

CADRE REGLEMENTAIRE EXCEL

082-26826290-20250407-2025_D_7_1_2_18-DE
Reçu le 11/04/2025
Publié le 11/04/2025

AR Prefecture

CADRE NORMALISE DE PRESENTATION DU COMPTE ADMINISTRATIF D'UN ETABLISSEMENT ET SERVICE SOCIAL ET MEDICO-SOCIAL RELEVANT DU I DE L'ARTICLE L.312-1 DU CODE DE L'ACTION SOCIALE ET DES FAMILLES

N° FINESS / Nom de l'établissement ou service

820009777

SAAD

Adresse :

2 RUE DU GENERAL VIDALOT 82400 VALENCE D'AGEN

Nom du Directeur ou de la personne ayant qualité pour représenter l'établissement

BACH

Date de la dernière autorisation :

Département / Région : 82

Organisme gestionnaire

CIADES DEUX RIVES

Téléphone / FAX / Adresse mail de l'établissement ou du service

Catégorie d'établissement ou de service

56

Autorité en charge de la tarification

CONSEIL DEPARTEMENTAL

Convention collective majoritaire de travail :

FPT

Capacité autorisée

Capacité installée

Date d'arrivée des documents :

Elements du Budget exécutoire

Effectifs en nb d'ETP prévus au BE

Déficit incorporé N-2 (chiffre positif)

Exédent incorporé N-2

Amplitude d'ouverture de l'ESSMS sur l'année (en jours)

BE

CA

Prévue : 365

Réalisée : 365

3. Tableaux récapitulatif de l'exécution budgétaire

Totaux	Dépenses - Charges			Recettes - Produits		
	Budget exécutoire N	Réel N	Ecart	Budget exécutoire N	Réel N	Ecart
Total (1)	SECTION D'INVESTISSEMENT POUR L'ÉTABLISSEMENT			SECTION D'INVESTISSEMENT POUR L'ÉTABLISSEMENT		
		14 982.34			14 982.34	
Total (2)	SECTION D'EXPLOITATION - BUDGET PRINCIPAL			SECTION D'EXPLOITATION - BUDGET PRINCIPAL		
Total (3)	SECTIONS D'EXPLOITATION - BUDGETS ANNEXES			SECTIONS D'EXPLOITATION - BUDGETS ANNEXES		
Reprise de résultats (4)						
Total général (2) + (3) + (4)						

4.1. Plan de financement: opérations d'investissement réalisées dans l'année

	Autorisé dans le cadre du plan de financement		Réalisation en N	
	Coût	Date de réalisation	Coût	Date de réalisation
Nature de l'opération :				
TOTAL				

Plan de financement (tranche annuelle réalisée)			
Autofinancement	Subvention	Emprunt	Autres (1)

Autorisé dans le cadre du plan				
Réalisé				
Ecart				

(1) compte de liaison investissements, cessions d'actifs...

4.2.1 Section d'investissement : emplois

		Budget initial	Crédits complémentaires ou virements	Total	Réel	Ecart	
		(1)	(2)	(3) = (1)+(2)	(4)	(5) = (4)-(3)	(6) = (5) / (3) x 100 %
Réduction des fonds propres ou reprise sur apports							
10	Fonds associatifs, apports, dotations et réserves						
1161	Amortissements comptables excédentaires différés						
13	Subventions d'investissement affectés à des biens non renouvelables						
Reprises							
14	Provisions réglementées (sauf compte 1412 : provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR - dotation par financement de l'autorité de tarification)						
15	Provisions						
Remboursement des dettes financières							
16	Emprunts et dettes assimilées						
17	Dettes rattachées à des participations						
Compte de liaison investissement							
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement						
Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé							
20	Immobilisations incorporelles		9 121.14	9 121.14		-9 121.14	-100.00 %
21	Immobilisations corporelles	11 281.20	49 170.65	60 451.85		-60 451.85	-100.00 %
22	Immobilisations reçues en affectation						
23	Immobilisations en cours						
24	Immobilisations affectées, concédées ou mises à disposition						
26	Participations et créances rattachées à des participations						
27	Autres immobilisations financières						
Autres							
28	Amortissements des immobilisations (reprises)						
29	Dépréciation des immobilisations (reprises)						
39	Dépréciation de stocks et en-cours						
481	Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation)						
49	Dépréciation des comptes de tiers (reprises)						
59	Dépréciation des comptes financiers (reprises)						
001	Résultat d'investissement cumulé antérieur (déficit)						
004	Amortissements comptables excédentaires différés				14 982.34	14 982.34	
003	Excédent provisionnel d'investissement	11 281.20	58 291.79	69 572.99		-54 590.65	-78.47 %
TOTAL GENERAL							

4.2.2 Section d'investissement : ressources

	Budget initial	Crédits complétaires ou virements	Total	Réal	Ecart	
					Montant	%
	(1)	(2)	(3) = (1)+(2)	(4)	(5) = (4)-(3)	(6) = (5)/(3)
Augmentation des fonds propres						
10						
1161		3 701.14	3 701.14	3 701.14		
13						
Dotations aux provisions						
14						
15						
Augmentation des dettes financières						
16						
17						
Compte de liaison investissement						
18						
Immobilisations (sorties)						
20						
21						
22						
23						
24						
26						
27						
Autres						
28	11 281.20		11 281.20	11 281.20		
29						
39						
481						
49						
59						
Résultat d'investissement cumulé antérieur (excédent)						
001		54 170.65	54 170.65		-54 170.65	-100.00 %
004						
007		420.00	420.00		-420.00	-100.00 %
TOTAL GENERAL						
	11 281.20	58 291.79	69 572.99	14 982.34	-54 590.65	-78.47 %

4.2.1.1. Section d'investissement : tableau des emplois

AR Prefecture									
082-268202967-20250407025_0_7_1_2_13-DE									
Reçu le 11/04/2025									
Publié le 11/04/2025									
	Budget initial	DM ou virements de crédits	Total	Mandats émis (ESSMS publics) / Mouvements du compte (ESSMS privés)	Mandats en annulation (ESSMS publics)	Net	Ecart		
	(1)	(2)	(3) = (1)+(2)	(4)	(5)	(6) = (4)-(5)	(7) = (6)-(3)	(8) = (7)/(3)	
Réduction des fonds propres ou reprises sur apports									
102	Fonds, apports et dotations								
103	Fonds associatifs avec droit de reprise (établissements privés)								
105	Ecart de réévaluation (établissements privés)								
106	Réserves (*)								
10	TOTAL								
1161	Amortissements comptables excédentaires différés								
1161	TOTAL								
131	Subventions d'équipement transférables								
138	Autres subventions d'investissement (établissements privés)								
139	Subventions d'investissement inscrites au compte de résultat								
13	TOTAL								
Reprises									
1411	Provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR - Dotations par recours à l'emprunt								
142	Provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations								
144	Provisions réglementées relatives aux autres éléments d'actif (établissements privés)								
145	Amortissements dérogatoires								
146	Provision spéciale de réévaluation (établissements privés)								
147	Plus-values réinvesties (établissements privés)								
148	Autres provisions réglementées								
14861	dont réserves des plus values nettes d'actif immobilisé (êts privés)								
14862	dont réserves des plus values nettes d'actif circulant (êts privés)								
14	TOTAL								
151	Provisions pour risques								
152	Provisions pour risques et charges sur emprunts (êts publics)								
153	Provisions pour pensions et obligations similaires (êts privés)								
155	Provisions pour impôts (êts privés)								
157	Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices								
158	Autres provisions pour charges								
15	TOTAL								

(*) Hors réserve de trésorerie et réserves de compensation

4.2.1.2. Section d'investissement : tableau des emplois (suite)

	Budget initial	DM ou virements de crédits	Total	Mandats émis (ESSMS publics) / Mouvements du compte (ESSMS privés)	Mandats en annulation (ESSMS publics)	Net	Ecart	
	(1)	(2)	(3) = (1)+(2)	(4)	(5)	(6) = (4)-(5)	(7) = (6)-(3)	(8) = (7)/(3)
Remboursements des dettes financières								
163 Emprunts obligataires (établissements publics)								
164 Emprunts auprès des établissements de crédit								
165 Dépôts et cautionnements reçus								
166 Refinancement de la dette								
167 Emprunts et dettes assortis de conditions particulières								
168 Autres emprunts et dettes assimilées								
169 Primes de remboursement des obligations								
16 TOTAL								
Dettes rattachées à des participations (établissements privés)								
171 Dettes rattachées à des participations (groupe)								
174 Dettes rattachées à des participations (hors groupe)								
178 Dettes rattachées à des sociétés en participation								
17 TOTAL								
Comptes de liaison (en emplois)								
18 Comptes de liaison affectés à l'investissement (uniquement)								
18 TOTAL								
Fonds dédiés (établissements privés)								
194 Fonds dédiés sur subvention de fonctionnement								
195 Fonds dédiés sur dons manuels affectés								
197 Fonds dédiés sur legs et donations affectés								
19 TOTAL								
Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé								
201 Frais d'établissement								
203 Frais d'étude, de recherche, de développement et frais d'insertion								
205 Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques et procédés, droits et valeurs similaires		9 121.14	9 121.14				-9 121.14	-100.00 %
206 Droit au bail (établissements privés)								
207 Fonds commercial (établissements privés)								
208 Autres immobilisations incorporelles								
20 TOTAL		9 121.14	9 121.14				-9 121.14	-100.00 %

4.2.1.3. Section d'investissement : tableau des emplois (suite)

	Budget initial	DM ou virements de crédits	Total	Mandats émis (ESSMS publics) / Mouvements du compte (ESSMS privés)	Mandats en annulation (ESSMS publics)	Net	Ecart	
							Montant	%
	(1)	(2)	(3) = (1)+(2)	(4)	(5)	(6) = (4)-(5)	(7) = (6)-(3)	(8) = (7)/(3)
Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé (suite)								
211 Terrains								
212 Agencements et aménagements des terrains, plantations à demeure								
213 Constructions sur sol propre								
214 Constructions sur sol d'autrui								
215 Installations techniques, matériel et outillage								
216 Collections, œuvres d'art								
2181 Installations générales, agencements, aménagements divers								
2182 Matériel de transport								
2183 Matériel de bureau et matériel informatique	11 281.20	49 170.65	60 451.85				-60 451.85	-100.00 %
2184 Mobilier								
2185 Cheptel								
2188 Autres immobilisations corporelles								
21 TOTAL	11 281.20	49 170.65	60 451.85				-60 451.85	-100.00 %
221 Terrains								
222 Agencements et aménagements des terrains, plantations à demeure								
223 Constructions sur sol propre								
224 Constructions sur sol d'autrui								
225 Installations techniques, matériel et outillage								
226 Collections, œuvres d'art								
228 Autres immobilisations corporelles								
229 Droits des propriétaires / Droits de l'affectant								
22 TOTAL								
2312 Terrains, agencements et aménagements de terrains								
2313 Constructions sur sol propre								
2314 Constructions sur sol d'autrui								
2315 Installations techniques, matériel et outillage								
2318 Autres immobilisations corporelles								
232 Immobilisations incorporelles en cours								
235 Immobilisations en cours - Part investissement PPP (partenariat public privé)								
237 Avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisations incorporelles								
238 Avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisations corporelles								
23 TOTAL								
24 Immobilisations affectées, concédées ou mises à disposition (établissements publics)								
24 TOTAL								

4.2.1.4. Section d'investissement : tableau des emplois (suite)

	Budget initial	DM ou virements de crédits	Total	Mandats émis (ESSMS publics) / Mouvements du compte (ESSMS privés)	Mandats en annulation (ESSMS publics)	Net	Ecart	
	(1)	(2)	(3) = (1)+(2)	(4)	(5)	(6) = (4)-(5)	(7) = (6)-(3)	(8) = (7)/(3)
Remboursements des dettes financières								
26 Participations et créances rattachées à des participations								
26 TOTAL								
271 Titres immobilisés (droit de propriété)								
272 Titres immobilisés (droit de créance)								
273 Comptes de placement (long terme)								
274 Prêts								
275 Dépôts et cautionnements versés								
2761 Créances diverses								
2768 Intérêts courus								
279 Versements restant à effectuer sur titres immobilisés non libérés (établissements privés)								
27 TOTAL								
Amortissements des immobilisations (reprises)								
280 Amortissements des immobilisations incorporelles								
2811 Amortissements des terrains de gisement								
2812 Amortissements des agencements et aménagements des terrains, plantations à demeure								
2813 Amortissements des constructions sur sol propre								
2814 Amortissements des constructions sur sol d'autrui								
2815 Amortissements des installations techniques, matériel et outillage								
2818 Amortissements des autres immobilisations corporelles								
282 Amortissements des immobilisations reçues en affectation (Etablissements publics)								
28 TOTAL								

4.2.1.5. Section d'investissement : tableau des emplois (suite et fin)

	Budget initial	DM ou virements de crédits	Total	Mandats émis (ESSMS publics) / Mouvements du compte (ESSMS privés)	Mandats en annulation (ESSMS publics)	Net	Ecart	
	(1)	(2)	(3) = (1)+(2)	(4)	(5)	(6) = (4)-(5)	(7) = (6)-(3)	(8) = (7)/(3)
Dépréciation des immobilisations (reprises)								
290 Dépréciation des immobilisations incorporelles								
291 Dépréciation des immobilisations corporelles								
292 Dépréciation des immobilisations reçues en affectation (établissements publics)								
293 Dépréciation des immobilisations en cours								
296 Dépréciation des participations et créances rattachées à des participations								
297 Dépréciation des autres immobilisations financières								
29 TOTAL								
39 Dépréciation des stocks et en-cours								
481 Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation)								
49 Dépréciation des comptes de tiers (reprises)								
59 Dépréciation des comptes financiers (reprises)								
001 Résultat d'investissement reporté (déficit)								
004 Amortissements comptables excédentaires différés								
003 Excédent d'investissement						14 982.34	14 982.34	
TOTAL GENERAL	11 281.20	58 291.79	69 572.99			14 982.34	-54 590.65	-78.47 %

4.2.2.1. Section d'investissement : tableau des ressources

AR Prefecture									
082-268202967-20250407 (B) = (7)-(3) Reçu le 11/04/2025 Publié le 11/04/2025									
	Budget initial	DM ou virements de crédits	Total	Titres émis (ESSMS publics) / Mouvements du compte (ESSMS privés)	Titres en réduction (ESSMS publics)	Net	Ecart		
	(1)	(2)	(3) = (1)+(2)	(4)	(5)	(6) = (4)-(5)	(7) = (6)-(3)	(8) = (7)-(3)	Montant
Augmentation des fonds propres									
102	Fonds, apports et dotations	3 701.14	3 701.14	3 701.14		3 701.14			
103	Fonds associatifs avec droit de reprise (établissements privés)								
105	Ecart de réévaluation (établissements privés)								
106	Réserves (*)								
10	TOTAL	3 701.14	3 701.14	3 701.14		3 701.14			
Amortissements comptables excédentaires différés									
1161									
1161	TOTAL								
Subventions d'investissement transférables									
131									
138	Autres subventions d'investissement (établissements privés)								
139	Subventions d'investissement inscrites au compte de résultat								
13	TOTAL								
Provisions									
Provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR -									
1411	Dotations par recours à l'emprunt								
142	Provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations								
144	Provisions réglementées relatives aux autres éléments d'actif (établissements privés)								
145	Amortissements dérogatoires								
146	Provision spéciale de réévaluation (établissements privés)								
147	Plus-values réinvesties (établissements privés)								
148	Autres provisions réglementées								
14861	dont réserves des plus values nettes d'actif immobilisé (êts privés)								
14862	dont réserves des plus values nettes d'actif circulant (êts privés)								
14	TOTAL								
Provisions pour risques									
151									
152	Provisions pour risques et charges sur emprunt (êts publics)								
153	Provisions pour pensions et obligations similaires (êts privés)								
155	Provisions pour impôts (êts privés)								
157	Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices								
158	Autres provisions pour charges								
15	TOTAL								

082-268202967-20250407 2025_D_7_1_2 13-DE
Reçu le 11/04/2025
Publié le 11/04/2025

4.2.2.3. Section d'investissement : tableau des ressources (suite)

ecture									
07 - 2025_D_7_1_2									
%									
B - DE									

4.2.2.4. Section d'investissement : tableau des ressources (suite)

AR Prefecture									
082-268202967-20250407-2025_D_2_18-DE									
Reçu le 11/04/2025									
Publié le 11/04/2025									
	Budget initial	DM ou virements de crédits	Total	Titres émis (ESSMS publics) / Mouvements du compte (ESSMS privés)	Titres en réduction (ESSMS publics)	Net	Montant	Ecart	
	(1)	(2)	(3) = (1)+(2)	(4)	(5)	(6) = (4)-(5)	(7) = (6)-(3)	(8) = (7)-(3)	
Immobilisations (sorties) - suite									
2312	Terrains, agencements et aménagements de terrains								
2313	Constructions sur sol propre								
2314	Constructions sur sol d'autrui								
2315	Installations techniques, matériel et outillage								
2318	Autres immobilisations corporelles								
232	Immobilisations incorporelles en cours								
235	Immobilisations en cours - Part investissement PPP (partenariat public privé)								
237	Avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisations incorporelles								
238	Avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisations corporelles								
23	TOTAL								
24	Immobilisations affectées, concédées ou mises à disposition (établissements publics)								
24	TOTAL								
26	Participations et créances rattachées à des participations								
26	TOTAL								
271	Titres immobilisés (droit de propriété)								
272	Titres immobilisés (droit de créance)								
273	Comptes de placement (long terme)								
274	Prêts								
275	Dépôts et cautionnements versés								
2761	Créances diverses								
2768	Intérêts courus								
279	Versements restant à effectuer sur titres immobilisés non libérés (établissements privés)								
27	TOTAL								

4.3.1 Tableau des amortissements

	Amortissements cumulés au 31 décembre N-1	Dotations de l'exercice	Diminutions résultant des sorties de l'exercice	Amortissements cumulés au 31 décembre N
	(1)	(2)	(3)	(4) = (1) + (2) - (3)
Amortissements des immobilisations incorporelles				
2801	Frais d'établissement			
2803	Frais d'études, de recherche et de développement, et frais d'insertion			
2805	Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques et procédés, droits et valeurs similaires			
2806	Droit au bail (établissements privés)			
2807	Fonds commercial (établissements privés)			
2808	Autres immobilisations incorporelles			
Amortissements des immobilisations corporelles				
2811	Amortissement des terrains de gisement			
2812	Agencements et aménagements des terrains, plantations à demeure			
2813	Constructions sur sol propre			
2814	Constructions sur sol d'autrui			
2815	Installations techniques, matériel et outillage			
2818	Autres immobilisations corporelles	11 281.20	11 281.20	22 562.40
	dont : <i>Matériel de transport</i>			
	<i>Matériel de bureau</i>			
	<i>Matériel informatique</i>			
282	Amortissement des immobilisations reçues en affectation (établissements publics)			
TOTAL GENERAL		11 281.20	11 281.20	22 562.40

4.3.2 Tableau des provisions, des dépréciations, des fonds dédiés et des réserves de compensation

					Montant au 31 décembre N-1	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Montant au 31 décembre N
					(1)	(2)	(3)	(4) = (1) + (2) - (3)
Réserves de compensation								
10686	Réserve de compensation des déficits d'exploitation							
10687	Réserve de compensation des charges d'amortissement							
Provisions réglementées								
141	Provisions réglementées destinées à la couverture du besoin en fonds de roulement							
142	Provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations							
144	Provisions réglementées relatives aux autres éléments d'actif (établissements privés)							
145	Amortissements dérogatoires							
146	Provision spéciale de réévaluation (établissements privés)							
147	Plus-values réinvesties (établissements privés)							
148	Autres provisions réglementées							
14861	dont réserves des plus values nettes d'actif immobilisé (établissements privés)							
14862	dont réserves des plus values nettes d'actif circulant (établissements privés)							
Provisions								
151	Provisions pour risques							
152	Provisions pour risques et charges sur emprunts (établissements publics)							
153	Provisions pour pensions et obligations similaires (établissements privés)							
155	Provisions pour impôts (établissements privés)							
157	Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices							
158	Autres provisions pour charges							
Dépréciations								
29	Dépréciation des immobilisations							
39	Dépréciation des stocks et en-cours							
49	Dépréciation des comptes de tiers							
59	Dépréciation des comptes financiers							
Fonds dédiés (établissements privés uniquement)								
194	Fonds dédiés sur subvention de fonctionnement							
195	Fonds dédiés sur dons manuels affectés							
197	Fonds dédiés sur legs et donations affectés							
TOTAL GENERAL								19

[illegible]

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

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

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

* ICNE : intérêts courus non échus
(3): Masses créditrices de N
(4): Balance de sortie N

Récapitulatif par prêteur

Prêteur

Encours au 31/12/N

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

Exercice	Remboursement en capital **	Capital restant dû
N		
N+1		
N+2		
N+3		
N+4		
N+5		
N...		

** Opérations réelles correspondant à des décaissements effectifs

4.3.3.2.2. Informations complémentaires sur l'état de la dette financière (hors crédits de trésorerie) (1/2) - ESSMS publics

CARACTERISTIQUES GENERALES A L'ORIGINE DU CONTRAT										
Numéro de contrat	Établissement de crédit	Date de signature du contrat	Date de consolidation du prêt	Montant nominal contractuel	Type de taux d'intérêt	Formule de calcul du taux d'intérêt	Taux d'intérêt	Taux actuariel	Devise	Modalités de remboursement du capital
C/163 Emprunts obligataires			1	2	3	4	5			6
C/164 Emprunts auprès des établissements de crédit										
C/ 1641 Emprunts en euros										
C/ 1643 Emprunts en devises										
C/ 1644 Emprunts assortis d'une option de tirage sur ligne de trésorerie										
C/167 Emprunts et dettes assortis de conditions particulières										
C/ 1675 Dettes Partenariats public-privé										
C/ 1678 Autres emprunts et dettes assortis de conditions particulières										
C/168 Autres emprunts et dettes assimilées										
C/1681 Autres emprunts										
C/1687 Autres dettes										
TOTAL										

- 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

4.3.3.2.2. Informations compli-
publics

					NIVEAU DE RISQUE			
					Si risque > 2A			
					Niveau de risque			
					Date de passage en phase structurée			
					Date d'échéance de la phase structurée			
					Formule de calcul de la phase structurée			
Périodicité de rembour-sement du capital	Rembour-sement anticipé (oui / non)	Montant des pénalités de rembour- sement anticipé	Couverture (oui / non)					
7			8	9	10	11	12	
C/163 Emprunts obligataires								
C/164 Emprunts auprès des établissements de crédit								
C/ 1641 Emprunts en euros								
C/ 1643 Emprunts en devises								
C/ 1644 Emprunts assortis d'une option de tirage sur ligne de trésorerie								
C/167 Emprunts et dettes assortis de conditions particulières								
C/ 1675 Dettes Partenariats public-privé								
C/ 1678 Autres emprunts et dettes assortis de conditions particulières								
C/168 Autres emprunts et dettes assimilées								
C/1681 Autres emprunts								
C/1687 Autres dettes								
TOTAL								

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

CARACTERISTIQUES GENERALES DU CONTRAT AU 31/12/N											
Annuité de l'exercice		Type de taux d'intérêt	Formule de calcul du taux d'intérêt	Taux d'intérêt	Taux actuariel	Remboursement anticipé		Couverture	Capital restant dû		
Echéance de l'exercice – capital	Echéance de l'exercice – intérêts					Montant remboursé en N	Valorisation du coût de sortie au 31/12/N		Au 31/12/N	Au 31/12/N+1	
		1	2	3	4	5	6	7			
C/163 Emprunts obligataires											
C/164 Emprunts auprès des établissements de crédit											
C/ 1641 Emprunts en euros											
C/ 1643 Emprunts en devises											
C/ 1644 Emprunts assortis d'une option de tirage sur ligne de trésorerie											
C/167 Emprunts et dettes assortis de conditions particulières											
C/ 1675 Dettes Partenariats public-privé											
C/ 1678 Autres emprunts et dettes assortis de conditions particulières											
C/168 Autres emprunts et dettes assimilées											
C/1681 Autres emprunts											
C/1687 Autres dettes											
TOTAL											

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

4.3.3.2.4. 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 N	Montant des remboursements N		Encours restant dû au 31/12/N
					Remboursement du tirage	Intérêts	
C/519 crédit de trésorerie C/5193 lignes de crédit de trésorerie C/ 51931 Lignes de crédit de trésorerie C/ 51932 Lignes de crédit de trésorerie liées à un emprunt						1	

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

4.3.3.2.5. 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 variable simple plafonné (cap) ou encadré (tunnel)	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 (swapion)	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.

4.3.3.2.6. 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/N	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 couvert au 31/12/N	Date début de contrat	Date fin de contrat	Niveau de risque selon la charte "Gissler" après couverture
1		2				3					
Taux fixe (total)											
....											
Taux variable simple (total)											
...											
Taux complexe (total)											
...											
Total											

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

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

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

(page 2/2)

Emprunts couverts (pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)	Instrument de couverture (swap de taux)						Instrument de couverture (option)		
	Taux payé			Taux reçu			Niveau de l'option (en taux)	Primes (en taux)	
	Type de taux	Formule de calcul du taux d'intérêt	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)									
....									
Taux variable simple (total)									
...									
Taux complexe (total)									
...									
Total									

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

AR Prefecture

082-268202967-20250407-2025_D_7_1_2_18-DE

Reçu le 11/04/2025

Publié le 11/04/2025

4.3.3.2.7. Ir Emprints

[illegible]

4.3.3.2.8. Echéancier flux de trésorerie - ESSMS publics

Catégories d'emprunts	Echéancier					
	1 an	2 ans	3 ans	4 ans	5 ans	+ 5 ans
Emprunts non structurés (cotés 1A)						
- capital						
- intérêts						
Emprunts structurés - risque limité (cotés 1B, 2B, 2A, 3A, 3B et 3C)						
- capital						
- intérêts						
Emprunts structurés - risque élevé (non cités ci-dessus)						
- capital						
- intérêts						
Emprunts structurés - Hors Charte "Gissler" (6H)						
- capital						
- intérêts						
Total toutes catégories						
- capital						
- intérêts						

082-268202967-20250407-2025_D_7_1_2_0
Reçu le 11/04/2025
Publié le 11/04/2025

Retenu par
autorité de
tarification

5.1.1 Charges de la section d'exploitation (suite)

GROUPE II : DEPENSES AFFERENTES AU PERSONNEL									
	Réal accepté N-1	Budget exécutoire N	Virements de crédits et DM	Total	dont charges financées par CNR	Dépenses réalisées	Ecart		Retenu par autorité de tarification
							Montant	En %	
	(1)	(2)	(3)	(4) = (2) + (3)		(5)	(6) = (5) - (4)	(7) = (6)/(4)	
621	2 855 970.52	3 056 425.00	-17 925.00	3 038 500.00		2 897 791.57	-140 708.43	-4.63 %	
622			12 180.00	12 180.00		6 720.00	-5 460.00	-44.83 %	
631									
633									
641									
642									
643									
645									
646	1 148.13	1 000.00		1 000.00		619.53	-380.47	-38.05 %	
647									
648									

TOTAL GROUPE II 2 857 118.65 3 057 425.00 -5 745.00 3 051 680.00 2 905 131.10 -146 548.90 -4.80 %

Dont montant des provisionnements pour congés à payer

5.1.1 Charges de la section d'exploitation (suite et fin)

AR Prefecture

082-268202967-2025-07-2025
Reçu le 11/04/2025
Publié le 11/04/2025

<

GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION

TOTAL GROUPE I	2 198 331.49	2 851 800.00	-125 912.96	2 725 887.04	2 662 756.43	-63 130.61	-2.32 %
-----------------------	--------------	--------------	-------------	--------------	--------------	------------	---------

[illegible]

34

GROUPE I : DEPENSES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE

601 Achats stockés de matières premières et de fournitures

[illegible]

6111 Sous-traitance: prestations à caractère médical

6111	Sous-traitance: prestations à caractère médical									
6112	Sous-traitance: prestations à caractère médico-social									
6118	Sous-traitance: autres prestations de service									

6241 Transports de biens

[illegible]**TOTAL GROUPE I**

AR Prefecture

082-268202967-20250407-2025_D_7_1_2_18-DE
Reçu le 11/04/2025
Publié le 11/04/2025

GROUPE II : DEPENSES AFFERENTES AU PERSONNEL

[illegible]**TOTAL GROUPE II**

GROUPE III : DEPENSES AFFERENTES A LA STRUCTURE

[illegible]

AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE

[illegible]

CHARGES FINANCIERES

[illegible]

CHARGES EXCEPTIONNELLES

[illegible]

082-268202967-20250407-2025_D_7_1_2_18-DE
 Reçu le 11/04/2025
 Publié le 11/04/2025

082-268202967-20250407-2025_D_7_1_2_18-DE
Reçu le 11/04/2025
Publié le 11/04/2025

Reçu le 11/04/2025
Publié le 11/04/2025

DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS

[illegible]**TOTAL GROUPE III**

TOTAL GENERAL (GROUPE I + GROUPE II + GROUPE III)

GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION ET ASSIMILES

	Réal accepté 2023	Budget exécutoire 2024	Virements de crédits et DM	Total (2) + (3)	Recettes réalisées 2024	Ecart		revenu par l'autorité de tarification
						Montant	En %	
	(1)	(2)	(3)	(4) = (2) +(3)	(5)	(6) = (5) - (4)	(7) = (5)/(2)	
731								
731224								
732								
733								
733222								
734								
735								
7351								
7352								
7353								
738								
TOTAL GROUPE I								

GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION

70								
7082								
70821								
70822								
70823								
70828								
71								
72								
74								
75								
603								
609								
619								
629								
6419								
6429								
6439								
6459/69/								
79								
6489								
6611								
TOTAL GROUPE II								

76	Produits financiers								
PRODUITS EXCEPTIONNELS									
771	Produits exceptionnels sur opérations de gestion								
773	Produits sur exercices antérieurs								
775	Produits de cessions d'éléments d'actif								
777	Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice								
778	Autres produits exceptionnels								

781	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits d'exploitation)								
786	Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits financiers)								
787	Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits exceptionnels)								
78725	dont reprises sur amortissements dérogatoires								
78741	dont reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement								
78742	dont reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations								
787461	dont reprises sur provisions réglementées des plus-values nettes d'actif immobilisé (établissements privés)								
787462	dont reprises sur provisions réglementées des plus-values nettes d'actif circulant (établissements privés)								
78748	dont autres reprises (sur provisions réglementées)								
78786	Reprises sur dépréciations exceptionnelles								
7889	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (établissements privés)								
79	Transfert de charges								
791	dont transfert de charges d'exploitation								
796	dont transfert de charges financières								
797	dont transfert de charges exceptionnelles								

TOTAL GENERAL (GROUPE I + GROUPE II + GROUPE III)

Groupes médico sociaux Auxiliaire de vie sociale

GROUPE I : DEPENSES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE

ACHATS

	Réel accepté 2023	Budget exécutif 2024	Virements de crédits et DM	Total (2) + (3)	dont CNR	Dépenses réalisées 2024	Ecart		retenu par l'autorité de
	(1)	(2)	(3)	(4) = (2) +(3)		(5)	Montant	En %	
							(6) = (5) - (4)	(7) = (5)/(2)	
Achats stockés de matières premières et de fournitures									
Achats stockés - autres approvisionnements									
Variation des stocks									
Achats non stockés de matières et fournitures									
Achats de marchandise									
Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement									
Variations des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)									

SERVICES EXTERIEURS

Sous-traitance: prestations à caractère médical									
Sous-traitance: prestations à caractère médico-social									
Sous-traitance: autres prestations de service									

AUTRES SERVICES EXTERIEURS

Transports de biens									
Transports d'usagers									
Transports collectifs du personnel									
Transports divers									
Déplacements, missions et réceptions									
Frais postaux et frais de télécommunications									
Prestations de blanchissage à l'extérieur									
Prestations d'alimentation à l'extérieur									
Prestations de nettoyage à l'extérieur									
Prestations d'informatique à l'extérieur									
Remboursement de frais									
Autres prestations									

TOTAL GROUPE I

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

621
622
631
633
641
642
643
645
646
647
648

TOTAL GROUPE II

[illegible][illegible][illegible][illegible]

DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS													
	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS												
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles												
6812	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir												
6815	Dotations aux provisions pour risques et charges d'exploitation												
6816	Dotations aux provisions des immobilisations incorporelles et corporelles												
6817	Dotations aux dépréciations des actifs circulants												
686	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges financières												
687	Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions : charges exceptionnelles												
6871	dont dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations												
68725	dont dotations aux amortissements dérogatoires												
68741	dont dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR												
68742	dont dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations												
687461	dont dotations aux provisions réglementées des plus-values nettes d'actif immobilisé (établissements privés)												
687462	dont dotations aux provisions réglementées des plus-values nettes d'actif circulant (établissements privés)												
68748	dont autres												
6876	dont dotations aux dépréciations exceptionnelles												
689	Engagements à réaliser sur ressources affectées (établissements privés)												
6894	dont engagements à réaliser sur subventions attribuées (établissements privés)												
6895	dont engagements à réaliser sur dons manuels affectés (établissements privés)												
6897	dont engagements à réaliser sur legs et donations affectées (établissements privés)												
TOTAL GROUPE III													
TOTAL GENERAL (GROUPE I + GROUPE II + GROUPE III)													

GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION ET ASSIMILES

GROUPE 1 : PRODUITS DE LA TARIFICATION ET ASSIMILES								
	Réel accepté 2023	Budget exécutoire 2024	Virements de crédits et DM	Total (2) + (3)	Recettes réalisées 2024	Ecart		retenu par l'autorité de
	(1)	(2)	(3)	(4) = (2) +(3)	(5)	(6) = (5) - (4)	(7) = (5)/(2)	
731								
731224								
	Produits de la tarification relevant du I de l'article L. 312-1 du CASF							
	dont prise en charge au titre des dispositions de l'article L. 242-4 du CASF							
732								
733								
733222								
	Produits à la charge de l'Etat							
	Produits à la charge du département (hors EHPAD)							
	dont prise en charge au titre des dispositions de l'article L. 242-4 du CASF							
734								
735								
7351								
7352								
7353								
738								
	Produits à la charge de l'usager (hors EHPAD)							
	Produits des EHPAD - Secteur des personnes âgées							
	dont produits à la charge de l'assurance maladie							
	dont produits à la charge du département							
	dont produits à la charge de l'usager							
	Produits à la charge d'autres financeurs							

TOTAL GROUPE I

GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION

[illegible]

AR Prefecture
082-268202967-20250407-2025_D_7_1_2_18-DE
Reçu le 11/04/2025
Publié le 11/04/2025

AR Prefecture
082-268202967-20250407-2025_D_7_1_2_18-DE
Reçu le 11/04/2025
Publié le 11/04/2025

[illegible]

[illegible][illegible]

TOTAL GENERAL (GROUPE I + GROUPE II + GROUPE III)

Groupes médico sociaux Technicien d'intervention sociale et familiale

GROUPE I : DEPENSES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE

ACHATS

	Réal accepté 2023	Budget exécutoire 2024	Virements de crédits et DM	Total (2) + (3)	dont CNR	Dépenses réalisées 2024	Ecart		retenu par l'autorité de
							Montant	En %	
	(1)	(2)	(3)	(4) = (2) +(3)		(5)	(6) = (5) - (4)	(7) = (5)/(2)	
601 Achats stockés de matières premières et de fournitures									
602 Achats stockés - autres approvisionnements									
603 Variation des stocks									
606 Achats non stockés de matières et fournitures									
607 Achats de marchandise									
709 Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement									
713 Variations des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)									

SERVICES EXTERIEURS

6111 Sous-traitance: prestations à caractère médical									
6112 Sous-traitance: prestations à caractère médico-social									
6118 Sous-traitance: autres prestations de service									

AUTRES SERVICES EXTERIEURS

6241 Transports de biens									
6242 Transports d'usagers									
6247 Transports collectifs du personnel									
6248 Transports divers									
625 Déplacements, missions et réceptions									
626 Frais postaux et frais de télécommunications									
6281 Prestations de blanchissage à l'extérieur									
6282 Prestations d'alimentation à l'extérieur									
6283 Prestations de nettoyage à l'extérieur									
6284 Prestations d'informatique à l'extérieur									
6287 Remboursement de frais									
6288 Autres prestations									

TOTAL GROUPE I

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

621
622
631
633
641
642
643
645
646
647
648

[illegible]

[illegible][illegible][illegible][illegible]

AR Prefecture

082-268202967-20250407-2025_D_7_1_2_18-DE

Reçu le 11/04/2025

Publié le 11/04/2025

DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS												
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles											
6812	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir											
6815	Dotations aux provisions pour risques et charges d'exploitation											
6816	Dotations aux provisions des immobilisations incorporelles et corporelles											
6817	Dotations aux dépréciations des actifs circulants											
686	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges financières											
687	Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions : charges exceptionnelles											
6871												
68725	dont dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations											
68741	dont dotations aux amortissements dérogatoires											
68742	dont dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR											
687461	dont dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations											
687462	dont dotations aux provisions réglementées des plus-values nettes d'actif immobilisé (établissements privés)											
68748	dont dotations aux provisions réglementées des plus-values nettes d'actif circulant (établissements privés)											
6876	dont autres											
689	dont dotations aux dépréciations exceptionnelles											
6894	Engagements à réaliser sur ressources affectées (établissements privés)											
6895	dont engagements à réaliser sur subventions attribuées (établissements privés)											
6897	dont engagements à réaliser sur dons manuels affectés (établissements privés)											
6897	dont engagements à réaliser sur legs et donations affectées (établissements privés)											
TOTAL GROUPE III												
TOTAL GENERAL (GROUPE I + GROUPE II + GROUPE III)												

GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION ET ASSIMILES

	R��l accepté 2023	Budget exécutoire 2024	Virements de crédits et DM	Total (2) + (3)	Recettes réalisées 2024	Ecart		retenu par l'autorité de
						Montant	En %	
	(1)	(2)	(3)	(4) = (2) + (3)	(5)	(6) = (5) - (4)	(7) = (5)/(2)	
731								
731224								
732								
733								
733222								
734								
735								
7351								
7352								
7353								
738								
TOTAL GROUPE I								

GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION

70	Produits sauf 7082							
7082	Participations forfaitaires des usagers							
70821	dont forfaits journaliers							
70822	dont participations prévues au 4�� alinéa de l'article L.242-4 du code de l'action sociale et des familles							
70823	dont participations aux frais de repas et de transport dans les ESAT							
70828	dont autres participations forfaitaires des usagers							
71	Production stock��e							
72	Production immobilis��e							
74	Subventions d'exploitation et participations							
75	Autres produits de gestion courante							
603	Variation des stocks (en recettes)							
609	Rabais, remises et ristournes obtenus sur achats							
619	Rabais, remises et ristournes obtenus sur services extérieurs							
629	Rabais, remises et ristournes obtenus sur autres services extérieurs							
6419	Remboursements sur rémunérations du personnel non médical							
6429	Remboursements sur rémunérations du personnel médical							
6439	Remboursements sur rémunérations des personnes handicap��es							
6459/69/79	Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance et sur autres charges sociales							
6489	Fonds de compensation des cessations anticip��es d'activité							
6611	Intérêts des emprunts et dettes (en recettes)							

AR Prefecture

082-268202967-20250407-2025_D_7_1_2_18-DE
Reçu le 11/04/2025
Publié le 11/04/2025

TOTAL GROUPE II

[illegible][illegible]

TOTAL GENERAL (GROUPE I + GROUPE II + GROUPE III)

Groupes médico sociaux Encadrement

GROUPE I : DEPENSES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE

ACHATS

	Réel accepté 2023	Budget exécutoire 2024	Virements de crédits et DM	Total (2) + (3)	dont CNR	Dépenses réalisées 2024	Ecart		retenu par l'autorité de
	(1)	(2)	(3)	(4) = (2) +(3)		(5)	Montant	En %	
							(6) = (5) - (4)	(7) = (5)/(2)	
Achats stockés de matières premières et de fournitures									
Achats stockés - autres approvisionnements									
Variation des stocks									
Achats non stockés de matières et fournitures									
Achats de marchandise									
Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement									
Variations des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)									

SERVICES EXTERIEURS

Sous-traitance: prestations à caractère médical									
Sous-traitance: prestations à caractère médico-social									
Sous-traitance: autres prestations de service									

AUTRES SERVICES EXTERIEURS

Transports de biens									
Transports d'usagers									
Transports collectifs du personnel									
Transports divers									
Déplacements, missions et réceptions									
Frais postaux et frais de télécommunications									
Prestations de blanchissage à l'extérieur									
Prestations d'alimentation à l'extérieur									
Prestations de nettoyage à l'extérieur									
Prestations d'informatique à l'extérieur									
Remboursement de frais									
Autres prestations									

TOTAL GROUPE I

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

AR Prefecture

082-268202967-20250407-2025_D_7_1_2_18-DE

Reçu le 11/04/2025

Publié le 11/04/2025

GROUPE II : DEPENSES AFFERENTES AU PERSONNEL

[illegible]

AR Prefecture

082-268202967-20250407-2025_D_7_1_2_18-DE

Reçu le 11/04/2025

Publié le 11/04/2025

GRUPE III : DEPENSES AFFERENTES A LA STRUCTURE

[illegible]

AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE

[illegible]

CHARGES FINANCIERES

Charges financières					
---------------------	--	--	--	--	--

CHARGES EXCEPTIONNELLES

[illegible]

AR Prefecture

082-268202967-20250407-2025_D_7_1_2_18-DE

Reçu le 11/04/2025

Publié le 11/04/2025

DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS												
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles											
6812	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir											
6815	Dotations aux provisions pour risques et charges d'exploitation											
6816	Dotations aux provisions des immobilisations incorporelles et corporelles											
6817	Dotations aux dépréciations des actifs circulants											
686	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges financières											
687	Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions : charges exceptionnelles											
6871	dont dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations											
68725	dont dotations aux amortissements dérogatoires											
68741	dont dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR											
68742	dont dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations											
687461	dont dotations aux provisions réglementées des plus-values nettes d'actif immobilisé (établissements privés)											
687462	dont dotations aux provisions réglementées des plus-values nettes d'actif circulant (établissements privés)											
68748	dont autres											
6876	dont dotations aux dépréciations exceptionnelles											
689	Engagements à réaliser sur ressources affectées (établissements privés)											
6894	dont engagements à réaliser sur subventions attribuées (établissements privés)											
6895	dont engagements à réaliser sur dons manuels affectés (établissements privés)											
6897	dont engagements à réaliser sur legs et donations affectées (établissements privés)											
TOTAL GROUPE III												
TOTAL GENERAL GROUPE I + GROUPE II + GROUPE III												

GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION ET ASSIMILES

	Réal accepté 2023	Budget exécutoire 2024	Virements de crédits et DM	Total (2) + (3)	Recettes réalisées 2024	Ecart		retenue par l'autorité de tarification
						Montant	En %	
	(1)	(2)	(3)	(4) = (2) + (3)	(5)	(6) = (5) - (4)	(7) = (5)/(2)	
731								
731224								
732								
733								
733222								
734								
735								
7351								
7352								
7353								
738								

TOTAL GROUPE I

GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION

70	Produits sauf 7082							
7082	Participations forfaitaires des usagers							
70821	dont forfaits journaliers							
70822	dont participations prévues au 4° alinéa de l'article L.242-4 du code de l'action sociale et des familles							
70823	dont participations aux frais de repas et de transport dans les ESAT							
70828	dont autres participations forfaitaires des usagers							
71	Production stockée							
72	Production immobilisée							
74	Subventions d'exploitation et participations							
75	Autres produits de gestion courante							
603	Variation des stocks (en recettes)							
609	Rabais, remises et ristournes obtenus sur achats							
619	Rabais, remises et ristournes obtenus sur services extérieurs							
629	Rabais, remises et ristournes obtenus sur autres services extérieurs							
6419	Remboursements sur rémunérations du personnel non médical							
6429	Remboursements sur rémunérations du personnel médical							
6439	Remboursements sur rémunérations des personnes handicapées							
6459/69/	Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance et sur autres charges sociales							
79	Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité							
6489	Intérêts des emprunts et dettes (en recettes)							
6611								

AR Prefecture
082-268202967-20250407-2025_D_7_1_2_18-DE
Reçu le 11/04/2025
Publié le 11/04/2025

AR Prefecture
082-268202967-20250407-2025_D_7_1_2_18-DE
Reçu le 11/04/2025
Publié le 11/04/2025

- 49 -

TOTAL GROUPE II

TOTAL GENERAL (GROUPE I + GROUPE II + GROUPE III)

Groupes médico sociaux Structure

GROUPE I : DEPENSES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE

ACHATS

	Réel accepté 2023	Budget exécutoire 2024	Virements de crédits et DM	Total (2) + (3)	dont CNR	Dépenses réalisées 2024	Ecart		retenu par l'autorité de
	(1)	(2)	(3)	(4) = (2) +(3)		(5)	Montant (6) = (5) - (4)	En % (7) = (5)/(2)	
Achats stockés de matières premières et de fournitures									
Achats stockés - autres approvisionnements									
Variation des stocks									
Achats non stockés de matières et fournitures	4 147,36	3 500,00		3 500,00		4 396,59	896,59	25,62 %	
Achats de marchandise									
Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement									
Variations des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)									

SERVICES EXTERIEURS

Sous-traitance: prestations à caractère médical									
Sous-traitance: prestations à caractère médico-social									
Sous-traitance: autres prestations de service									

AUTRES SERVICES EXTERIEURS

Transports de biens									
Transports d'usagers									
Transports collectifs du personnel									
Transports divers									
Déplacements, missions et réceptions	1 790,27	3 000,00		3 000,00		2 026,87	-973,13	-32,44 %	
Frais postaux et frais de télécommunications	8 123,62	15 000,00		15 000,00		9 100,00	-5 900,00	-39,33 %	
Prestations de blanchissage à l'extérieur									
Prestations d'alimentation à l'extérieur									
Prestations de nettoyage à l'extérieur									
Prestations d'informatique à l'extérieur									
Remboursement de frais									
Autres prestations									

TOTAL GROUPE I

	14 061,25	21 500,00		21 500,00		15 523,46	-5 976,54	-27,80 %	
--	-----------	-----------	--	-----------	--	-----------	-----------	----------	--

GROUPE II : DEPENSES AFFERENTES AU PERSONNEL

621	Personnel extérieur à l'établissement	2 855 970.52	#####	-17 925.00	#####	#####	#####	-5.19 %	
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires			12 180.00	12 180.00	6 720.00	-5 460.00		
631	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)								
633	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)								
641	Rémunération du personnel non médical								
642	Rémunération du personnel médical								
643	Rémunération du personnel handicapé								
645	Charges de sécurité sociale et de prévoyance								
646	Personnes handicapées								
647	Autres charges sociales	1 148.13	1 000.00		1 000.00	619.53	-380.47	-38.05 %	
648	Autres charges de personnel								

TOTAL GROUPE II		2 857 118.65	#####	-5 745.00	#####	#####	#####	-4.98 %	
-----------------	--	--------------	-------	-----------	-------	-------	-------	---------	--

GROUPE III : DEPENSES AFFERENTES A LA STRUCTURE

AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE

CHARGES FINANCIERES

CHARGES EXCEPTIONNELLES

DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRICIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS									
	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	11 281.20	11 281.20	11 281.20	11 281.20	11 281.20	11 281.20	11 281.20	
6811	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir								
6812	Dotations aux provisions pour risques et charges d'exploitation								
6815									
6816	Dotations aux provisions des immobilisations incorporelles et corporelles								
6817	Dotations aux dépréciations des actifs circulants								
686	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges financières								
687	Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions : charges exceptionnelles								
6871	dont dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations								
68725	dont dotations aux amortissements dérogatoires								
68741	dont dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR								
68742	dont dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations								
687461	dont dotations aux provisions réglementées des plus-values nettes d'actif immobilisé (établissements privés)								
687462	dont dotations aux provisions réglementées des plus-values nettes d'actif circulant (établissements privés)								
68748	dont autres								
6876	dont dotations aux dépréciations exceptionnelles								
689	Engagements à réaliser sur ressources affectées (établissements privés)								
6894	dont engagements à réaliser sur subventions attribuées (établissements privés)								
6895	dont engagements à réaliser sur dons manuels affectés (établissements privés)								
6897	dont engagements à réaliser sur legs et donations affectées (établissements privés)								
TOTAL GROUPE III		33 760.61	47 075.00	47 075.00	47 075.00	47 075.00	36 624.50	-10 450.50	-22.20 %
TOTAL GENERAL (GROUPE I + GROUPE II + GROUPE III)		2 904 940.51	#####	#####	#####	#####	#####	#####	-5.40 %

GRUPE I : PRDUTS DE LA TARIFICATION ET ASSIMILES

GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION ET ASSIMILES								
	Réel accepté 2023	Budget exécutoire 2024	Virements de crédits et DM	Total (2) + (3)	Recettes réalisées 2024	Ecart		retenu par l'autorité de
	(1)	(2)	(3)	(4) = (2) + (3)	(5)	Montant (6) = (5) - (4)	En % (7) = (5)/(2)	
731								
731224								
	Produits de la tarification relevant du I de l'article L.312-1 du CASF							
	dont prise en charge au titre des dispositions de l'article L. 242-4 du CASF							
732								
733								
733222								
	Produits à la charge de l'Etat							
	Produits à la charge du département (hors EHPAD)							
	dont prise en charge au titre des dispositions de l'article L. 242-4 du CASF							
734	2 077 679,26	#####	-25 912,96	#####	#####	#####	-5,66 %	
735								
7351								
7352								
7353								
738	120 652,23	200 000,00	#####	100 000,00	160 973,76	60 973,76	-19,51 %	
	Produits à la charge d'autres financeurs							

TOTAL GROUPE I

TOTAL GROUPE I					2 198 331,49	#####	#####	#####	-63 130,61	-6,63 %
----------------	--	--	--	--	--------------	-------	-------	-------	------------	---------

GRUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION

[illegible]

AR Prefecture

082-268202967-20250407-2025_D_7_1_2_18-DE
Reçu le 11/04/2025
Publié le 11/04/2025

TOTAL GROUPE II	538 302.31	274 200.00	146 000.00	420 200.00	413 099.18	-7 100.82	50.66 %
-----------------	------------	------------	------------	------------	------------	-----------	---------

TOTAL GENERAL (GROUPE I + GROUPE II + GROUPE III)	2 740 695,68	#####	25 087,04	#####	#####	-70 467,14	-1,45 %
---	--------------	-------	-----------	-------	-------	------------	---------

082-268202967-20250407-2025 D 7 1 2 18-DE

Reçu le 11/04/2025

Publié le 11/04/2025

5.2.1. Tableau de répartition des charges

[illegible]

5.3.5 Tableau des rémunérations : en euros
Autres rémunérations et avantages

082-268202967-20250407-2025_D_7_1_2_18-DE
Reçu le 11/04/2025
Publié le 11/04/2025

5.3.3. Tableau des rémunérations : autres rémunérations et avantages

Nature des rémunérations	Budget N	Réel N	Ecart N
(1) (2) (3) = (2) - (1)			
Emplois aidés (*)			
Enseignants (*)			
Remplacements (*)			
Avantages en nature			
Autre (à préciser)			
Autre (à préciser)			
Autre (à préciser)			
(*) : Ne figurant pas au tableau des effectifs (5.3.1)			

AR Prefecture

082-268202967-20250407-2025_D_7_1_2_18-DE

Reçu le 11/04/2025

Publié le 11/04/2025

AR Prefecture

082-268202967-20250407-2025_D_7_1_2_18-DE

Reçu le 11/04/2025

Publié le 11/04/2025

AR Prefecture

082-268202967-20250407-2025_D_7_1_2_18-DE

Reçu le 11/04/2025

Publié le 11/04/2025

[illegible]

AR Prefecture

082-268202967-20250407-2025_D_7_1_2_18-DE

Reçu le 11/04/2025

Publié le 11/04/2025

[illegible]

AR Prefecture

082-268202967-20250407-2025_D_7_1_2_18-DE

Reçu le 11/04/2025

Publié le 11/04/2025

AR Prefecture

082-268202967-20250407-2025_D_7_1_2_18-DE

Reçu le 11/04/2025

Publié le 11/04/2025

[illegible]

AR Prefecture						
08-06-2025	682967-20250407-2025_D_7_1_2_18-DE					
Région Ile de France	le 11/04/2025					
Union Départementale	le 11/04/2025					

[illegible]

Total

6.1. Détermination et affectation du résultat

N° de compte					Compte	Proposé	Retenu par l'autorité de tarification
Résultat comptable de l'exercice = classe 6 - classe 7					Excédent	123 340.84	
					Déficit		
Reprise des résultats des exercices antérieurs					Excédents affectés à la réduction des charges d'exploitation		
					Excédents affectés au financement des mesures d'exploitation		
Reprise sur la réserve de compensation des déficits					Report à nouveau déficitaire		
Reprise sur les excédents affectés à la compensation des charges d'amortissement					Compensation des déficits d'exploitation		
					Compensation des charges d'amortissement		
Mouvements débiteurs ou créditeurs (- ou +) de l'exercice compte 116 : dépenses non opposables aux tiers financeurs					Amortissements comptables excédentaires différés		
					Dépenses pour congés payés		
					Autres droits acquis par les salariés non provisionnés en application du 3° de l'article R 314-45		
RESULTAT A AFFECTER (précédé du signe "-" pour un déficit)					Autres dépenses non opposables aux tiers financeurs		
					Résultat administratif ou corrigé	123 340.84	

Affectation du résultat administratif

Réserves	1064 (2)	Réserves des plus-values nettes	
	10682	Excédents affectés à l'investissement	
	10683 (1)	Excédents affectés à l'investissement d'un CPOM	
	10685	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement (réserve de trésorerie)	
	10686	Compensation des déficits d'exploitation	123 340.84
Report à nouveau	10687	Compensation des charges d'amortissement	
	11510 (1) ou 110	Excédent affecté à la réduction des charges d'exploitation	
	11511 (1) ou 111	Excédent affecté au financement des mesures d'exploitation	
Dépenses refusées en application de l'article R. 314-52 du CASF	11519 (1) ou 119	Report à nouveau déficitaire	
	114 ou 119 (5)	Report à nouveau déficitaire	

(1) ESSMS privés uniquement

(2) ESSMS publics

(3) Après reprise sur le compte 10687 et mouvements de l'exercice au compte 116 ci-après

(4) Et provisions pour congés à payer et charges sociales et fiscales afférentes relevant de l'article R. 314-26 du CASF (9°) pour les ESSMS publics.

(5) Compte 114 pour les ESSMS publics. Compte 114 dans les ESSMS privés, dans l'attente de la décision du juge de la tarification, puis 119 (en gestion non

6.2. : Tableau d'exportation des données synthétiques relatives à la gestion des enveloppes limitatives de crédits soumis à la validation et au contrôle de cohérence de l'autorité de tarification

N° FINESS : 820 009 777SAAD

DEPARTEMENT : 82

GESTIONNAIRE : CIAS DES DEUX RIVES

STATUT Majoritaire du personnel : FPT

DONNEES
D'ACTIVITE

Dénomination de l'activité	NOMBRE DE JOURNEE (ou séance) RETENU	Effectifs en nb d'ETP prévus au budget exécutoire	Nb de places autorisées et financées	Nombre de jour d'ouverture (2)
Externat				
Semi Interat				
Interat				
Nombre séances				365

(2) pour les IME, le fonctionnement sur 12 mois inclut les congés d'été

DONNEES
BUDGETAIRE

Groupe1 : charges afférentes à l'exploitation courante	DEPENSES D'EXPLOITATION (2)		Déficit incorporé N-2	base de calcul des tarifs en charges	RECETTES D'EXPLOITATION (2)					base de calcul des tarifs en produits	base totale de calcul des tarifs
	Groupe 2 : charges afférentes au personnel	Groupe 3 : charges afférentes à la structure			Dont crédits non reconductibles affectés par structure	Groupe 1 : Produits de la tarification (poste 731)	Groupe 2 : Autres produits relatifs à l'exploitation	dont forfaits journaliers compte 70821	Groupe 3 : Produits financiers et produits non encaissables	Exédent incorporé de l'année N-2	
21 500	3 051 680	47 075		3 120 255		2 725 887	420 200		5 000		2 695 055
21 500	3 051 680	47 075		3 120 255		2 725 887	420 200		5 000		2 695 055

082-268202967-20250407-2025_D_7_1_2_18-D#
Reçu le 11/04/2025
Publié le 11/04/2025

6.3. : Tableau d'exportation des données synthétiques relatives à la gestion des enveloppes limitatives de crédits soumis à la validation et au contrôle de cohérence de l'autorité de tarification

N° FINES : 820 009 777 SAAD

DEPARTEMENT : 82

GESTIONNAIRE : CIAS DES DEUX RIVES

STATUT Majoritaire du personnel : FPT

DONNEES D'ACTIVITE

Dénomination de l'activité	NOMBRE DE JOURNEE (ou séance) REALISE	Effectifs en nb d'EIP au CA	Nb de places autorisées et financées	Nombre de jour d'ouverture (1)
External				
Semi Internat				
Internat				
Nombre séances				
		77.69		365

(2) provisions figurant au C : somme des comptes 6815; 686; 687; 68741; 68742; 68746; 68748
(3) pour les IME, le fonctionnement sur 12 mois inclut les congés d'été

DONNEES BUDGETAIRE

Groupes : charges affectées à l'exploitation courante		DEPENSES D'EXPLOITATION (2)						provisions figurant au CA proposé (2)	dépenses autorisées pour l'exercice	déficit incorporé N-2	base de calcul des tarifs en charges	RECETTES D'EXPLOITATION (2)					base de calcul des tarifs en produits	base total de calcul des tarifs	résultat d'exploitation à affecter
		Dont crédits non reconductibles affectés par structure			Groupes 1 : Produits de la tarification (poste 731)	Groupes 2 : Autres produits relatifs à l'exploitation	dont forfaits journaliers compte 70821					somme des recettes fiscales et produits non encaissables	Excédent incorporé de l'année N-2						
		Groupes 2 : charges affectées au personnel	Groupes 3 : charges affectées à la structure	G1										G2	G3				
15 523	2 905 131	36 625						2 957 279	2 957 279	2 662 756	413 099	4 764	417 863		417 863	2 539 416	123 341		
15 523	2 905 131	36 625						2 957 279	2 957 279	2 662 756	413 099	4 764	417 863		417 863	2 539 416	123 341		

AR Prefecture

082-268202907-20250407-2025_D-1-1-2-18 DE
Reçu le 11/04/2025
Publié le 11/04/2025

ANNEXE 1 - BILAN PROPRE D'UN ETABLISSEMENT SOCIAL OU MEDICO-SOCIAL GERE PAR UN ORGANISME DE DROIT PRIVE

ANNEXE 1 - BILAN PROPRE D'UN ETABLISSEMENT SOCIAL OU MEDICO-SOCIAL GERE PAR UN ORGANISME DE DROIT PRIVE

A C T I F	31 DECEMBRE 2024			31 DECEMBRE 2023
	Montant brut	Amort et dépréciation	Montant net	Montant net
ACTIF IMMOBILISE				
<i>Immobilisations Incorporelles</i>				
Frais d'établissement				
Autres immobilisations incorporelles	3 696.00	3 696.00		
Immobilisations incorporelles en cours				
<i>Immobilisations Corporelles</i>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	22 562.40	22 562.40		11 281.20
Immobilisations corporelles en cours				
<i>Immobilisations Financières</i>				
Participations et créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I	26 258.40	26 258.40		11 281.20
Comptes de liaison (1)				
TOTAL II				
ACTIF CIRCULANT				
<i>Stocks et en-cours</i>				
Matières premières et fournitures				
Autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (2)				
Créances redevables et comptes rattachés (3)	111 442.64		111 442.64	28 952.80
Autres créances	994 950.66		994 950.66	679 161.78
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	70.11		70.11	20.00
Charges constatées d'avance				
TOTAL III	1 106 463.41		1 106 463.41	708 134.58
Charges à répartir sur plusieurs exercices IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Ecart de conversion (actif) VI				
TOTAL GENERAL (I +II+III+IV+V+VI)	1 132 721.81	26 258.40	1 106 463.41	719 415.78

(1) Un tableau annexé à ce bilan doit détailler les différents comptes de liaison relatifs à l'investissement, à l'exploitation et à la trésorerie pour cet établissement ou service entre ce dernier et les autres établissements et services concernés.

(2) Dont à moins d'un an :

Dont à plus d'un an :

(3) Dont créances mentionnées à l'article R 394-96 du CASF

PASSIF	31 DECEMBRE de l'exercice 2024	31 DECEMBRE de l'exercice 2023
FONDS PROPRE		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Dons et legs		
Subventions d'investissement sur biens renouvelables		
<i>Réserves</i>		
Excédents affectés à l'investissement	65 451.85	65 451.85
Réserves de compensation		71 748.71
Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement		
Autres réserves	3 701.14	
<i>Report à nouveau</i>		
Report à nouveau (gestion non contrôlée)	-92 496.12	
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposable aux financeurs		
Résultat sous contrôle de tiers financeurs		
Dépenses non opposables aux tiers financeurs		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1)	123 340.84	-164 244.83
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
<i>Provisions réglementées</i>		
Couverture du besoin en fond de roulement		
Amortissements dérogatoires et provisions pour renouvellement des immobilisations		
Réserve des plus-values nettes d'actif		
Immobilisations grevées de droits		
TOTAL I	99 997.71	-27 044.27
Comptes de liaison		
TOTAL II		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Fonds dédiés		
TOTAL III		
DETTES (3)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Redevables créditeurs		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (4)	10 620.80	11 691.48
Dettes sociales et fiscales	995 682.13	733 622.82
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes (5)	162.77	1 145.00
Produits constatés d'avance		
TOTAL IV	1 006 465.70	746 459.30
Ecart de conversion (passif)	162.77	944.73
TOTAL V	162.77	944.73
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	1 106 626.18	720 359.76

(1) dont compte 1201 : et compte 1291 : : résultats sous contrôle de tiers financeurs.

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques :

(3) En particulier : cautions versées par les résidents à leur entrée dans l'établissement.

(4) Dont à plus d'un an : Dont à moins d'un an :

(5) Dont fonds des majeurs protégés :

AR Prefecture

082-268202967-20250407-2025_D_7_1_2_18-DE

Reçu le 11/04/2025

Publié le 11/04/2025

ANNEXE 8: BILAN FINANCIER

BIENS	2 022	2 023	2 024	FINANCEMENTS	2 022	2 023	2 024
Biens stables				Financements stables			
Immobilisations incorporelles nettes	3 696	3 696		Apports ou fonds associatifs			
Immobilisations corporelles brutes				Réserves des plus values nettes (1)	65 452	65 452	65 452
- Terrains				Excédents affectés à l'investissement			
- Constructions				Subventions d'investissements			
- Installations techniques, matériels et outillages				d'amortissement			
- Autres immobilisations corporelles	22 562	22 562	22 562	Provisions pour renouvellement des immobilisations			
Immobilisations en cours				d'actif			
Immobilisations financières				Emprunts et dettes financières			
Amortissements comptables excédentaires différés (2)				Dépôts et cautionnements reçus			
Charges à répartir				Amortissements des immobilisations			
Autres				- Constructions			
Comptes de liaison investissement				- Installations, matériels et outillages techniques			
TOTAL II	26 258	26 258	22 562	- Autres immobilisations corporelles	3 696	14 977	22 562
FONDS DE ROULEMENT D'INVESTISSEMENT NEGATIF (I-II)				Autres (3)			3 701
Actifs stables d'exploitation				Comptes de liaison investissement			
Report à nouveau déficitaire (4)			92 496	TOTAL I	69 148	80 429	91 715
Résultat déficitaire (4)	334 458	164 245		FONDS DE ROULEMENT D'INVESTISSEMENT POSITIF (I-II)	42 890	54 171	69 153
Droits acquis par les salariés non provisionnés (5)				Financements stables d'exploitation			
Autres				BFR			
Comptes de liaison trésorerie (stable)				Réserves de compensation des déficits	406 207	71 749	
TOTAL IV	334 458	164 245	92 496	Résultat excédentaire (4)			123 341
FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION NEGATIF (III-IV)		92 496		Report à nouveau excédentaire affecté à : (4)			
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL NEGATIF		38 325		- réduction des charges d'exploitation			
Valeurs d'exploitation				- financement de mesures d'exploitation			
Stocks				Provisions pour risques et charges			
Avances et acomptes versés				Fonds dédiés			
Organismes payeurs, usagers	23 706	28 953	111 443	Autres			
Créances diverses d'exploitation		679 162	994 951	Comptes de liaison trésorerie (stable)			
Créances irrécouvrables en non-valeur (6)				TOTAL III	406 207	71 749	123 341
Charges constatées d'avance				FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION POSITIF (III-IV)	71 749		30 845
Dépenses pour congés payés (7)				FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL POSITIF	114 639		99 998
Autres	91 267	20	70	Dettes d'exploitation			
Comptes de liaison exploitation				Avances reçues			
TOTAL VI	114 973	708 135	1 106 463	Fournisseurs d'exploitation	168	11 691	10 621
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (VI-V)	114 618		99 998	Dettes sociales		733 623	995 682
Liquidités				Dettes fiscales			
Valeurs mobilières de placement	20			Dettes diverses d'exploitation	187	1 145	163
Disponibilités				Dépréciation des stocks et créances			
Autres				Produits constatés d'avance			
Comptes de liaison trésorerie				Ressources à reverser à l'aide sociale			
TOTAL VIII	20			Fonds déposés par les résidents			
TRESORERIE POSITIVE (VIII-VII)	20			Autres			
TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)	475 709	898 637	1 221 522	Comptes de liaison exploitation			
				TOTAL V	355	746 459	1 006 466
				EXCEDENT DE FINANCEMENT D'EXPLOITATION (VI-V)		38 325	
				Financements à court terme			
				Fournisseurs d'immobilisations			
				Fonds des majeurs protégés			
				Concours bancaires courants			
				Ligne de trésorerie			
				Intérêts courus non échus			
				Autres			
				Comptes de liaison trésorerie			
				TOTAL VII			
				TRESORERIE NEGATIVE (VIII-VII)			
				TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)	475 710	898 637	1 221 522

(1) Concerne les établissements publics : compte 1064.

(2) Compte 1161.

(3) Exemple : résultats non contrôlés ou non affectés par des tiers financeurs.

(4) Sous contrôle de tiers financeurs.

(5) Compte 1163 : compte épargne-temps (CET), provisions pour départ à la retraite non provisionné en application du 3° de l'article R. 314-45 du code de l'action sociale et des

(6) Concerne les établissements publics.

(7) Compte 1162, concerne les établissements privés.

Heures interventions				
	Réalisé n			
	Aide à domicile	Auxiliaire de Vie Sociale	TISF	Global
Nombre d'heures d'interventions	102 870.50			102 870.50
Absences payées				
Trajet				
Congés Familiaux				
Délégation				
CHSCT				
Femmes Enceintes				
Enfants Malades				
Visites Médicales				
Organisation du Travail				
Temps Mort				
Congés Ancienneté				
Congés de Fractionnement				
Accident du Travail				
Maladie				
Maternité				
Congés Formation				
Autres heures non facturables				
Total hors congés payés non facturables				
Congés Payés				
Total heures non facturables				
Taux de facturation	100.00 %			100.00 %

Heures par financeurs				
	REALISE			
	Aide à domicile	Auxiliaire de Vie Sociale	TISF	Global
TOTAL DES HEURES D'INTERVENTIONS	102 870.50			102 870.50
Nombre heures facturation APA Département	69 875.75			69 875.75
Nombre autres heures facturation Département	149.25			149.25
Nombre heures facturation PCH Département	14 891.25			14 891.25
Nombre heures facturation CAF				
Nombre heures facturation CNAV				
Nombre heures facturation CRAM	4 739.25			4 739.25
Nombre heures facturation Mutuelles	1 003.75			1 003.75
Nombre heures facturation MSA	1 489.25			1 489.25
Nombre heures facturation Bénéficiaires	8 101.50			8 101.50
Nombre heures facturation (autres)	2 620.50			2 620.50
Autres heures facturation				
Part des heures APA Département	67.93 %			67.93 %
Part des heures Département	82.55 %			82.55 %

ETP et salaires aides à domicile									
CATEGORIE	Temps plein	Temps partiel			Total agents	Auxiliaire de Vie Sociale			
	Nombre d'agents à temps plein	Nombre d'agents à temps partiel	ETP à temps partiel						
Global	Global	Global	Global	Aide à domicile					
ETP									
Direction									
Administration	-1	2	1	1	2				
Encadrement		1	1	1	1				
Aide à Domicile (Cat A)		3	3	3	3				
Aide à Domicile (Cat B)		141	71	71	141	71.00			
AVS (Cat C)									
Aide familiale									
Auxiliaire de puériculture									
Autre		1	1	1	1				
Services généraux		4	1	1	4				
Psychologue									
TOTAL DES ETP	-1	152	78		151	71.00			
Salaires et charges annuels	Aide à domicile	Auxiliaire de Vie Sociale	TISF	Encadrement	Structure	Global			
Direction					59 643.61	59 643.61			59 643.61
Administration					16 292.18	16 292.18			16 292.18
Encadrement				116 749.63		116 749.63			116 749.63
Aide à Domicile (Cat A)	2 576 697.95					2 576 697.95			2 576 697.95
Aide à Domicile (Cat B)									
AVS (Cat C)									
Aide familiale									
Auxiliaire de puériculture									
Autre									
Services généraux							47 991.84		47 991.84
Psychologue							80 416.36		80 416.36
TOTAL DES SALAIRES ET CHARGES	2 576 697.95			116 749.63	204 343.99	2 897 791.57			
Le total des salaires et charges doit être égal au montant figurant dans les groupes fonctionnels aux comptes : 631, 633, 641, 642, 645, 646, 647, 648 moins les comptes de produits 6419, 6429, 6459, 6469, 6479, 6489									
					Soit				- 65 326.74

AR Prefecture

082-268202967-20250407-2025_D_7_1_2_18-DE

Reçu le 11/04/2025

Publié le 11/04/2025

Commentaires:

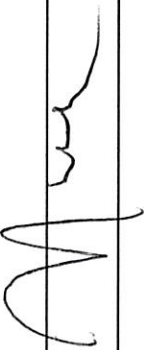
820009777 Code FINESS	SAAD DU CIAS DE VALENCE SAAD DU CIAS DE VALENCE	CA SAAD	2024 ESMS
ARRETE - SIGNATURES			
Présenté par le PRESIDENT, A Valence, le 07/04/2025		Nombre de membres en exercice : 22 Nombre de membres présents : 20 Nombre de suffrages exprimés : 21	
 Le PRESIDENT,		VOTES Pour : 21 Contre : 0 Abstentions : 0	
		Date de convocation : 18/03/2025	
Délibéré par le Conseil d'administration, réuni en session ordinaire A Valence, le 07/04/2025			
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_18-DE

Reçu le 11/04/2025

Publié le 11/04/2025

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	 <i>Escude</i>
Madame GAILLARD Elisabeth	
Monsieur GROTTTO Serge	
Madame MAERTEN Marie-Bernard	<i>Maerten</i>
Madame MALOSSE Sylvie	

AR Prefecture

082-268202967-20250407-2025_D_7_1_2_18-DE
Reçu le 11/04/2025
Publié le 11/04/2025

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