

**CENTRE INTERCOMMUNAL D'ACTION SOCIALE**

**ARLYSERE**

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

**BUDGET**

**ANNEXE**

**ACCUEIL DE JOUR**

**THERAPEUTIQUE**

**N° SIRET : 26731009200155**

**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 : 2025

N° FINESS (entité juridique) : 730784428

Organisme gestionnaire : CIAS ARLYSERE

Statut de l'entité juridique : Etat & Col. Territ.

Adresse : 2 AVENUE DES CHASSEURS ALPINS 73200 ALBERTVILLE

Téléphone : 04 79 32 95 92

Fax :

Email : cias.arlyser@arlyser.fr

Nom et qualité de la personne habilitée à représenter l'organisme gestionnaire : Franck LOMBARD - Président du CIAS

Date d'effet du contrat pluriannuel d'objectifs et de moyens : 01/01/2023

**Etablissements et services relevant du périmètre de l'ERRD**

| Etablissements et services  | Adresses                                      | N° FINESS Etablissement | Catégorie | Date d'autorisation | Capacité autorisée | Capacité installée | Amplitude d'ouverture sur l'année (en jours) | ESSMS relevant du périmètre du CPOM - OIN | CRP soumis à l'obligation d'une présentation équilibrée - OIN |
|-----------------------------|---|-------------------------|-----------|---------------------|--------------------|--------------------|--|---|---|
| ACCUEIL DU JOUR ALBERTVILLE | 229 Chemin des 3 Poitiers - 73200 ALBERTVILLE | 730003548               | AJA       | 07/07/2021          | 10                 | 10                 | 230  | Oui                                       | Non   |
|                             |   |                         |           |                     |                    |                    |  |   |   |
|                             |   |                         |           |                     |                    |                    |  |   |   |

Convention collective majoritaire de travail : Staut public

## Sommaire

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

Raison sociale : ACCUEIL DU JOUR ALBERTVILLE

FINESSE ET : 730003548

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

Présentation des charges :

|  | Réalisations<br>Exercice 2024 | Budget Exercice 2025  |                                |                                   | Réalisé Exercice 2025                                   |                     |  |  |
|--|-------------------------------|-----------------------|--------------------------------|-----------------------------------|---|---------------------|--|--|
|  |                               | Budget initial<br>(1) | Virements de<br>crédits<br>(2) | Décisions<br>modificatives<br>(3) | Prévisions<br>budgétaires<br>totales<br>(4)=(1)+(2)+(3) | Réalisations<br>(5) | Ecart<br>réalisations /<br>prévisions (€)<br>(5)-(4) | Ecart<br>réalisations /<br>prévisions (%)<br>(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 €   | 0,00%  |
| 603 Achats non stockés de matières et fournitures  | 4 559,15 €                    | 5 600,00 €            | 0,00 €                         | 0,00 €                            | 5 600,00 €  | 4 558,40 €          | -1 041,60 €  | -18,6%   |
| 607 Achats de marchandises   | 0,00 €                        | 0,00 €                | 0,00 €                         | 0,00 €                            | 0,00 €  | 0,00 €              | 0,00 €   | 0,0%   |
| 709 Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement                               | 0,00 €                        | 0,00 €                | 0,00 €                         | 0,00 €                            | 0,00 €  | 0,00 €              | 0,00 €   | 0,0%   |
| 713 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%   |
| <b>SERVICES EXTERIEURS</b>   |                               |                       |                                |                                   |   |                     |  |  |
| 6111 Sous-traitance: prestations à caractère médical                                       | 0,00 €                        | 0,00 €                | 0,00 €                         | 0,00 €                            | 0,00 €  | 0,00 €              | 0,00 €   | 0,0%   |
| 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) | 0,00 €                        | 0,00 €                | 0,00 €                         | 0,00 €                            | 0,00 €  | 0,00 €              | 0,00 €   | 0,0%   |
| 6242 Transports d'usagers  | 15 867,95 €                   | 20 000,00 €           | 0,00 €                         | 0,00 €                            | 20 000,00 €   | 14 751,30 €         | -5 248,70 €  | -26,2%   |
| 625 Déplacements, missions et réceptions   | 125,02 €                      | 700,00 €              | 0,00 €                         | 0,00 €                            | 700,00 €  | 72,00 €             | -628,00 €  | -89,7%   |
| 626 Frais postaux et frais de télécommunications   | 520,59 €                      | 250,00 €              | 0,00 €                         | 0,00 €                            | 250,00 €  | 176,06 €            | -73,94 €   | -29,6%   |
| 6281 Prestations de blanchissage à l'extérieur   | 0,00 €                        | 75,00 €               | 0,00 €                         | 0,00 €                            | 75,00 €   | 0,00 €              | -75,00 €   | -100,0%  |
| 6282 Prestations d'alimentation à l'extérieur  | 17 826,93 €                   | 20 000,00 €           | 0,00 €                         | 0,00 €                            | 20 000,00 €   | 16 326,72 €         | -3 673,28 €  | -18,4%   |
| 6283 Prestations de nettoyage à l'extérieur  | 7 812,00 €                    | 4 250,00 €            | 0,00 €                         | 0,00 €                            | 4 250,00 €  | 2 988,00 €          | -1 262,00 €  | -29,7%   |
| 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   | 25 946,17 €                   | 31 160,00 €           | 0,00 €                         | -169,00 €                         | 30 991,00 €   | 18 750,07 €         | -12 240,93 €   | -39,5%   |
| 6288   |                               |                       |                                |                                   |   |                     |  |  |
| <b>TOTAL GROUPE I</b>  | <b>72 657,81 €</b>            | <b>82 035,00 €</b>    | <b>0,00 €</b>                  | <b>-169,00 €</b>                  | <b>81 866,00 €</b>                                      | <b>57 622,55 €</b>  | <b>-24 243,45 €</b>                                  | <b>-29,6%</b>  |

**GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL**

|   | Réalisations<br>Exercice 2024 | Budget Exercice 2025  |                                |                                   | Réalisé Exercice 2025                                   |                     |  |  |
|---|-------------------------------|-----------------------|--------------------------------|-----------------------------------|---|---------------------|--|--|
|   |                               | Budget initial<br>(1) | Virements de<br>crédits<br>(2) | Décisions<br>modificatives<br>(3) | Prévisions<br>budgétaires<br>totales<br>(4)=(1)+(2)+(3) | Réalisations<br>(5) | Ecart<br>réalisations /<br>prévisions (€)<br>(5)-(4) | Ecart<br>réalisations /<br>prévisions (%)<br>(5)-(4)/(4) |
| 621 Personnel extérieur à l'établissement   | 8 391,51 €                    | 10 831,00 €           | 0,00 €                         | 0,00 €                            | 10 831,00 €   | 11 209,77 €         | 378,77 €   | 3,5%   |
| 622 Rémunérations d'intermédiaires et honoraires  | 0,00 €                        | 3 610,00 €            | 0,00 €                         | -3 500,00 €                       | 110,00 €  | 0,00 €              | -110,00 €  | -100,0%  |
| 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)         | 2 008,85 €                    | 0,00 €                | 0,00 €                         | 0,00 €                            | 0,00 €  | 3 379,93 €          | 3 379,93 €   | 0,0%   |
| 641 Rémunérations du personnel non médical  | 114 480,05 €                  | 186 700,00 €          | 0,00 €                         | 0,00 €                            | 186 700,00 €  | 124 457,35 €        | -62 242,65 €   | -33,3%   |
| 642 Rémunérations du personnel médical  | 0,00 €                        | 0,00 €                | 0,00 €                         | 0,00 €                            | 0,00 €  | 0,00 €              | 0,00 €   | 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  | 37 462,33 €                   | 0,00 €                | 0,00 €                         | 0,00 €                            | 0,00 €  | 50 242,59 €         | 50 242,59 €  | 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   | 2 333,00 €                    | 1 095,00 €            | 0,00 €                         | 0,00 €                            | 1 095,00 €  | 2 138,00 €          | -1 043,00 €  | -95,3%   |
| 648 Autres charges de personnel   | 1 010,52 €                    | 1 950,00 €            | 0,00 €                         | 0,00 €                            | 1 950,00 €  | 61,09 €             | -1 888,91 €  | -96,9%   |
| <b>TOTAL GROUPE II</b>  | <b>165 686,26 €</b>           | <b>204 186,00 €</b>   | <b>0,00 €</b>                  | <b>-3 500,00 €</b>                | <b>200 686,00 €</b>                                     | <b>191 458,73 €</b> | <b>-9 197,27 €</b>                                   | <b>-4,6%</b>   |

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

|   | Budget Exercice 2025       |                |                      |                         | Réalisation Exercice 2025      |              | Ecart réalisations / prévisions (%) |
|---|----------------------------|----------------|----------------------|-------------------------|--------------------------------|--------------|-------------------------------------|
|   | Réalisations Exercice 2024 | Budget initial | Virements de crédits | Décisions modificatives | Prévisions budgétaires totales | Réalisations |                                     |
|   | (1)                        | (2)            | (3)                  | (4)=(1)+(2)+(3)         | (5)                            | (5)-(4)      | (5)-(4)/(4)                         |
| 612   | 0,00 €                     | 0,00 €         | 0,00 €               | 0,00 €                  | 0,00 €                         | 0,00 €       | 0,00%                               |
| 613   | 231,84 €                   | 0,00 €         | 0,00 €               | 0,00 €                  | 141,84 €                       | -108,16 €    | -43,3%                              |
| 614   | 0,00 €                     | 0,00 €         | 0,00 €               | 0,00 €                  | 0,00 €                         | 0,00 €       | 0,00%                               |
| 615   | 1 810,43 €                 | 750,00 €       | 0,00 €               | 4 500,00 €              | 5 250,00 €                     | -3 679,81 €  | -70,1%                              |
| 616   | 3 078,83 €                 | 2 530,00 €     | 0,00 €               | 0,00 €                  | 3 700,19 €                     | 1 170,19 €   | 46,3%                               |
| 617   | 0,00 €                     | 0,00 €         | 0,00 €               | 0,00 €                  | 0,00 €                         | 0,00 €       | 0,00%                               |
| 618   | 180,00 €                   | 3 900,00 €     | 0,00 €               | 0,00 €                  | 3 900,00 €                     | -3 900,00 €  | -100,0%                             |
| 623   | 0,00 €                     | 0,00 €         | 0,00 €               | 0,00 €                  | 0,00 €                         | 0,00 €       | 0,00%                               |
| 627   | 0,00 €                     | 0,00 €         | 0,00 €               | 0,00 €                  | 0,00 €                         | 0,00 €       | 0,00%                               |
| 635   | 0,00 €                     | 0,00 €         | 0,00 €               | 0,00 €                  | 0,00 €                         | 0,00 €       | 0,00%                               |
| 637   | 0,00 €                     | 0,00 €         | 0,00 €               | 0,00 €                  | 0,00 €                         | 0,00 €       | 0,00%                               |
| <b>AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE</b>   |                            |                |                      |                         |                                |              |                                     |
| 651   | 0,00 €                     | 0,00 €         | 0,00 €               | 0,00 €                  | 0,00 €                         | 0,00 €       | 0,00%                               |
| 653   | 0,00 €                     | 0,00 €         | 0,00 €               | 0,00 €                  | 0,00 €                         | 0,00 €       | 0,00%                               |
| 654   | 0,00 €                     | 0,00 €         | 0,00 €               | 0,00 €                  | 0,00 €                         | 0,00 €       | 0,00%                               |
| 655   | 0,00 €                     | 0,00 €         | 0,00 €               | 0,00 €                  | 0,00 €                         | 0,00 €       | 0,00%                               |
| 657   | 0,00 €                     | 0,00 €         | 0,00 €               | 0,00 €                  | 0,00 €                         | 0,00 €       | 0,00%                               |
| 658   | 0,93 €                     | 0,00 €         | 0,00 €               | 0,00 €                  | 0,00 €                         | 1,88 €       | 0,00%                               |
| <b>CHARGES FINANCIERES</b>  |                            |                |                      |                         |                                |              |                                     |
| 66  | 0,00 €                     | 0,00 €         | 0,00 €               | 0,00 €                  | 0,00 €                         | 0,00 €       | 0,00%                               |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>  |                            |                |                      |                         |                                |              |                                     |
| 671   | 0,00 €                     | 0,00 €         | 0,00 €               | 0,00 €                  | 0,00 €                         | 0,00 €       | 0,00%                               |
| 673   | 0,00 €                     | 0,00 €         | 0,00 €               | 0,00 €                  | 0,00 €                         | 3 811,58 €   | 0,00%                               |
| 675   | 0,00 €                     | 0,00 €         | 0,00 €               | 0,00 €                  | 0,00 €                         | 0,00 €       | 0,00%                               |
| 678   | 0,00 €                     | 0,00 €         | 0,00 €               | 0,00 €                  | 0,00 €                         | 0,00 €       | 0,00%                               |
| <b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS</b> |                            |                |                      |                         |                                |              |                                     |
| 6811  | 2 167,43 €                 | 2 200,00 €     | 0,00 €               | 1 100,00 €              | 3 300,00 €                     | 3 300,00 €   | 0,00%                               |
| 6812  | 0,00 €                     | 0,00 €         | 0,00 €               | 0,00 €                  | 0,00 €                         | 0,00 €       | 0,00%                               |
| 6815  | 0,00 €                     | 0,00 €         | 0,00 €               | 0,00 €                  | 0,00 €                         | 0,00 €       | 0,00%                               |
| 6816  | 0,00 €                     | 0,00 €         | 0,00 €               | 0,00 €                  | 0,00 €                         | 0,00 €       | 0,00%                               |
| 6817  | 0,00 €                     | 0,00 €         | 0,00 €               | 0,00 €                  | 0,00 €                         | 0,00 €       | 0,00%                               |
| 686   | 0,00 €                     | 0,00 €         | 0,00 €               | 0,00 €                  | 0,00 €                         | 0,00 €       | 0,00%                               |
| 6871  | 0,00 €                     | 0,00 €         | 0,00 €               | 0,00 €                  | 0,00 €                         | 0,00 €       | 0,00%                               |
| 68725   | 0,00 €                     | 0,00 €         | 0,00 €               | 0,00 €                  | 0,00 €                         | 0,00 €       | 0,00%                               |
| 68741   | 0,00 €                     | 0,00 €         | 0,00 €               | 0,00 €                  | 0,00 €                         | 0,00 €       | 0,00%                               |
| 68742   | 0,00 €                     | 0,00 €         | 0,00 €               | 0,00 €                  | 0,00 €                         | 0,00 €       | 0,00%                               |
| 68746   | 0,00 €                     | 0,00 €         | 0,00 €               | 0,00 €                  | 0,00 €                         | 0,00 €       | 0,00%                               |
| 68748   | 0,00 €                     | 0,00 €         | 0,00 €               | 0,00 €                  | 0,00 €                         | 0,00 €       | 0,00%                               |
| 6876  | 0,00 €                     | 0,00 €         | 0,00 €               | 0,00 €                  | 0,00 €                         | 0,00 €       | 0,00%                               |
| 689   | 0,00 €                     | 0,00 €         | 0,00 €               | 0,00 €                  | 0,00 €                         | 0,00 €       | 0,00%                               |
| 68921   | 0,00 €                     | 0,00 €         | 0,00 €               | 0,00 €                  | 0,00 €                         | 0,00 €       | 0,00%                               |
| 68922   | 0,00 €                     | 0,00 €         | 0,00 €               | 0,00 €                  | 0,00 €                         | 0,00 €       | 0,00%                               |
| 6895  | 0,00 €                     | 0,00 €         | 0,00 €               | 0,00 €                  | 0,00 €                         | 0,00 €       | 0,00%                               |
| <b>TOTAL GROUPE III</b>   |                            |                |                      |                         |                                |              |                                     |
|   | 7 469,46 €                 | 9 630,00 €     | 0,00 €               | 5 600,00 €              | 15 230,00 €                    | 12 525,68 €  | -17,8%                              |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>  |                            |                |                      |                         |                                |              |                                     |
|   | 245 813,53 €               | 295 951,00 €   | 0,00 €               | 1 931,00 €              | 297 782,00 €                   | 261 636,96 € | -12,1%                              |
| <b>EXCEDENT REALISE</b>   |                            |                |                      |                         |                                |              |                                     |
|   | 0,00 €                     | 0,00 €         | 0,00 €               | 0,00 €                  | 0,00 €                         | 19 441,07 €  | 0,00%                               |
| <b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PRINCIPAL/ANNEXE</b>                         |                            |                |                      |                         |                                |              |                                     |
|   | 245 813,53 €               | 295 951,00 €   | 0,00 €               | 1 931,00 €              | 297 782,00 €                   | -16 703,97 € | -5,6%                               |

## Présentation des produits :

## GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION

|                       | Budget Exercice 2025 |                      |                         |                                |                     | Réalisation Exercice 2025           |                                     |  |
|-----------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|--------------------------------|---------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|--|
|                       | Budget initial       | Virements de crédits | Décisions modificatives | Prévisions budgétaires totales | Réalisations        | Écart réalisations / prévisions (€) | Écart réalisations / prévisions (%) |  |
|                       | (1)                  | (2)                  | (3)                     | (4)=(1)+(2)+(3)                | (5)                 | (5)-(4)                             | (5)-(4)/(4)                         |  |
| 731                   | 133 789,42 €         | 0,00 €               | -169,00 €               | 154 912,00 €                   | 154 912,34 €        | 0,34 €                              | 0,0%                                |  |
| 731224/7312132        | 0,00 €               | 0,00 €               | 0,00 €                  | 0,00 €                         | 0,00 €              | 0,00 €                              | 0,0%                                |  |
| 732                   | 0,00 €               | 0,00 €               | 0,00 €                  | 0,00 €                         | 0,00 €              | 0,00 €                              | 0,0%                                |  |
| 733                   | 25 438,22 €          | 0,00 €               | -22 668,00 €            | 22 438,00 €                    | 25 851,01 €         | 3 413,01 €                          | 15,2%                               |  |
| 733222                | 0,00 €               | 0,00 €               | 0,00 €                  | 0,00 €                         | 0,00 €              | 0,00 €                              | 0,0%                                |  |
| 734                   | 84 540,70 €          | 0,00 €               | 0,00 €                  | 80 000,00 €                    | 83 758,73 €         | 3 758,73 €                          | 4,7%                                |  |
| 7351                  | 0,00 €               | 0,00 €               | 0,00 €                  | 0,00 €                         | 0,00 €              | 0,00 €                              | 0,0%                                |  |
| 7352                  | 0,00 €               | 0,00 €               | 0,00 €                  | 0,00 €                         | 0,00 €              | 0,00 €                              | 0,0%                                |  |
| 7353                  | 0,00 €               | 0,00 €               | 0,00 €                  | 0,00 €                         | 0,00 €              | 0,00 €                              | 0,0%                                |  |
| 7358                  | 0,00 €               | 0,00 €               | 0,00 €                  | 0,00 €                         | 0,00 €              | 0,00 €                              | 0,0%                                |  |
| 738                   | 0,00 €               | 0,00 €               | 0,00 €                  | 0,00 €                         | 0,00 €              | 0,00 €                              | 0,0%                                |  |
| <b>TOTAL GROUPE I</b> | <b>243 768,34 €</b>  | <b>0,00 €</b>        | <b>-22 837,00 €</b>     | <b>257 350,00 €</b>            | <b>264 522,08 €</b> | <b>7 172,08 €</b>                   | <b>2,8%</b>                         |  |

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

|                        | Budget Exercice 2025 |                      |                         |                                |                    | Réalisation Exercice 2025           |                                     |  |
|------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|--------------------------------|--------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|--|
|                        | Budget initial       | Virements de crédits | Décisions modificatives | Prévisions budgétaires totales | Réalisations       | Écart réalisations / prévisions (€) | Écart réalisations / prévisions (%) |  |
|                        | (1)                  | (2)                  | (3)                     | (4)=(1)+(2)+(3)                | (5)                | (5)-(4)                             | (5)-(4)/(4)                         |  |
| 70                     | 0,00 €               | 0,00 €               | 0,00 €                  | 0,00 €                         | 109,28 €           | 109,28 €                            | 0,0%                                |  |
| 70821                  | 0,00 €               | 0,00 €               | 0,00 €                  | 0,00 €                         | 0,00 €             | 0,00 €                              | 0,0%                                |  |
| 70822                  | 0,00 €               | 0,00 €               | 0,00 €                  | 0,00 €                         | 0,00 €             | 0,00 €                              | 0,0%                                |  |
| 70823                  | 0,00 €               | 0,00 €               | 0,00 €                  | 0,00 €                         | 0,00 €             | 0,00 €                              | 0,0%                                |  |
| 71                     | 0,00 €               | 0,00 €               | 0,00 €                  | 0,00 €                         | 0,00 €             | 0,00 €                              | 0,0%                                |  |
| 72                     | 0,00 €               | 0,00 €               | 0,00 €                  | 0,00 €                         | 0,00 €             | 0,00 €                              | 0,0%                                |  |
| 74                     | 10 831,00 €          | 0,00 €               | 0,00 €                  | 10 831,00 €                    | 11 200,00 €        | 369,00 €                            | 3,4%                                |  |
| 75                     | 151,23 €             | 0,00 €               | 0,00 €                  | 0,00 €                         | 4,66 €             | 4,66 €                              | 0,0%                                |  |
| 603                    | 0,00 €               | 0,00 €               | 0,00 €                  | 0,00 €                         | 0,00 €             | 0,00 €                              | 0,0%                                |  |
| 609                    | 0,00 €               | 0,00 €               | 0,00 €                  | 0,00 €                         | 0,00 €             | 0,00 €                              | 0,0%                                |  |
| 619                    | 0,00 €               | 0,00 €               | 0,00 €                  | 0,00 €                         | 0,00 €             | 0,00 €                              | 0,0%                                |  |
| 629                    | 0,00 €               | 0,00 €               | 0,00 €                  | 0,00 €                         | 0,00 €             | 0,00 €                              | 0,0%                                |  |
| 6419                   | 500,00 €             | 0,00 €               | 0,00 €                  | 500,00 €                       | 5 242,01 €         | 4 742,01 €                          | 948,4%                              |  |
| 6429                   | 0,00 €               | 0,00 €               | 0,00 €                  | 0,00 €                         | 0,00 €             | 0,00 €                              | 0,0%                                |  |
| 6439                   | 0,00 €               | 0,00 €               | 0,00 €                  | 0,00 €                         | 0,00 €             | 0,00 €                              | 0,0%                                |  |
| 6459/68/79             | 0,00 €               | 0,00 €               | 0,00 €                  | 0,00 €                         | 0,00 €             | 0,00 €                              | 0,0%                                |  |
| 6489                   | 0,00 €               | 0,00 €               | 0,00 €                  | 0,00 €                         | 0,00 €             | 0,00 €                              | 0,0%                                |  |
| 6611                   | 0,00 €               | 0,00 €               | 0,00 €                  | 0,00 €                         | 0,00 €             | 0,00 €                              | 0,0%                                |  |
| <b>TOTAL GROUPE II</b> | <b>11 331,00 €</b>   | <b>0,00 €</b>        | <b>0,00 €</b>           | <b>11 331,00 €</b>             | <b>16 555,95 €</b> | <b>5 224,95 €</b>                   | <b>46,1%</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        | Ecart réalisations / prévisions (%) |
|  | (1)                        | (2)                 | (3)                  | (4)=(1)+(2)+(3)         | (5)                            | (5)-(4) / (4)       |                                     |
| 76   | 0,00 €                     | 0,00 €              | 0,00 €               | 0,00 €                  | 0,00 €                         | 0,00%               |                                     |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>  |                            |                     |                      |                         |                                |                     |                                     |
| 771  | 0,00 €                     | 0,00 €              | 0,00 €               | 0,00 €                  | 0,00 €                         | 0,00%               |                                     |
| 773  | 0,00 €                     | 0,00 €              | 0,00 €               | 0,00 €                  | 0,00 €                         | 0,00%               |                                     |
| 775  | 0,00 €                     | 0,00 €              | 0,00 €               | 0,00 €                  | 0,00 €                         | 0,00%               |                                     |
| 777  | 0,00 €                     | 0,00 €              | 0,00 €               | 0,00 €                  | 0,00 €                         | 0,00%               |                                     |
| 778  | 0,00 €                     | 0,00 €              | 0,00 €               | 0,00 €                  | 0,00 €                         | 0,00%               |                                     |
| 7781   | 0,00 €                     | 0,00 €              | 0,00 €               | 0,00 €                  | 0,00 €                         | 0,00%               |                                     |
| <b>AUTRES PRODUITS</b>   |                            |                     |                      |                         |                                |                     |                                     |
| 7811   | 0,00 €                     | 0,00 €              | 0,00 €               | 0,00 €                  | 0,00 €                         | 0,00%               |                                     |
| 7815   | 0,00 €                     | 0,00 €              | 0,00 €               | 0,00 €                  | 0,00 €                         | 0,00%               |                                     |
| 7816   | 0,00 €                     | 0,00 €              | 0,00 €               | 0,00 €                  | 0,00 €                         | 0,00%               |                                     |
| 7817   | 0,00 €                     | 0,00 €              | 0,00 €               | 0,00 €                  | 0,00 €                         | 0,00%               |                                     |
| 786  | 0,00 €                     | 0,00 €              | 0,00 €               | 0,00 €                  | 0,00 €                         | 0,00%               |                                     |
| 78725  | 0,00 €                     | 0,00 €              | 0,00 €               | 0,00 €                  | 0,00 €                         | 0,00%               |                                     |
| 78741  | 0,00 €                     | 0,00 €              | 0,00 €               | 0,00 €                  | 0,00 €                         | 0,00%               |                                     |
| 78742  | 0,00 €                     | 0,00 €              | 0,00 €               | 0,00 €                  | 0,00 €                         | 0,00%               |                                     |
| 78746  | 0,00 €                     | 0,00 €              | 0,00 €               | 0,00 €                  | 0,00 €                         | 0,00%               |                                     |
| 78748  | 0,00 €                     | 0,00 €              | 0,00 €               | 0,00 €                  | 0,00 €                         | 0,00%               |                                     |
| 7876   | 0,00 €                     | 0,00 €              | 0,00 €               | 0,00 €                  | 0,00 €                         | 0,00%               |                                     |
| 789  | 0,00 €                     | 0,00 €              | 0,00 €               | 0,00 €                  | 0,00 €                         | 0,00%               |                                     |
| 78921  | 0,00 €                     | 0,00 €              | 0,00 €               | 0,00 €                  | 0,00 €                         | 0,00%               |                                     |
| 78922  | 0,00 €                     | 0,00 €              | 0,00 €               | 0,00 €                  | 0,00 €                         | 0,00%               |                                     |
| 7895   | 0,00 €                     | 0,00 €              | 0,00 €               | 0,00 €                  | 0,00 €                         | 0,00%               |                                     |
| 79   | 0,00 €                     | 0,00 €              | 0,00 €               | 0,00 €                  | 0,00 €                         | 0,00%               |                                     |
| <b>TOTAL GROUPE III</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>        |                                     |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>  | <b>244 168,20 €</b>        | <b>291 518,00 €</b> | <b>-22 837,00 €</b>  | <b>268 681,00 €</b>     | <b>281 078,03 €</b>            | <b>12 397,03 €</b>  |                                     |
| <b>DEFICIT REALISE</b>   | <b>1 645,33 €</b>          | <b>4 333,00 €</b>   | <b>24 768,00 €</b>   | <b>29 101,00 €</b>      | <b>0,00 €</b>                  | <b>-100,00%</b>     |                                     |
| <b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PRINCIPAL/ANNEXE</b>            | <b>245 813,53 €</b>        | <b>295 851,00 €</b> | <b>1 931,00 €</b>    | <b>297 782,00 €</b>     | <b>281 078,03 €</b>            | <b>-16 703,97 €</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          | Ecart réalisations / prévisions (%) |
| Marge brute d'exploitation  | 522,10 €                   | -29 801,00 €           | 26 552,65 €           |                                     |
| Produits courants d'exploitation (comptes 70 à 75 - c/709 et c/713) | 243 919,57 €               | 268 181,00 €           | 275 836,02 €          |                                     |
| Taux de marge brute   | 0,21%                      | -9,62%                 | 9,63%                 |                                     |
| Résultat net  | -1 645,33 €                | -29 101,00 €           | 19 441,07 €           |                                     |
| Produits complexes classe 7 - c/709 et c/713                        | 243 919,57 €               | 268 181,00 €           | 275 836,02 €          |                                     |
| Taux de résultat  | -0,67%                     | -10,85%                | 7,05%                 |                                     |

**Synthèse des comptes de résultat**

FINES ET

Raison sociale

730003548

ACCUEIL DU JOUR ALBERTVILLE

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

|   | CHARGES             |                     | PRODUITS            |                     |   |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---|
|   | PREVUES             | REALISEES           | PREVUS              | REALISES            |   |
| Groupes I : charges affectées à l'exploitation courante | 81 866,00 €         | 57 622,59 €         | 297 350,00 €        | 264 522,08 €        | Groupes I : produits de la tarification                                   |
| Groupes II : charges affectées au personnel             | 200 686,00 €        | 191 488,73 €        | 11 331,00 €         | 16 555,95 €         | Groupes II : autres produits relatifs à l'exploitation                    |
| Groupes III : charges affectées à la structure          | 15 230,00 €         | 12 525,68 €         | 0,00 €              | 0,00 €              | Groupes III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>                                | <b>297 782,00 €</b> | <b>261 636,96 €</b> | <b>268 681,00 €</b> | <b>281 078,03 €</b> | <b>TOTAL DES PRODUITS</b>   |
| <b>RESULTAT COMPTABLE EXCEDENTAIRE</b>                  | <b>- €</b>          | <b>19 441,07 €</b>  | <b>29 101,00 €</b>  | <b>- €</b>          | <b>RESULTAT COMPTABLE DEFICITAIRE</b>                                     |
| <b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT</b>            | <b>297 782,00 €</b> | <b>281 078,03 €</b> | <b>297 782,00 €</b> | <b>281 078,03 €</b> | <b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT</b>                              |

FINES ET

Raison sociale

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

|   | CHARGES    |            | PRODUITS   |            |   |
|---|------------|------------|------------|------------|---|
|   | PREVUES    | REALISEES  | PREVUS     | REALISES   |   |
| Groupes I : charges affectées à l'exploitation courante | - €        | - €        | - €        | - €        | Groupes I : produits de la tarification                                   |
| Groupes II : charges affectées au personnel             | - €        | - €        | - €        | - €        | Groupes II : autres produits relatifs à l'exploitation                    |
| Groupes III : charges affectées à la structure          | - €        | - €        | - €        | - €        | Groupes III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>                                | <b>- €</b> | <b>- €</b> | <b>- €</b> | <b>- €</b> | <b>TOTAL DES PRODUITS</b>   |
| <b>RESULTAT COMPTABLE EXCEDENTAIRE</b>                  | <b>- €</b> | <b>- €</b> | <b>- €</b> | <b>- €</b> | <b>RESULTAT COMPTABLE DEFICITAIRE</b>                                     |
| <b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT</b>            | <b>- €</b> | <b>- €</b> | <b>- €</b> | <b>- €</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   |   |
| Groupes I : charges affectées à l'exploitation courante | - €        | - €        | - €        | - €        | Groupes I : produits de la tarification                                   |
| Groupes II : charges affectées au personnel             | - €        | - €        | - €        | - €        | Groupes II : autres produits relatifs à l'exploitation                    |
| Groupes III : charges affectées à la structure          | - €        | - €        | - €        | - €        | Groupes III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>                                | <b>- €</b> | <b>- €</b> | <b>- €</b> | <b>- €</b> | <b>TOTAL DES PRODUITS</b>   |
| <b>RESULTAT COMPTABLE EXCEDENTAIRE</b>                  | <b>- €</b> | <b>- €</b> | <b>- €</b> | <b>- €</b> | <b>RESULTAT COMPTABLE DEFICITAIRE</b>                                     |
| Déficit antérieur du compte de résultat reporté (002)   | - €        | - €        | - €        | - €        | Excédent antérieur du compte de résultat reporté (002)                    |
| Amortissements comptables excédentaires différés (005)  | - €        | - €        | - €        | - €        | Amortissements comptables excédentaires différés (005)                    |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                    | <b>- €</b> | <b>- €</b> | <b>- €</b> | <b>- €</b> | <b>TOTAL GENERAL</b>  |

**Cadre ER RD 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<br><b>Groupe II</b> : charges afférentes au personnel<br><b>Groupe III</b> : charges afférentes à la structure | 81 866,00 €<br>200 686,00 €<br>15 230,00 € | 57 622,55 €<br>191 488,73 €<br>12 525,68 € | 257 350,00 €<br>11 331,00 € | 264 522,08 €<br>16 555,95 € |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>  | 297 782,00 €                               | 261 636,96 €                               | 268 681,00 €                | 281 078,03 €                |
| <b>RESULTAT COMPTABLE EXCEDENTAIRE</b>  | - €  | 19 441,07 €                                | 29 101,00 €                 | - €                         |
| <b>TOTAL EQUILIBRE DES COMPTES DE RESULTAT</b>  | 297 782,00 €                               | 281 078,03 €                               | 297 782,00 €                | 281 078,03 €                |

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

|   | PREVU      | REALISE     | PREVU       | REALISE |
|---|------------|-------------|-------------|---------|
| <b>RESULTAT COMPTABLE (EXCEDENT) (1)</b>                          | - €        | 19 441,07 € | 29 101,00 € | - €     |
| Valeurs comptables des éléments d'actif cédés                     | - €        | - €         | - €         | - €     |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | 3 300,00 € | 3 300,00 €  | - €         | - €     |
| Report en fonds dédiés (ESSMS privés)                             | - €        | - €         | - €         | - €     |
| <b>SOUS-TOTAL 1</b>   | 3 300,00 € | 22 741,07 € | 29 101,00 € | - €     |
| <b>CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (s1 1-2-0)</b>                      | - €        | 22 741,07 € | 25 801,00 € | - €     |
| <i>Taux de CAF en pourcentage des produits</i>                    | 0,00%      | 8,09%       | 9,60%       | 0,00%   |

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

|  | PREVU       | REALISE     | PREVU       | REALISE     |
|--|-------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT</b>            | 25 801,00 € | - €         | - €         | 22 741,07 € |
| Remboursement des dettes financières             | - €         | - €         | - €         | - €         |
| Immobilisations (2)                              | 14 680,00 € | 16 679,88 € | 9 100,00 €  | 9 096,26 €  |
| Autres emplois                                   | - €         | - €         | - €         | - €         |
| <b>TOTAL DES EMPLOIS</b>                         | 40 481,00 € | 16 679,88 € | 9 100,00 €  | 31 837,33 € |
| <b>APPORT AU FONDS DE ROULEMENT</b>              | - €         | 15 157,45 € | 31 361,00 € | - €         |
| <b>TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT</b> | 40 481,00 € | 31 837,33 € | 40 461,00 € | 31 837,33 € |

**MOVEMENTS DE L'EXERCICE SUR LES COMPTES DE LIAISON 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>   | 104 271,88 € | 104 271,88 € |
| 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 | 31 361,00 €  | 15 157,45 €  |
| <b>FRNG au 31 décembre 2025</b>   | 72 910,88 €  | 119 429,33 € |

**Cadre ER RD synthétique (suite)**

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

|  | PREVU      | REALISE    |
|--|------------|------------|
| <b>BFR au 1er janvier 2025</b>                             | 9 443,34 € | 9 443,34 € |
| Augmentation du besoin en fonds de roulement de la période | -          | 2 136,13 € |
| Diminution du besoin en fonds de roulement de la période   | -          | 2 420,28 € |
| <b>BFR (ou EFE signe "+") au 31 décembre 2025</b>          | 9 443,34 € | 9 161,19 € |

**TRESORERIE - EXERCICE 2025**

|                                       | PREVU       | REALISE      |
|---------------------------------------|-------------|--------------|
| <b>Trésorerie au 1er janvier 2025</b> | 94 828,54 € | 94 828,54 €  |
| Variation de trésorerie de la période | -           | 15 439,60 €  |
| <b>Trésorerie au 31 décembre 2025</b> | 63 487,54 € | 110 268,14 € |

**Contrôle de la variation de trésorerie entre ER RD synthétique et bilan financier**

|          |        |
|----------|--------|
| Écart 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 participants

(3) ESSMS privés uniquement

**Tableau de financement**

| N° de comptes | Libellés   | Budget Exercice 2025       |                |                      |                         |                                | Réalités 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   | 522,10 €                   | 0,00 €         | 0,00 €               | 0,00 €                  | 0,00 €                         | 22 741,07 €            | 22 741,07 €                         | 0,00%                               |
|               | <b>Titre 1 - Augmentation des capitaux propres :</b>   |                            |                |                      |                         |                                |                        |                                     |                                     |
| 10            | Apport, dotations et réserves (ESSMS publics) / Fonds propres et réserves (ESSMS privés) - (sauf compte 106) | 119,73 €                   | 100,00 €       | 0,00 €               | 0,00 €                  | 100,00 €                       | 96,26 €                | -3,74 €                             | -3,74%                              |
| 13            | Subventions d'investissement (sauf 139)  | 0,00 €                     | 0,00 €         | 0,00 €               | 9 000,00 €              | 9 000,00 €                     | 9 000,00 €             | 0,00 €                              | 0,00%                               |
|               | <b>Titre 2 - Augmentation des dettes financières :</b>   |                            |                |                      |                         |                                |                        |                                     |                                     |
| 16            | Emprunts et dettes assimilées (sauf compte 165 (1))  | 0,00 €                     | 0,00 €         | 0,00 €               | 0,00 €                  | 0,00 €                         | 0,00 €                 | 0,00 €                              | 0,00%                               |
| 165           | Dépôts et cautionnements reçus (1)   | 0,00 €                     | 0,00 €         | 0,00 €               | 0,00 €                  | 0,00 €                         | 0,00 €                 | 0,00 €                              | 0,00%                               |
| 18            | Comptes de liaison affectés à l'investissement (ressources) (1)  | 0,00 €                     | 0,00 €         | 0,00 €               | 0,00 €                  | 0,00 €                         | 0,00 €                 | 0,00 €                              | 0,00%                               |
|               | <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>  | 641,83 €                   | 100,00 €       | 0,00 €               | 9 000,00 €              | 9 100,00 €                     | 31 837,33 €            | 22 737,33 €                         | 249,86%                             |
|               | <b>PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT</b>   | 3 875,28 €                 | 4 033,00 €     | 0,00 €               | 27 328,00 €             | 31 361,00 €                    | 0,00 €                 | -31 361,00 €                        | -100,00%                            |
|               | <b>TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT</b>   | 4 517,11 €                 | 4 133,00 €     | 0,00 €               | 36 328,00 €             | 40 461,00 €                    | 31 837,33 €            | -8 623,67 €                         | -21,31%                             |

| N° de comptes | Libellés  | Budget Exercice 2025       |                |                      |                         |                                | Réalités 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 €                     | 2 133,00 €     | 0,00 €               | 23 668,00 €             | 25 801,00 €                    | 0,00 €                 | -25 801,00 €                        | -100,00%                            |
|               | 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 €                         | 2 304,00 €             | 2 304,00 €                          | 0,00%                               |
| 21            | Immobilisations corporelles                                     | 4 517,11 €                 | 2 000,00 €     | 0,00 €               | 12 660,00 €             | 14 660,00 €                    | 14 375,88 €            | -284,12 €                           | -1,94%                              |
|               | - 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  | 4 517,11 €                 | 2 000,00 €     | 0,00 €               | 12 660,00 €             | 14 660,00 €                    | 14 375,88 €            | -284,12 €                           | -1,94%                              |
| 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>Titre 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>  | 4 517,11 €                 | 4 133,00 €     | 0,00 €               | 36 328,00 €             | 40 461,00 €                    | 16 679,88 €            | -23 781,12 €                        | -58,78%                             |
|               | <b>APPORT AU FONDS DE ROULEMENT</b>                             | 0,00 €                     | 0,00 €         | 0,00 €               | 0,00 €                  | 0,00 €                         | 15 157,45 €            | 15 157,45 €                         | 0,00%                               |
|               | <b>TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT</b>                | 4 517,11 €                 | 4 133,00 €     | 0,00 €               | 36 328,00 €             | 40 461,00 €                    | 31 837,33 €            | -8 623,67 €                         | -21,31%                             |

(1) ESSMS privés seulement

(2) ESSMS publics seulement

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

| Comptes   | Prévisions    | Réalisations | Écart<br>réalisations/<br>prévisions (€) | Écart<br>réalisations/<br>prévisions (%) |
|---|---------------|--------------|--|--|
| <b>RESULTAT COMPTABLE (EXCEDENT ou DEFICIT) (1)</b>   | - 29 101,00 € | 19 441,07 €  | 48 542,07 €                              | -166,81%                                 |
| <b>+ Flux internes (charges)</b>  | 3 300,00 €    | 3 300,00 €   | - €                                      | 0,00%                                    |
| + Valeurs comptables des éléments d'actif cédés   | - €           | - €          | - €                                      | 0,00%                                    |
| + Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles   | 3 300,00 €    | 3 300,00 €   | - €                                      | 0,00%                                    |
| + Dotations aux provisions pour renouvellement des immobilisations et dotations aux amortissements dérogatoires         | - €           | - €          | - €                                      | 0,00%                                    |
| <b>I</b>  |               |              |  |  |
| + 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   | - €           | - €          | - €                                      | 0,00%                                    |
| + Dotations aux provisions de couverture du BFR   | - €           | - €          | - €                                      | 0,00%                                    |
| <b>F</b>  |               |              |  |  |
| + Dotations aux dépréciations des actifs circulants: créances, stocks et en-cours                                       | - €           | - €          | - €                                      | 0,00%                                    |
| <b>R</b>  |               |              |  |  |
| + Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions  | - €           | - €          | - €                                      | 0,00%                                    |
| <b>E</b>  |               |              |  |  |
| + 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%                                    |
| <b>F</b>  |               |              |  |  |
| - Reprises sur provisions pour renouvellement des immobilisations et reprises sur amortissements dérogatoires           | - €           | - €          | - €                                      | 0,00%                                    |
| <b>R</b>  |               |              |  |  |
| - Autres reprises sur amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI                                      | - €           | - €          | - €                                      | 0,00%                                    |
| <b>I</b>  |               |              |  |  |
| - 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%                                    |
| <b>F</b>  |               |              |  |  |
| - Reprises sur provisions de couverture du BFR  | - €           | - €          | - €                                      | 0,00%                                    |
| <b>R</b>  |               |              |  |  |
| - Reprises sur dépréciations des actifs circulants: créances, stocks et en-cours  | - €           | - €          | - €                                      | 0,00%                                    |
| <b>E</b>  |               |              |  |  |
| - 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>  | - 25 801,00 € | 22 741,07 €  | 48 542,07 €                              | -188,14%                                 |
| <i>Dont montant affectant le FRI</i>  | 3 300,00 €    | 3 300,00 €   | - €                                      | 0,00%                                    |
| <i>Dont montant affectant le FRE</i>  | - 29 101,00 € | 19 441,07 €  | 48 542,07 €                              | -166,81%                                 |

(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                      | 0,00 €              | 2 304,00 €          | Apports, dotations, réserves et fonds propres              | 742,00 €            | 839,26 €            |
| Immobilisations corporelles brutes                        | 27 543,63 €         | 41 919,51 €         | Excédents affectés à l'investissement                      | 18 490,63 €         | 18 490,63 €         |
| - Terrains  | 0,00 €              | 0,00 €              | Subventions d'investissement                               | 0,00 €              | 9 000,00 €          |
| - Agencements de terrain                                  | 0,00 €              | 0,00 €              | Réserve de compensation des charges d'amortissement        | 0,00 €              | 0,00 €              |
| - Constructions   | 0,00 €              | 0,00 €              | Fonds dédiés à l'investissement (2)                        | 0,00 €              | 0,00 €              |
| - Installations techniques, matériel et outillage         | 0,00 €              | 0,00 €              | Provisions réglementées des plus-values nettes d'actif     | 0,00 €              | 0,00 €              |
| - Autres immobilisations corporelles                      | 27 543,63 €         | 41 919,51 €         | Emprunts et dettes assimilées (à plus d'un an à l'origine) | 0,00 €              | 0,00 €              |
| Immobilisations corporelles et incorporelles en cours     | 0,00 €              | 0,00 €              | Dépôts et cautionnements reçus                             | 0,00 €              | 0,00 €              |
| Immobilisations en cours - Part investissement PPP (1)    | 0,00 €              | 0,00 €              | Amortissements des immobilisations corporelles             | 18 391,84 €         | 21 352,84 €         |
|   |                     |                     | - Agencements de terrain                                   | 0,00 €              | 0,00 €              |
|   |                     |                     | - Constructions  | 0,00 €              | 0,00 €              |
|   |                     |                     | - Installations techniques, matériel et outillage          | 0,00 €              | 0,00 €              |
|   |                     |                     | - Autres immobilisations corporelles                       | 18 391,84 €         | 21 352,84 €         |
| Immobilisations financières                               | 0,00 €              | 0,00 €              | Amortissement des immobilisations incorporelles            | 0,00 €              | 339,00 €            |
| Amortissements comptables excédentaires différés (2)      | 0,00 €              | 0,00 €              | Dépenses refusées par l'autorité de tarification (2) (6)   | 0,00 €              | 0,00 €              |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices                | 0,00 €              | 0,00 €              | Dépréciation des immobilisations                           | 0,00 €              | 0,00 €              |
| Autres  | 0,00 €              | 0,00 €              | Autres (6)   | 9 733,18 €          | 9 733,18 €          |
| Compte de liaison investissement (2)                      | 0,00 €              | 0,00 €              | Compte de liaison investissement (2) (7)                   | 0,00 €              | 0,00 €              |
| <b>Total II</b>   | <b>27 543,63 €</b>  | <b>44 223,51 €</b>  | <b>Total II</b>  | <b>47 357,65 €</b>  | <b>59 753,91 €</b>  |
| <b>Fonds de roulement d'investissement négatif (I-II)</b> | <b>0,00 €</b>       | <b>0,00 €</b>       | <b>Fonds de roulement d'investissement positif (I-II)</b>  | <b>19 814,02 €</b>  | <b>15 530,40 €</b>  |
| <b>Actifs stables d'exploitation</b>                      |                     |                     | <b>Financements stables d'exploitation</b>                 |                     |                     |
| Report à nouveau déficitaire (3)                          | 0,00 €              | 0,00 €              | Réserves et provisions affectées à la couverture du BFR    | 0,00 €              | 0,00 €              |
| Résultat déficitaire (3)                                  | 1 645,33 €          | 0,00 €              | Réserves de compensation des déficits                      | 48 940,81 €         | 48 940,81 €         |
| Créances glissantes                                       | 0,00 €              | 0,00 €              | Résultat excédentaire (3)                                  | 0,00 €              | 19 441,07 €         |
| Droits acquis par les salariés, non provisionnés (2)      | 0,00 €              | 0,00 €              | Report à nouveau excédentaire en attente d'affectation (3) | 37 162,38 €         | 35 517,05 €         |
|   |                     |                     | Provisions pour risques et charges                         | 0,00 €              | 0,00 €              |
|   |                     |                     | Fonds dédiés à l'exploitation (2)                          | 0,00 €              | 0,00 €              |
|   |                     |                     | Dépréciation des stocks, créances et éléments financiers   | 0,00 €              | 0,00 €              |
|   |                     |                     | Autres   | 0,00 €              | 0,00 €              |
| Compte de liaison trésorerie (stable) (2)                 | 0,00 €              | 0,00 €              | Compte de liaison trésorerie (stable) (2)                  | 0,00 €              | 0,00 €              |
| <b>Total IV</b>   | <b>1 645,33 €</b>   | <b>0,00 €</b>       | <b>Total III</b>   | <b>86 103,19 €</b>  | <b>103 893,93 €</b> |
| <b>Fonds de roulement d'exploitation négatif (III-IV)</b> | <b>0,00 €</b>       | <b>0,00 €</b>       | <b>Fonds de roulement d'exploitation positif (III-IV)</b>  | <b>84 457,86 €</b>  | <b>103 893,93 €</b> |
| <b>Fonds de roulement net global négatif</b>              | <b>0,00 €</b>       | <b>0,00 €</b>       | <b>Fonds de roulement net global positif</b>               | <b>104 271,88 €</b> | <b>119 423,33 €</b> |
| <b>Valeurs d'exploitation</b>                             |                     |                     | <b>Dettes d'exploitation</b>                               |                     |                     |
| Stocks et en-cours  | 0,00 €              | 0,00 €              | Avances reçues   | 0,00 €              | 0,00 €              |
| Avances et acomptes versés                                | 0,00 €              | 0,00 €              | Fournisseurs   | 6 895,34 €          | 4 757,21 €          |
| Créances sur organismes payeurs, usagers et clients       | 16 338,68 €         | 13 918,40 €         | Dettes sociales et fiscales                                | 0,00 €              | 0,00 €              |
| Créances diverses d'exploitation                          | 0,00 €              | 0,00 €              | Dettes diverses d'exploitation                             | 0,00 €              | 0,00 €              |
| Créances irrécouvrables admises en non valeur (4)         | 0,00 €              | 0,00 €              | Produits constatés d'avance                                | 0,00 €              | 0,00 €              |
| Charges constatées d'avance                               | 0,00 €              | 0,00 €              | Ressources à reverser à l'aide sociale                     | 0,00 €              | 0,00 €              |
| Dépenses pour congés payés                                | 0,00 €              | 0,00 €              | Fonds déposés par les résidents                            | 0,00 €              | 0,00 €              |
| Autres  | 0,00 €              | 0,00 €              | Autres   | 0,00 €              | 0,00 €              |
| Compte de liaison d'exploitation (2)                      | 0,00 €              | 0,00 €              | Compte de liaison d'exploitation (2)                       | 0,00 €              | 0,00 €              |
| <b>Total VI</b>   | <b>16 338,68 €</b>  | <b>13 918,40 €</b>  | <b>Total V</b>   | <b>6 895,34 €</b>   | <b>4 757,21 €</b>   |
| <b>Besoin en fonds de roulement (VI-V)</b>                | <b>9 443,34 €</b>   | <b>9 161,19 €</b>   | <b>Excédent de financement d'exploitation (VI-V)</b>       | <b>0,00 €</b>       | <b>0,00 €</b>       |
| <b>Liquidités</b>   |                     |                     | <b>Financements à court terme</b>                          |                     |                     |
| Valeurs mobilières de placement                           | 0,00 €              | 0,00 €              | Fournisseurs d'immobilisations                             | 0,00 €              | 0,00 €              |
| Disponibilités  | 10,66 €             | 0,00 €              | Fonds des majeurs protégés                                 | 0,00 €              | 0,00 €              |
| Autres  | 158,78 €            | 0,00 €              | Concours bancaires courants                                | 0,00 €              | 0,00 €              |
|   |                     |                     | Ligne de trésorerie  | 0,00 €              | 0,00 €              |
|   |                     |                     | Intérêts courus non échus                                  | 0,00 €              | 0,00 €              |
|   |                     |                     | Autres (dont emprunts à un an au plus)                     | 0,00 €              | 0,00 €              |
| Compte de liaison trésorerie (2)                          | 94 659,10 €         | 110 268,14 €        | Compte de liaison trésorerie (2)                           | 0,00 €              | 0,00 €              |
| <b>Total VIII</b>   | <b>94 828,54 €</b>  | <b>110 268,14 €</b> | <b>Total VII</b>   | <b>0,00 €</b>       | <b>0,00 €</b>       |
|   | <b>94 828,54 €</b>  | <b>110 268,14 €</b> | <b>TOTAL DES BIENS (VIII-VI)</b>                           | <b>140 356,18 €</b> | <b>168 410,05 €</b> |
| <b>TOTAL DES BIENS (II+V+VI+VII)</b>                      | <b>140 356,18 €</b> | <b>168 410,05 €</b> | <b>TOTAL DES FINANCEMENTS (III+IV+V+VI+VII)</b>            | <b>140 356,18 €</b> | <b>168 410,05 €</b> |
| <b>Trésorerie positive (VIII-VI)</b>                      |                     |                     | <b>Trésorerie négative (VIII-VI)</b>                       |                     |                     |
| <b>TOTAL DES BIENS (II+V+VI+VII)</b>                      |                     |                     | <b>TOTAL DES FINANCEMENTS (III+IV+V+VI+VII)</b>            |                     |                     |

(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)       | 28 965,81 €  | 38 062,07 €  |
| Marge brute d'exploitation (comptes 70 à 75 - comptes 60 à 65)                            | 522,10 €     | 26 552,65 €  |
| Capacité d'autofinancement (ou insuffisance d'autofinancement)                            | 522,10 €     | 22 741,07 €  |
| Total des charges   | 245 564,90 € | 256 394,95 € |
| Dont achats stockés et variation des stocks   | 0,00 €       | 0,00 €       |
| Dont charges des comptes 60 à 62  | 86 350,42 €  | 74 244,54 €  |
| Dont charges des comptes 63 et 645 à 647  | 41 804,18 €  | 55 760,52 €  |
| Dont charges non décaissables (2)   | 2 167,43 €   | 7 111,58 €   |
| Produits de la tarification   | 243 768,34 € | 264 522,08 € |
| Produits du compte 70   | 0,00 €       | 109,28 €     |
| Produits courants d'exploitation (comptes 70 à 75 - c/ 709 et c/713)                      | 243 919,57 € | 275 836,02 € |
| Produits d'exploitation (total classe 7 sauf c/76, c/77, c/786 et c/787 - c/709 et c/713) | 243 919,57 € | 275 836,02 € |
| Produits classe 7 (sauf c/775, c/777, c/7781 et c/78) - c/709 et c/713                    | 243 919,57 € | 275 836,02 € |
| 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<br>(valeurs indicatives)                 | Mode de calcul  | Valeur de l'indicateur<br>pour 2024 | Valeur de l'indicateur<br>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>                   |   | 66,77%                              | 50,94%                              |
| <b>3. Equilibres du bilan</b>                               |   |                                     |                                     |
| 3.1.a. Fonds de roulement en jours d'exploitation           |   |                                     |                                     |
| <i>Fonds de roulement d'investissement (FRI)</i>            | $\frac{\text{FRI ou FRE ou FRNG} \times 365 \text{ j.}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$   | 29,71                               | 22,74                               |
| <i>Fonds de roulement d'exploitation (FRE)</i>              |   | 126,65                              | 152,13                              |
| <i>Fonds de roulement net global (FRNG)</i>                 |   | 156,37                              | 174,87                              |
| 3.1.b. Besoin en fonds de roulement en jours d'exploitation | $\frac{\text{BFR} \times 365 \text{ j.}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$  | 14,16                               | 13,41                               |
| 3.1.c. Trésorerie en jours d'exploitation                   | $\frac{\text{Trésorerie} \times 365 \text{ j.}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$   | 142,21                              | 161,45                              |
| 3.2. Réserve de couverture du BFR en jours d'exploitation   | $\frac{\text{Solde des comptes 141 et 10685} \times 365 \text{ j.}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$                                   | 0,00                                | 0,00                                |
| <b>4. Rotation des postes d'exploitation en jours</b>       |   |                                     |                                     |
| 4.1. Stocks (10-20 j.)                                      | $\frac{[\text{Stocks (solde débiteur classe 3)}] \times 365 \text{ j.}}{\text{Total des consommations (comptes 601 à 603)}}$                                    | 0,00                                | 0,00                                |
| 4.2. Créances (< 30 j.)                                     | $\frac{(\text{Solde débiteur comptes 41}) \times 365 \text{ j.}}{\text{Total des produits (comptes 70 et 73)}}$   | 0,00                                | 0,00                                |
| 4.3. Dettes fournisseurs (< 45 j.)                          | $\frac{(\text{Solde créditeur comptes 401}) \times 365 \text{ j.}}{\text{Total des charges (comptes 60 à 62) (2)}}$   | 29,15                               | 23,39                               |
| 4.4. Dettes sociales et dettes fiscales                     | $\frac{(\text{Solde créditeur comptes 43 et 44}) \times 365 \text{ j.}}{\text{Total des charges (comptes 63 et 645 à 647)}}$                                    | 0,00                                | 0,00                                |
| <b>5. Autres</b>  |   |                                     |                                     |
| 5.1 Taux de CAF (5 à 10%)                                   | $\frac{\text{CAF} \times 100}{\text{Total classe 7 (sauf c/775, c/777, c/7781 et c/78) - c/709 et c/713}}$  | 0,21%                               | 8,24%                               |
| 5.2 Taux de réserve de compensation des déficits            | $\frac{\text{Réserve de compensation des déficits (c/10686 ou c/106856)} \times 100}{\text{Total classe 7 (sauf c/76, c/77, c/786 et c/787) - c/709 et c/713}}$ | 20,06%                              | 17,74%                              |
| 5.3 Taux de marge brute                                     | $\frac{(\text{Comptes 70 à 75 - comptes 60 à 65}) \times 100}{\text{Comptes 70 à 75 - c/ 709 et c/713}}$  | 0,21%                               | 9,63%                               |

(1) Hors comptes 23

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





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

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

\*\* Opérations réelles correspondant à des décaissements effectifs

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

| N° Compte   | CARACTERISTIQUE GENERALE A L'ORIGINE DU CONTRAT |                             |                        |                   |                |        |                            |                            |                       |                             |                  |                            |
|---|---|-----------------------------|------------------------|-------------------|----------------|--------|----------------------------|----------------------------|-----------------------|-----------------------------|------------------|----------------------------|
|   | 1   | 2                           | 3                      | 4                 | 5              | 6      | 7                          | 8                          | 9                     | 10                          | 11               | 12                         |
|   | Etat de droit                                   | Montant nominal contractuel | Type de taux d'intérêt | Forme de paiement | Taux d'intérêt | Droits | Modalités de remboursement | Modalités de remboursement | Montant des paiements | Contraintes (selon l'actif) | Niveau de risque | Modalités de remboursement |
| C/163 Emprunts obligataires   |   | 0,00 €                      |                        |                   |                |        |                            |                            | 0,00 €                |                             |                  |                            |
| C/164 Emprunts auprès des établissements de crédit<br>C/1641 Emprunts en euros                              |   | 0,00 €<br>0,00 €            |                        |                   |                |        |                            |                            | 0,00 €<br>0,00 €      |                             |                  |                            |
| C/1643 Emprunts en devises  |   | 0,00 €                      |                        |                   |                |        |                            |                            | 0,00 €                |                             |                  |                            |
| C/1644 Emprunts assortis d'une option de frappe sur ligne de trésorerie                                     |   | 0,00 €                      |                        |                   |                |        |                            |                            | 0,00 €                |                             |                  |                            |
| C/167 Emprunts et dettes assortis de conditions particulières<br>C/1675 Dettes Participations publicitaires |   | 0,00 €<br>0,00 €            |                        |                   |                |        |                            |                            | 0,00 €<br>0,00 €      |                             |                  |                            |
| C/1679 Autres emprunts et dettes assortis de conditions particulières                                       |   | 0,00 €                      |                        |                   |                |        |                            |                            | 0,00 €                |                             |                  |                            |
| C/168 Autres emprunts et dettes assimilées<br>C/1681 Autres emprunts  |   | 0,00 €<br>0,00 €            |                        |                   |                |        |                            |                            | 0,00 €<br>0,00 €      |                             |                  |                            |
| C/1687 Autres dettes  |   | 0,00 €                      |                        |                   |                |        |                            |                            | 0,00 €                |                             |                  |                            |
| <b>TOTAL</b>  |   | <b>0,00 €</b>               |                        |                   |                |        |                            |                            | <b>0,00 €</b>         |                             |                  |                            |

1 : Dette à partir de laquelle les fonds sont amortis  
 2 : F. fixe, V. variable, C. condition (0 est à dire un taux variable qui n'est pas seulement fixe) comme la simple addition d'un taux fixe de référence et d'un terme conditionnel en pourcentage  
 3 : Indiquer la forme de calcul du taux d'intérêt lorsque celui-ci est complexe, ex. en l'absence de taux d'intérêt complexe, référence fixe ou variable du taux d'intérêt (ex. : nombre 3 mois)  
 4 : Taux servant de base pour le calcul des intérêts de l'emprunt, leur à exprimer en pourcentage  
 5 : A. annuité, T. temporaire, C. conditionnelles, D. dégressif, V. variable  
 6 : Si l'emprunt est objet d'une opération de couverture, il convient de compléter les tableaux sur les opérations de couverture  
 7 : Catégorie d'emprunt prise dans la charte « Charte »  
 8 : Date de la première échéance payable sur la phase structurée  
 9 : Indiquer la formule en vigueur au début du taux en phase structurée  
 10 : Indiquer la formule en vigueur au début du taux en phase structurée  
 11 : Indiquer la formule en vigueur au début du taux en phase structurée  
 12 : Indiquer la formule en vigueur au début du taux en phase structurée

**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 |                                   |                        |                                     |                |                |                           |  |               |                    | Capital restant dû |  |
|---|---|-----------------------------------|------------------------|-------------------------------------|----------------|----------------|---------------------------|--|---------------|--------------------|--------------------|--|
|   | 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 | Valorisation du coût 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 €             | 0,00 €             |  |
| <b>C/164 Emprunts auprès des établissements de crédit</b>               |   |                                   |                        |                                     |                |                |                           |  |               |                    |                    |  |
| C/1641 Emprunts en euros  | 0,00 €  | 0,00 €                            |                        |                                     |                | 0,00 €         | 0,00 €                    |  | 0,00 €        | 0,00 €             | 0,00 €             |  |
| C/1643 Emprunts en devises  | 0,00 €  | 0,00 €                            |                        |                                     |                | 0,00 €         | 0,00 €                    |  | 0,00 €        | 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 €             | 0,00 €             |  |
| <b>C/167 Emprunts et dettes assortis de conditions particulières</b>    |   |                                   |                        |                                     |                |                |                           |  |               |                    |                    |  |
| C/1675 Dettes Partenariats public-privé                                 | 0,00 €  | 0,00 €                            |                        |                                     |                | 0,00 €         | 0,00 €                    |  | 0,00 €        | 0,00 €             | 0,00 €             |  |
| C/1678 Autres emprunts et dettes assortis de conditions particulières   | 0,00 €  | 0,00 €                            |                        |                                     |                | 0,00 €         | 0,00 €                    |  | 0,00 €        | 0,00 €             | 0,00 €             |  |
| <b>C/168 Autres emprunts et dettes assimilées</b>                       |   |                                   |                        |                                     |                |                |                           |  |               |                    |                    |  |
| C/1681 Autres emprunts  | 0,00 €  | 0,00 €                            |                        |                                     |                | 0,00 €         | 0,00 €                    |  | 0,00 €        | 0,00 €             | 0,00 €             |  |
| C/1687 Autres dettes  | 0,00 €  | 0,00 €                            |                        |                                     |                | 0,00 €         | 0,00 €                    |  | 0,00 €        | 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>      | <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 : Inscrite 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 |                                  |
| <b>C/519 crédit de trésorerie</b>                                 |                   |                                 | 0,00 €                             | 0,00 €                   | 0,00 €                       | 1        | 0,00 €                           |
| C/5193 lignes de crédit de trésorerie                             |                   |                                 | 0,00 €                             | 0,00 €                   | 0,00 €                       |          | 0,00 €                           |
| C/ 51931 Lignes de crédit de trésorerie                           |                   |                                 | 0,00 €                             | 0,00 €                   | 0,00 €                       |          | 0,00 €                           |
| <b>C/ 51932 Lignes de crédit de trésorerie liées à un emprunt</b> |                   |                                 | 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<br>% de l'encours<br>Montant en euros | NEANT             |  |                           |   |                                |                |
| (B) Barrière simple. Pas d'effet de levier  | Nombre de produits<br>% de l'encours<br>Montant en euros |                   |  |                           |   |                                |                |
| (C) Option d'échange (swaption)   | Nombre de produits<br>% de l'encours<br>Montant en euros |                   |  |                           |   |                                |                |
| (D) Multiplicateur jusqu'à 3; multiplicateur jusqu'à 5 capé   | Nombre de produits<br>% de l'encours<br>Montant en euros |                   |  |                           |   |                                |                |
| (E) Multiplicateur jusqu'à 5  | Nombre de produits<br>% de l'encours<br>Montant en euros |                   |  |                           |   |                                |                |
| (F) Autres types de structures  | Nombre de produits<br>% de l'encours<br>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 |
| <b>Taux fixe (total)</b>   | 0,00 €                           | 2  |  |                         |               | 3                  |  | 0,00 €                           |                       |                     |   |
| <b>Taux variable simple (total)</b>                                  | 0,00 €                           |  |  |                         |               |                    |  | 0,00 €                           |                       |                     |   |
| <b>Taux complexe (total)</b>   | 0,00 €                           |  |  |                         |               |                    |  | 0,00 €                           |                       |                     |   |
| <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)

| Instrument de couverture (swap de taux)                              |              |                                     |   | Instrument de couverture (option) |                                     |                                   |                  |
|--|--------------|-------------------------------------|---|-----------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|------------------|
| Emprunts couverts (pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat) | Type de taux | Formule de calcul du taux d'intérêt | Montant des intérêts payés sur l'exercice | Taux reçu                         |                                     | Instrument de couverture (option) |                  |
|  |              |                                     |   | Type de taux                      | Formule de calcul du taux d'intérêt | Niveau de l'option (en taux)      | Primes (en taux) |
| <b>Taux fixe (total)</b>   | 2            | 3                                   | 0,00 €                                    | 2                                 | 3                                   |                                   |                  |
| <b>Taux variable simple (total)</b>                                  |              |                                     | 0,00 €                                    |                                   | 4                                   |                                   |                  |
| <b>Taux complexe (total)</b>   |              |                                     | 0,00 €                                    |                                   |                                     |                                   |                  |
| <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 publics après la signature du GPOM uniquement - Détermination et affectation des résultats des ESSMS publics relevant du périmètre de l'ERRD (pour les établissements en tarification forfaitaire, une colonne unique)**

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

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

| N° de compte | Compte                   | AJA 730003548 | Total       |
|--------------|--------------------------|---------------|-------------|
| 12           | Excédent                 | 19 441,07 €   | 19 441,07 € |
|              | Déficit (sans signe "-") |               | 0,00 €      |

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

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

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

|                          |  |             |             |
|--------------------------|--|-------------|-------------|
| (Résultat administratif) |  | 19 441,07 € | 19 441,07 € |
|--------------------------|--|-------------|-------------|

**Affectation du résultat administratif**

|   |   |             |             |
|---|---|-------------|-------------|
| <b>Affectations en report à nouveau</b> |   |             |             |
| 110                                     | Report à nouveau (solde créditeur)  | 19 441,07 € | 19 441,07 € |
| 119                                     | Report à nouveau (solde débiteur) (sans signe "-")  |             | 0,00 €      |
| 10682                                   | Reserves affectées à l'investissement   |             | 0,00 €      |
| 10685                                   | Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement (réserve de trésorerie)          |             | 0,00 €      |
| 10686 <sup>(2)</sup>                    | Reserves de compensation des déficits   |             | 0,00 €      |
|   | Affectation en réserves de compensation des charges d'amortissement                                 |             | 0,00 €      |
| 10687                                   | Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement (montant précédé du signe "-") |             | 0,00 €      |

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

|   |  |             |             |
|---|--|-------------|-------------|
| Affectation complète (zone de contrôle) |  | 19 441,07 € | 19 441,07 € |
|   |  | 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) CPP soumis à un équilibre strict uniquement, en application notamment des articles R. 314-106 du CASF (dotations globales de financement) et R. 314-113 du CASF (prix de journée).

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

### III- Suivi de l'affectation des résultats des ESSMS publics sur le périmètre de l'ERRD

| N° de compte | Compte   | Solde du compte au 31 décembre 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  | 18 490,63 €   |   | 18 490,63 €   |
| 10685        | Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement (réserve de trésorerie) |   |   | 0,00 €  |
| 10686        | Compensation des déficits d'exploitation   | 48 940,81 €   |   | 48 940,81 €   |
| 10687        | Compensation des charges d'amortissement   |   |   | 0,00 €  |
| 110          | Report à nouveau (solde créditeur)   | 35 517,05 €   | 19 441,07 €   | 54 958,12 €   |
| 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 |
| ACCUEIL DU JOUR ALBERTVILLE          | 223 Chemin des 3 Poitiers - 73200 ALBERTVILLE | 730003548               | EHPAD-AJA | 10                 | 10                | 10                 | 3,20  | 3,20   |
|                                      |   |                         |           |                    |                   |                    |   |  |
|                                      |   |                         |           |                    |                   |                    |   |  |



Raison sociale : ACCUEIL DU JOUR ALBERTVILLE  
 FINESS ET : 730003548

Capacité installée dont (à préciser) :

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

|                 |                 |
|-----------------|-----------------|
| Au 30 juin 2024 | Au 30 juin 2025 |
|                 |                 |
|                 |                 |
|                 |                 |
|                 |                 |
|                 |                 |

Nombre de points GIR  
 Nombre de personnes âgées  
 Valeur départementale du point GIR  
 GMP  
 PMP  
 GMP5

**ANNEXE 9A : ACTIVITE DES ETABLISSEMENTS MENTIONNES AUX I ET II DE L'ARTICLE L. 313-12 DU CODE DE L'ACTION SOCIALE ET DES ACCUEILS DE JOUR AUTONOMES MENTIONNES AU 6° DE L'ARTICLE L. 312-1 DU MEME CODE**

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

| Groupes Iso-ressources  | Activité réalisée N-3 à N : données d'au moins une année non saisies |      |              |              |             | Activité 2025 (réelle)        |      |              |              |                                  | Ecart Activité 2025 (réelle) / Ecart Activité 2025 (prévue) |      |      |              |              |                                |                       |                       |                       |                |  |
|---|--|------|--------------|--------------|-------------|-------------------------------|------|--------------|--------------|----------------------------------|---|------|------|--------------|--------------|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------|--|
|   | Nombre de places occupées  |      |              |              |             | Nombre de journées d'activité |      |              |              |                                  | Taux d'occupation 2025 (réel)                               |      |      |              |              | Taux d'occupation 2025 (prévu) |                       |                       |                       |                |  |
|   | 2022   | 2023 | 2024         | 2025 (prévu) | 2025 (réel) | 2022                          | 2023 | 2024         | 2025 (prévu) | 2025 (réel)                      | Moyenne des 3 derniers exercices                            | 2024 | 2023 | 2022         | 2025 (prévu) | 2025 (réel)                    | En nombre de journées | En pourcentage        | En nombre de journées | En pourcentage |  |
| Résidents classés en GIR 1  |  |      |              |              |             |                               |      |              |              |                                  |   |      |      |              |              |                                |                       |                       |                       |                |  |
| Résidents classés en GIR 2  |  |      |              |              |             |                               |      |              |              |                                  |   |      |      |              |              |                                |                       |                       |                       |                |  |
| Sous-total résidents classés dans les GIR 1 et 2  |  |      |              |              |             |                               |      |              |              |                                  |   |      |      |              |              |                                |                       |                       |                       |                |  |
| Dont résidents hors département d'implantation de l'établissement   |  |      |              |              |             |                               |      |              |              |                                  |   |      |      |              |              |                                |                       |                       |                       |                |  |
| Résidents classés en GIR 3  |  |      |              |              |             |                               |      |              |              |                                  |   |      |      |              |              |                                |                       |                       |                       |                |  |
| Sous-total résidents classés dans les GIR 3 et 4  |  |      |              |              |             |                               |      |              |              |                                  |   |      |      |              |              |                                |                       |                       |                       |                |  |
| Dont résidents hors département d'implantation de l'établissement   |  |      |              |              |             |                               |      |              |              |                                  |   |      |      |              |              |                                |                       |                       |                       |                |  |
| Nombre de journées d'activité au nombre de journées de présence effective des résidents   |  |      |              |              |             |                               |      |              |              |                                  |   |      |      |              |              |                                |                       |                       |                       |                |  |
| Résidents classés en GIR 5  |  |      |              |              |             |                               |      |              |              |                                  |   |      |      |              |              |                                |                       |                       |                       |                |  |
| Sous-total résidents classés dans les GIR 5 et 6  |  |      |              |              |             |                               |      |              |              |                                  |   |      |      |              |              |                                |                       |                       |                       |                |  |
| Dont résidents hors département d'implantation de l'établissement   |  |      |              |              |             |                               |      |              |              |                                  |   |      |      |              |              |                                |                       |                       |                       |                |  |
| Sous-total résidents de plus de 60 ans  |  |      |              |              |             |                               |      |              |              |                                  |   |      |      |              |              |                                |                       |                       |                       |                |  |
| Dont résidents bénéficiaires de l'aide sociale à l'hébergement  |  |      |              |              |             |                               |      |              |              |                                  |   |      |      |              |              |                                |                       |                       |                       |                |  |
| Résidents de moins de 60 ans  |  |      |              |              |             |                               |      |              |              |                                  |   |      |      |              |              |                                |                       |                       |                       |                |  |
| Total des places occupées / Total des journées de présence réelle   |  |      |              |              |             |                               |      |              |              |                                  |   |      |      |              |              |                                |                       |                       |                       |                |  |
| Nombre de jours d'absence pour convenance personnelle (absences de moins de 72 heures) (1)  |  |      |              |              |             |                               |      |              |              |                                  |   |      |      |              |              |                                |                       |                       |                       |                |  |
| Nombre de jours d'absence pour hospitalisation (absences de moins de 72 heures) (1)   |  |      |              |              |             |                               |      |              |              |                                  |   |      |      |              |              |                                |                       |                       |                       |                |  |
| Sous-total des absences de moins de 72 heures   |  |      |              |              |             |                               |      |              |              |                                  |   |      |      |              |              |                                |                       |                       |                       |                |  |
| Rappel du nombre de journées de présence réelle   |  |      |              |              |             |                               |      |              |              |                                  |   |      |      |              |              |                                |                       |                       |                       |                |  |
| Total du nombre de journées de présence réelle et des absences de moins de 72 heures  |  |      |              |              |             |                               |      |              |              |                                  |   |      |      |              |              |                                |                       |                       |                       |                |  |
| L (Suite) - Activité prévisionnelle relative aux places d'hébergement permanent des EHPAD (et PUV bénéficiant d'une tarification ternaire). |  |      |              |              |             |                               |      |              |              |                                  |   |      |      |              |              |                                |                       |                       |                       |                |  |
| Nombre de places occupées   |  |      |              |              |             |                               |      |              |              |                                  | Nombre de journées d'activité                               |      |      |              |              |                                |                       |                       |                       |                |  |
| 2022  | 2023   | 2024 | 2025 (prévu) | 2025 (réel)  | 2022        | 2023                          | 2024 | 2025 (prévu) | 2025 (réel)  | Moyenne des 3 derniers exercices | 2024  | 2023 | 2022 | 2025 (prévu) | 2025 (réel)  | En nombre de journées          | En pourcentage        | En nombre de journées | En pourcentage        |                |  |
|   |  |      |              |              |             |                               |      |              |              |                                  |   |      |      |              |              |                                |                       |                       |                       |                |  |
| Nombre de places occupées   |  |      |              |              |             |                               |      |              |              |                                  | Nombre de journées d'activité                               |      |      |              |              |                                |                       |                       |                       |                |  |
| 2022  | 2023   | 2024 | 2025 (prévu) | 2025 (réel)  | 2022        | 2023                          | 2024 | 2025 (prévu) | 2025 (réel)  | Moyenne des 3 derniers exercices | 2024  | 2023 | 2022 | 2025 (prévu) | 2025 (réel)  | En nombre de journées          | En pourcentage        | En nombre de journées | En pourcentage        |                |  |
|   |  |      |              |              |             |                               |      |              |              |                                  |   |      |      |              |              |                                |                       |                       |                       |                |  |

| Groupes Iso-ressources  | Activité réalisée N-3 à N : données d'au moins une année non saisies |      |      |              |             | Activité 2025 (réelle)        |      |      |              |             | Ecart Activité 2025 (réelle) / Ecart Activité 2025 (prévue) |      |      |      |              |                                |                       |                |                       |                |
|---|--|------|------|--------------|-------------|-------------------------------|------|------|--------------|-------------|---|------|------|------|--------------|--------------------------------|-----------------------|----------------|-----------------------|----------------|
|   | Nombre de places occupées  |      |      |              |             | Nombre de journées d'activité |      |      |              |             | Taux d'occupation 2025 (réel)                               |      |      |      |              | Taux d'occupation 2025 (prévu) |                       |                |                       |                |
|   | 2022   | 2023 | 2024 | 2025 (prévu) | 2025 (réel) | 2022                          | 2023 | 2024 | 2025 (prévu) | 2025 (réel) | Moyenne des 3 derniers exercices                            | 2024 | 2023 | 2022 | 2025 (prévu) | 2025 (réel)                    | En nombre de journées | En pourcentage | En nombre de journées | En pourcentage |
| Nombre de jours d'absence pour convenance personnelle (absences de 72 heures et plus) (2)       |  |      |      |              |             |                               |      |      |              |             |   |      |      |      |              |                                |                       |                |                       |                |
| Nombre de jours d'absence pour hospitalisation (absences de 72 heures et plus) (2)              |  |      |      |              |             |                               |      |      |              |             |   |      |      |      |              |                                |                       |                |                       |                |
| Sous-total des absences de 72 heures et plus  |  |      |      |              |             |                               |      |      |              |             |   |      |      |      |              |                                |                       |                |                       |                |
| Rappel du total du nombre de journées de présence réelle  |  |      |      |              |             |                               |      |      |              |             |   |      |      |      |              |                                |                       |                |                       |                |
| Rappel du nombre de journées d'absence de moins de 72 heures                                    |  |      |      |              |             |                               |      |      |              |             |   |      |      |      |              |                                |                       |                |                       |                |
| Total du nombre de journées de présence réelle et des absences de plus et de moins de 72 heures |  |      |      |              |             |                               |      |      |              |             |   |      |      |      |              |                                |                       |                |                       |                |

| Rappel du nombre de places financées                     | Nombre de places (3) |      |      |              |             | Rappel de l'activité théorique (en nombre de journées) (4) |      |      |              |             |
|--|----------------------|------|------|--------------|-------------|--|------|------|--------------|-------------|
|  | 2022                 | 2023 | 2024 | 2025 (prévu) | 2025 (réel) | 2022   | 2023 | 2024 | 2025 (prévu) | 2025 (réel) |
|  |                      |      |      |              |             |  |      |      |              |             |
| Rappel de l'amplitude d'ouverture sur l'année considérée |                      |      |      |              |             |  |      |      |              |             |

(1): Les premiers jours des absences d'une durée supérieure ou égale à 72 heures ne doivent pas être comptabilisés sur cette ligne.  
 (2): Y compris les trois premiers jours des absences d'une durée supérieure ou égale à 72 heures.  
 (3): Pondérés par le nombre de mois d'ouverture en cas d'installation en cours d'année. (Ex: 10 places ouvertes au 1er juillet N = 5 places comptabilisées sur l'ensemble de l'année N).  
 (4): Nombre de places financées x nombre de jours d'ouverture.  
 (5): Pour le calcul automatique du taux d'occupation (TO) et de la contribution de chaque GIR au TO, renseigner au préalable les tableaux "Rappel du nombre de places financées" et "Rappel de l'amplitude d'ouverture sur l'année considérée" ci-dessus.

**II.- Activité relative aux hébergements temporaires (activité autonome ou activité rattachée à un EHPAD)**

Le cas échéant, dupliquer le tableau ci-dessus.

| Groupes Iso-ressources   | Nombre de places occupées   |      |      |              |             | Nombre de journées d'activités   |      |      |              |             | Ecart Activités 2025 (réelle) / Ecart Activités 2025 (prévu) |                       |                       |                       |                |
|--|---|------|------|--------------|-------------|----------------------------------|------|------|--------------|-------------|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------|
|  | 2022  | 2023 | 2024 | 2025 (prévu) | 2025 (réel) | 2022                             | 2023 | 2024 | 2025 (prévu) | 2025 (réel) | Taux d'occupation 2025 (f)                                   | En nombre de journées | En pourcentage        | En nombre de journées | En pourcentage |
|  | Moyenne des 3 derniers exercices                                    |      |      |              |             | Moyenne des 3 derniers exercices |      |      |              |             | Taux d'occupation 2025 (f)                                   |                       | En nombre de journées |                       | En pourcentage |
| Décompte de l'activité réelle (correspondant à la partie "Nombre de journées d'activité" au nombre de journées de présence en résidence) | Résidents classés en GIR 1  |      |      |              |             |                                  |      |      |              |             |  |                       |                       |                       |                |
|  | Résidents classés en GIR 2  |      |      |              |             |                                  |      |      |              |             |  |                       |                       |                       |                |
|  | Sous-total résidents classés dans les GIR 1 et 2                    |      |      |              |             |                                  |      |      |              |             |  |                       |                       |                       |                |
|  | Dont résidents hors département d'implémentation de l'établissement |      |      |              |             |                                  |      |      |              |             |  |                       |                       |                       |                |
|  | Résidents classés en GIR 3  |      |      |              |             |                                  |      |      |              |             |  |                       |                       |                       |                |
|  | Sous-total résidents classés dans les GIR 3 et 4                    |      |      |              |             |                                  |      |      |              |             |  |                       |                       |                       |                |
|  | Dont résidents hors département d'implémentation de l'établissement |      |      |              |             |                                  |      |      |              |             |  |                       |                       |                       |                |
|  | Résidents classés en GIR 5  |      |      |              |             |                                  |      |      |              |             |  |                       |                       |                       |                |
|  | Sous-total résidents classés dans les GIR 5 et 6                    |      |      |              |             |                                  |      |      |              |             |  |                       |                       |                       |                |
|  | Dont résidents hors département d'implémentation de l'établissement |      |      |              |             |                                  |      |      |              |             |  |                       |                       |                       |                |
| Sous-total résidents de plus de 60 ans   |   |      |      |              |             |                                  |      |      |              |             |  |                       |                       |                       |                |
| Résidents de moins de 60 ans   |   |      |      |              |             |                                  |      |      |              |             |  |                       |                       |                       |                |
| Total des places occupées/Total des journées de présence réelle  |   |      |      |              |             |                                  |      |      |              |             |  |                       |                       |                       |                |
| Nombre de jours d'absence pour convenance personnelle (absences de moins de 72 heures) (1)   |   |      |      |              |             |                                  |      |      |              |             |  |                       |                       |                       |                |
| Nombre de jours d'absence pour hospitalisation (absences de moins de 72 heures) (1)  |   |      |      |              |             |                                  |      |      |              |             |  |                       |                       |                       |                |
| Sous-total des absences de moins de 72 heures  |   |      |      |              |             |                                  |      |      |              |             |  |                       |                       |                       |                |
| Rappel du nombre de journées de présence réelle  |   |      |      |              |             |                                  |      |      |              |             |  |                       |                       |                       |                |
| Total du nombre de journées de présence réelle et des absences de moins de 72 heures   |   |      |      |              |             |                                  |      |      |              |             |  |                       |                       |                       |                |
| TO N < 5% (typique)  |   |      |      |              |             |                                  |      |      |              |             |  |                       |                       |                       |                |

**II.(suite) - Activité relative aux hébergements temporaires (activité autonome ou activité rattachée à un EHPAD)**

| Groupes Iso-ressources                     | Nombre de places occupées   |      |      |              |             | Nombre de journées d'activités   |      |      |              |             | Ecart Activités 2025 (réelle) / Ecart Activités 2025 (prévu) |                       |                       |                       |                |
|--|---|------|------|--------------|-------------|----------------------------------|------|------|--------------|-------------|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------|
|  | 2022  | 2023 | 2024 | 2025 (prévu) | 2025 (réel) | 2022                             | 2023 | 2024 | 2025 (prévu) | 2025 (réel) | Taux d'occupation 2025 (f)                                   | En nombre de journées | En pourcentage        | En nombre de journées | En pourcentage |
|  | Moyenne des 3 derniers exercices  |      |      |              |             | Moyenne des 3 derniers exercices |      |      |              |             | Taux d'occupation 2025 (f)                                   |                       | En nombre de journées |                       | En pourcentage |
| Décompte des absences de 72 heures et plus | Nombre de jours d'absence pour convenance personnelle (absences de 72 heures et plus) (2) |      |      |              |             |                                  |      |      |              |             |  |                       |                       |                       |                |
|  | Nombre de jours d'absence pour hospitalisation (absences de 72 heures et plus) (2)        |      |      |              |             |                                  |      |      |              |             |  |                       |                       |                       |                |
|  | Sous-total des absences de 72 heures et plus  |      |      |              |             |                                  |      |      |              |             |  |                       |                       |                       |                |
|  | Rappel du total du nombre de journées de présence réelle                                  |      |      |              |             |                                  |      |      |              |             |  |                       |                       |                       |                |
|  | Rappel du nombre de journées d'absence de moins de 72 heures                              |      |      |              |             |                                  |      |      |              |             |  |                       |                       |                       |                |
|  | Total du nombre de journées de présence réelle et des absences de plus de 72 heures       |      |      |              |             |                                  |      |      |              |             |  |                       |                       |                       |                |
|  | TO N < 5% (typique)   |      |      |              |             |                                  |      |      |              |             |  |                       |                       |                       |                |

| Nombre de places (3)                                     |      |      |              |             | Rappel de l'activité théorique (en nombre de journées) (4) |      |      |              |             |
|--|------|------|--------------|-------------|--|------|------|--------------|-------------|
| 2022   | 2023 | 2024 | 2025 (prévu) | 2025 (réel) | 2022   | 2023 | 2024 | 2025 (prévu) | 2025 (réel) |
|  |      |      |              |             |  |      |      |              |             |
| Rappel du nombre de places financées                     |      |      |              |             |  |      |      |              |             |
| Rappel de l'amplitude d'ouverture sur l'année considérée |      |      |              |             |  |      |      |              |             |

(1). Les premiers jours des absences d'une durée supérieure ou égale à 72 heures ne doivent pas être comptabilisés sur cette ligne.

(2). Y compris les trois premiers jours des absences d'une durée supérieure ou égale à 72 heures.

(3). Pondérées par le nombre de mois d'ouverture en cours d'année. (Ex: 10 places financées sur l'ensemble de l'année N).

(4). Nombre de places financées x nombre de jours d'ouverture

(5). Pour le calcul automatique du taux d'occupation (TO) et de la contribution de chaque GIR au TO, renseigner au préalable les tableaux "Rappel du nombre de places financées" et "Rappel de l'amplitude d'ouverture sur l'année considérée" ci-dessus.



**Annexes 9E et 9F : Cadre normalisé de présentation des tableaux de présentation tarifaire des ESSMS prévus au 2 du I de l'article R. 314-232 du code de l'action sociale et des familles**

Exercice :

N° FINESS (entité juridique) :

Organisme gestionnaire :

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

| Nom de l'établissement ou du service | Adresse                                 | N° FINESS<br>Etablissement | Catégorie                                    |
|--------------------------------------|---|----------------------------|--|
| ACCUEIL DU JOUR ALBERTVILLE          | 223 Chemin des 3 Poitiers - 73200 ALBER | 730003548                  | EHPAD/AJA avec ou sans tarif héb. administré |
|                                      |   |                            |  |





| N° de compte | Intitulé  | Hébergement |             | Dépendance  |             | Soins        |              | Total        |              |
|--------------|---|-------------|-------------|-------------|-------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|              |   | Prévu 2025  | Réel 2025   | Prévu 2025  | Réel 2025   | Prévu 2025   | Réel 2025    | Prévu 2025   | Réel 2025    |
| 64           | <b>CHARGES DE PERSONNEL</b><br><i>Dont personnel affecté aux fonctions de blanchissage, de nettoyage et au service des repas (7) / Cellules E89 et C99 ou L89 devraient être remplis (exception à expliquer le cas échéant dans le rapport budgétaire et financier)</i> | 0,00 €      | 2 098,00 €  | 33 895,00 € | 35 423,91 € | 155 850,00 € | 139 377,12 € | 189 745,00 € | 176 899,03 € |
| 65           | <b>AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE</b> sauf 655  | 0,00 €      | 1,88 €      | 30,00 €     | 30,00 €     | 70,00 €      | 70,00 €      | 0,00 €       | 0,00 €       |
| 655          | Quoties-paris de résultat sur opérations liées en commun  |             |             | 34 320,00 € | 31 738,89 € | 80 080,00 €  | 74 057,40 €  | 114 400,00 € | 102 726,29 € |
| 66           | <b>CHARGES FINANCIÈRES</b> sauf 6511  |             |             |             |             |              |              | 0,00 €       | 1,88 €       |
| 661          | Intérêts des emprunts et dettes   |             |             |             |             |              |              | 0,00 €       | 0,00 €       |
| 6611         | CHARGES EXCEPTIONNELLES   |             |             |             |             |              |              | 0,00 €       | 0,00 €       |
| 6614         | Déductions aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles  |             | 3 811,58 €  |             |             |              |              | 0,00 €       | 0,00 €       |
| 6615         | Déductions aux provisions des charges d'exploitation  |             | 3 300,00 €  |             |             |              |              | 0,00 €       | 0,00 €       |
| 6616         | Déductions aux dépréciations des actifs circulants  |             |             |             |             |              |              | 0,00 €       | 0,00 €       |
| 6617         | Déductions aux amortissements, dépréciations et provisions - charges financières  |             |             |             |             |              |              | 0,00 €       | 0,00 €       |
| 668          | Déductions aux amortissements, dépréciations et provisions - charges exceptionnelles  |             |             |             |             |              |              | 0,00 €       | 0,00 €       |
| 687          | <i>Dont déductions aux provisions démembrées destinées à renforcer la couverture du BFR</i>   |             |             |             |             |              |              | 0,00 €       | 0,00 €       |
| 68741        | Reprises sur provisions démembrées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement  |             |             |             |             |              |              | 0,00 €       | 0,00 €       |
| 68742        | <i>Dont reprises sur provisions démembrées pour renouvellement des immobilisations</i>  |             |             |             |             |              |              | 0,00 €       | 0,00 €       |
| 689          | Transferts de charges   |             |             |             |             |              |              | 0,00 €       | 0,00 €       |
|              | <b>TOTAL DES CHARGES</b>  | 78 567,00 € | 62 849,32 € | 44 045,00 € | 41 972,04 € | 175 170,00 € | 155 815,50 € | 297 782,00 € | 261 636,96 € |
|              | <b>EXCÉDENT RÉALISÉ</b>   | 12 264,00 € | 16 044,11 € | 0,00 €      | 1 105,11 €  | 0,00 €       | 2 291,25 €   | 0,00 €       | 19 441,07 €  |
|              | <b>TOTAL ÉQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT</b>  | 90 831,00 € | 78 894,03 € | 44 045,00 € | 43 077,15 € | 175 170,00 € | 159 106,85 € | 297 782,00 € | 281 078,03 € |
|              | (1): Répartition appliquée par le gestionnaire (charges communes)   |             |             |             |             |              |              |              |              |

| N° de compte | Intitulé  | Hébergement |             | Dépendance  |             | Soins        |              | Total        |              |
|--------------|---|-------------|-------------|-------------|-------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|              |   | Prévu 2025  | Réel 2025   | Prévu 2025  | Réel 2025   | Prévu 2025   | Réel 2025    | Prévu 2025   | Réel 2025    |
| M22          | <b>PRODUITS DE LA TARIFICATION</b>  | 80 000,00 € | 67 584,75 € | 22 438,00 € | 42 024,99 € | 194 912,00 € | 184 912,34 € | 257 850,00 € | 264 522,08 € |
| 732          | Produits à la charge de l'EIRL  |             |             |             |             |              |              | 0,00 €       | 0,00 €       |
| 735          | Produits des EHPAD - Secours des personnes âgées  | 80 000,00 € | 67 584,75 € | 22 438,00 € | 42 024,99 € | 154 912,00 € | 154 912,34 € | 257 850,00 € | 264 522,08 € |
| 7351         | <i>Dont produits à la charge de l'assurance maladie (sauf 7351125)</i>  |             |             |             |             |              |              | 154 912,00 € | 154 912,34 € |
| 7351125      | <i>Dont part forfait journalier relatif aux frais de transport en avion de jour</i>   | 0,00 €      | 2 432,16 €  |             |             |              |              | 0,00 €       | 0,00 €       |
| 7352         | <i>Dont produits à la charge du département (sauf 7352121, 7352122 et 7352282)</i>  |             |             | 22 438,00 € | 23 418,25 € |              |              | 22 438,00 €  | 23 418,25 €  |
| 7352121      | <i>Dont part issue du résultat de l'équation tarifaire dépendance (7352121) / Cellule G121 devrait être en principe remplie</i> |             |             |             |             |              |              |              |              |
| 7352122      | <i>Dont part issue des financements complémentaires "dépendance" (7352122)</i>  |             |             |             |             |              |              |              |              |
| 7352282      | <i>Dont autres tarifs journaliers (part allouée à la dépendance)</i>  |             |             |             |             |              |              |              |              |
| 7353         | <i>Dont produits à la charge de l'Usager (sauf 73532)</i>   | 80 000,00 € | 65 151,99 € | 0,00 €      | 18 606,74 € |              |              | 80 000,00 €  | 83 758,73 €  |
| 73532        | <i>Dont part attribuée à la dépendance (hébergement permanent) / Cellule G125 devrait être en principe remplie</i>              |             |             |             |             |              |              |              |              |
| 7358         | <i>Dont produits à la charge d'autres financeurs</i>  |             |             |             |             |              |              |              |              |
| 738          | Produits à la charge d'autres financeurs  |             |             |             |             |              |              |              |              |
| 70           | <b>AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>   | 10 831,00 € | 11 309,28 € | 0,00 €      | 1 052,16 €  | 500,00 €     | 4 194,51 €   | 11 331,00 €  | 16 555,95 €  |
| 71           | Produits  | 0,00 €      | 109,28 €    |             |             |              |              | 0,00 €       | 109,28 €     |
| 72           | Production stockée  |             |             |             |             |              |              |              |              |
| 75           | Subventions d'exploitation et participations  | 10 831,00 € | 11 200,00 € |             |             | 0,00 €       | 4,86 €       | 10 831,00 €  | 11 200,00 €  |
| 76           | Ventes de produits de gestion courante  |             |             |             |             |              |              |              |              |
| 77           | Ventes de produits de gestion courante  |             |             |             |             |              |              |              |              |
| 78           | Rebuts  |             |             |             |             |              |              |              |              |
| 603          | Rebuts des stocks (en recettes)   |             |             |             |             |              |              |              |              |
| 6094/929     | Remboursements sur réimpressions du personnel   |             |             |             |             |              |              |              |              |
| 6458/6979    | Remboursements sur charges de sécurité sociale, prévoyance et autres charges sociales   |             |             |             |             |              |              |              |              |
| 6489         | Intérêts des emprunts et dettes - en recettes - (hors établissements publics)   |             |             |             |             |              |              |              |              |
| 6811         | <b>PRODUITS FINANCIERS, PRODUITS EXCEPTIONNELS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES</b>   | 0,00 €      | 0,00 €      | 0,00 €      | 0,00 €      | 0,00 €       | 0,00 €       | 0,00 €       | 0,00 €       |
| 76           | Produits financiers   |             |             |             |             |              |              |              |              |
| 771          | Produits exceptionnels sur opérations de gestion  |             |             |             |             |              |              |              |              |
| 773          | Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la échéance quadriennale (établissements publics)                    |             |             |             |             |              |              |              |              |
| 775          | Produits de cessions d'éléments d'actif   |             |             |             |             |              |              |              |              |
| 777          | Quote-part des subventions d'investissement versée au résultat de l'exercice  |             |             |             |             |              |              |              |              |
| 778          | Autres produits exceptionnels   |             |             |             |             |              |              |              |              |
| 7811         | Reprises sur amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles  |             |             |             |             |              |              |              |              |
| 7815         | Reprises sur provisions d'exploitation  |             |             |             |             |              |              |              |              |
| 7816         | Reprises sur dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles   |             |             |             |             |              |              |              |              |
| 7817         | Reprises sur dépréciations des actifs circulants  |             |             |             |             |              |              |              |              |
| 786          | Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits financiers)  |             |             |             |             |              |              |              |              |
| 787          | Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits exceptionnels)   |             |             |             |             |              |              |              |              |
| 78741        | <i>Dont reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement</i>            |             |             |             |             |              |              |              |              |
| 78742        | <i>Dont reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations</i>  |             |             |             |             |              |              |              |              |
| 789          | Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (ESSMS privés)   |             |             |             |             |              |              |              |              |
| 79           | <b>TOTAL DES PRODUITS</b>   | 90 831,00 € | 78 894,03 € | 22 438,00 € | 43 077,15 € | 155 412,00 € | 159 106,85 € | 268 881,00 € | 281 078,03 € |
|              | <b>DEPENS RÉALISÉS</b>  | 0,00 €      | 0,00 €      | 21 607,00 € | 0,00 €      | 19 759,00 €  | 0,00 €       | 29 101,00 €  | 0,00 €       |
|              | <b>TOTAL ÉQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT</b>  | 90 831,00 € | 78 894,03 € | 44 045,00 € | 43 077,15 € | 175 170,00 € | 159 106,85 € | 297 782,00 € | 281 078,03 € |
|              | Résultats repris dans le cadre de la tarification (déficits)  |             |             |             |             |              |              | 0,00 €       | 0,00 €       |
|              | Résultats repris dans le cadre de la tarification (excédents)   |             |             |             |             |              |              | 0,00 €       | 0,00 €       |

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

Exercice :

2025

N° FINESS (entité juridique) :

730784428

Organisme gestionnaire :

CIAS ARLYSERE

Etablissements et services relevant du périmètre de l'ERRD :

| Etablissements et services  | Adresses                                      | N° FINESS Etablissement | Catégorie |
|-----------------------------|---|-------------------------|-----------|
| ACCUEIL DU JOUR ALBERTVILLE | 223 Chemin des 3 Poiriers - 73200 ALBERTVILLE | 730003548               | EHPAD-AJA |
|                             |   |                         |           |
|                             |   |                         |           |











|                  |                             |
|------------------|-----------------------------|
| Raison sociale : | ACCUEIL DU JOUR ALBERTVILLE |
| FINESS ET :      | 730003548                   |

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

| Comptes / intitulés (*)   | Assiette | Taux  | Montant     |
|---|----------|-------|-------------|
| 63 Impôts, taxes et versements assimilés  |          |       | 3 379,93 €  |
| 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)         |          |       | 3 379,93 €  |
| 6331 Versement transport  |          |       |             |
| 6332 Allocation logement  |          |       | 524,91 €    |
| 6333 Participation des employeurs à la formation professionnelle continue               |          |       |             |
| 6338 Autres impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations                     |          |       | 2 855,02 €  |
| 645 Charges de sécurité sociale et de prévoyance  |          |       | 50 242,59 € |
| 6451 Personnel non médical  | 0,00 €   | 0,00% | 50 242,59 € |
| 64511 Cotisations à l'URSSAF  | 0,00 €   | 0,00% | 20 895,88 € |
| Sur totalité des salaires   |          |       | 20 895,88 € |
| Sur salaires plafonnés (tranche A)  |          |       |             |
| URSSAF prévoyance   |          |       |             |
| 64512 Cotisations aux mutuelles   |          |       | 750,00 €    |
| 64513 Cotisations aux caisses de retraite   |          |       | 1 985,37 €  |
| 64514 Cotisations à l'ASSEDIC   |          |       | 1 317,53 €  |
| 64515 Cotisations à la CNRACL (établissements publics)                                  |          |       | 25 293,81 € |
| 64518 Cotisations aux autres organismes sociaux (à préciser)                            |          |       |             |
| 6452 Personnel médical  | 0,00 €   | 0,00% | 0,00 €      |
| 64521 Cotisations à l'URSSAF  | 0,00 €   | 0,00% | 0,00 €      |
| Sur totalité des salaires   |          |       |             |
| Sur salaires plafonnés (tranche A)  |          |       |             |
| URSSAF prévoyance   |          |       |             |
| 64522 Cotisations aux mutuelles   |          |       |             |
| 64523 Cotisations aux caisses de retraite   |          |       |             |
| 64524 Cotisations à l'ASSEDIC   |          |       |             |
| 64525 Cotisations à la CNRACL (établissements publics)                                  |          |       |             |
| 64528 Cotisations aux autres organismes sociaux (à préciser)                            |          |       |             |
| 6459 Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance                    |          |       |             |
| 647 Autres charges sociales   |          |       | 2 199,09 €  |
| 6471 Prestations versées pour le compte du FNAL   |          |       |             |
| 6472 Fonds de solidarité  |          |       |             |
| 6473 Allocations de chômage   |          |       |             |
| 6474 Fonds d'insertion des personnes handicapées  |          |       | 61,09 €     |
| 6475 Médecine du travail  |          |       | 40,00 €     |
| 6478 Divers   |          |       | 2 098,00 €  |
| 64781 Cartes de transport   |          |       |             |
| 64783 Comité d'hygiène et de sécurité   |          |       |             |
| 64784 Œuvres sociales   |          |       | 2 098,00 €  |
| Dont fonctionnement   |          |       |             |
| 64788 Autres (à préciser)   |          |       |             |
| 6479 Remboursements sur autres charges sociales   |          |       |             |
| Allègements sur charges sociales et fiscales  |          |       |             |

(\*) A compléter si nécessaire

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

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

L'Etat Réalisé des Recettes et des Dépenses (ERRD) 2025 du Budget annexe de l'Accueil de jour Thérapeutique Albertville 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.

