>						
7811 Reprises sur amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
7815 Reprises sur provisions d'exploitation	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
7816 Reprises sur dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
7817 Reprises sur dépréciations des actifs circulants	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
786 Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits financiers)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
78725 Reprises sur amortissements dérogatoires	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
78741 Reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
78742 Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
78746 Reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
78748 Autres reprises sur provisions réglementées	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
7876 Reprises sur dépréciations exceptionnelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
789 Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (sauf c/7892 et c/7895) (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
78921 Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
78922 Utilisation des fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
7895 Utilisations des fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
79 Transferts de charges	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
<b>TOTAL GROUPE III</b>	<b>48,04 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>117,03 €</b>	<b>117,03%</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>2 094 405,77 €</b>	<b>2 148 353,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>387 566,00 €</b>	<b>2 535 919,00 €</b>	<b>2 586 901,15 €</b>
<b>DEFICIT REALISE</b>	<b>0,00 €</b>	<b>1 062,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>15 152,00 €</b>	<b>16 214,00 €</b>	<b>-100,00%</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PRINCIPAL/ANNEXE</b>	<b>2 094 405,77 €</b>	<b>2 149 415,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>402 718,00 €</b>	<b>2 552 133,00 €</b>	<b>2 586 901,15 €</b>
Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (déficits)				0,00 €		0,00%
Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (excédents)				0,00 €		0,00%

Ratios	Budget Exercice 2025		Réalisé Exercice 2025	
	Réalisations Exercice 2024	Prévisions budgétaires	Réalisations	Prévisions budgétaires
Marge brute d'exploitation	96 601,74 €	25 186,00 €	352 809,70 €	25 186,00 €
Produits courants d'exploitation (comptes 70 à 75 - c/709 et c/713)	2 056 016,28 €	2 478 168,00 €	2 504 189,31 €	2 478 168,00 €
<b>Taux de marge brute</b>	<b>4,70%</b>	<b>1,02%</b>	<b>14,09%</b>	<b>1,02%</b>
Résultat net	75 539,18 €	-18 214,00 €	311 613,55 €	-18 214,00 €
Produits complexes classe 7 - c/709 et c/713	2 056 064,32 €	2 478 168,00 €	2 504 306,34 €	2 478 168,00 €
<b>Taux de résultat</b>	<b>3,67%</b>	<b>-0,65%</b>	<b>12,44%</b>	<b>-0,65%</b>

**Synthèse des comptes de résultat**

FINISS ET	730005139
Raison sociale	SSIAD ARLYSERE

**COMPTE DE RESULTAT PRINCIPAL NON SOUMIS A EQUILIBRE STRICT (REALISATIONS EXERCICE 2025)**

	CHARGES		PRODUITS	
	PREVUES	REALISEES	PREVUS	REALISES
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	379 675,00 €	264 294,34 €	2 478 168,00 €	2 478 168,20 €
Groupe II : charges afférentes au personnel	1 918 933,00 €	1 851 423,13 €	57 751,00 €	108 615,92 €
Groupe III : charges afférentes à la structure	253 525,00 €	159 570,13 €	0,00 €	117,03 €
TOTAL DES CHARGES	2 552 133,00 €	2 275 287,60 €	2 535 919,00 €	2 586 901,15 €
RESULTAT COMPTABLE EXCEDENTAIRE	-	311 613,55 €	16 214,00 €	-
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT	2 552 133,00 €	2 586 901,15 €	2 552 133,00 €	2 586 901,15 €
			<b>RESULTAT COMPTABLE DEFICITAIRE</b>	
			<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT</b>	

FINISS ET	
Raison sociale	

**COMPTE DE RESULTAT ANNEXE - ESMS NON SOUMIS A EQUILIBRE STRICT (REALISATIONS EXERCICE 2025)**

	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	-	-	-	-
			<b>RESULTAT COMPTABLE DEFICITAIRE</b>	
			<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT</b>	

**COMPTE DE RESULTAT ANNEXE - ESMS SOUMIS A OBLIGATION D'EQUILIBRE STRICT (REALISATIONS EXERCICE 2025)**

	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	-	-	-	-
			<b>RESULTAT COMPTABLE DEFICITAIRE</b>	
			<b>TOTAL GENERAL</b>	

**Cadre ERDD synthétique**

**COMPTES DE RESULTAT CONSOLIDES (CRP + CRA) - EXERCICE 2025**

	CHARGES		PRODUITS	
	PREVUES	REALISEES	PREVUS	REALISES
<b>Groupe I</b> : charges afférentes à l'exploitation courante	379 675,00 €	264 294,34 €	2 478 168,00 €	2 478 168,20 €
<b>Groupe II</b> : charges afférentes au personnel	1 918 933,00 €	1 851 423,13 €	57 751,00 €	108 615,92 €
<b>Groupe III</b> : charges afférentes à la structure	253 525,00 €	159 570,13 €	- €	117,03 €
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	2 552 133,00 €	2 275 287,60 €	2 535 919,00 €	2 586 901,15 €
<b>RESULTAT COMPTABLE EXCEDENTAIRE</b>	- €	311 613,55 €	16 214,00 €	- €
<b>TOTAL EQUILIBRE DES COMPTES DE RESULTAT</b>	2 552 133,00 €	2 586 901,15 €	2 552 133,00 €	2 586 901,15 €

**TABLEAU DE PASSAGE DU RESULTAT A LA CAF - EXERCICE 2025**

	PREVU	REALISE	PREVU	REALISE	RESULTAT COMPTABLE (EXCEDENT) (1)	RESULTAT COMPTABLE (DEFICIT) (1)
<b>RESULTAT COMPTABLE (EXCEDENT) (1)</b>	- €	311 613,55 €	16 214,00 €	- €	- €	- €
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	28 900,00 €	28 851,36 €	- €	- €	- €	- €
Report sur fonds dédiés (ESSMS privés)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
<b>SOUS-TOTAL 1</b>	28 900,00 €	340 464,91 €	- €	- €	- €	- €
<b>CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2-0)</b>	12 686,00 €	340 464,91 €	16 214,00 €	- €	- €	- €
<i>Taux de CAF en pourcentage des produits</i>	0,50%	13,16%	0,00%	0,00%	- €	- €

**TABLEAU DE FINANCEMENT (TF) - EXERCICE 2025**

	PREVU	REALISE	PREVU	REALISE
<b>INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT</b>	- €	- €	12 686,00 €	340 464,91 €
Remboursement des dettes financières	- €	- €	- €	- €
Immobilisations (2)	22 640,00 €	15 441,45 €	11 837,00 €	7 866,55 €
Autres emplois	- €	- €	- €	- €
<b>TOTAL DES EMPLOIS</b>	22 640,00 €	15 441,45 €	24 523,00 €	348 351,46 €
<b>APPORT AU FONDS DE ROULEMENT</b>	1 883,00 €	332 910,01 €	- €	- €
<b>TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT</b>	24 523,00 €	348 351,46 €	24 523,00 €	348 351,46 €

**MOUVEMENTS DE L'EXERCICE SUR LES COMPTES DE LIASON STABLES DE TRESORERIE - EXERCICE 2025 (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 2025**

	PREVU	REALISE
<b>FRNG au 1er janvier 2025</b>	875 930,76 €	875 930,76 €
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	1 883,00 €	332 910,01 €
<b>FRNG au 31 décembre 2025</b>	877 813,76 €	1 208 840,77 €

**Cadre ERDD synthétique (suite)**

**BESON EN FONDS DE ROULEMENT (BFR) - EXERCICE 2025**

	PREVU	REALISE
<b>BFR au 1er janvier 2025</b>	78 171,47 €	78 171,47 €
Augmentation du besoin en fonds de roulement de la période	-	63 951,35 €
Diminution du besoin en fonds de roulement de la période	-	7 500,00 €
<b>BFR (ou EFE signe "-") au 31 décembre 2025</b>	78 171,47 €	21 720,12 €

**TRESORERIE - EXERCICE 2025**

	PREVU	REALISE
<b>Trésorerie au 1er janvier 2025</b>	954 102,23 €	954 102,23 €
Variation de trésorerie de la période	1 883,00 €	276 458,66 €
<b>Trésorerie au 31 décembre 2025</b>	955 985,23 €	1 230 560,89 €

**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	Libellés	Budget Exercice 2025				Réalisé Exercice 2025			
		Réalisations Exercice 2024	Budget Initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
	Capacité d'autofinancement	98 649,78 €	21 438,00 €	0,00 €	0,00 €	12 688,00 €	340 484,91 €	327 778,91 €	2583,78%
	<b>Titre 1 : Augmentation des capitaux propres :</b>								
10	Apport, dotations et réserves (ESSMS publiques) / Fonds propres et réserves (ESSMS privés) - (sauf compte 106)	763,67 €	11 837,00 €	0,00 €	0,00 €	11 837,00 €	7 886,55 €	-3 950,45 €	-33,37%
13	Subventions d'investissement (sauf 139)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
16	<b>Titre 2 : Augmentation des dettes financières :</b>								
165	Emprunts et dettes assimilées (sauf compte 165 (1))	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
18	Dépôts et cautionnements reçus (1)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
	Comptes de liaison affectés à l'investissement (ressources) (1)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
	<b>Titre 3 : Autres ressources :</b>								
17	Dettes rattachées à des participations (1)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
27	Autres immobilisations financières (sauf 271, 272, 273 et 2768)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
775	Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
070	Annulations de mandats sur exercices clos (2)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
	<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	97 413,45 €	33 275,00 €	0,00 €	0,00 €	24 523,00 €	348 351,46 €	323 828,46 €	1320,51%
	<b>PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT</b>	-0,00 €	0,00 €	21 392,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-0,00 €	0,00%
	<b>TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT</b>	97 413,45 €	33 275,00 €	0,00 €	21 392,00 €	24 523,00 €	348 351,46 €	323 828,46 €	1320,51%

N° de comptes	Libellés	Budget Exercice 2025				Réalisé Exercice 2025			
		Réalisations Exercice 2024	Budget Initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
	Insuffisance d'autofinancement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	8 752,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
10	Fonds propres et réserves - Réduction - (sauf compte 106) (1)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
	<b>Titre 1 : Remboursement des dettes financières :</b>								
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 165 (1))	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
165	Dépôts et cautionnements reçus (remboursements aux usagers) (1)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
17	Dettes rattachées à des participations (1)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (emplois) (1)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
	<b>Titre 2 : Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé :</b>								
20	Immobilisations incorporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
21	Immobilisations corporelles	5 143,80 €	10 000,00 €	0,00 €	12 640,00 €	22 640,00 €	15 441,45 €	-7 198,55 €	-31,80%
	- dont terrains	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
	- dont agencements de terrains	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
	- dont constructions	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
	- dont installations techniques, matériel et outillage	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
	- dont autres immobilisations corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
23	Immobilisations en cours	5 143,80 €	10 000,00 €	0,00 €	12 640,00 €	22 640,00 €	15 441,45 €	-7 198,55 €	-31,80%
26	Participations et créances rattachées à des participations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
27	Autres immobilisations financières (sauf 2768)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
	<b>Titres 3 - Autres emplois :</b>								
481	Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
071	Annulation de titres sur exercices clos (2)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
	<b>TOTAL DES EMPLOIS</b>	5 143,80 €	10 000,00 €	0,00 €	21 392,00 €	22 640,00 €	15 441,45 €	-7 198,55 €	-31,80%
	<b>APPORT AU FONDS DE ROULEMENT</b>	92 269,65 €	23 275,00 €	0,00 €	1 883,00 €	1 883,00 €	332 910,01 €	331 027,01 €	17579,77%
	<b>TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT</b>	97 413,45 €	33 275,00 €	0,00 €	21 392,00 €	24 523,00 €	348 351,46 €	323 828,46 €	1320,51%

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

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

	Comptes	Prévisions	Réalisations	Ecarts réalisations/prévisions (€)	Ecarts réalisations/prévisions (%)
<b>RESULTAT COMPTABLE (EXCEDENT ou DEFICIT) (1)</b>					
		16 214,00 €	311 613,55 €	327 827,55 €	-201,88%
	<b>+ Flux internes (charges)</b>	28 900,00 €	28 851,36 €	48,64 €	-0,17%
	+ Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	- €	- €	- €	0,00%
	+ Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	25 900,00 €	25 851,36 €	48,64 €	-0,19%
F	+ Dotations aux provisions pour renouvellement des immobilisations et dotations aux amortissements dérogatoires	- €	- €	- €	0,00%
R		- €	- €	- €	0,00%
I	+ Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI	- €	- €	- €	0,00%
	+ Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	- €	- €	- €	0,00%
	+ Dotations aux provisions d'exploitation	3 000,00 €	3 000,00 €	- €	0,00%
F	+ Dotations aux provisions de couverture du BFR	- €	- €	- €	0,00%
R	+ Dotations aux dépréciations des actifs circulants: créances, stocks et en-cours	- €	- €	- €	0,00%
E	+ Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	- €	- €	- €	0,00%
	+ Reports en fonds dédiés (ESSMS privés) sauf c/68921	- €	- €	- €	0,00%
	<b>- Flux internes (produits)</b>	- €	- €	- €	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%
	<b>CAPACITE OU INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (CAF ou IAF)</b>	12 686,00 €	340 464,91 €	327 778,91 €	2583,78%
	Dont montant affectant le FRI	25 900,00 €	25 851,36 €	48,64 €	-0,19%
	Dont montant affectant le FRE	13 214,00 €	314 613,55 €	327 827,55 €	-2480,91%

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

**Bilan financier - Détermination du fonds de roulement au 31 décembre 2025**

	2024	2025	FINANCEMENTS	2024	2025
<b>BIENS</b>			<b>FINANCEMENTS</b>		
<b>Biens stables</b>			<b>Financements stables</b>		
Immobilisations incorporelles brutes	3 468,00 €	3 468,00 €	Apports, dotations, réserves et fonds propres	24 509,37 €	32 395,92 €
Immobilisations corporelles brutes	179 164,55 €	194 606,00 €	Excédents affectés à l'investissement	340 713,70 €	340 713,70 €
- Terrains	0,00 €	0,00 €	Subventions d'investissement	0,00 €	0,00 €
- Agencements de terrain	0,00 €	0,00 €	Réserve de compensation des charges d'amortissement	0,00 €	0,00 €
- Constructions	0,00 €	0,00 €	Provisions pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €
- Installations techniques, matériel et outillage	0,00 €	0,00 €	Fonds dédiés à l'investissement (2)	0,00 €	0,00 €
- Autres immobilisations corporelles	179 164,55 €	194 606,00 €	Provisions réglementées des plus-values nettes d'actif	0,00 €	0,00 €
Immobilisations corporelles et incorporelles en cours	0,00 €	0,00 €	Emprunts et dettes assimilées (à plus d'un an à l'origine)	0,00 €	0,00 €
Immobilisations en cours - Part investissement PPP (1)	0,00 €	0,00 €	Depôts et cautionnements reçus	98 313,38 €	124 164,74 €
			Amortissements des immobilisations corporelles	0,00 €	0,00 €
			- Agencements de terrain	0,00 €	0,00 €
			- Constructions	0,00 €	0,00 €
			- Installations techniques, matériel et outillage	98 313,38 €	124 164,74 €
			- Autres immobilisations corporelles	3 468,00 €	3 468,00 €
Immobilisations financières	0,00 €	0,00 €	Amortissement des immobilisations incorporelles	0,00 €	0,00 €
Amortissements comptabilisés excédentaires, différés (2)	0,00 €	0,00 €	Charges à répartir sur plusieurs exercices	0,00 €	0,00 €
Charges à répartir sur plusieurs exercices	0,00 €	0,00 €	Autres (6)	42 775,85 €	42 775,85 €
Autres	0,00 €	0,00 €	Compte de liaison investissement (2), (7)	0,00 €	0,00 €
Droits acquis par les salariés, non provisionnés (2)	0,00 €	0,00 €	<b>Total I</b>	<b>509 780,30 €</b>	<b>543 518,21 €</b>
Compte de liaison investissement (2)	182 632,55 €	198 074,00 €	<b>Fonds de roulement d'investissement positif (I-II)</b>	<b>327 147,75 €</b>	<b>345 444,21 €</b>
<b>Total II</b>	<b>182 632,55 €</b>	<b>198 074,00 €</b>	<b>Financements stables d'exploitation</b>		
<b>Fonds de roulement d'investissement négatif (I-II)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	Reserves et provisions affectées à la couverture du BFR	70 000,00 €	70 000,00 €
<b>Actifs stables d'exploitation</b>			Réserves de compensation des déficits	259 831,20 €	335 370,38 €
Report à nouveau déficitaire (3)	0,00 €	0,00 €	Résultat excédentaire (3)	75 539,18 €	311 613,55 €
Résultat déficitaire (3)	0,00 €	0,00 €	Report à nouveau excédentaire en attente d'affectation (3)	143 412,63 €	143 412,63 €
Créances glissantes	0,00 €	0,00 €	Provisions pour risques et charges	0,00 €	0,00 €
Droits acquis par les salariés, non provisionnés (2)	0,00 €	0,00 €	Fonds dédiés à l'exploitation (2)	0,00 €	0,00 €
			Dépréciation des stocks, créances et éléments financiers	0,00 €	0,00 €
			Autres	0,00 €	0,00 €
Compte de liaison trésorerie (stable) (2)	0,00 €	0,00 €	Compte de liaison trésorerie (stable) (2)	0,00 €	0,00 €
<b>Total IV</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>Fonds de roulement d'exploitation positif (III-IV)</b>	<b>548 783,01 €</b>	<b>863 396,56 €</b>
<b>Fonds de roulement d'exploitation négatif (III-IV)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>Fonds de roulement net global positif</b>	<b>873 930,76 €</b>	<b>1 208 840,77 €</b>
<b>Fonds de roulement net global négatif</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>Dettes d'exploitation</b>		
<b>Valeurs d'exploitation</b>			Avances reçues	0,00 €	0,00 €
Stocks et en-cours	0,00 €	0,00 €	Fournisseurs	85 987,69 €	23 871,34 €
Avances et acomptes versés	0,00 €	0,00 €	Dettes sociales et fiscales	317,00 €	0,00 €
Créances sur organismes payeurs, usagers et clients	0,00 €	0,00 €	Dettes diverses d'exploitation	0,00 €	0,00 €
Créances diverses d'exploitation	7 500,00 €	0,00 €	Produits constatés d'avance	0,00 €	0,00 €
Créances irrécouvrables admises en non valeur (4)	0,00 €	0,00 €	Ressources à reverser à l'aide sociale	0,00 €	0,00 €
Charges constatées d'avance	0,00 €	0,00 €	Fonds déposés par les résidents	0,00 €	0,00 €
Dépenses pour congés payés	0,00 €	0,00 €	Autres	0,00 €	0,00 €
Autres	633,22 €	2 151,22 €	Compte de liaison d'exploitation (2)	0,00 €	0,00 €
Compte de liaison d'exploitation (2)	0,00 €	0,00 €	<b>Total V</b>	<b>86 304,69 €</b>	<b>23 871,34 €</b>
<b>Total VI</b>	<b>-8 133,22 €</b>	<b>2 151,22 €</b>	<b>Excédent de financement d'exploitation (VI-V)</b>	<b>78 171,47 €</b>	<b>21 720,12 €</b>
<b>Besoin en fonds de roulement (VI-V)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>Financements à court terme</b>		
<b>Liquidités</b>			Fournisseurs d'immobilisations	0,00 €	0,00 €
Valeurs mobilières de placement	0,00 €	0,00 €	Fonds des majeurs protégés	0,00 €	0,00 €
Disponibilités	0,00 €	0,00 €	Concours bancaires courants	0,00 €	0,00 €
Autres	0,00 €	0,00 €	Ligne de trésorerie	0,00 €	0,00 €
Compte de liaison trésorerie (2)	954 102,23 €	1 230 560,89 €	Intérêts courus non échus	0,00 €	0,00 €
<b>Total VIII</b>	<b>954 102,23 €</b>	<b>1 230 560,89 €</b>	Autres (dont emprunts à un an au plus)	0,00 €	0,00 €
<b>Trésorerie positive (VIII-VII)</b>	<b>954 102,23 €</b>	<b>1 230 560,89 €</b>	Compte de liaison trésorerie (2)	0,00 €	0,00 €
<b>TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)</b>	<b>1 144 868,00 €</b>	<b>1 430 786,11 €</b>	<b>Trésorerie négative (VIII-VII)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
			<b>TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)</b>	<b>1 144 868,00 €</b>	<b>1 430 786,11 €</b>

(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	2024	2025
Montant cumulé des emprunts en fin d'année (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169) (1)	0,00 €	0,00 €
Montant cumulé des financements stables du FRI en fin d'année (hors amortissements)	407 998,92 €	415 885,47 €
Marge brute d'exploitation (comptes 70 à 75 - comptes 60 à 65)	96 601,74 €	352 809,70 €
Capacité d'autofinancement (ou insuffisance d'autofinancement)	96 649,78 €	340 464,91 €
Total des charges	1 980 525,14 €	2 192 692,79 €
Dont achats stockés et variation des stocks	0,00 €	0,00 €
Dont charges des comptes 60 à 62	448 950,88 €	489 003,28 €
Dont charges des comptes 63 et 645 à 647	422 053,70 €	528 911,66 €
Dont charges non décaissables (2)	21 110,60 €	36 351,36 €
Produits de la tarification	2 037 571,71 €	2 478 168,20 €
Produits du compte 70	16 424,00 €	623,89 €
Produits courants d'exploitation (comptes 70 à 75 - c/709 et c/713)	2 056 016,28 €	2 504 189,31 €
Produits d'exploitation (total classe 7 sauf c/76, c/77, c/786 et c/787 - c/709 et c/713)	2 056 016,28 €	2 504 189,31 €
Produits classe 7 (sauf c/775, c/777, c/7781 et c/78) - c/709 et c/713	2 056 064,32 €	2 504 306,34 €
Solde débiteur comptes 41	0,00 €	0,00 €

(1) : Montant et calcul des ratios afférents à affiner si nécessaire dans le rapport financier.

(2) : Par défaut comptes 673, 675 et 68, à compléter le cas échéant.

Thèmes & intitulés (valeurs indicatives)	Mode de calcul	Valeur de l'indicateur pour 2024	Valeur de l'indicateur pour 2025
<b>1. Endettement à moyen et long terme</b>			
1.1. Indépendance financière (<50%)	$\frac{\text{Emprunts (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169)} \times 100}{\text{Financements stables du FRI (hors amortissements cumulés)}}$	0,00%	0,00%
1.2. Apurement de la dette (>2)	$\frac{\text{Immobilisations nettes amortissables}}{\text{Dettes financières à moyen et long terme}}$	0,00	0,00
1.3. Durée apparente de la dette	$\frac{\text{Emprunts (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169)}}{\text{CAF}}$	0,00	0,00
<b>2. Patrimoine immobilier</b>			
2.1. Vétusté des immobilisations (1)			
<i>Construction</i>	$\frac{\text{Solde créditeur des comptes 28}}{\text{Solde débiteur des comptes 21 correspondants}}$	0,00%	0,00%
<i>Installations techniques, matériel et outillage</i>		0,00%	0,00%
<i>Autres immobilisations corporelles</i>		54,87%	63,80%
<b>3. Equilibres du bilan</b>			
3.1.a. Fonds de roulement en jours d'exploitation			
<i>Fonds de roulement d'investissement (FRI)</i>	$\frac{\text{FRI ou FRE ou FRNG} \times 365 \text{ j.}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$	60,94	58,47
<i>Fonds de roulement d'exploitation (FRE)</i>		102,23	146,15
<i>Fonds de roulement net global (FRNG)</i>		163,17	204,62
3.1.b. Besoin en fonds de roulement en jours d'exploitation	$\frac{\text{BFR} \times 365 \text{ j.}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$	-14,56	-3,68
3.1.c. Trésorerie en jours d'exploitation	$\frac{\text{Trésorerie} \times 365 \text{ j.}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$	177,73	208,29
3.2. Réserve de couverture du BFR en jours d'exploitation	$\frac{\text{Solde des comptes 141 et 10685} \times 365 \text{ j.}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$	13,04	11,85
<b>4. Rotation des postes d'exploitation en jours</b>			
4.1. Stocks (10-20 j.)	$\frac{[\text{Stocks (solde débiteur classe 3)}] \times 365 \text{ j.}}{\text{Total des consommations (comptes 601 à 603)}}$	0,00	0,00
4.2. Créances (< 30 j.)	$\frac{(\text{Solde débiteur comptes 41}) \times 365 \text{ j.}}{\text{Total des produits (comptes 70 et 73)}}$	0,00	0,00
4.3. Dettes fournisseurs (< 45 j.)	$\frac{(\text{Solde créditeur comptes 401}) \times 365 \text{ j.}}{\text{Total des charges (comptes 60 à 62) (2)}}$	69,91	17,82
4.4. Dettes sociales et dettes fiscales	$\frac{(\text{Solde créditeur comptes 43 et 44}) \times 365 \text{ j.}}{\text{Total des charges (comptes 63 et 645 à 647)}}$	0,27	0,00
<b>5. Autres</b>			
5.1 Taux de CAF (5 à 10%)	$\frac{\text{CAF} \times 100}{\text{Total classe 7 (sauf c/775, c/777, c/7781 et c/78) - c/709 et c/713}}$	4,70%	13,60%
5.2 Taux de réserve de compensation des déficits	$\frac{\text{Réserve de compensation des déficits (c/10686 ou c/106856)} \times 100}{\text{Total classe 7 (sauf c/76, c/77, c/786 et c/787) - c/709 et c/713}}$	12,64%	13,39%
5.3 Taux de marge brute	$\frac{(\text{Comptes 70 à 75 - comptes 60 à 65}) \times 100}{\text{Comptes 70 à 75 - c/709 et c/713}}$	4,70%	14,09%

(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 € 0,00 €
+	Provisions pour risques et charges (comptes 15)			0,00 €	3 000,00 €	0,00 €	3 000,00 € 3 000,00 €
	Provision pour illicite et contentieux	1511	RH - Affaire N. G.	0,00 €	3 000,00 €		
				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 € 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 € 0,00 €
				0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 € 0,00 €

### Tableau des subventions d'investissement à caractère transférable

Compte de résultat concerné	Organisme attributaire	Compte d'imputation	Montants initiaux (1)	Reprises déjà effectuées (au 31 déc. 2024) (2)	Solde des subventions au 1 <sup>er</sup> janv. 2025 (1)-(2) = (3)	Montant perçus au cours de l'exercice 2025 (4)	Solde des subventions au 31 déc. 2025 (3)+(4)-(5)
			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 € 0,00 €
			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 € 0,00 €

Comptes 13

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

N° Compte	Dette en fin d'exercice 2024 (1)	Exercice 2025		Dette en fin d'exercice 2025 (4)
		Nouveaux emprunts (2)	Remboursements en capital (3)	
<b>C/163 Emprunts obligataires</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b> 0,00 €
<b>C/164 Emprunts auprès des établissements de crédit</b> <i>C/ 1641 Emprunts en euros</i>	<b>0,00 €</b> 0,00 €	<b>0,00 €</b> 0,00 €	<b>0,00 €</b> 0,00 €	<b>0,00 €</b> 0,00 €
<i>C/ 1643 Emprunts en devises</i>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<i>C/ 1644 Emprunts assortis d'une option de tirage sur ligne de trésorerie</i>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>C/167 Emprunts et dettes assortis de conditions particulières</b> <i>C/ 1675 Dettes Partenariats public-privé</i>	<b>0,00 €</b> 0,00 €	<b>0,00 €</b> 0,00 €	<b>0,00 €</b> 0,00 €	<b>0,00 €</b> 0,00 €
<i>C/ 1678 Autres emprunts et dettes assortis de conditions particulières</i>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>C/168 Autres emprunts et dettes assimilées (sauf ICNE*)</b> <i>C/1681 Autres emprunts</i>	<b>0,00 €</b> 0,00 €	<b>0,00 €</b> 0,00 €	<b>0,00 €</b> 0,00 €	<b>0,00 €</b> 0,00 €
<i>C/1687 Autres dettes</i>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>TOTAL</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>

\* ICNE : intérêts courus non échus

(1): Balance de sortie N-1

(2): Masses débitrices de N

(3): Masses créditrices de N

(4): Balance de sortie N

**Récapitulatif par prêteur**

	Encours au 31/12/2025
Prêteur	
<b>TOTAL</b>	<b>0,00 €</b>

**Profil d'extinction de la dette financière existant au 31 décembre 2025**

Exercice	Capital restant dû
Remboursement en capital **	

\*\* Opérations réelles correspondant à des décaissements effectifs

N° Compte	CARACTERISTIQUES GENERALES A L'ORIGINE DU CONTRAT												
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
	Date de signature de la convention	Montant nominal contractuel	Type de souscription	Frais de gestion au titre du contrat	Taux d'intérêt	Débit	Montant de remboursement au capital	Proportion de remboursement au capital	Remboursement anticipé (ou l'inverse)	Montant des paiements de remboursement anticipé	Couverture (ou l'inverse)	Niveau de risque	Date de maturité ou date d'expiration
CF163 Emprunts obligataires		0,00 €								0,00 €			
CF164 Emprunts auprès des établissements de crédit CF1641 Emprunts en euros		0,00 € 0,00 €								0,00 € 0,00 €			
CF1643 Emprunts en devises		0,00 €								0,00 €			
CF1644 Emprunts assortis d'une option de frappe sur ligne de trésorerie		0,00 €								0,00 €			
CF167 Emprunts et dettes assortis de conditions particulières CF1675 Dettes Partenariats public-privé		0,00 € 0,00 €								0,00 € 0,00 €			
CF1678 Autres emprunts et dettes assortis de conditions particulières		0,00 €								0,00 €			
CF168 Autres emprunts et dettes assimilées CF1681 Autres emprunts		0,00 € 0,00 €								0,00 € 0,00 €			
CF1687 Autres dettes		0,00 €								0,00 €			
<b>TOTAL</b>		<b>0,00 €</b>								<b>0,00 €</b>			

1 : Date à partir de laquelle les fonds sont imputés  
 2 : Montant emprunté à l'émission  
 3 : F. fixe ; V. variable ; C : composite (c'est-à-dire un taux variable qui n'est pas seulement défini comme la simple addition d'un taux constant de référence et d'une marge empruntee en points de pourcentage)  
 4 : Frais de gestion au titre du contrat  
 5 : Taux d'intérêt au titre du contrat  
 6 : Taux servant de base pour le calcul des intérêts de l'emprunt ; taux à émettre en pourcentage  
 7 : A : annuels ; T : trimestriels ; M : mensuel  
 8 : 1 : en fixe ; P : progressif ; AC : annuités constantes ; D : dégressif ; V : variable  
 9 : Calculés d'après les conditions d'émission de l'emprunt  
 10 : Date de la première échéance payée sur la phase anticipée  
 11 : Date de la dernière échéance payée sur la phase anticipée  
 12 : Indiquer la dénomination du calcul du taux en précisant la méthode

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

N° Compte	CARACTERISTIQUES GENERALES DU CONTRAT AU 31/12/2025										
	Annuité de l'exercice		Type de taux d'intérêt	Formule de calcul du taux d'intérêt	Taux d'intérêt	Taux actuariel	Montant remboursé en 2025	Remboursement anticipé de sortie au 31/12/2025	Couverture	Capital restant dû	
	Echéance de l'exercice - capital	Echéance de l'exercice - intérêts								Au 31/12/2025	Au 31/12/2024
	1	2	3	4	5	6	7				
<b>C/163 Emprunts obligataires</b>	0,00 €	0,00 €				0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €	
<b>C/164 Emprunts auprès des établissements de crédit</b>	0,00 €	0,00 €				0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €	
C/1641 Emprunts en euros	0,00 €	0,00 €				0,00 €	0,00 €		0,00 €	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 €	
<b>C/167 Emprunts et dettes assortis de conditions particulières</b>	0,00 €	0,00 €				0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €	
C/1675 Dettes Partenariats public-privé	0,00 €	0,00 €				0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €	
C/1678 Autres emprunts et dettes assortis de conditions particulières	0,00 €	0,00 €				0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €	
<b>C/168 Autres emprunts et dettes assimilées</b>	0,00 €	0,00 €				0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €	
C/1681 Autres emprunts	0,00 €	0,00 €				0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €	
C/1687 Autres dettes	0,00 €	0,00 €				0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €	
<b>TOTAL</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>				<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>		<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	

- 1 : Pour la dernière échéance payée sur l'exercice N, indiquer : F : fixe, V : variable, C : complexe (c'est-à-dire un taux variable qui n'est pas seulement défini comme la simple addition d'un taux usuel de référence et d'une marge exprimée en points de pourcentage)
- 2 : Pour la dernière échéance payée sur l'exercice N, indiquer la formule de calcul du taux d'intérêt lorsque celui-ci est complexe, ou, en l'absence de taux d'intérêt complexe, référence fixe ou variable du taux d'intérêt (ex : euribor 3 mois)
- 3 : Pour la dernière échéance payée sur l'exercice N, indiquer le taux d'intérêt en pourcentage
- 4 : Taux effectif de l'emprunt d'une durée d'un an dont les intérêts sont payés à l'échéance d'un an
- 5 : Montant remboursé en cas de remboursement anticipé partiel
- 6 : Inscrire le montant des pénalités de remboursement anticipé payé en N
- 7 : En cas d'opération de couverture, indiquer le montant couvert

**Etat des crédits de trésorerie - ESSMS publics**

N° Compte	Numéro de contrat	Date d'autorisation de la ligne	Montant maximum autorisé au 1/01/N	Montant des tirages 2025	Montant des remboursements N		Encours restant dû au 31/12/2025
					Remboursement du tirage	Intérêts	
C/519 crédit de trésorerie			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
C/5193 lignes de crédit de trésorerie			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
C/ 51931 Lignes de crédit de trésorerie			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
C/ 51932 Lignes de crédit de trésorerie liées à un emprunt			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

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



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

Structure	Indices sous-jacents	Indices zone euro	Indice inflation française ou zone euro ou écart entre ces indices	Ecart d'indices zone euro	Indices hors zone euro ou écarts d'indices dont l'un est un indice hors zone euro	Ecart d'indices hors zone euro	Autres indices
(A) Taux fixe simple. Taux variable simple. Echange de taux structuré contre taux variable ou taux fixe (sens unique). Taux	Nombre de produits % de l'encours Montant en euros						
(B) Barrière simple. Pas d'effet de levier	Nombre de produits % de l'encours Montant en euros						
(C) Option d'échange (swaption)	Nombre de produits % de l'encours Montant en euros						
(D) Multiplicateur jusqu'à 3; multiplicateur jusqu'à 5 capé	Nombre de produits % de l'encours Montant en euros						
(E) Multiplicateur jusqu'à 5	Nombre de produits % de l'encours Montant en euros						
(F) Autres types de structures	Nombre de produits % de l'encours Montant en euros						

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

**Informations complémentaires sur l'état de la dette financière à moyen et long terme - Détail des opérations de couverture - ESSMS publics**

(page 1/2)

Emprunts couverts			Instrument de couverture								
Emprunts couverts (pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)	Capital restant dû au 31/12/2025	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 31/12/2025	Date début de contrat	Date fin de contrat	Niveau de risque selon la charte "Gissler" après couverture
1	0,00 €	2				3		0,00 €			
<b>Taux fixe (total)</b>	<b>0,00 €</b>							<b>0,00 €</b>			
<b>Taux variable simple (total)</b>	<b>0,00 €</b>							<b>0,00 €</b>			
<b>Taux complexe (total)</b>	<b>0,00 €</b>							<b>0,00 €</b>			
<b>Total</b>	<b>0,00 €</b>							<b>0,00 €</b>			

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)					
	Taux payé		Taux reçu		Niveau de l'option (en taux)		Primes (en taux)			
	Type de taux	Formule de calcul du 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)	reçues	payées
1	2	3	4	2	3	4	0,00 €	0,00 €		
<b>Taux fixe (total)</b>							<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>		
<b>Taux variable simple (total)</b>							<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>		
<b>Taux complexe (total)</b>							<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>		
<b>Total</b>							<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>		

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 privés avant la signature du CPOM et EHPAD privés relevant de l'article L. 342-1 du CASF - Détermination et affectation des résultats des ESSMS privés relevant du périmètre de l'ERRD (pour les établissements en tarification forfaitaire, une colonne pour les sections "soins" et "dépendance" et une colonne pour la section "hébergement")**

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

N° de compte (1)	Compte	SSSIAD 730005139	Total
1205 ou 1295	Excédent de l'exercice des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée		0,00 €
	Déficit de l'exercice des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée (sans signe "-")		0,00 €

Affectation de résultats des ESSMS inclus dans le périmètre du CPOM (comptes de résultats mentionnés au 1° du II de l'article R. 314-222 du CASF)

Diminution de l'excédent comptable résultant du transfert vers un autre établissement ou service	Augmentation du résultat comptable résultant du transfert d'un autre établissement ou service		
			0,00 €
			0,00 €

Report à nouveau des exercices antérieurs (2)

Comptes de report à nouveau des exercices antérieurs (hors gestion non contrôlée)			
11502	Report à nouveau effectué en application du 1° du I de l'article R. 314-51 du CASF		0,00 €
11503	Report à nouveau affecté au financement de mesures d'exploitation n'accroissant pas les charges d'exploitation des exercices suivants celui auquel le résultat est affecté		0,00 €
115902	Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales prises en charge sous gestion contrôlée (solde débiteur) - Autres ESSMS relevant du I de l'article L. 312-1 du CASF (sans signe "-")		0,00 €

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

	(Résultat administratif)	0,00 €	0,00 €
--	--------------------------	--------	--------

Affectation du résultat administratif

11501	Report à nouveau excédentaire effectué en application du b) du 1° de l'article R. 314-234 du CASF		0,00 €
11502 (3)	Report à nouveau effectué en application du 1° du I de l'article R. 314-51 du CASF		0,00 €
11503 (3)	Report à nouveau affecté au financement de mesures d'exploitation n'accroissant pas les charges d'exploitation des exercices suivants celui auquel le résultat est affecté		0,00 €
11590	Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales prises en charge sous gestion contrôlée (solde débiteur) (sans signe "-")		0,00 €
11591 ou 1195 (3)	Report à nouveau constitué de charges rejetées des activités sociales et médico-sociales (dépenses refusées par l'autorité de tarification) (sans signe "-")		0,00 €
115921 (4)	Amortissements comptables excédentaires différés		0,00 €
115922 (4)	Dépenses pour congés payés		0,00 €
115923 (4)	Autres droits acquis par les salariés non provisionnés en application du 3° de l'article R. 314-45		0,00 €
115928 (4)	Autres dépenses non opposables aux tiers financeurs		0,00 €
106852	Excédents et réserves affectés à l'investissement		0,00 €
106855	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement (réserve de trésorerie)		0,00 €
106856 (5)	Réserves de compensation des déficits		0,00 €
106857	Affectation en réserves de compensation des charges d'amortissement		0,00 €
	Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement (montant précédé du signe "-")		0,00 €
<b>B - TOTAL DES AFFECTATIONS DE RESULTAT (égal à A)</b>		<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
Affectation complète (zone de contrôle)		Ok	Ok

(1) Ou comptes ad hoc pour les activités sociales et médico-sociales sous gestion non contrôlée (notamment budget commercial et de production d'un ESAT)

(2) CRP soumis à un équilibre strict uniquement, en application notamment des articles R. 314-106 du CASF (détachés globaux de financement) et R. 314-113 du CASF (pr. de journaux)

(3) Compte 11591, dans l'attente de la décision du juge de la tarification, puis 1195 (en gestion non contrôlée) après décision du juge de la tarification ou, en cas de non saisine du juge de la tarification.

(4) Mouvements débiteurs (précédés du signe "-") correspondant aux augmentations sur l'exercice des dépenses dont la prise en compte est différée) et créditeurs (correspondant aux diminutions sur l'exercice des dépenses dont la prise en compte est différée) - Compte 11592: Affectation en report à nouveau de charges dont la prise en compte est différée (dépenses non opposables aux tiers financeurs)

(5) Précédé du signe "+", en cas de reprise sur cas réservés

**ESSMS privés après la signature du CPOM uniquement, hors EHPAD relevant de l'article L. 342-1 du CASF - Détermination et affectation des résultats des ESSMS privés relevant du périmètre de l'ERRD (pour les établissements en tarification ternaire, une colonne unique)**

(Tableau à dimensionner en fonction du nombre et de la nature des ESSMS)		Compte		SSIAID 7300005139	Total
		N° de compte (1)			
Résultat comptable de l'exercice = classe 6 - classe 7		1205 ou 1295	Excédent de l'exercice des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée Déficit de l'exercice des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée (sans signe "-")		0,00 € 0,00 €

Affectation de résultats des ESSMS inclus dans le périmètre du CPOM (comptes de résultats mentionnés au 1° du II de l'article R. 314-222 du CASF)

Diminution de l'excédent comptable résultant du transfert vers un autre établissement ou service					0,00 €
Augmentation du résultat comptable résultant du transfert d'un autre établissement ou service					0,00 €

Report à nouveau des exercices antérieurs (2)

	11502	Report à nouveau effectué en application du 1° du I de l'article R. 314-51 du CASF			0,00 €
Comptes de report à nouveau des exercices antérieurs (hors gestion non contrôlée)	11503	Report à nouveau affecté au financement de mesures d'exploitation n'accroissant pas les charges d'exploitation des exercices suivants celui auquel le résultat est affecté			0,00 €
	115902	Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales prises en charge sous gestion contrôlée (solde débiteur) - Autres ESSMS relevant du I de l'article L. 312-1 du CASF (sans signe "-")			0,00 €

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

		(Résultat administratif)		0,00 €	0,00 €
--	--	--------------------------	--	--------	--------

Affectation du résultat administratif

	11501	Report à nouveau excédentaire effectué en application du b) du 1° de l'article R. 314-234 du CASF			0,00 €
	11502 (3)	Report à nouveau effectué en application du 1° du I de l'article R. 314-51 du CASF			0,00 €
	11503 (3)	Report à nouveau affecté au financement de mesures d'exploitation n'accroissant pas les charges d'exploitation des exercices suivants celui auquel le résultat est affecté			0,00 €
Affectations en report à nouveau	11590	Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales prises en charge sous gestion contrôlée (solde débiteur) (sans signe "-")			0,00 €
	11591 ou 1195 (3)	Report à nouveau constitué de charges rejetées des activités sociales et médico-sociales (dépenses refusées par l'autorité de tarification) (sans signe "-")			0,00 €
	115921 (4)	Amortissements comptables excédentaires différés			0,00 €
	115922 (4)	Dépenses pour congés payés			0,00 €
	115923 (4)	Autres droits acquis par les salariés non provisionnés en application du 3° de l'article R. 314-45			0,00 €
	115928 (4)	Autres dépenses non opposables aux tiers financeurs			0,00 €
	106852	Excédents et réserves affectés à l'investissement			0,00 €
	106855	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement (réserve de trésorerie)			0,00 €
	106856 (4)	Réserves de compensation des déficits			0,00 €
Affectation en réserves	106857	Affectation en réserves de compensation des charges d'amortissement Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement (montant précédé du signe "-")			0,00 €
<b>B - TOTAL DES AFFECTATIONS DE RESULTAT (égal à A)</b>		<b>Affectation complète (zone de contrôle)</b>		Ok	0,00 €

(1) Ou comptes ad hoc pour les activités sociales et médico-sociales sous gestion non contrôlée (notamment budget commercial et de production (un ESA7))  
(2) CRP soumis à un équilibre strict uniquement, en application notamment des articles R. 314-106 du CASF (dotations globales de financement) et R. 314-110 du CASF (prix de journée).

(3) Compte 11591, dans l'attente de la décision du juge de la tarification, puis 1195 (en gestion non contrôlée) après décision du juge de la tarification ou en cas de non sabbat du juge de la tarification.

(4) Mouvements débiteurs (précédés du signe "-"), correspondant aux augmentations sur l'exercice des dépenses dont la prise en compte est différée) et créditeurs (correspondant aux diminutions sur l'exercice des dépenses dont la prise en compte est différée) - Compte 11592 - Affectation en report à nouveau de charges dont la prise en compte est différée (dépenses non opposables aux tiers financeurs)

(5) Précédé du signe "-" en cas de reprise sur ces réserves

**ESSMS publics avant 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 pour les sections "soins" et "dépendance" et une colonne pour la section "hébergement")**

**1. Détermination et affectation des résultats :**

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

N° de compte	Compte	SSIAI 730005139	Total
12	Exoédent Déficit (sans signe "-")		0,00 € 0,00 €

**Reports à nouveau des exercices antérieurs (1)**

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

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

	(Résultat administratif)	0,00 €	0,00 €
--	--------------------------	--------	--------

**Affectation du résultat administratif**

110	Report à nouveau (solde créditeur)		0,00 €
119	Report à nouveau (solde débiteur) (sans signe "-")		0,00 €
10682	Réserves affectées à l'investissement		0,00 €
10685	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement (réserve de trésorerie)		0,00 €
10686 (2)	Réserves de compensation des déficits		0,00 €
10687	Affectation en réserves de compensation des charges d'amortissement Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement (montant précédé du signe "-")		0,00 €

**B.- TOTAL DES AFFECTATIONS DE RESULTAT (égal à A)**

	Affectation complète (zone de contrôle)	0,00 €	0,00 €
--	---	--------	--------

**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 (détachés globales de financement) et R. 314-113 du CASF (prix de journée).

(2) : Précédé du signe "-", en cas de reprise sur ces réserves

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

1. Détermination et affectation des résultats :

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

N° de compte	Compte	SSIAI 730005139	Total
12	Excédent	311 613,55 €	311 613,55 €
	Déficit (sans signe "-")		0,00 €

Report à nouveau des exercices antérieurs (1)

110	Report à nouveau (solde créditeur)	143 412,63 €	143 412,63 €
119	Report à nouveau (solde débiteur) (sans signe "-")		0,00 €

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

	(Résultat administratif)	455 026,18 €	455 026,18 €
--	--------------------------	--------------	--------------

Affectation du résultat administratif

110	Report à nouveau (solde créditeur)	455 026,18 €	455 026,18 €
119	Report à nouveau (solde débiteur) (sans signe "-")		0,00 €
10682	Réserves affectées à l'investissement		0,00 €
10685	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement (réserve de trésorerie)		0,00 €
10686 (2)	Réserves de compensation des déficits		0,00 €
	Affectation en réserves de compensation des charges d'amortissement		0,00 €
10687	Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement (montant précédé du signe "-")		0,00 €

**B - TOTAL DES AFFECTATIONS DE RESULTAT (égal à A)**

	Affectation complète (zone de contrôle)	455 026,18 €	455 026,18 €
		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

I - Suivi de l'affectation des résultats des ESSMS privés sur le périmètre de l'ERRD : établissements et services privés avant la signature du CPOM ou lorsque ce contrat ne prévoit pas une libre affectation des résultats entre les comptes de résultat

N° de compte	Compte	SSIAJ 730005139				Total des établissements du périmètre de l'ERRD		
		Solde du compte au 31 décembre 2025 (incluant l'affectation des résultats 2024)	Mouvements au titre de l'exercice 2025 (affectés en 2026)	Solde du compte au 31 décembre 2026 (incluant l'affectation des résultats 2025)	Total des établissements du périmètre de l'ERRD	Solde du compte au 31 décembre 2026 (incluant l'affectation des résultats 2025)	Mouvements au titre de l'exercice 2025 (affectés en 2026)	Solde du compte au 31 décembre 2026 (incluant l'affectation des résultats 2025)
11501	Report à nouveau excédentaire effectué en application du b) du 1° de l'article R. 314-234 du CASF			0,00 €		0,00 €	0,00 €	0,00 €
11502 (1)	Report à nouveau effectué en application du 1° du I de l'article R. 314-51 du CASF			0,00 €		0,00 €	0,00 €	0,00 €
11503 (1)	Report à nouveau affecté au financement de mesures d'exploitation n'accroissant pas les charges d'exploitation des exercices suivants celui auquel le résultat est affecté			0,00 €		0,00 €	0,00 €	0,00 €
11590	Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales, prises en charge sous gestion contrôlée (solde débiteur), (sans signe "x")			0,00 €		0,00 €	0,00 €	0,00 €
11591 / 1195	Report à nouveau constitué de charges relatives des activités sociales et médico-sociales (dépenses refusées par l'autorité de tarification)			0,00 €		0,00 €	0,00 €	0,00 €
115921	Amortissements comptables excédentaires différés			0,00 €		0,00 €	0,00 €	0,00 €
115922	Dépenses pour congés payés			0,00 €		0,00 €	0,00 €	0,00 €
115923	Autres droits acquis par les salariés non provisionnés en application du 3° de l'article R 314-45			0,00 €		0,00 €	0,00 €	0,00 €
115928	Autres dépenses non opposables aux tiers financeurs			0,00 €		0,00 €	0,00 €	0,00 €
106852	Excédents et réserves affectés à l'investissement			0,00 €		0,00 €	0,00 €	0,00 €
106855	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement (réserve de trésorerie)			0,00 €		0,00 €	0,00 €	0,00 €
106856	Réserves de compensation des déficits			0,00 €		0,00 €	0,00 €	0,00 €
106857	Affectation en réserves de compensation des charges d'amortissement			0,00 €		0,00 €	0,00 €	0,00 €

(1) CRP soumis à équilibre strict uniquement

**II- Suivi de l'affectation des résultats des ESSMS privés sur le périmètre de l'ERRD : établissements et services privés après signature d'un CPOM prévoyant la libre affectation des résultats entre les différents comptes de résultat**

N° de compte	Compte	Solde du compte au 31 décembre 2025 (incluant l'affectation des résultats 2024)	Mouvements au titre de l'exercice 2025 (affectés en 2026)	Solde du compte au 31 décembre 2026 (incluant l'affectation des résultats 2025)
11501	Report à nouveau excédentaire effectué en application du b) du 1° de l'article R. 314-234 du CASF			0,00 €
11502 (1)	Report à nouveau effectué en application du 1° du I de l'article R. 314-51 du CASF			0,00 €
11503 (1)	Report à nouveau affecté au financement de mesures d'exploitation n'accroissant pas les charges d'exploitation des exercices suivants celui auquel le résultat est affecté			0,00 €
11590	Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales prises en charge sous gestion contrôlée (solde débiteur) (sans signe "-")			0,00 €
11591 / 1195	Report à nouveau constitué de charges rejetées des activités sociales et médico-sociales (dépenses refusées par l'autorité de tarification)			0,00 €
115921	Amortissements comptables excédentaires différés			0,00 €
115922	Dépenses pour congés payés			0,00 €
115923	Autres droits acquis par les salariés non provisionnés en application du 3° de l'article R 314-45			0,00 €
115928	Autres dépenses non opposables aux tiers financeurs			0,00 €
106852	Excédents et réserves affectés à l'investissement			0,00 €
106855	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement (réserve de trésorerie)			0,00 €
106856	Réserves de compensation des déficits			0,00 €
106857	Affectation en réserves de compensation des charges d'amortissement			0,00 €

(1) CRP soumis à équilibre strict uniquement

### 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 2025 (incluant l'affectation des résultats 2024)	Mouvements au titre de l'exercice 2025 (affectés en 2026)	Solde du compte au 31 décembre 2026 (incluant l'affectation des résultats 2025)
10682	Réserves affectées à l'investissement	340 713,70 €		340 713,70 €
10685	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement (réserve de trésorerie)	70 000,00 €		70 000,00 €
10686	Compensation des déficits d'exploitation	335 370,38 €		335 370,38 €
10687	Compensation des charges d'amortissement			0,00 €
110	Report à nouveau (solde créditeur)	143 412,63 €	311 613,55 €	455 026,18 €
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
SSIAD ARLYSERE	2 Avenue des Chasseurs Alpins - 73200 AL	730005139	Autres ESSMS	123	123	123	33,30	39,00



## Identification des activités sans numéro FINISS

### Liste des activités sans FINISS Etablissement relevant du périmètre de l'ERRD

Identifiant (*)	Dénomination du CR sans n° FINISS	Adresse	N° FINISS ET de rattachement	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



(\*) Veuillez saisir un identifiant de votre choix comprenant 6 caractères (sans caractères spéciaux, tirets, accents...)  
 Nous vous invitons à compléter le tableau de l'onglet "Id\_CR\_SF" selon le même ordonnancement chaque année, afin qu'un même numéro d'identification soit toujours attribué à la même activité.

Raison sociale :	SSIAD ARLYSERE
FINESS ET :	730005139

Capacité installée dont (à préciser) :

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

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

Année N

Nature (mode d'accueil)	Nombre théorique Année 2025 (*)	Nombre prévisionnel Année 2025	Nombre réalisé Année 2025	Taux d'occupation réalisé	Ecart prévu / réalisé	
					Nombre	%
<b>Activité réalisée</b>	(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 SSIAD PA	35 040	25 000	17 931	51,17%	-7 069	-28,28%
Autre 2 SSIAD PH	2 555	1 000	907	35,50%	-93	-9,30%
Autre 3 ESAD	2 256	2 100	1 714	75,98%	-386	-18,38%
<b>TOTAL</b>	<b>39 851</b>	<b>28 100</b>	<b>20 552</b>	<b>51,57%</b>	<b>-7 548</b>	<b>-26,86%</b>

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

**Données d'activité sur les trois derniers exercices**

Nature	Exercice 2023	Exercice 2024	Exercice 2025	Moyenne des trois derniers exercices
<b>TOTAL en Journées</b>	<b>25 958</b>	<b>25 759</b>	<b>20 552</b>	<b>24 090</b>
Externat				0
Semi-Internat				0
Internat				0
Autre 1 SSIAD PA	23 578	22 892	17 931	21 467
Autre 2 SSIAD PH	1 487	1 414	907	1 269
Autre 3 ESAD	893	1 453	1 714	1 353

**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 :

2025

N° FINESS (entité juridique) :

730784428

Organisme gestionnaire :

CIA S ARLYSERE

Etablissements et services relevant du périmètre de l'ERRD :

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



## Identification des activités sans numéro FINISS

### Liste des activités sans FINISS Etablissement relevant du périmètre de l'ERRD



Identifiant (*)	Dénomination du CR sans n° FINISS	Adresse	N° FINISS ET de rattachement	Catégorie



(\*) Veuillez saisir un identifiant de votre choix comprenant 6 caractères (sans caractères spéciaux, tirets, accents...).

Nous vous invitons à compléter le tableau de l'onglet "Id\_CR\_SF" selon le même ordonnancement chaque année, afin qu'un même numéro d'identification soit toujours attribué à la même activité.

Raison sociale : SSIAD ARLYSERE

FINESSE ET : 730005139

## Annexe 01 : Tableau des effectifs et des rémunérations (y compris personnel de remplacement)

2

Catégorie / emplois	Tableau des effectifs					Rémunérations brutes + charges fiscales et sociales		
	Effectif prévisionnel 2025		Effectif réel 2025		Ecart Nombre d'ETP (2)-(1)	Rémunérations + charges prévues 2025 (3)	Rémunérations + charges réelles 2025 (4)	Ecart sur les rémunérations (4)-(3)
	Nombre d'agents	Nombre d'ETP (1)	Nombre d'agents	Nombre d'ETP (base : 12 mois) (2)				
<b>DIRECTION / ENCADREMENT</b>	5	4,20	5	4,30	0,10	222 000,00 €	288 542,87 €	66 542,87 €
<b>Dont emplois temporaires</b>					0,00			0,00 €
Directeur					0,00			0,00 €
Médecin directeur					0,00			0,00 €
Directeur-adjoint					0,00			0,00 €
Chef de service éducatif, pédagogique et social, paramédical					0,00			0,00 €
Chef de service autre (administratif, etc.)					0,00			0,00 €
Chef d'atelier					0,00			0,00 €
Attaché de direction, économiste					0,00			0,00 €
Cadre de santé de la filière infirmière	1	1,00	1	1,00	0,00	77 000,00 €	76 503,12 €	-6 728,78 €
Cadre de services paramédical, cadre de la filière de rééducation, autre cadre de santé					0,00			0,00 €
Cadre de service éducatif et social					0,00			0,00 €
Responsable et coordonnateur de secteur	4	3,20	3	2,30	-0,90	215 000,00 €	141 768,33 €	-73 231,67 €
Autres cadres (direction)					0,00			0,00 €
Autres cadres (encadrement de proximité)					0,00			0,00 €
<b>ADMINISTRATION / GESTION</b>	2	1,50	2	1,60	0,10	68 000,00 €	91 796,89 €	23 796,89 €
<b>Dont emplois temporaires</b>					0,00			0,00 €
Agent administratif	2	1,50	3	1,60	0,10	68 000,00 €	91 796,89 €	23 796,89 €
Comptable					0,00			0,00 €
Autre personnel administratif et de gestion					0,00			0,00 €
<b>SERVICES GENERAUX</b>	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Dont emplois temporaires</b>					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 €
<b>RESTAURATION</b>	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Dont emplois temporaires</b>					0,00			0,00 €
Chef cuisinier					0,00			0,00 €
Cuisinier					0,00			0,00 €
Autre personnel de restauration					0,00			0,00 €
<b>ENSEIGNEMENT / SOCIO-EDUCATIF</b>	1	1,00	1	0,70	-0,30	50 000,00 €	82 357,97 €	25 302,00 €
<b>Dont emplois temporaires</b>					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 €

Tableau des effectifs

2

2

2

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 €
<b>PARAMÉDICAL</b>														
<b>Dont emplois temporaires</b>														
<b>Dont contrats aidés, contrats d'apprentissage et de professionnalisation</b>														
Aide soignant	2	1,80	1,90	3	3	2,00	2,00	34	0,10	66 000,00 €	65 455,43 €	-544,57 €		
Diététicien	29	27,00	23,36	34	34				-3,64	21 029,30 €	19 029,30 €	-1 970,70 €		
Ergothérapeute	2	1,50	1,25	2	2				0,00	1 084 000,00 €	1 042 143,55 €	-41 856,45 €		
Infirmier D.E.	2	1,60	1,00	2	2				0,00	70 000,00 €	58 730,89 €	-11 269,31 €		
Infirmier psychiatrique									0,00	100 000,00 €	54 438,79 €	-45 561,21 €		
Masseur-kinésithérapeute									0,00					
Orthophoniste									0,00					
Orthoptiste									0,00					
Pédicure-podologue									0,00					
Personnel médicotechnique de la rééducation									0,00					
Psychomotricien	1	1,00	1,00	1	1				0,00	61 000,00 €	60 832,08 €	-167,92 €		
Puériculteur									0,00					
Sage-femme									0,00					
Autre personnel paramédical									0,00					
Personnel paramédical en formation									0,00					
<b>MÉDICAL</b>														
<b>Dont emplois temporaires</b>														
Médecin pédiatre									0,00					
Médecin psychiâtre									0,00					
Médecin rééducation fonctionnelle									0,00					
Médecin autre spécialité	1	0,20	0,00	0	0				-0,20	25 000,00 €	0,00 €	-25 000,00 €		
Médecin généraliste									0,00					
Pharmacien									0,00					
Autre									0,00					
<b>AUTRES FONCTIONS</b>														
<b>Dont emplois temporaires</b>														
Agent binôme	1	1,00	1,33	3	3				0,33	45 000,00 €	36 062,99 €	-8 937,01 €		
<b>TOTAL Personnel salarié</b>	<b>45</b>	<b>89,00</b>	<b>84,52</b>	<b>53</b>	<b>53</b>				<b>4,66</b>	<b>305 000,00 €</b>	<b>166 945,63 €</b>	<b>-138 054,37 €</b>		

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

Catégorie / emplois	Equivalents temps plein prévus sur l'année 2025	Equivalents temps plein réels sur l'année 2025	N° de compte d'imputation de la prestation - Libellé du compte	Montant de la prestation
<b>DIRECTION ENCADREMENT</b>				
<b>Dont emplois temporaires</b>				
Directeur	0,00	0,00		0,00 €
Médecin directeur				
Directeur-adjoint				
Chef de service éducatif, pédagogique et social, paramédical				
Chef de service autre (administratif, etc.)				
Chef d'atelier				
Attaché de direction, économie				
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)				
<b>ADMINISTRATION-GESTION</b>				
<b>Dont emplois temporaires</b>				
Agent administratif	1,00	1,00	1,00 nel affecté à l'établissement	33 388,61 €
Comptable				
Autre personnel administratif et de gestion				
<b>SERVICES GENERAUX</b>				
<b>Dont emplois temporaires</b>				
Agent de service général	0,07	0,07		7 555,78 €
Maitre 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				
<b>RESTAURATION</b>				
<b>Dont emplois temporaires</b>				
Chef cuisinier				
Cuisinier				
Autre personnel de restauration				
<b>ENSEIGNEMENT SOCIO-EDUCATIF</b>				
<b>Dont emplois temporaires</b>				
Enseignant (enseignement primaire)				
Enseignant (enseignement secondaire)				
Enseignant (enseignement supérieur)				
Professeur EPS				
Moniteur EPS				
Accompagnant éducatif et social				
Aide médico-psychologique				
Animateur social				
Assistant de service social/assistant social spécialisé				
Assistant maternel				
Auxiliaire de vie sociale				
Conseiller en économie sociale et familiale				
Educateur jeunes enfants				
Educateur technique ou spécialisé				
Encadrant éducatif de nuit				
Mandataire judiciaire ou délégué aux prestations sociales				
Moniteur d'atelier				
Moniteur éducateur				
Moniteur enseignement ménager				
Moniteur jardin d'enfants				
Personnel d'aide à domicile				
Psychologue/neuropsychologue				
Responsable ou encadrant technique d'atelier	0,05	0,05		0,00 €
Technicien de l'intervention sociale et familiale				
Technicien en compensation sensorielle				
Travailleur familial				

Autre personnel socio-éducatif					
Personnel socio-éducatif en cours de formation					
<b>PARAMÉDICAL</b>	<b>0,05</b>	<b>0,03</b>	<b>0,05</b>	<b>0,03</b>	<b>2 283,23 €</b>
<b>Dont emplois temporaires</b>					
Aide soignant	0,05	0,03			2 283,23 €
Audioprothésiste					
Dietéticien					
Ergothérapeute					
Infirmier D.E.					
Infirmier psychiatrique					
Masseur-kinésithérapeute					
Orthophoniste					
Orthoptiste					
Pédicure-podologue					
Personnel médicotехnique de la rééducation					
Psychomotricien					
Puériculteur					
Sage-femme					
Autre personnel paramédical					
Personnel paramédical en formation					
<b>MÉDICAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,10</b>	<b>0,00</b>	<b>0,10</b>	<b>0,00 €</b>
<b>Dont emplois temporaires</b>					
Médecin pédiatre					
Médecin psychiatre					
Médecin rééducation fonctionnelle					
Médecin autre spécialité					
Médecin généraliste					
Pharmacien					
Autre					
<b>AUTRES FONCTIONS</b>	<b>0,10</b>	<b>0,00</b>	<b>0,10</b>	<b>0,00</b>	<b>4 095,00 €</b>
<b>Dont emplois temporaires</b>					
Intervenants CRT	0,10	0,00			0,00 €
Avocats					2 460,00 €
Mission annuelle DPO					1 635,00 €
<b>TOTAL PERSONNEL EXÉCUTIF</b>	<b>1,27</b>	<b>1,10</b>	<b>1,27</b>	<b>1,10</b>	<b>107 794,12 €</b>

Raison sociale :	SSIAD ARLYSERE
FINESSE ET :	730005139

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

Comptes / intitulés (*)	Assiette	Taux	Montant
63 Impôts, taxes et versements assimilés			30 023,19 €
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)			30 023,19 €
6331 Versement transport			
6332 Allocation logement			5 046,76 €
6333 Participation des employeurs à la formation professionnelle continue			
6338 Autres impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations			24 976,43 €
645 Charges de sécurité sociale et de prévoyance			442 340,18 €
6451 Personnel non médical	0,00 €	0,00%	442 340,18 €
64511 Cotisations à l'URSSAF	0,00 €	0,00%	238 471,85 €
Sur totalité des salaires			238 471,85 €
Sur salaires plafonnés (tranche A)			
URSSAF prévoyance			
64512 Cotisations aux mutuelles			4 800,07 €
64513 Cotisations aux caisses de retraite			27 754,05 €
64514 Cotisations à l'ASSEDIC			21 764,54 €
64515 Cotisations à la CNRACL (établissements publics)			149 549,67 €
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			66 753,38 €
6471 Prestations versées pour le compte du FNAL			
6472 Fonds de solidarité			
6473 Allocations de chômage			
6474 Fonds d'insertion des personnes handicapées			1 554,42 €
6475 Médecine du travail			853,26 €
6478 Divers			64 345,70 €
64781 Cartes de transport			
64783 Comité d'hygiène et de sécurité			
64784 Œuvres sociales			10 636,00 €
Dont fonctionnement			
64788 Titre restaurant			53 709,70 €
6479 Remboursements sur autres charges sociales			
Allègements sur charges sociales et fiscales			

(\*) A compléter si nécessaire

## Budget annexe – Service de Soins Infirmiers à Domicile (SSIAD)

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

L'Etat Réalisé des Recettes et des Dépenses (ERRD) 2025 du Budget annexe du Service de Soins Infirmiers à Domicile (SSIAD) du CIAS Arlysère a été présenté par M. le Président lors de la séance du Conseil d'administration convoqué le 30 avril 2026, qui s'est déroulée le Jeudi 7 mai 2026 à 18h00 à la salle de réunion de L'Arpège à Albertville (Savoie).

Nombre de membres en exercice	:	31		
Nombre de délégués présents	:	<u>25</u>		
Nombre de délégués représentés	:	<u>2</u>		
Nombre de suffrages exprimés	:	<u>27</u>	Vote pour	: <u>27</u>
			Vote contre	: <u>0</u>
			Abstentions	: <u>0</u>

**Les membres du Conseil d'administration**



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

le 12 mai 2026

