

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 de l'article L. 312-1 du code de l'action sociale et des familles

Exercice :

2024

N° FINESS (entité juridique) :

820009066

Organisme gestionnaire :

CIAS DES DEUX RIVES

Statut de l'entité juridique :

Etablissement Public

Adresse :

2 RUE DU GENERAL VIDALOT 82400 VALENCE D'AGEN

Téléphone :

Fax :

Email :

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

BACH

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

28/06/2021

Etablissements et services relevant du périmètre de l'ERRD

Etablissements et services	Adresses	N° FINESS Etablissement	Catégorie	Date d'autorisation	Capacité autorisée	Capacité installée	Amplitude d'ouverture sur l'année (en jours)	ESSMS relevant du périmètre du CPOM - O/N	GRP soumis à l'obligation d'une présentation équilibrée - O/N
SSIAI DES DEUX RIVES	2 RUE DU GENERAL VIDALOT 82400 VALENCE D'AGE	820009066	SSIAI	04/01/2017	60	60	365	Non	Non



Convention collective majoritaire de travail : Statut public

082-268202967-20250407-2025 D 7 1 2 15-DE
Reçu le 08/04/2025
Plu le 08/04/2025

Identification des activités sans numéro FINESS

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

?

?

Identifiant (*)	Dénomination du CR sans n° FINESS	Adresse	N° FINESS ET de rattachement	Catégorie	Capacité autorisée	Capacité installée	Amplitude d'ouverture sur l'année (en jours)	CR relatif au périmètre du CR OM O/N



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

Le modèle de compte de résultat créé est le compte de résultat non soumis à l'équilibre strict.

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

Tous les CR_SF sont pris en compte dans les calculs globaux (CAF, tableau de financement, etc.). Veuillez à bien établir le CR de l'établissement d'adossement sans les charges relatives au CR_SF rattaché.

AR Prefecture

082-268202967-20250407-2025_D_7_1_2_15-DE
 Reçu le 08/04/2025
 Publié le 08/04/2025

Sommaire

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

Raison sociale :	SSIAD DES DEUX RIVES
FINESS ET :	820009066

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

		Budget Exercice 2024				Réalise Exercice 2024			
		Réalisations Exercice 2023	Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)	(5)-(4) / (4)
ACHATS									
601/602	Achats stockés et variation des stocks	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
603	Achats non stockés de matières et fournitures	20 881,54 €	22 700,00 €	0,00 €	0,00 €	22 700,00 €	20 588,11 €	-2 111,89 €	-9,3%
606	Achats de marchandises					0,00 €		0,00 €	0,0%
607	Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement					0,00 €		0,00 €	0,0%
709	Variation des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)					0,00 €		0,00 €	0,0%
713									0,0%
SERVICES EXTERIEURS									
6111	Sous-traitance: prestations à caractère médical	128 039,85 €	144 000,00 €	0,00 €	0,00 €	144 000,00 €	126 823,43 €	-17 176,57 €	-11,9%
6112	Sous-traitance: prestations à caractère médico-social					0,00 €		0,00 €	0,0%
6118	Sous-traitance: autres prestations de service					0,00 €		0,00 €	0,0%
AUTRES SERVICES EXTERIEURS									
624	Transports de biens, d'usagers et transports collectifs du personnel (autres que 26242)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
6242	Transports d'usagers					0,00 €		0,00 €	0,0%
625	Déplacements, missions et réceptions	768,54 €	1 000,00 €	0,00 €	0,00 €	1 000,00 €	416,28 €	-583,72 €	-58,4%
626	Frais postaux et frais de télécommunications	4 429,41 €	4 900,00 €	0,00 €	0,00 €	4 900,00 €	4 985,00 €	85,00 €	1,7%
6281	Prestations de blanchissage à l'extérieur	2 188,80 €	2 300,00 €	0,00 €	0,00 €	2 300,00 €	2 017,28 €	-282,72 €	-12,3%
6282	Prestations d'alimentation à l'extérieur					0,00 €		0,00 €	0,0%
6283	Prestations de nettoyage à l'extérieur					0,00 €		0,00 €	0,0%
6284	Prestations d'informatique à l'extérieur					0,00 €		0,00 €	0,0%
6287/	Divers - Remboursements de frais et autres	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	66,43 €	66,43 €	0,0%
6288									
TOTAL GROUPE I		156 308,14 €	174 900,00 €	0,00 €	0,00 €	174 900,00 €	154 896,53 €	-20 003,47 €	-11,4%

		Budget Exercice 2024				Réalise Exercice 2024			
		Réalisations Exercice 2023	Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)	(5)-(4) / (4)
GROUPE II - CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL									
621	Personnel extérieur à l'établissement	54 442,20 €	981,08 €	0,00 €	59 396,44 €	60 377,52 €	66 395,73 €	6 018,21 €	10,0%
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	1 429,50 €	1 400,00 €	0,00 €	0,00 €	1 400,00 €	1 392,00 €	-8,00 €	-0,6%
631	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)					0,00 €		0,00 €	0,0%
633	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)	3 381,98 €	5 700,00 €	0,00 €	4 300,00 €	10 000,00 €	9 334,64 €	-665,36 €	-6,7%
641	Rémunérations du personnel non médical	556 607,72 €	649 200,00 €	0,00 €	3 000,00 €	652 200,00 €	589 177,68 €	-63 022,32 €	-9,7%
642	Rémunérations du personnel médical					0,00 €		0,00 €	0,0%
643	Rémunération du personnel handicapé	235 126,98 €	281 000,00 €	0,00 €	-2 000,00 €	279 000,00 €	233 774,84 €	-45 225,16 €	-16,2%
644	Charges de sécurité sociale et de prévoyance					0,00 €		0,00 €	0,0%
646	Personnes handicapées	1 668,62 €	3 000,00 €	0,00 €	0,00 €	3 000,00 €	122,33 €	-2 877,67 €	-95,9%
647	Autres charges sociales	300,00 €	21 600,00 €	0,00 €	-6 600,00 €	15 000,00 €	3 960,00 €	-11 040,00 €	-73,6%
648									
TOTAL GROUPE II		852 957,00 €	962 881,08 €	0,00 €	58 096,44 €	1 020 977,52 €	904 157,22 €	-116 820,30 €	-11,4%

GROUPE III : CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE

612	Redevances de crédit-bail																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
-----	---------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Présentation des produits :									
GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION									
	Réalisations Exercice 2023	Budget Exercice 2024				Réalisé Exercice 2024			
		Budget Initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)	
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)	
731	1 028 922.69 €	1 039 211.91 €	0.00 €	0.00 €	1 039 211.91 €	1 062 853.47 €	23 641.56 €	2.3%	
731224/									
7312132									
732									
733									
733222									
734									
7351									
7352									
7353									
7358									
738									
TOTAL GROUPE I		1 028 922.69 €	0.00 €	0.00 €	1 039 211.91 €	1 062 853.47 €	23 641.56 €	2.3%	
GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION									
	Réalisations Exercice 2023	Budget Exercice 2024				Réalisé Exercice 2024			
		Budget Initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)	
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)	
70	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%	
70821									
70822									
70823									
71									
72									
74	3 188.57 €	0.00 €	0.00 €	50 000.00 €	50 000.00 €	54 913.04 €	4 913.04 €	9.8%	
75	1.16 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	1.37 €	1.37 €	0.0%	
603									
609									
619									
629									
6419									
6429	1 289.90 €	0.00 €	0.00 €	2 996.44 €	2 996.44 €	5 115.27 €	2 118.83 €	70.7%	
6439									
6459/									
69/79	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%	
6489									
6611									
TOTAL GROUPE II		4 479.63 €	0.00 €	52 996.44 €	52 996.44 €	60 029.68 €	7 033.24 €	13.3%	

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

	Réalizations Exercice 2023	Budget Exercice 2024				Réalisé Exercice 2024		
		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4)/(4)
76	Produits financiers				0,00 €		0,00 €	0,0%
PRODUITS EXCEPTIONNELS								
771	Produits exceptionnels sur opérations de gestion				0,00 €		0,00 €	0,0%
773	Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance				0,00 €		0,00 €	0,0%
775	Produits des cessions d'éléments d'actif				0,00 €		0,00 €	0,0%
777	Quotes-parts des subventions d'investissement versées au résultat de l'exercice				0,00 €		0,00 €	0,0%
778	Autres produits exceptionnels (autres que c/7781)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
7781	Quote-part d'éléments du fonds associatif versée au compte de résultat				0,00 €		0,00 €	0,0%
AUTRES PRODUITS								
7811	Reprises sur amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles				0,00 €		0,00 €	0,0%
7816	Reprises sur provisions d'exploitation				0,00 €		0,00 €	0,0%
7816	Reprises sur dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles				0,00 €		0,00 €	0,0%
7817	Reprises sur dépréciations des actifs circulants				0,00 €		0,00 €	0,0%
786	Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits financiers)				0,00 €		0,00 €	0,0%
78725	Reprises sur amortissements dérogatoires				0,00 €		0,00 €	0,0%
78741	Reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement				0,00 €		0,00 €	0,0%
78742	Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations				0,00 €		0,00 €	0,0%
78746	Reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)				0,00 €		0,00 €	0,0%
78748	Autres reprises sur provisions réglementées				0,00 €		0,00 €	0,0%
7876	Reprises sur dépréciations exceptionnelles				0,00 €		0,00 €	0,0%
789	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (sauf c/7892 et c/7895) (ESSMS privés)				0,00 €		0,00 €	0,0%
78921	Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)				0,00 €		0,00 €	0,0%
78922	Utilisation des fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)				0,00 €		0,00 €	0,0%
7895	Utilisations des fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes (ESSMS privés)				0,00 €		0,00 €	0,0%
79	Transferts de charges				0,00 €		0,00 €	0,0%
TOTAL GROUPE III		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
TOTAL DES PRODUITS		1 033 402,32 €	1 039 211,91 €	0,00 €	1 092 208,35 €	1 122 883,15 €	30 674,80 €	2,8%
DEFICIT REALISE		57 920,85 €	182 218,61 €	0,00 €	192 718,61 €	20 669,43 €	-172 049,18 €	-89,3%
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PRINCIPAL/ANNEXE		1 091 323,17 €	1 221 430,52 €	0,00 €	1 284 926,96 €	1 143 552,59 €	-141 374,39 €	-11,0%
Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (déficits)					0,00 €		0,00 €	0,0%
Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (excédents)					0,00 €		0,00 €	0,0%

Ratios	Réalizations Exercice 2023	Budget Exercice 2024			Réalisé Exercice 2024		
		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions
Marge brute d'exploitation	-51 299,42 €				-187 549,17 €	-15 499,99 €	
Produits courants d'exploitation (comptes 70 à 75 - c/709 et c/713)	1 032 112,42 €				1 089 211,91 €	1 117 767,88 €	
Taux de marge brute	-4,97 %				-17,22 %	-1,39 %	
Résultat net	-57 920,85 €				-192 718,61 €	-20 669,43 €	
Produits comptes classe 7 - c/709 et c/713	1 032 112,42 €				1 089 211,91 €	1 117 767,88 €	
Taux de résultat	-5,61 %				-17,69 %	-1,85 %	

AR Prefecture

082-268202967-20250407-2025_D_7_1_2_15-DE
Reçu le 08/04/2025
Publié le 08/04/2025

AR Prefecture

082-268202967-20250407-2025_D_7_1_2_15-DE
Reçu le 08/04/2025
Publié le 08/04/2025

AR Prefecture

082-268202967-20250407-2025_D_7_1_2_15-DE
Reçu le 08/04/2025
Publié le 08/04/2025

FINESS ET

Raison sociale

820009066

SSSIAD DES DEUX RIVES

COMPTE DE RESULTAT PRINCIPAL NON SOUMIS A EQUILIBRE STRICT (REALISATIONS EXERCICE 2024)

	CHARGES		PRODUITS	
	PREVUES	REALISEES	PREVUS	REALISES
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	174 900,00 €	154 896,53 €	1 039 211,91 €	1 062 853,47 €
Groupe II : charges afférentes au personnel	1 020 977,52 €	904 157,22 €	52 996,44 €	60 029,68 €
Groupe III : charges afférentes à la structure	89 049,44 €	84 498,83 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL DES CHARGES	1 284 926,96 €	1 143 552,58 €	1 092 208,35 €	1 122 883,15 €
RESULTAT COMPTABLE EXCEDENTAIRE	- €	- €	192 718,61 €	20 669,43 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT	1 284 926,96 €	1 143 552,58 €	1 284 926,96 €	1 143 552,58 €
RESULTAT COMPTABLE DEFICITAIRE				
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT				

FINESS ET

Raison sociale

COMPTE DE RESULTAT ANNEXE - ESMS NON SOUMIS A EQUILIBRE STRICT (REALISATIONS EXERCICE 2024)

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

COMPTE DE RESULTAT ANNEXE - ESMS SOUMIS A OBLIGATION D'EQUILIBRE STRICT (REALISATIONS EXERCICE 2024)

	CHARGES		PRODUITS	
	PREVUES	REALISEES	PREVUS	REALISES
Groupes I : charges afférentes à l'exploitation courante	- €	- €	- €	-
Groupes II : charges afférentes au personnel	- €	- €	- €	-
Groupes III : charges afférentes à la structure	- €	- €	- €	-
TOTAL DES CHARGES	- €	- €	- €	-
RESULTAT COMPTABLE EXCEDENTAIRE	- €	- €	- €	-
Déficit antérieur du compte de résultat reporté (002)	- €	- €	- €	-
Amortissements comptables excédentaires différés (005)	- €	- €	- €	-
TOTAL GENERAL	- €	- €	- €	-

082-268202967-20250407-2025_D_7_1_2_15-DE
Reçu le 08/04/2025
Pris en compte le 08/04/2025

Cadre ERRD synthétique

COMPTES DE RESULTAT CONSOLIDES (CRP + CRA) - EXERCICE 2024

	CHARGES		PRODUITS	
	PREVUES	REALISEES	PREVUS	REALISES
Groupe I : charges affectées à l'exploitation courante	174 900,00 €	154 896,53 €	1 039 211,91 €	1 062 853,47 €
Groupe II : charges affectées au personnel	1 020 977,52 €	904 157,22 €	52 936,44 €	60 029,68 €
Groupe III : charges affectées à la structure	89 049,44 €	84 498,83 €	- €	- €
TOTAL DES CHARGES	1 284 926,96 €	1 143 552,58 €	1 092 208,35 €	1 122 883,15 €
RESULTAT COMPTABLE EXCEDENTAIRE	- €	- €	192 718,61 €	20 669,43 €
TOTAL EQUILIBRE DES COMPTES DE RESULTAT	1 284 926,96 €	1 143 552,58 €	1 284 926,96 €	1 143 552,58 €

TABLEAU DE PASSAGE DU RESULTAT A LA CAF - EXERCICE 2024

	PREVU	REALISE	PREVU	REALISE
RESULTAT COMPTABLE (EXCEDENT) (1)	- €	- €	192 718,61 €	20 669,43 €
Produits des cessions d'éléments d'actif	- €	- €	- €	- €
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	5 169,44 €	5 169,44 €	- €	- €
Reprises en fonds dédiés (ESSMS privés)	- €	- €	- €	- €
SOUS-TOTAL 1	5 169,44 €	5 169,44 €	192 718,61 €	20 669,43 €
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2>0)	- €	- €	187 549,17 €	15 499,99 €
Taux de CAF en pourcentage des produits	0,00 %	0,00 %	17,17 %	1,38 %
INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2<0)	- €	- €	- €	- €
Taux d'IAF en pourcentage des produits	- €	- €	- €	- €

TABLEAU DE FINANCEMENT (TF) - EXERCICE 2024

	PREVU	REALISE	PREVU	REALISE
INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT	187 549,17 €	15 499,99 €	- €	- €
Remboursement des dettes financières	- €	- €	- €	- €
Immobilisations (2)	47 606,46 €	- €	432,77 €	432,77 €
Autres emplois	235 155,63 €	15 499,99 €	- €	- €
TOTAL DES EMPLOIS	235 155,63 €	15 499,99 €	432,77 €	432,77 €
APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	- €	- €	234 722,86 €	15 067,22 €
TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	235 155,63 €	15 499,99 €	235 155,63 €	15 499,99 €

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE SUR LES COMPTES DE LIAISON STABLES DE TRESORERIE - EXERCICE 2024 (3)

	PREVUS	REALISES	PREVUS	REALISES
Compte de liaison stable de trésorerie (en emploi)	- €	- €	- €	- €

FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL (FRNG) - EXERCICE 2024

	PREVU	REALISE
FRNG au 1er janvier 2024	292 715,94 €	292 715,94 €
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	234 722,86 €	15 067,22 €
FRNG au 31 décembre 2024	57 993,08 €	277 648,72 €

Cadre ERRD synthétique (suite)

BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (BFR) - EXERCICE 2024

	PREVU	REALISE
BFR au 1er janvier 2024	70 112,76 €	70 112,76 €
Augmentation du besoin en fonds de roulement de la période	-	1 958,39 €
Diminution du besoin en fonds de roulement de la période	-	10 352,98 €
BFR (ou EFE signe "-") au 31 décembre 2024	70 112,76 €	78 507,35 €

TRESORERIE - EXERCICE 2024

	PREVU	REALISE
Trésorerie au 1er janvier 2024	362 828,70 €	362 828,70 €
Variation de trésorerie de la période	234 722,86 €	6 672,63 €
Trésorerie au 31 décembre 2024	128 105,84 €	356 156,07 €

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

Ecart de :
0,00 €

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

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

(3) ESSMS privés uniquement

082-268202967-20250407-2025 D 7 1 2 15-DE
Reçu le 08/04/2025
Publié le 08/04/2025

Tableau de financement

Ressources		Réalisations Exercice 2023	Budget Exercice 2024				Réalisé Exercice 2024		Ecart réalisations / prévisions (%)
N° de comptes	Libellés		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	
	Capacité d'autofinancement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 %
10	Titre 1 : Augmentation des capitaux propres : Apport, dotations et réserves (ESSMS publics) / Fonds propres et réserves (ESSMS privés) - (sauf compte 106)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	432,77 €	432,77 €	432,77 €	0,00 €	0,00 %
13	Subventions d'investissement (sauf 139)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 %
16	Titre 2 : Augmentation des dettes financières : 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 %
17	Titre 3 : Autres ressources : 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 %
	TOTAL DES RESSOURCES	52 750,77 €	224 655,63 €	0,00 €	432,77 €	432,77 €	432,77 €	0,00 €	0,00 %
	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT	52 750,77 €	224 655,63 €	0,00 €	10 067,23 €	234 722,86 €	15 067,22 €	-219 655,64 €	-93,56 %
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	52 750,77 €	224 655,63 €	0,00 €	10 500,00 €	235 155,63 €	15 498,99 €	-219 655,64 €	-93,41 %
Emplois		Réalisations Exercice 2023	Budget Exercice 2024				Réalisé Exercice 2024		Ecart réalisations / prévisions (%)
N° de comptes	Libellés		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	
	Insuffisance d'autofinancement	52 750,77 €	177 049,17 €	0,00 €	10 500,00 €	187 549,17 €	15 498,99 €	-172 049,19 €	-91,74 %
10	Fonds propres et réserves - Réduction - (sauf compte 106) ⁽¹⁾	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 %
16	Titre 1 : Remboursement des dettes financières : 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 %
20	Titre 2 : Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé : Immobilisations incorporelles	0,00 €	30 000,00 €	0,00 €	0,00 €	30 000,00 €	0,00 €	-30 000,00 €	-100,00 %
21	Immobilisations corporelles - dont terrains - dont agencements de terrains - dont constructions - dont installations techniques, matériel et outillage - dont autres immobilisations corporelles	0,00 €	17 806,46 €	0,00 €	0,00 €	17 806,46 €	0,00 €	-17 806,46 €	-100,00 %
23	Immobilisations en cours	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 %
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 %
481	Titre 3 : Autres emplois : 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 %
	TOTAL DES EMPLOIS	52 750,77 €	224 655,63 €	0,00 €	10 500,00 €	235 155,63 €	15 498,99 €	-219 655,64 €	-93,41 %
	APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 %
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	52 750,77 €	224 655,63 €	0,00 €	10 500,00 €	235 155,63 €	15 498,99 €	-219 655,64 €	-93,41 %

(1) ESSMS privés seulement

(2) ESSMS publics seulement

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

	Comptes	Prévisions	Réalisations	Ecart réalisations/ prévisions (€)	Ecart réalisations/ prévisions (%)
RESULTAT COMPTABLE (EXCEDENT ou DEFICIT) (1)					
+ Flux internes (charges)					
+ Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		- 192 718,61 €	- 20 669,43 €	172 049,18 €	-89,27 %
+ Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	c/675	5 169,44 €	5 169,44 €	- €	0,00 %
+ Dotations aux provisions pour renouvellement des immobilisations et dotations aux amortissements dérogatoires	c/6811	- €	- €	- €	0,00 %
+ Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI	c/68742, c/68725	5 169,44 €	5 169,44 €	- €	0,00 %
+ Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	c/6812, c/6816, c/6871, c/68746, c/68748	- €	- €	- €	0,00 %
+ Dotations aux provisions d'exploitation	c/68921	- €	- €	- €	0,00 %
+ Dotations aux provisions de couverture du BFR	c/6815	- €	- €	- €	0,00 %
+ Dotations aux dépréciations des actifs circulants: créances, stocks et en-cours	c/68741	- €	- €	- €	0,00 %
+ Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	c/6817	- €	- €	- €	0,00 %
+ Reports en fonds dédiés (ESSMS privés) sauf c/68921	c/6886, c/6876	- €	- €	- €	0,00 %
	c/689 (hors c/68921)	- €	- €	- €	0,00 %
- Flux internes (produits)					
- Produits des cessions d'éléments d'actif	c/775	- €	- €	- €	0,00 %
- Quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice	c/777	- €	- €	- €	0,00 %
- Reprises sur provisions pour renouvellement des immobilisations et reprises sur amortissements dérogatoires	c/78742, c/78725	- €	- €	- €	0,00 %
- Autres reprises sur amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI	c/7811, c/7816, c/78746, c/78748	- €	- €	- €	0,00 %
- Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat (ESSMS privés)	c/7781	- €	- €	- €	0,00 %
- Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	c/78921	- €	- €	- €	0,00 %
- Reprises sur provisions d'exploitation	c/7815	- €	- €	- €	0,00 %
- Reprises sur provisions de couverture du BFR	c/78741	- €	- €	- €	0,00 %
- Reprises sur dépréciations des actifs circulants: créances, stocks et en-cours	c/7817	- €	- €	- €	0,00 %
- Autres reprises sur dépréciations et provisions	c/786, c/7876	- €	- €	- €	0,00 %
- Utilisations de fonds reportés et de fonds dédiés (ESSMS privés) sauf c/78921	c/789 (hors c/78921)	- €	- €	- €	0,00 %
CAPACITE OU INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (CAF ou IAF)					
Dont montant affectant le FRI		- 187 549,17 €	- 15 499,99 €	172 049,18 €	-91,74 %
Dont montant affectant le FRE		5 169,44 €	5 169,44 €	- €	0,00 %
		- 192 718,61 €	- 20 669,43 €	172 049,18 €	-89,27 %

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

Bilan financier - Détermination du fonds de roulement au 31 décembre 2024

BIENS		2023	2024	FINANCEMENTS		2023	2024
Biens stables Immobilisations incorporelles brutes Immobilisations corporelles brutes - Terrains - Agencements de terrain - Constructions - Installations techniques, matériel et outillage - Autres immobilisations corporelles Immobilisations corporelles et incorporelles en cours Immobilisations en cours - Part investissement PPP (1)	Immobilisations incorporelles brutes	25 130,91 €	25 130,91 €	Financements stables	Apports, dotations, réserves et fonds propres	75 849,65 €	432,77 €
	Immobilisations corporelles brutes	64 293,62 €	64 293,62 €	Excédents affectés à l'investissement			75 849,65 €
	- Terrains			Subventions d'investissement			
	- Constructions	44 918,91 €	44 918,91 €	Réserve de compensation des charges d'amortissement			
	- Installations techniques, matériel et outillage	19 374,71 €	19 374,71 €	Provisions pour renouvellement des immobilisations			
	- Autres immobilisations corporelles			Fonds dédiés à l'investissement (2)			
	Immobilisations corporelles et incorporelles en cours			Provisions réglementées des plus-values nettes d'actif			
	Immobilisations en cours - Part investissement PPP (1)			Emprunts et dettes assimilées (à plus d'un an à l'origine)			
				Dépôts et cautionnements reçus			
				Amortissements des immobilisations corporelles			
Immobilisations financières Amortissements comptables excédentaires différés (2) Charges à répartir sur plusieurs exercices Autres Compte de liaison investissement (2)	Immobilisations financières			- Agencements de terrain			38 638,43 €
	Amortissements comptables excédentaires différés (2)			- Constructions	16 625,34 €	19 619,93 €	
	Charges à répartir sur plusieurs exercices			- Installations techniques, matériel et outillage	15 702,85 €	17 018,50 €	
	Autres			- Autres immobilisations corporelles	23 683,71 €	24 542,91 €	
	Compte de liaison investissement (2)			Amortissement des immobilisations incorporelles			
				Dépenses refusées par l'autorité de tarification (2) (5)			
				Dépréciation des immobilisations			
				Autres (6)			
				Compte de liaison investissement (2) (7)			
				Total I	131 861,55 €	137 463,76 €	
Actifs stables d'exploitation Report à nouveau déficitaire (3) Résultat déficitaire (3) Créances glissantes Droits acquis par les salariés, non provisionnés (2)	Report à nouveau déficitaire (3)			Financements stables d'exploitation			
	Résultat déficitaire (3)			Réserves et provisions affectées à la couverture du BFR			
	Créances glissantes	57 920,85 €	20 669,43 €	Réserves de compensation des déficits	68 060,31 €	68 060,31 €	
	Droits acquis par les salariés, non provisionnés (2)			Résultat excédentaire (3)	240 139,46 €	182 218,61 €	
				Report à nouveau excédentaire en attente d'affectation (3)			
				Provisions pour risques et charges			
				Fonds dédiés à l'exploitation (2)			
				Dépréciation des stocks, créances et éléments financiers			
				Autres			
				Compte de liaison trésorerie (stable) (2)			
Fonds de roulement d'exploitation négatif (III-IV) Fonds de roulement net global négatif	Fonds de roulement d'exploitation négatif (III-IV)	57 920,85 €	20 669,43 €	Fonds de roulement d'exploitation positif (III-IV)	308 199,77 €	250 278,92 €	250 278,92 €
	Fonds de roulement net global négatif	0,00 €	0,00 €	Fonds de roulement net global positif	250 278,92 €	229 809,49 €	229 809,49 €
		0,00 €	0,00 €	Dettes d'exploitation	292 715,94 €	277 648,72 €	277 648,72 €
				Avances reçues			
				Fournisseurs			
				Dettes sociales et fiscales	17 496,34 €	15 537,95 €	15 537,95 €
				Dettes diverses d'exploitation	31 357,45 €	62 609,40 €	62 609,40 €
				Produits constatés d'avance			
				Ressources à reverser à l'aide sociale			
				Fonds déposés par les résidents			
Valeurs d'exploitation Stocks et en-cours Avances et acomptes versés Créances sur organismes payeurs, usagers et clients Créances diverses d'exploitation Créances irrécouvrables admises en non valeur (4) Charges constatées d'avance Dépenses pour compensés payés Autres	Stocks et en-cours			Autres	19 670,41 €	380,00 €	380,00 €
	Avances et acomptes versés			Compte de liaison d'exploitation (2)			
	Créances sur organismes payeurs, usagers et clients						
	Créances diverses d'exploitation			Total V	1 588,56 €		
	Créances irrécouvrables admises en non valeur (4)			Excédant de financement d'exploitation (VI-V)	70 112,76 €	78 507,35 €	78 507,35 €
	Charges constatées d'avance			Financements à court terme			
	Dépenses pour compensés payés			Fournisseurs d'immobilisations			
	Autres			Fonds des majeurs protégés			
				Concours bancaires courants			
				Ligne de trésorerie			
Besoins en fonds de roulement (VI-V) Valeurs mobilières de placement Disponibilités Autres	Besoins en fonds de roulement (VI-V)	0,00 €	0,00 €	Intérêts courus non échus			
		0,00 €	0,00 €	Autres (dont emprunts à un an au plus)			
				Compte de liaison trésorerie (2)			
				Total VII	0,00 €	0,00 €	0,00 €
				Trésorerie négative (VIII-VII)			
				TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)	510 174,08 €	460 250,03 €	460 250,03 €
				TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)			
				Trésorerie positive (VIII-VII)			
				TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)			
				TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)			

(1) : PPP = partenariat public privé
(2) : ESSMS privés seulement
(3) : Sous contrôle de tiers financeurs
(4) : ESSMS publics seulement
(5) : Montant précédé du signe "+"
(6) : Dont résultats non contrôlés par des tiers financeurs
(7) : Pour les ESSMS publics, ESSMS rattachés à une collectivité territoriale, un CCAS ou un CIAS seulement

Contrôle entre TOTAL BIENS et TOTAL FINANCEMENTS

N-1	N
Ok	Ok

Ratios d'analyse financière

Données complémentaires au tableau "FDR" nécessaires au calcul des ratios	2023	2024
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)	75 849.65 €	76 282.42 €
Marge brute d'exploitation (comptes 70 à 75 - comptes 60 à 65)	-51 299.42 €	-15 499.99 €
Capacité d'autofinancement (ou insuffisance d'autofinancement)	-52 750.77 €	-15 499.99 €
Total des charges	1 090 033.27 €	1 138 437.31 €
Dont achats stockés et variation des stocks	0.00 €	0.00 €
Dont charges des comptes 60 à 62	287 614.23 €	302 012.70 €
Dont charges des comptes 63 et 645 à 647	240 177.58 €	243 231.81 €
Dont charges non décaissables (2)	6 621.43 €	5 169.44 €
Produits de la tarification	1 028 922.69 €	1 062 853.47 €
Produits du compte 70	0.00 €	0.00 €
Produits courants d'exploitation (comptes 70 à 75 - c/ 709 et c/713)	1 032 112.42 €	1 117 767.88 €
Produits d'exploitation (total classe 7 sauf c/76, c/77, c/786 et c/787 - c/709 et c/713)	1 032 112.42 €	1 117 767.88 €
Produits classe 7 (sauf c/775, c/777, c/7781 et c/78) - c/709 et c/713	1 032 112.42 €	1 117 767.88 €
Solde débiteur comptes 41		

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

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

Thèmes & intitulés (valeurs indicatives)	Mode de calcul	Valeur de l'indicateur pour 2023	Valeur de l'indicateur pour 2024
1. Endettement à moyen et long terme			
1.1. Indépendance financière (<50%)	Emprunts (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169) x 100 Financements stables du FRI (hors amortissements cumulés)	0.00 %	0.00 %
1.2. Apurement de la dette (>2)	Immobilisations nettes amortissables Dettes financières à moyen et long terme	0.00	0.00
1.3. Durée apparente de la dette	Emprunts (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169) CAF	0.00	0.00
2. Patrimoine immobilier			
2.1. Vétusté des immobilisations (1)			
Construction	Solde créditeur des comptes 28	0.37	0.44
Installations techniques, matériel et outillage	Solde débiteur des comptes 21 correspondants	0.00	0.00
Autres immobilisations corporelles		0.81	0.88
3. Equilibres du bilan			
3.1.a. Fonds de roulement en jours d'exploitation			
Fonds de roulement d'investissement (FRI)	FRI ou FRE ou FRNG x 365 j.	14.30	15.47
Fonds de roulement d'exploitation (FRE)	Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	84.32	73.95
Fonds de roulement net global (FRNG)		98.62	89.42
3.1.b. Besoin en fonds de roulement en jours d'exploitation	BFR x 365 j. Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	-23.62	-25.29
3.1.c. Trésorerie en jours d'exploitation	Trésorerie x 365 j. Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	122.24	114.71
3.2. Réserve de couverture du BFR en jours d'exploitation	Solde des comptes 141 et 10685 x 365 j. Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	0.00	0.00
4. Rotation des postes d'exploitation en jours			
4.1. Stocks (10-20 j.)	[Stocks (solde débiteur classe 3)] x 365 j. Total des consommations (comptes 601 à 603)	0.00	0.00
4.2. Créances (< 30 j.)	(Solde débiteur comptes 41) x 365 j. Total des produits (comptes 70 et 73)	0.00	0.00
4.3. Dettes fournisseurs (< 45 j.)	(Solde créditeur comptes 401) x 365 j. Total des charges (comptes 60 à 62) (2)	22.20	18.78
4.4. Dettes sociales et dettes fiscales	(Solde créditeur comptes 43 et 44) x 365 j. Total des charges (comptes 63 et 645 à 647)	47.65	93.95
5. Autres			
5.1 Taux de CAF (5 à 10%)	CAF x100 Total classe 7 (sauf c/775, c/777, c/7781 et c/78) - c/709 et c/713	-5.11 %	-1.39 %
5.2 Taux de réserve de compensation des déficits	Réserve de compensation des déficits (c/10686 ou c/106856) x100 Total classe 7 (sauf c/76, c/77, c/786 et c/787) - c/709 et c/713	6.59 %	6.09 %
5.3 Taux de marge brute	(Comptes 70 à 75 - comptes 60 à 65) x 100 Comptes 70 à 75 - c/ 709 et c/713	-4.97 %	-1.39 %

(1) Hors comptes 23

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

AR Prefecture

082-268202967-20250407-2025_D_7_1_2_15-DE

Reçu le 08/04/2025

Publié le 08/04/2025

Tableau de répartition des charges communes et opérations faites en commun

Préconisation de remplissage : la somme des budgets (2) + (3) devrait être égale à (1)

[illegible][illegible]

Tableau des provisions et des dépréciations

7									
Compte de résultat concerné	Compte d'imputation	Objet de la provision, dépréciation ou fonds dédiés	Montants au début de l'exercice (1)		Dotations de l'exercice (2)		Reprises de l'exercice (3)		Montant à la fin de l'exercice (4)=(1)+(2)-(3)
+									
		Provisions réglementées (comptes 14)				0.00 €		0.00 €	0.00 €
									0.00 €
+						0.00 €		0.00 €	0.00 €
		Provisions pour risques et charges (comptes 15)							
		Dépréciations (comptes 29, 39, 49 59)							
+						0.00 €		0.00 €	0.00 €
		Dépréciation des immobilisations							
+						0.00 €		0.00 €	0.00 €
		Dépréciation des stocks et en-cours							
+						0.00 €		0.00 €	0.00 €
		Dépréciation des comptes de tiers							
+						0.00 €		0.00 €	0.00 €
		Dépréciation des comptes financiers							
+						0.00 €		0.00 €	0.00 €
		Fonds dédiés							

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

Compte de résultat concerné	Organisme attributaire	Compte d'imputation	Montants initiaux (1)		Reprises déjà effectuées (au 31 déc. 2023) (2)	Solde des subventions au 1 ^{er} janv. 2024 (1)-(2) = (3)		Montant perçu au cours de l'exercice 2024 (4)	Reprises effectuées au titre de l'exercice 2024 (5)	Solde des subventions au 31 déc. 2024 (3)+(4)-(5)
+		Comptes 13				0.00 €		0.00 €		0.00 €
										0.00 €

082-268202967-20250407-2025_D 7_1_2_15-DE
Reçu le 08/04/2025
Publié le 08/04/2025

Tableau des emprunts en cours (établissements et services privés)

ESSMS concerné	Organisme prêteur	Date de souscription	Montant emprunté	Nature de l'emprunt (1)	Durée (années)	Taux %	Type de taux d'intérêt (2)	Formule de calcul du taux d'intérêt (3)	Dette en fin d'exercice 2023		Remboursement du capital de l'exercice 2024	Remboursement anticipé (oui / non)	Montant des intérêts de l'exercice 2024	Dette en fin d'exercice 2024	
									Capital	Intérêts				Capital	Intérêts
			0,00 €						0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL															

(1): Contrat initial / contrat refinancé / contrat renégocié

(2): F: fixe; V: variable; C: complexe (crédit-à-croix) ou taux variable qui n'est pas seulement défini comme la simple addition d'un taux usuel de référence et d'une marge exprimée en points de pourcentage)

(3): Indiquer la formule de calcul du taux d'intérêt lorsque celui-ci est complexe, ou, en l'absence de taux d'intérêt complexe, référence fixe ou variable du taux d'intérêt (ex: euribor 3 mois)



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

N° Compte	Dette en fin d'exercice 2023 (1)	Exercice 2024		Dette en fin d'exercice 2024 (4)
		Nouveaux emprunts (2)	Remboursements en capital (3)	
C/163 Emprunts obligataires	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
C/164 Emprunts auprès des établissements de crédit C/1641 Emprunts en euros	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
C/1643 Emprunts en devises	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
C/1644 Emprunts assortis d'une option de tirage sur ligne de trésorerie	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
C/167 Emprunts et dettes assortis de conditions particulières C/1675 Dettes Partenariats public-privé	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
C/1678 Autres emprunts et dettes assortis de conditions particulières	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
C/168 Autres emprunts et dettes assimilées (sauf ICNE*) C/1681 Autres emprunts	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
C/1687 Autres dettes	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
TOTAL	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €

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

* ICNE : intérêts courus non échus

Récapitulatif par prêteur

Prêteur	Encours au 31/12/2024
TOTAL	0.00 €

Profil d'extinction de la dette financière existant au 31 décembre 2024

Exercice	Capital restant dû
Remboursement en capital **	

** Opérations réelles correspondant à des décaissements effectifs

Informations complémentaires sur l'état de la dette financière

N° Compte	CARACTÉRISTIQUES					
	Numéro de contrat	Établissement de crédit	Date de signature du contrat	Date de consolidation du prêt	Montant nominal contractuel	Type de taux d'intérêt
C/163 Emprunts obligataires				1	2	3
					0,00 €	
C/164 Emprunts auprès des établissements de crédit C/1641 Emprunts en euros					0,00 € 0,00 €	
C/1643 Emprunts en devises					0,00 €	
C/1644 Emprunts assortis d'une option de tirage sur ligne de trésorerie					0,00 €	
C/167 Emprunts et dettes assortis de conditions particulières C/1675 Dettes Partenariats public-privé					0,00 € 0,00 €	
C/1678 Autres emprunts et dettes assortis de conditions particulières					0,00 €	
C/168 Autres emprunts et dettes assimilées C/1681 Autres emprunts					0,00 € 0,00 €	
C/1687 Autres dettes					0,00 €	
TOTAL					0,00 €	

1 : Date à partir de laquelle les fonds sont amortis
2 : Montant emprunté à l'origine
3 : 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)
4 : 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)
5 : Taux servant de base pour le calcul des intérêts de l'emprunt : taux à exprimer en pourcentage
6 : I : in fine ; P : progressif ; AC : annuités constantes ; D : dégressif ; V : variable
7 : A : annuelle ; T : trimestriel ; M : mensuel
8 : Si l'emprunt fait l'objet d'une opération de couverture, il convient de compléter les tableaux sur les opérations de couverture
9 : Catégorie d'emprunt prévue dans la charte « Gissler »
10 : Date de la première échéance payée sur la phase structurée
11 : Date de la dernière échéance payée sur la phase structurée
12 : Indiquer la formule entière du calcul du taux en phase structurée

AR Prefecture

082-268202967-20250407-2025_D_7_1_2_15-DE

Reçu le 08/04/2025

Publié le 08/04/2025

Annexe 1 - Hors crédits de trésorerie (1/2) - ESSMS publics

[illegible]

082-268202967-20250407-2025-D-7-1-2-15-DE
Région Ile de France
Préfecture de Paris

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

CARACTERISTIQUES GENERALES DU CONTRAT AU 31/12/2024											
N° Compte	Annuité de l'exercice		Type de taux d'intérêt	Formule de calcul du taux d'intérêt	Taux d'intérêt	Taux actuariel	Remboursement anticipé		Couverture	Capital résidant	
	Echéance de l'exercice - capital	Echéance de l'exercice - intérêts					Montant remboursé en 2024	Valorisation du coût de sortie au 31/12/2024		Au 31/12/2024	Au 31/12/2024
C/163 Emprunts obligataires	0.00 €	0.00 €					0.00 €	0.00 €		0.00 €	0.00 €
C/164 Emprunts auprès des établissements de crédit C/1641 Emprunts en euros	0.00 € 0.00 €	0.00 € 0.00 €					0.00 € 0.00 €	0.00 € 0.00 €		0.00 € 0.00 €	0.00 € 0.00 €
C/1643 Emprunts en devises	0.00 €	0.00 €					0.00 €	0.00 €		0.00 €	0.00 €
C/1644 Emprunts assortis d'une option de tirage sur ligne de trésorerie	0.00 €	0.00 €					0.00 €	0.00 €		0.00 €	0.00 €
C/167 Emprunts et dettes assortis de conditions particulières C/1675 Dettes Partenariats public-privé	0.00 € 0.00 €	0.00 € 0.00 €					0.00 € 0.00 €	0.00 € 0.00 €		0.00 € 0.00 €	0.00 € 0.00 €
C/1678 Autres emprunts et dettes assortis de conditions particulières	0.00 €	0.00 €					0.00 €	0.00 €		0.00 €	0.00 €
C/168 Autres emprunts et dettes assimilées C/1681 Autres emprunts	0.00 € 0.00 €	0.00 € 0.00 €					0.00 € 0.00 €	0.00 € 0.00 €		0.00 € 0.00 €	0.00 € 0.00 €
C/1687 Autres dettes	0.00 €	0.00 €					0.00 €	0.00 €		0.00 €	0.00 €
TOTAL	0.00 €	0.00 €					0.00 €	0.00 €		0.00 €	0.00 €

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

N° Compte	Numéro de contrat	Date d'autorisation de la ligne	Montant maximum autorisé au 1/01/N	Montant des tirages 2024	Montant des remboursements N		Encours restant dû au 31/12/2024
					Remboursement du tirage	Intérêts	
C/519 crédit de trésorerie							
C/5193 lignes de crédit de trésorerie			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
C/ 51931 Lignes de crédit de trésorerie			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
C/ 51932 Lignes de crédit de trésorerie liées à un emprunt			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

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

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

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

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

082-268202967-20250407-2025_D_7_1_2_15-DE
R le 08/04/2025
P le 08/04/2025

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						Niveau de risque selon la charte "Gissler" après couverture	
Emprunts couverts (pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)	Capital restant dû au 31/12/2024	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 31/12/2024	Date début de contrat	Date fin de contrat
1		2				3				
Taux fixe (total)	0.00 €							0.00 €		
Taux variable simple (total)	0.00 €							0.00 €		
Taux complexe (total)	0.00 €							0.00 €		
Total	0.00 €							0.00 €		

1 : Classer les emprunts selon le type de taux avant couverture
2 : Pour la dernière échéance payée sur l'exercice, indiquer la formule de calcul du taux d'intérêt lorsque celui-ci est complexe, sinon la référence fixe ou variable du taux d'intérêt
3 : Indiquer s'il s'agit d'un swap, d'une option (cap, floor, tunnel, swaption)

(page 2/2)

Emprunts couverts			Instrument de couverture (swap de taux)					Instrument de couverture (option)		
Emprunts couverts (pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)	Type de taux	Taux payé		Taux reçu		Taux reçu		Niveau de l'option (en taux)	Primes (en taux)	
		Formule de calcul du taux d'intérêt	Taux d'intérêt	Montant des intérêts payés sur l'exercice	Type de taux	Formule de calcul du taux d'intérêt	Taux d'intérêt		reçues	payées
1	2	3	4		2	3	4			
Taux fixe (total)				0.00 €					0.00 €	
Taux variable simple (total)				0.00 €					0.00 €	
Taux complexe (total)				0.00 €					0.00 €	
Total				0.00 €					0.00 €	

1 : Classer les emprunts selon le type de taux avant couverture
2 : F : fixe, V : variable, C : complexe
3 : Pour la dernière échéance payée sur l'exercice, indiquer la formule de calcul du taux d'intérêt lorsque celui-ci est complexe, sinon la référence fixe ou variable du taux d'intérêt
4 : Pour la dernière échéance payée sur l'exercice, indiquer le taux d'intérêt en pourcentage

+

1: Durée résiduelle au 31/12/N

1: Durée résiduelle au 31/12/N
2: Taux à la date de refinancement ou de renégociation

2: Taux à la date de refinancement ou de renégociation

3. F: fixe; V: variable simple; C: complexe (c'est-à-dire laux variable qui n'est pas seulement défini comme la simple variable); 4: Indiquer la formule entière du calcul du laux; si le taux est complexe, indiquer la formule de la phase structurée

4. Invoquer la formule erronée du calcul du taux, si le taux est complexe, indiquant la forme de la prise en compte.

5: Le refinancement peut porter sur une partie seulement du prêt, les capitaux res-

6: AC: amortissement constant, P: progressif; D: dégressif; F: in fine; V: variable.

3 - Emprunts refinancés ou renégociés au cours de l'exercice 2024 - ESSMS publics

Taux (2)			Capital restant dû à la date de refinancement (5)		Profil d'amortissement (6)		Pénalités de sortie payées		
Niveau de risque (Charte "Giesler")	Type de taux (3)	Contrat refinancé / renégocié		Contrat initial	Contrat refinancé (7)	Contrat initial	Contrat refinancé / renégocié	Total	Dont autofinancés
		Formule de calcul du taux (4)	Niveau de risque (Charte "Giesler")						
				0.00 €	0.00 €			0.00 €	0.00 €
				0.00 €	0.00 €			0.00 €	0.00 €

Echéancier flux de trésorerie - ESSMS publics

[illegible]

ESSMS privés avant signature du CPOM uniquement - Détermination et affectation des résultats des ESSMS privés relevant du périmètre de l'ERD (pour les établissements en tarification tertiaire, une colonne pour les sections "soins" et "dépendance" et une colonne pour la section "hébergement")

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

	N° de compte (1)	Compte	SSIA 820003006	Total
Résultat comptable de l'exercice = classe 6 - classe 7	1205 ou 1295	Excédent de l'exercice des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée Déficit de l'exercice des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée (sans signe "-")		0.00 € 0.00 €

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

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

Report à nouveau des exercices antérieurs (2)

	11502	Report à nouveau affecté en application du 1° du I de l'article R. 314-51 du CASF		0.00 €
Comptes de report à nouveau des exercices antérieurs (hors gestion non contrôlée)	11503	Report à nouveau affecté au financement de mesures d'exploitation n'accroissant pas les charges d'exploitation des exercices suivants celui auquel le résultat est affecté		0.00 €
	115902	Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales prises en charge sous gestion contrôlée (solde débiteur) - Autres ESSMS relevant du I de l'article L. 312-1 du CASF (sans signe "-")		0.00 €

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

		Résultat administratif	0.00 €	0.00 €
--	--	------------------------	--------	--------

Affectation du résultat administratif

	11501	Report à nouveau excédentaire effectué en application du b) du 1° de l'article R. 314-234 du CASF		0.00 €
	11502 (3)	Report à nouveau affecté en application du 1° du I de l'article R. 314-51 du CASF		0.00 €
	11503 (3)	Report à nouveau affecté au financement de mesures d'exploitation n'accroissant pas les charges d'exploitation des exercices suivants celui auquel le résultat est affecté		0.00 €
	11590	Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales prises en charge sous gestion contrôlée (solde débiteur) (sans signe "-")		0.00 €
Affectations en report à nouveau	11591 ou 1195 (3)	Report à nouveau constitué de charges rejetées des activités sociales et médico-sociales (dépenses refusées par l'autorité de tarification) (sans signe "-")		0.00 €
	115921 (4)	Amortissements comptables excédentaires différés		0.00 €
	115922 (4)	Dépenses pour congés payés		0.00 €
	115923 (4)	Autres droits acquis par les salariés non provisionnés en application du 3° de l'article R. 314-45		0.00 €
	115928 (4)	Autres dépenses non opposables aux tiers financiers		0.00 €
	106852	Excédents et réserves affectés à l'investissement		0.00 €
	106855	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement (réserve de trésorerie)		0.00 €
Affectation en réserves	106856 (5)	Réserves de compensation des déficits		0.00 €
		Affectation en réserves de compensation des charges d'amortissement		0.00 €
	106857	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)	Ok	Ok
--	--	---	----	----

(1) Ou compte aff. hos pour les activités sociales et médico-sociales sous gestion non contrôlée (notamment budget commercial et de production d'un ESAT)

(2) CPE soumis à un équilibre strict uniquement, en application notamment des articles R. 314-106 du CASF (dépenses globales de financement) et R. 314-113 du CASF (pdt de jouissance)

(3) Compte 1199 : dans l'attente de la décision du juge de la tarification, pte 1195 (en gestion non contrôlée) après décision du juge de la tarification ou en cas de non sabbat du juge de la tarification.

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

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

AR Prefecture

082-268202967-20250407-2025_D_7_1_2_15-DE
Reçu le 08/04/2025
Publié le 08/04/2025

ESSMS privés avant signature du CPOM uniquement - Déterm privés relevant du périmètre de l'ERRD (pour les établissements sections "soins" et "dépendance" et une colonne			N° de compte (1)
(Tableau à dimensionner en fonction du nombre et de la nature des ESSMS)			
Résultat comptable de l'exercice = classe 6 - classe 7			1205 ou 1295
Affectation de résultats des ESSMS inclus dans le périmètre du CPOM (comp 222 du CASF)			
Diminution de l'excédent comptable résultant du transfert vers un autre établissement ou service			
Augmentation du résultat comptable résultant du transfert d'un autre établissement ou service			
Report à nouveau des exercices antérieurs (2)			
			11502
Comptes de report à nouveau des exercices antérieurs (hors gestion non contrôlée)			11503
			115902
A. RESULTAT A AFFECTER (précédé du signe "-" pour un déficit)			
Affectation du résultat administratif			
			11501
			11502 (3)
			11503 (2)
			11590
Affectations en report à nouveau			
			11591 ou 1195 (4)
			115921 (4)
			115922 (4)
			115923 (4)
			115928 (4)
			106852
			106855
			106856 (5)
Affectation en réserves			
			106857
B - TOTAL DES AFFECTATIONS DE RESULTAT (égal à A)			
(1) Ou comptes ad hoc pour les activités sociales et médico-sociales sous gestion non contrôlée (notam (2) CHP soumis à un équilibre strict uniquement, en application notamment des articles R. 314-100 du C journalier).			
(3) Compte 11591, dans l'attente de la décision du Juge de la liquidation, puis 1195 (en gestion non contr de la liquidation).			
(4) Mouvements de bilan (précédés du signe "+") correspondant aux augmentations sur l'exercice des précédés des dépenses dans le cas en compte est différé - Compte 11592 - Affectat (dépenses non opposables aux tiers financiers).			
(5) Précédé du signe "-" en cas de rapatriement sur les réserves.			

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

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

N° de compte (1)	Compte	SSIAID 820009066	Total
1205 ou 1295	Excédent de l'exercice des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée		0.00 €
	Déficit de l'exercice des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée (sans signe "-")		0.00 €
Affectation de résultats des ESSMS inclus dans le périmètre du CPOM (comptes de résultats mentionnés au 1° du II de l'article R. 314-222 du CASF)			
	Diminution de l'excédent comptable résultant du transfert vers un autre établissement ou service		0.00 €
	Augmentation du résultat comptable résultant du transfert d'un autre établissement ou service		0.00 €
Report à nouveau des exercices antérieurs (2)			
11502	Report à nouveau effectué en application du 1° du I de l'article R. 314-51 du CASF		0.00 €
11503	Report à nouveau affecté au financement de mesures d'exploitation n'accroissant pas les charges d'exploitation des exercices suivants celui auquel le résultat est affecté		0.00 €
115902	Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales prises en charge sous gestion contrôlée (solde débiteur) - Autres ESSMS relevant du I de l'article L. 312-1 du CASF (sans signe "-")		0.00 €
Comptes de report à nouveau des exercices antérieurs (hors gestion non contrôlée)			
A. RESULTAT A AFFECTER (précédé du signe "-" pour un déficit)			
	(Résultat administratif)	0.00 €	0.00 €
Affectation du résultat administratif			
11501	Report à nouveau excédentaire effectué en application du b) du 1° de l'article R. 314-234 du CASF		0.00 €
11502 (3)	Report à nouveau effectué en application du 1° du I de l'article R. 314-51 du CASF		0.00 €
11503 (3)	Report à nouveau affecté au financement de mesures d'exploitation n'accroissant pas les charges d'exploitation des exercices suivants celui auquel le résultat est affecté		0.00 €
11590	Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales prises en charge sous gestion contrôlée (solde débiteur) (sans signe "-")		0.00 €
11591 ou 1195 (3)	Report à nouveau constitué de charges rejetées des activités sociales et médico-sociales (dépendances refusées par l'autorité de tarification) (sans signe "-")		0.00 €
115921 (4)	Amortissements comptables excédentaires différés		0.00 €
115922 (4)	Dépenses pour congés payés		0.00 €
115923 (4)	Autres droits acquis par les salariés non provisionnés en application du 3° de l'article R. 314-45		0.00 €
115928 (4)	Autres dépenses non opposables aux tiers financeurs		0.00 €
106852	Excédents et réserves affectés à l'investissement		0.00 €
106855	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement (réserve de trésorerie)		0.00 €
106856 (5)	Reserves de compensation des déficits		0.00 €
	Affectation en réserves de compensation des charges d'amortissement		0.00 €
106857	Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement (montant précédé du signe "-")		0.00 €
B - TOTAL DES AFFECTATIONS DE RESULTAT (égal à A)			
	Affectation complète (zone de contrôle)	0.00 €	0.00 €
	Ok	Ok	Ok

(1) Ou comptes ad hoc pour les activités sociales et médico-sociales sous gestion non contrôlée (notamment budget commercial et de production d'un ESA7)

(2) CRP soumis à un régime strict uniquement en application notamment des articles R. 314-106 du CASF (dotation globale de financement) et R. 314-113 du CASF (prix de journée)

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

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

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

AR Prefecture

082-268202967-20250407-2025_D_7_1_2_15-DE
Reçu le 08/04/2025
Publié le 08/04/2025

ESSMS privés après la signature du CPOM uniquement - Détail privés relevant du périmètre de l'ERRD (pour les établissements	
(Tableau à dimensionner en fonction du nombre et de la nature des ESSMS)	N° de compte (1)
Résultat comptable de l'exercice = classe 6 - classe 7	1205 ou 1295
Affectation de résultats des ESSMS incluse dans le périmètre du CPOM (comp 222 du CASF)	
Diminution de l'excédent comptable résultant du transfert vers un autre établissement ou service	
Augmentation du résultat comptable résultant du transfert d'un autre établissement ou service	
Report à nouveau des exercices antérieurs (2)	
	11502
Comptes de report à nouveau des exercices antérieurs (hors gestion non contrôlée)	11503
	115902
A. RESULTAT A AFFECTER (précédé du signe "-" pour un déficit)	
Affectation du résultat administratif	
	11501
	11502 (2)
	11503 (2)
Affectations en report à nouveau	11590
	11591 ou 1195 (3)
	115921 (4)
	115922 (4)
	115923 (4)
	115928 (4)
	106852
	106855
	106856 (5)
Affectation en réserves	106857
B - TOTAL DES AFFECTATIONS DE RESULTAT (égal à A)	
(1) Ou comptes ad hoc pour les activités sociales et médico-sociales sous gestion non contrôlée (notam (2) CRP soumis à un équilibre strict uniquement, en application notamment des articles R. 314-106 du C jointes).	
(3) Comptes 11591, dans l'attente de la décision du Juge de la liquidation, puis 1195 (en gestion non contr de la liquidation).	
(4) Mouvements d'effets (précédés du signe "-") correspondant aux augmentations sur avances des amortissements sur fournitures des dépenses et dont le pré en compte est différé - Compte 11592. Affectat répondant non opposables aux tiers financiers).	
(5) Précédé du signe "-" en cas de reprises sur une réserve.	

ESSMS privés après la signature du CPOM uniquement - Détériorations privées relevant du périmètre de l'ERRD (pour les établissements privés)	
(Tableau à dimensionner en fonction du nombre et de la nature des ESSMS)	N° de compte (1)
Résultat comptable de l'exercice = classe 6 - classe 7	1205 ou 1295
Affectation de résultats des ESSMS inclus dans le périmètre du CPOM (compte 222 du CASF)	
Diminution de l'excédent comptable résultant du transfert vers un autre établissement ou service	
Augmentation du résultat comptable résultant du transfert d'un autre établissement ou service	
Report à nouveau des exercices antérieurs (2)	
	11502
Comptes de report à nouveau des exercices antérieurs (hors gestion non contrôlée)	11503
	115902
A. RESULTAT A AFFECTER (précédé du signe "+" pour un déficit)	
Affectation du résultat administratif	
	11501
	11502 (2)
	11503 (2)
	11590
Affectations en report à nouveau	11591 ou 1195 (3)
	115921 (4)
	115922 (4)
	115923 (4)
	115928 (4)
	106852
Affectation en réserves	106855
	106856 (5)
	106857
B - TOTAL DES AFFECTATIONS DE RESULTAT (égal à A)	
(1) Ou comptes ad hoc pour les activités sociales et médico-sociales sous gestion non contrôlée (modèle 2025) (2) CRP équilibré à un exercice ultérieur, en application notamment des articles R. 314-106 du C. de Commerce (3) Compte 11591, dans le cadre de la décision du Juge de la tarification, puis 1195 (en gestion non contrôlée) (4) Mouvements d'excédent (précédé du signe "+", correspondant aux augmentations sur l'exercice des dépenses sur l'exercice des dépenses dont la prise en compte est différée) - Compte 11592 - Affectation des dépenses non opposables aux tiers (financées) (5) Précédé du signe "-" en cas de reprise sur des réserves	

ESSMS publics avant signature du CPOM uniquement - Détermination et affectation des résultats des ESSMS publics relevant du périmètre de l'ERRD (pour les établissements en tarification ternaire, une colonne pour les sections "soins" et "dépendance" et une colonne pour la section "hébergement")

1. Détermination et affectation des résultats :

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

Résultat comptable de l'exercice = classe 6 - classe 7	N° de compte		Compte	SSIAID 820009066	Total
	12	Exécédent Déficit (sans signe "-")			
					0.00 € 0.00 €

Report à nouveau des exercices antérieurs ⁽¹⁾

Comptes de report à nouveau des exercices antérieurs	110	Report à nouveau (solde créditeur)			0.00 €
	119	Report à nouveau (solde débiteur) (sans signe "-")			0.00 €

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

	(Résultat administratif)	0.00 €	0.00 €
--	--------------------------	--------	--------

Affectation du résultat administratif

Affectations en report à nouveau	110	Report à nouveau (solde créditeur)			0.00 €
	119	Report à nouveau (solde débiteur) (sans signe "-")			0.00 €
	10682	Réserves affectées à l'investissement			0.00 €
	10685	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement (réserve de trésorerie)			0.00 €
	10686 ⁽²⁾	Réserves de compensation des déficits			0.00 €
Affectation en réserves		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 €
					0.00 €

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

	Affectation complète (zone de contrôle)	Ok	Ok
--	---	----	----

2. Suivi des dépenses rejetées par l'autorité de tarification en application des articles L. 313-14-2 et R. 314-236 du CASF

Dépenses rejetées sur l'exercice par l'autorité de tarification (seront portées en diminution du tarif N+1 ou N+2)		0.00 €
--	--	--------

Rappel du montant cumulé des dépenses rejetées à la clôture de l'exercice précédent

		0.00 €
--	--	--------

(1) CRP soumis à un équilibre strict uniquement, en application notamment des articles R. 314-106 du CASF (dotaions globales de financement) et R. 314-113 du CASF (prix de journée).

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

082-268202967-20250407-2025_D_7_1_2_15-DE
Reçu le 08/04/2025
Publié le 08/04/2025

ESSMS publics avant signature du CPOM uniquement - Détermination des dépenses ESSMS publics relevant du périmètre de l'ERRD (pour les établissements relevant des sections "soins" et "dépendance" et une colonne "dépenses de fonctionnement")			N° de compte
1. Détermination et affectation des résultats : (Tableau à dimensionner en fonction du nombre et de la nature des ESSMS)			12
Résultat comptable de l'exercice = classe 6 - classe 7			
Report à nouveau des exercices antérieurs ⁽¹⁾			110
Comptes de report à nouveau des exercices antérieurs			119
A. RESULTAT A AFFECTER (précédé du signe "+" pour un résultat, "-" pour un déficit)			
Affectation du résultat administratif			110
Affectations en report à nouveau			119
			10682
			10685
Affectation en réserves			10686 ⁽²⁾
			10687
B - TOTAL DES AFFECTATIONS DE RESULTAT (égal à A)			
2. Suivi des dépenses rejetées par l'autorité de tarification en application des dispositions de l'article R. 314-106 du Code de la Santé Publique			
Dépenses rejetées sur l'exercice par l'autorité de tarification (seront portées en compte à la clôture de l'exercice)			
Rappel du montant cumulé des dépenses rejetées à la clôture de l'exercice précédent			
(1) CRP soumis à un équilibre strict uniquement, en application notamment des articles R. 314-106 du Code de la Santé Publique			
(2) : Précédé du signe "+" en cas de reprise sur des réserves			

082-268202967-20250407-2025_D_7_1_2_15-DE
Reçu le 08/04/2025
Publié le 08/04/2025

ESSMS publics avant signature du CPOM uniquement - Détermination des dépenses de fonctionnement des établissements publics relevant du périmètre de l'ERRD (pour les établissements publics relevant du périmètre de l'ERRD) et une colonne sections "soins" et "dépendance" et une colonne sections "soins" et "dépendance"		
1. Détermination et affectation des résultats : (Tableau à dimensionner en fonction du nombre et de la nature des ESSMS)		
Résultat comptable de l'exercice = classe 6 - classe 7	N° de compte	12
Report à nouveau des exercices antérieurs ⁽¹⁾		
Comptes de report à nouveau des exercices antérieurs	110	119
A. RESULTAT A AFFECTER (précédé du signe "-" pour un déficit)		
Affectation du résultat administratif		
Affectations en report à nouveau	110	
	119	
	10682	
	10685	
Affectation en réserves	10686 ⁽²⁾	
	10687	
B - TOTAL DES AFFECTATIONS DE RESULTAT (égal à A)		
2. Suivi des dépenses rejetées par l'autorité de tarification en application des dispositions de l'article R. 314-106 du Code de la Santé Publique		
Dépenses rejetées sur l'exercice par l'autorité de tarification (seront portées en compte à la clôture de l'exercice)		
Rappel du montant cumulé des dépenses rejetées à la clôture de l'exercice précédent		
(1) CRP soumis à un équilibre strict (uniquement) en application, notamment des articles R. 314-106 du Code de la Santé Publique		
(2) : Précédé du signe "-" en cas de reprise sur ces réserves		

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

1. Détermination et affectation des résultats :

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

N° de compte	Compte	SSIAID 820009066	Total
12	Excédent Déficit (sans signe "+")	20 669.43 €	0.00 € 20 669.43 €
Résultat comptable de l'exercice = classe 6 - classe 7			
Reports à nouveau des exercices antérieurs ⁽¹⁾			
110	Report à nouveau (solde créditeur)	182 218.61 €	182 218.61 €
119	Report à nouveau (solde débiteur) (sans signe "+")		0.00 €
A. RESULTAT A AFFECTER (précédé du signe "-" pour un déficit)		161 549.18 €	161 549.18 €
Affectation du résultat administratif			
Affectations en report à nouveau	110	Report à nouveau (solde créditeur)	161 549.18 €
	119	Report à nouveau (solde débiteur) (sans signe "+")	0.00 €
	10682	Réserves affectées à l'investissement	0.00 €
	10685	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement (réserve de trésorerie)	0.00 €
	10686 ⁽²⁾	Réserves de compensation des déficits	0.00 €
Affectation en réserves		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 €
			0.00 €
B - TOTAL DES AFFECTATIONS DE RESULTAT (égal à A)		161 549.18 €	161 549.18 €
Affectation complète (zone de contrôle)		Ok	Ok

2. Suivi des dépenses rejetées par l'autorité de tarification en application des articles L. 313-14-2 et R. 314-236 du CASF

Dépenses rejetées sur l'exercice par l'autorité de tarification (seront portées en diminution du tarif N+1 ou N+2)		0.00 €
Rappel du montant cumulé des dépenses rejetées à la clôture de l'exercice précédent		0.00 €

(1) CRP soumis à un équilibre strict uniquement, en application notamment des articles R. 314-106 du CASF (dotaions globales de financement) et R. 314-113 du CASF (pbx de journée).

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

082-268202967-20250407-2025_D_7_1_2_15-DE
Reçu le 08/04/2025
Publié le 08/04/2025

ESSMS publics après la signature du CPOM uniquement - Déte publics relevant du périmètre de l'ERRD (pour les établissements		
1. Détermination et affectation des résultats : (Tableau à dimensionner en fonction du nombre et de la nature des ESSMS)	N° de compte	12
	Résultat comptable de l'exercice = classe 6 - classe 7	
Reports à nouveau des exercices antérieurs ⁽¹⁾ Comptes de report à nouveau des exercices antérieurs	110	
	119	
A. RESULTAT A AFFECTER (précédé du signe "-" pour un déficit)		
Affectation du résultat administratif Affectations en report à nouveau Affectation en réserves	110	
	119	
	10682	
	10685	
	10686 ⁽²⁾	
	10687	
B - TOTAL DES AFFECTATIONS DE RESULTAT (égal à A)		
2. Suivi des dépenses rejetées par l'autorité de tarification en application des		
Dépenses rejetées sur l'exercice par l'autorité de tarification (seront portées e		
Rappel du montant cumulé des dépenses rejetées à la clôture de l'exercice pr		
(1) CRP soumis à un équilibre strict uniquement, en application notamment des articles R. 314-106 du C		
jourées).		
(2) : Précédé du signe "-" en cas de reprise sur ces réserves		

AR Prefecture

082-268202967-20250407-2025_D_7_1_2_15-DE
Reçu le 08/04/2025
Publié le 08/04/2025

ESSMS publics après la signature du CPOM uniquement - Détermination des dépenses publiques relevant du périmètre de l'ERRD (pour les établissements publics)		
1. Détermination et affectation des résultats : (Tableau à dimensionner en fonction du nombre et de la nature des ESSMS)	N° de compte	12
	Résultat comptable de l'exercice = classe 6 - classe 7	
Report à nouveau des exercices antérieurs ⁽¹⁾		
Comptes de report à nouveau des exercices antérieurs	110	
	119	
A. RESULTAT A AFFECTER (précédé du signe "i." pour un déficit)		
Affectation du résultat administratif		
Affectations en report à nouveau	110	
	119	
	10682	
	10685	
Affectation en réserves	10686 ⁽²⁾	
	10687	
B - TOTAL DES AFFECTATIONS DE RESULTAT (égal à A)		
2. Suivi des dépenses rejetées par l'autorité de tarification en application des dispositions de l'article R. 314-106 du Code de Commerce		
Dépenses rejetées sur l'exercice par l'autorité de tarification (seront portées en compte à la clôture de l'exercice)		
Rappel du montant cumulé des dépenses rejetées à la clôture de l'exercice précédent		
(1) CRP soumis à un équilibre strict uniquement, en application notamment des articles R. 314-106 du Code de Commerce.		
(2) : Précédé du signe "i." en cas de reprise sur des réserves		

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

N° de compte	Compte	SSIAD 820009066				Total des établissements du périmètre	
		Solde du compte au 31 décembre 2024 (incluant l'affectation des résultats 2023)	Mouvements au titre de l'exercice 2024 (affectés en 2025)	Solde du compte au 31 décembre 2025 (incluant l'affectation des résultats 2024)	Solde du compte au 31 décembre 2024 (incluant l'affectation des résultats 2023)	Mouvements au titre de l'exercice 2024 (affectés en 2025)	
11501	Report à nouveau excédentaire effectué en application du b) du 1° de l'article R. 314-234 du CASF				0.00 €		0.00 €
11502 (1)	Report à nouveau effectué en application du 1° du I de l'article R. 314-51 du CASF				0.00 €		0.00 €
11503 (1)	Report à nouveau affecté au financement de mesures d'exploitation n'accroissant pas les charges d'exploitation des exercices suivants celui auquel le résultat est affecté				0.00 €		0.00 €
11590	Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales prises en charge sous gestion contrôlée (solde débiteur) (sans signe "-")				0.00 €		0.00 €
11591 / 1195	Report à nouveau constitué de charges rejetées des activités sociales et médico-sociales (dépenses refusées par l'autorité de tarification)				0.00 €		0.00 €
115921	Amortissements comptables excédentaires différés				0.00 €		0.00 €
115922	Dépenses pour congés payés				0.00 €		0.00 €
115923	Autres droits acquis par les salariés non provisionnés en application du 3° de l'article R. 314-45				0.00 €		0.00 €
115928	Autres dépenses non opposables aux tiers financeurs				0.00 €		0.00 €
106852	Excédents et réserves affectés à l'investissement				0.00 €		0.00 €
106855	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement (réserve de trésorerie)				0.00 €		0.00 €
106856	Réserves de compensation des déficits				0.00 €		0.00 €
106857	Affectation en réserves de compensation des charges d'amortissement				0.00 €		0.00 €

(1) CRP soumis à équilibre strict uniquement

I- Suivi de l'affectation des résultats des ESSMS privés sue prévoit pas une libre

N° de compte	Compte	de l'ERRD Solde du compte au 31 décembre 2025 (incluant l'affectation des résultats 2024)
11501	Report à nouveau excédentaire effectué en application du b) du 1° de l'article R. 314-234 du CASF	0.00 €
11502 (1)	Report à nouveau effectué en application du 1° du I de l'article R. 314-51 du CASF	0.00 €
11503 (1)	Report à nouveau affecté au financement de mesures d'exploitation n'accroissant pas les charges d'exploitation des exercices suivants celui auquel le résultat est affecté	0.00 €
11590	Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales, prises en charge sous gestion contrôlée (solde débiteur) (sans signe "-")	0.00 €
11591 / 1195	Report à nouveau constitué de charges rejetées des activités sociales et médico-sociales (dépenses refusées par l'autorité de tarification)	0.00 €
115921	Amortissements comptables excédentaires différés	0.00 €
115922	Dépenses pour congés payés	0.00 €
115923	Autres droits acquis par les salariés non provisionnés en application du 3° de l'article R 314-45	0.00 €
115928	Autres dépenses non opposables aux tiers financeurs	0.00 €
106852	Excédents et réserves affectés à l'investissement	0.00 €
106855	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement (réserve de trésorerie)	0.00 €
106856	Réserves de compensation des déficits	0.00 €
106857	Affectation en réserves de compensation des charges d'amortissement	0.00 €

(1) CRP soumis à équilibre strict uniquement

082-268202967-20250407-2025_D_7_1_2_15-DE
Reçu le 08/04/2025
Publié le 08/04/2025

I- Suivi de l'affectation des résultats des ESSMS privés su

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

I- Suivi de l'affectation des résultats des ESSMS privés su

N° de compte	Compte
11501	Report à nouveau excédentaire effectué en application du b) du 1° de l'article R. 314-234 du CASF
11502 (1)	Report à nouveau effectué en application du 1° du I de l'article R. 314-51 du CASF
11503 (1)	Report à nouveau affecté au financement de mesures d'exploitation n'accroissant pas les charges d'exploitation des exercices suivants celui auquel le résultat est affecté
11590	Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales prises en charge sous gestion contrôlée (solde débiteur) (sans signe "...")
11591 / 1195	Report à nouveau constitué de charges rejetées des activités sociales et médico-sociales (dépenses refusées par l'autorité de tarification)
115921	Amortissements comptables excédentaires différés
115922	Dépenses pour congés payés
115923	Autres droits acquis par les salariés non provisionnés en application du 3° de l'article R 314-45
115928	Autres dépenses non opposables aux tiers financeurs
106852	Excédents et réserves affectés à l'investissement
106865	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement (réserve de trésorerie)
106866	Réserves de compensation des déficits
106867	Affectation en réserves de compensation des charges d'amortissement

(1) CRP soumis à équilibre strict uniquement

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

N° de compte	Compte	Solde du compte au 31 décembre 2024 (incluant l'affectation des résultats 2023)	Mouvements au titre de l'exercice 2024 (affectés en 2025)	Solde du compte au 31 décembre 2025 (incluant l'affectation des résultats 2024)
11501	Report à nouveau excédentaire effectué en application du b) du 1° de l'article R. 314-234 du CASF			0.00 €
11502 (1)	Report à nouveau effectué en application du 1° du I de l'article R. 314-51 du CASF			0.00 €
11503 (1)	Report à nouveau affecté au financement de mesures d'exploitation n'accroissant pas les charges d'exploitation des exercices suivants celui auquel le résultat est affecté			0.00 €
11590	Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales prises en charge sous gestion contrôlée (solde débiteur) (sans signe "-")			0.00 €
11591 / 1195	Report à nouveau constitué de charges rejetées des activités sociales et médico-sociales (dépenses refusées par l'autorité de tarification)			0.00 €
115921	Amortissements comptables excédentaires différés			0.00 €
115922	Dépenses pour congés payés			0.00 €
115923	Autres droits acquis par les salariés non provisionnés en application du 3° de l'article R 314-45			0.00 €
115928	Autres dépenses non opposables aux tiers financeurs			0.00 €
106852	Excédents et réserves affectés à l'investissement			0.00 €
106855	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement (réserve de trésorerie)			0.00 €
106856	Réserves de compensation des déficits			0.00 €
106857	Affectation en réserves de compensation des charges d'amortissement			0.00 €

(1) CRP soumis à équilibre strict uniquement

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

N° de compte	Compte	Solde du compte au 31 décembre 2024 (incluant l'affectation des résultats 2023)	Mouvements au titre de l'exercice 2024 (affectés en 2025)	Solde du compte au 31 décembre 2025 (incluant l'affectation des résultats 2024)
10682	Réserves affectées à l'investissement	42 437.02 €	5 602.21 €	48 039.23 €
10685	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement (réserve de trésorerie)			0.00 €
10686	Compensation des déficits d'exploitation			0.00 €
10687	Compensation des charges d'amortissement			0.00 €
110	Report à nouveau (solde créditeur)			0.00 €
119	Report à nouveau (solde débiteur)			0.00 €

820009066
Code FINESSSERVICE DE SOINS INFIRMIERS A DOMICILE
SERVICE DE SOINS INFIRMIERS A DOMICILEERRD
SSIAD2024
ESMS

ARRETE - SIGNATURES

Présenté par le PRESIDENT,
A Valence, le 07/04/2025

Le PRESIDENT,

COMMUNAUTÉ DE COMMUNES
DES DEUX RIVESCentre Intercommunal
d'Action SocialeDélibéré par le Conseil d'administration, réuni en session Ordinaire
A Valence, le 07/04/2025Nombre de membres en exercice
Nombre de membres présents
Nombre de suffrages exprimés: 22
: 20
: 21VOTESPour
Contre
Abstentions

Date de convocation : 18/03/2025

Les membres du Conseil d'administration

Madame BARDOLS Geneviève

Monsieur BENVENUTO Raymond

Monsieur BONGIOVANNI Gérard

Madame BOUSSIE Anne-Marie

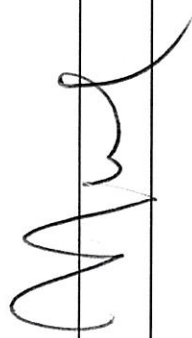
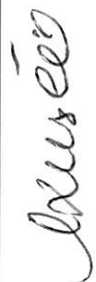
Madame CLUCHIER Marie-Christine

AR Prefecture

082-268202967-20250407-2025_D_7_1_2_15-DE

Reçu le 08/04/2025

Publié le 08/04/2025

Madame CONTANT Véronique	
Monsieur CRISTIN Robert	
Monsieur DINIZ DUPRAT Jean-Luc	
Madame DUBURC Sylvie	
Madame DUCASSE Marie-Noëlle	
Madame DUJAY-BLARET Janine	
Monsieur DUPUY Jean	
Madame ESCUDE Vanessa	
Madame GAILLARD Elisabeth	
Monsieur GROTTTO Serge	
Madame MAERTEN Marie-Bernard	
Madame MALOSSE Sylvie	

AR Prefecture

082-268202967-20250407-2025_D_7_1_2_15-DE
Reçu le 08/04/2025
Publié le 08/04/2025

Monsieur MARCHIOL Lido	
Monsieur MERIEL Guy	
Madame PÈRE Catherine	 Procuration De ZANIN
Madame VRECH Régine	
Monsieur ZANIN Daniel	