

AR Prefecture

082-268202967-20260629-2026_D_7_1_2_42-DE

Reçu le 01/07/2026

DIRECTION GÉNÉRALE DES FINANCES PUBLIQUES

SGC MOISSAC

N° CODIQUE 082004

Date Edition : 18/03/2026

Compte : DEFINITIF

IDENTIFIANT BUDGET 46103

N° de SIRET 26820296700074

ACCUEIL DE JOUR DES 2 RIVES BUDGET ANNEXE

COMPTE DE GESTION EXERCICE 2025

PRÉSENTÉ

PAR LE(S) COMPTABLE(S)

M Eric MARTINS

AYANT EXERCÉ AU COURS DE LA GESTION

DU 01/01/2025 AU 18/03/2026

Nomenclature M22 EPRD Evaluatif

SOMMAIRE

Le Compte de Gestion sur Chiffres

1ère PARTIE : EXÉCUTION DE L'EPRD (Etats A)	2
1. Situation synthétique des prévisions et réalisations (Etat A1)	2
2. Situation détaillée des prévisions et réalisations (Etat A2)	7
2ème PARTIE : GESTION PATRIMONIALE ET FINANCIÈRE (Etats B)	13
1. Bilan (Etat B1)	13
1. Bilan Actif	
2. Bilan Passif	
2. Compte de résultat (Etat B2-1)	17
4. Balance des comptes (Etat B3)	20
5. Balance des valeurs inactives (Etat B4)	25
3ème PARTIE : AFFECTATION DES RÉSULTATS (Etats C)	26
1. Tableau général d'affectation du résultat de l'exercice N-1 au cours de l'exercice N (Etat C1) ...	26
2. Détermination des résultats de l'exercice N à affecter au cours de l'exercice N+1 (Etat C2)	28
4ème PARTIE : SIGNATURES	29

AR Prefecture

082-268202967-20260629-2026_D_7_1_2_42-DE
Reçu le 01/07/2026
Publié le 01/07/2026

DIRECTION GÉNÉRALE DES FINANCES PUBLIQUES

SGC MOISSAC

N° CODIQUE 082004

Date Edition : 18/03/2026

Compte : DEFINITIF

IDENTIFIANT BUDGET 46103

FICHE SIGNALÉTIQUE DE L'ÉTABLISSEMENT

Nom de l'établissement : ACCUEIL DE JOUR DES 2

RIVES

Caractère Budget : EPRD Evaluatif

Nomenclature : M22

Code FINESS de l'entité juridique : 820010817

N° SIRET 26820296700074

STRUCTURE BUDGÉTAIRE DE L'ÉTABLISSEMENT

COMPTE DE RÉSULTAT PRINCIPAL

46103

ACCUEIL DE JOUR DES 2 RIVES

SITUATION SYNTHÉTIQUE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

Groupes fonctionnels - Intitulés	CRP initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Réalisations	Ecart ^s réalisations - prévisions (en %)(1)
Groupe 1 - Charges afférentes à l'exploitation courante	36 241,50	0,00	0,00	36 241,50	21 947,31	-39%
Groupe 2 - Charges afférentes au personnel	229 200,00	5 260,00	0,00	234 460,00	225 124,20	-3%
Groupe 3 - Charges afférentes à la structure	1 850,00	0,00	0,00	1 850,00	604,91	-67%
TOTAL DES CHARGES	267 291,50	5 260,00	0,00	272 551,50	247 676,42	-9%
EXCÉDENT						

(1) [(Réalisations - Prévisions totales)/Total des prévisions]*100.

SITUATION SYNTHÉTIQUE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

46103 - ACCUEIL DE JOUR DES 2 RIVES

Exercice 2025

Compte de résultat

PRODUITS

Groupes fonctionnels - Intitulés	CRP initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Réalisations	Ecart ^s réalisations - prévisions (en %)(1)
Groupe 1 - Produits de la tarification	235 257,75	-31 343,55	0,00	203 914,20	209 114,91	3%
Groupe 2 - Autres produits relatifs à l'exploitation	0,00	0,00	0,00	0,00	151,88	-
Groupe 3 - Produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
TOTAL DES PRODUITS	235 257,75	-31 343,55	0,00	203 914,20	209 266,79	3%
DÉFICIT	32 033,75	36 603,55	0,00	68 637,30	38 409,63	-44%
(1) [(Réalisations - Prévisions totales)/Total des prévisions]*100.						4/



SITUATION SYNTHÉTIQUE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

46103 - ACCUEIL DE JOUR DES 2 RIVES

Exercice 2025

Compte de résultat consolidé

CHARGES

Groupes fonctionnels - Intitulés	CRP initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Réalizations	Ecart s réalisations - prévisions (en %)(1)
Groupe 1 - Charges afférentes à l'exploitation courante	36 241,50	0,00	0,00	36 241,50	21 947,31	-39%
Groupe 2 - Charges afférentes au personnel	229 200,00	5 260,00	0,00	234 460,00	225 124,20	-3%
Groupe 3 - Charges afférentes à la structure	1 850,00	0,00	0,00	1 850,00	604,91	-67%
TOTAL DES CHARGES	267 291,50	5 260,00	0,00	272 551,50	247 676,42	-9%
EXCÉDENT						

PRODUITS

Groupes fonctionnels - Intitulés	CRP initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Réalizations	Ecart s réalisations - prévisions (en %)(1)
Groupe 1 - Produits de la tarification	235 257,75	-31 343,55	0,00	203 914,20	209 114,91	3%
Groupe 2 - Autres produits relatifs à l'exploitation	0,00	0,00	0,00	0,00	151,88	-
Groupe 3 - Produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
TOTAL DES PRODUITS	235 257,75	-31 343,55	0,00	203 914,20	209 266,79	3%
DÉFICIT	32 033,75	36 603,55	0,00	68 637,30	38 409,63	-44%

(1) [(Réalizations - Prévisions totales)/Total des prévisions]*100.

5/



SITUATION

SYNTHÉTIQUE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

46103 - ACCUEIL DE JOUR DES 2 RIVES

Exercice 2025

Tableau de passage des résultats à la CAF

Libellé	CRP initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Réalisations	Ecart réalisations - prévisions (en %)(1)
TOTAL DES CHARGES	267 291,50	5 260,00	0,00	272 551,50	247 676,42	-9%
675 - Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
68 - Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
TOTAL I	267 291,50	5 260,00	0,00	272 551,50	247 676,42	-9%
TOTAL DES PRODUITS	235 257,75	-31 343,55	0,00	203 914,20	209 266,79	3%
775 - Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
777 - Quote-part des subventions d'investissement virées au résultat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
78 - Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
TOTAL II	235 257,75	-31 343,55	0,00	203 914,20	209 266,79	3%
CAF OU IAF	-32 033,75	-36 603,55	0,00	-68 637,30	-38 409,63	-44%
(1) [(Réalisations - Prévisions totales)/Total des prévisions]*100.						
						6/



Etat A1

AR Prefecture

N° 03010370290372020619-202080041_2_42-DE

Reçu le 01/07/2026

Publié le 01/07/2026

SITUATION SYNTHÉTIQUE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

46103 - ACCUEIL DE JOUR DES 2 RIVES

Exercice 2025

Tableau de financement

EMPLOIS

Titres - Intitulés	TFP initial	Décisions modificatives	Virements de crédit	Prévisions totales	Réalizations	Ecart ^s réalisations - prévisions (en %)(1)
INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT	32 033,75	36 603,55	0,00	68 637,30	38 409,63	-44%
Titre 1 - Remboursement des dettes financières	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Titre 2 - Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Titre 3 - Autres emplois	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
TOTAL DES EMPLOIS	32 033,75	36 603,55	0,00	68 637,30	38 409,63	-44%
APPORT AU FONDS DE ROULEMENT						

Tableau de financement

RESSOURCES

Titres - Intitulés	TFP initial	Décisions modificatives	Virements de crédit	Prévisions totales	Réalizations	Ecart ^s réalisations - prévisions (en %)(1)
CAPACITÉ D AUTOFINANCEMENT						-
Titre 1 - Augmentation des capitaux propres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Titre 2 - Augmentation des dettes financières	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Titre 3 - Autres ressources (dont produits de cession d'éléments d'actif)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
TOTAL DES RESSOURCES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
PRÉLÈVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT	32 033,75	36 603,55	0,00	68 637,30	38 409,63	-44%

(1) [(Réalizations - Prévisions totales)/Total des prévisions]*100.

7/



Etat A2

AR Prefecture

03010051029051200629-LE202080041_2_42-DE

Reçu le 01/07/2026

Publié le 01/07/2026

SITUATION DÉTAILLÉE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

46103 - ACCUEIL DE JOUR DES 2 RIVES

Compte de résultat

Exercice 2025

CHARGES

Groupes fonctionnels - Intitulés	CRP initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Mandats émis	Mandats annulés	Total des réalisations	Ecart réalisations - prévisions (en %)(1)
6063 - Alimentation	500,00	0,00	0,00	500,00	1 364,47	104,64	1 259,83	152%
6066 - Fournitures médicales	300,00	0,00	0,00	300,00	29,00	29,00	0,00	-100%
6251 - Voyages et déplacements	3 500,00	0,00	0,00	3 500,00	276,60	44,00	232,60	-93%
6257 - Réceptions	150,00	0,00	0,00	150,00	249,48	126,54	122,94	-18%
6262 - Frais de télécommunication	800,00	0,00	0,00	800,00	746,65	0,00	746,65	-6%
6282 - Prestations d'alimentation a l'exterieur	17 491,50	0,00	0,00	17 491,50	10 688,10	0,00	10 688,10	-38%
60611 - Eau et assainissement	500,00	0,00	0,00	500,00	419,33	0,00	419,33	-16%
60612 - Energie, électricité	12 000,00	0,00	0,00	12 000,00	7 724,25	0,00	7 724,25	-35%
60618 - Autres fournitures non stockables	0,00	0,00	0,00	0,00	35,76	35,76	0,00	-
60622 - Produits d'entretien	500,00	0,00	0,00	500,00	407,83	0,00	407,83	-18%
60624 - Fournitures administratives	200,00	0,00	0,00	200,00	435,50	173,49	262,01	32%
60625 - Fournitures scolaires éducatives et de loisirs	300,00	0,00	0,00	300,00	123,12	45,35	77,77	-74%
60628 - Autres fournitures non stockées	0,00	0,00	0,00	0,00	6,00	0,00	6,00	-
TOTAL GF 1 : CHARGES AFFÉRENTES À L'EXPLOITATION COURANTE	36 241,50	0,00	0,00	36 241,50	22 506,09	558,78	21 947,31	-39%
6218 - Autres personnels extérieurs	59 260,00	5 000,00	0,00	64 260,00	78 054,98	15 930,29	62 124,69	-3%
6475 - Médecine du travail	150,00	0,00	0,00	150,00	36,00	0,00	36,00	-76%
6488 - Autres charges diverses de personnel	0,00	260,00	0,00	260,00	240,00	0,00	240,00	-7%
62113 - Personnel médical et paramédical	169 790,00	0,00	0,00	169 790,00	214 778,81	52 055,30	162 723,51	-4%

(1) [(Total des réalisation - Prévisions totales)/Total des prévisions]*100.

8/



SITUATION DÉTAILLÉE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

46103 - ACCUEIL DE JOUR DES 2 RIVES

Compte de résultat

Exercice 2025

CHARGES

Groupes fonctionnels - Intitulés	CRP initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Mandats émis	Mandats annulés	Total des réalisations	Ecart réalisations - prévisions (en %)(1)
TOTAL GF 2 : CHARGES AFFÉRENTES AU PERSONNEL	229 200,00	5 260,00	0,00	234 460,00	293 109,79	67 985,59	225 124,20	-3%
6182 - Documentation generale et technique	280,00	0,00	0,00	280,00	289,99	0,00	289,99	4%
61358 - Autres locations mobilières	1 570,00	0,00	0,00	1 570,00	314,92	0,00	314,92	-79%
TOTAL GF 3 : CHARGES AFFÉRENTES À LA STRUCTURE	1 850,00	0,00	0,00	1 850,00	604,91	0,00	604,91	-67%
TOTAL DES CHARGES	267 291,50	5 260,00	0,00	272 551,50	316 220,79	68 544,37	247 676,42	-9%
EXCÉDENT								

(1) [(Total des réalisation - Prévisions totales)/Total des prévisions]*100.

9/



SITUATION DÉTAILLÉE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

46103 - ACCUEIL DE JOUR DES 2 RIVES

Compte de résultat

Exercice 2025

PRODUITS

Groupes fonctionnels - Intitulés	CRP initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Titres émis	Titres annulés	Total des réalisations	Ecart réalisations - prévisions (en %)(1)
73418 - Autres établissements et services sociaux et médico- sociaux	84 669,00	-28 238,16	0,00	56 430,84	65 860,95	4 229,40	61 631,55	10%
7311132 - Forfait de prise en charge des frais de transport	150 588,75	-3 105,39	0,00	147 483,36	147 483,36	0,00	147 483,36	0%
TOTAL GF 1 : PRODUITS DE LA TARIFICATION	235 257,75	-31 343,55	0,00	203 914,20	213 344,31	4 229,40	209 114,91	3%
7588 - Autres produits divers de gestion courante	0,00	0,00	0,00	0,00	151,88	0,00	151,88	-
TOTAL GF 2 : AUTRES PRODUITS RELATIFS À L'EXPLOITATION	0,00	0,00	0,00	0,00	151,88	0,00	151,88	-
TOTAL GF 3 : PRODUITS FINANCIERS, EXCEPTIONNELS ET NON ENCAISSABLES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
TOTAL DES PRODUITS	235 257,75	-31 343,55	0,00	203 914,20	213 496,19	4 229,40	209 266,79	3%
DÉFICIT	32 033,75	36 603,55	0,00	68 637,30			38 409,63	-44%

(1) [(Total des réalisation - Prévisions totales)/Total des prévisions]*100.

10/



SITUATION DÉTAILLÉE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

46103 - ACCUEIL DE JOUR DES 2 RIVES

Exercice 2025

Tableau de passage des résultats à la CAF

Libellé	CRP initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Mandats/ Titres émis	Mandats/ Titres annulés	Total des réalisations	Ecart réalisations - prévisions (en %)(1)
TOTAL DES CHARGES	267 291,50	5 260,00	0,00	272 551,50	0,00	0,00	247 676,42	-9%
675 - Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
68 - Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
TOTAL I	267 291,50	5 260,00	0,00	272 551,50	0,00	0,00	247 676,42	-9%
TOTAL DES PRODUITS	235 257,75	-31 343,55	0,00	203 914,20	0,00	0,00	209 266,79	3%
775 - Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
777 - Quote-part des subventions d'investissement virées au résultat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
78 - Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
TOTAL II	235 257,75	-31 343,55	0,00	203 914,20	0,00	0,00	209 266,79	3%
CAF OU IAF	-32 033,75	-36 603,55	0,00	-68 637,30			-38 409,63	-44%

(1) [(Total des réalisation - Prévisions totales)/Total des prévisions]*100.

11/



SITUATION DÉTAILLÉE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

46103 - ACCUEIL DE JOUR DES 2 RIVES

Exercice 2025

Tableau de financement

EMPLOIS

Titres - Intitulés	TFP initial	Décisions modificatives	Virements de crédit	Prévisions totales	Mandats émis	Mandats annulés	Réalisations	Ecart réalisations - prévisions (en %)(1)
INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT	32 033,75	36 603,55	0,00	68 637,30			38 409,63	-44%
TOTAL TITRE 1 : Remboursement des dettes financières	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
TOTAL TITRE 2 : Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
TOTAL TITRE 3 : Autres emplois	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
TOTAL DES EMPLOIS	32 033,75	36 603,55	0,00	68 637,30	0,00	0,00	38 409,63	-44%
APPORT AU FONDS DE ROULEMENT								
(1) [(Total des réalisation - Prévisions totales)/Total des prévisions]*100.								
12/								



SITUATION DÉTAILLÉE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

46103 - ACCUEIL DE JOUR DES 2 RIVES

Tableau de financement

Exercice 2025

RESSOURCES

Titres - Intitulés	TFP initial	Décisions modificatives	Virements de crédit	Prévisions totales	Titres émis	Titres annulés	Réalisations	Ecart réalisations - prévisions (en %)(1)
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT								-
TOTAL TITRE 1 : Augmentation des capitaux propres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
TOTAL TITRE 2 : Augmentation des dettes financières	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
TOTAL TITRE 3 : Autres ressources (dont produits de cession d'éléments d'actif)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
TOTAL DES RESSOURCES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
PRÉLÈVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT	32 033,75	36 603,55	0,00	68 637,30			38 409,63	-44%
(1) [(Total des réalisation - Prévisions totales)/Total des prévisions]*100.								
13/								



Etat B1

AR Prefecture

N° 0301003702903720200629-20208004_1_2_42-DE

Reçu le 01/07/2026

Publié le 01/07/2026

NOM DU POSTE COMPTABLE : SGC MOISSAC

ETABLISSEMENT : ACCUEIL DE JOUR DES 2 RIVES

GESTION PATRIMONIALE ET FINANCIERE

46103 - ACCUEIL DE JOUR DES 2 RIVES

BILAN

Exercice 2025

ACTIF	Exercice 2025			Exercice 2024
	BRUT	AMORTISSEMENTS ET DÉPRÉCIATIONS	NET	NET
ACTIF IMMOBILISÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais d'études, de recherche et de développement				
Contributions aux investissements communs des GHT				
concessions et droits similaires, brevets, licences, marques				
et procédés, logiciels, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations, matériel et outillage techniques				
Collections, oeuvres d'art ; autres immobilisations				
corporelles				
Immobilisations reçues en affectation				
Immobilisations corporelles en cours				
Immobilisations affectées ou mises à disposition				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations et créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (I)				



Etat B1

AR Prefecture

N° 03010370290372020619-20208004_1_2_42-DE

Reçu le 01/07/2026

Publié le 01/07/2026

NOM DU POSTE COMPTABLE : SGC MOISSAC

ETABLISSEMENT : ACCUEIL DE JOUR DES 2 RIVES

GESTION PATRIMONIALE ET FINANCIERE

46103 - ACCUEIL DE JOUR DES 2 RIVES

BILAN

Exercice 2025

ACTIF	Exercice 2025				Exercice 2024
	BRUT	AMORTISSEMENTS ET DÉPRÉCIATIONS	NET	NET	
ACTIF CIRCULANT					
STOCKS ET EN COURS					
. Matières premières					
. Autres approvisionnements					
. En cours de production de biens					
. Produits					
. Marchandises					
. Autres stocks					
CRÉANCES D'EXPLOITATION					
. Usagers	3 955,40		3 955,40		4 229,40
. Caisse pivot					
. Autres tiers payants					
. Créances irrécouvrables admises en non-valeur					
. Autres					
CRÉANCES DIVERSES					
. Avances de frais relatifs à la gestion des biens des malades protégés					
. Autres					39 114,11
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES					
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE					
TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)	3 955,40		3 955,40		43 343,51
COMPTES DE RÉGULARISATION					
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Primes de remboursement des obligations					
Dépenses à classer ou à régulariser	51 212,61		51 212,61		
Ecart de conversion Actif					
TOTAL COMPTES DE RÉGULARISATION (III)	51 212,61		51 212,61		
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III)	55 168,01		55 168,01		43 343,51
					15/



Stat B1

AR Prefecture

N° 030100370290372026080041_2_42-DE

Reçu le 01/07/2026

Publié le 01/07/2026

NOM DU POSTE COMPTABLE : SGC MOISSAC

ETABLISSEMENT : ACCUEIL DE JOUR DES 2 RIVES

GESTION PATRIMONIALE ET FINANCIERE

46103 - ACCUEIL DE JOUR DES 2 RIVES
BILAN

Exercice 2025

PASSIF	Exercice 2025	Exercice 2024
CAPITAUX PROPRES		
APPORTS		
RÉSERVES		
Excédents affectés à l'investissement		
Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement		
Réserve de compensation des déficits		
Réserve de compensation des charges d'amortissement		
REPORT À NOUVEAU		
Report à nouveau excédentaire		
Report à nouveau déficitaire	-25 200,86	
Dépenses rejetées par l'autorité de tarification		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-38 409,63	-25 200,86
Subventions d'investissement		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
Provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement		
Autres provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	-63 610,49	-25 200,86
		16/



Etat B1

AR Prefecture

N° 030106370290372020619-20208004_1_2_42-DE

Reçu le 01/07/2026

Publié le 01/07/2026

GESTION PATRIMONIALE ET FINANCIERE

46103 - ACCUEIL DE JOUR DES 2 RIVES

Exercice 2025

BILAN

PASSIF	Exercice 2025	Exercice 2024
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (II)		
DETTES		
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires		
Emprunts auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Crédits et lignes de trésorerie		
DETTES D'EXPLOITATION		
Avances reçues		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 720,91	68 500,37
Dettes fiscales et sociales		
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Fonds déposés par les usagers, les hébergés		
Autres	113 057,59	44,00
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES (III)	118 778,50	68 544,37
COMPTES DE RÉGULARISATION		
Recettes à classer ou à régulariser		
Ecart de conversion Passif		
TOTAL COMPTES DE RÉGULARISATION (IV)		
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)	55 168,01	43 343,51
		17/



Etat B2-1

AR Prefecture

N° 030106370290372020619-LE20208004_1_2_42-DE

Reçu le 01/07/2026

Publié le 01/07/2026

NOM DU POSTE COMPTABLE : SGC MOISSAC

ETABLISSEMENT : ACCUEIL DE JOUR DES 2 RIVES

RESULTATS

46103 - ACCUEIL DE JOUR DES 2 RIVES

Exercice 2025

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'ACTIVITÉ PRINCIPALE

POSTES	Exercice 2025	Exercice 2024
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		
Production vendue		
- prestations de services		
- divers		
Production stockée ou déstockage de production		
Dotations et produits de la tarification	209 114,91	191 529,10
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation et participations		
Reprises sur amortissements et provisions		
Transferts de charges		
Autres produits	151,88	
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	209 266,79	191 529,10
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock de marchandises		
Achats de matières premières et fournitures		
Variation de stock de matières premières et fournitures		
Achats d'autres approvisionnements		
Variation de stock d'autres approvisionnements		
Achats non stockés de matières et fournitures	10 157,02	11 450,48
Services extérieurs et autres	237 243,40	205 279,48
Impôts, taxes et versements assimilés		
- sur rémunérations		
- autres		
Charges de personnel		
- salaires et traitements	240,00	
- charges sociales	36,00	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
- dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions des immobilisations		
- dotations aux dépréciations sur actif circulant		
- dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions pour risques et charges		
Autres charges		
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	247 676,42	216 729,96
1- RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-38 409,63	-25 200,86
		18/



RESULTATS

46103 - ACCUEIL DE JOUR DES 2 RIVES

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'ACTIVITÉ PRINCIPALE

Exercice 2025

POSTES	Exercice 2025	Exercice 2024
PRODUITS FINANCIERS		
De participations et des immobilisations financières		
Revenus des valeurs mobilières de placement, escomptes obtenus et autres produits financiers		
Reprises sur provisions		
Transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (III)		
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (IV)		
2- RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)		
3- RÉSULTAT COURANT (I-II+III-IV)	-38 409,63	-25 200,86

19/



RESULTATS

Exercice 2025

POSTES	Exercice 2025	Exercice 2024
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
- exercice courant		
- exercices antérieurs		
Sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions		
- reprises sur les provisions réglementées		
- reprises sur les dépréciations exceptionnelles		
Transferts de charges		
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
- exercice courant		
- exercices antérieurs		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
- dotations aux provisions réglementées		
- dotations aux amortissements et aux dépréciations		
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		
4- RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		
5- TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	209 266,79	191 529,10
6- TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI)	247 676,42	216 729,96
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (5-6)	-38 409,63	-25 200,86

20/

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2025

46103 - ACCUEIL DE JOUR DES 2 RIVES

Exercice 2025

Numéro de Compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Totaux		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
1190	Activité principale			25 200,86				25 200,86		25 200,86	
	Sous Total compte 119			25 200,86				25 200,86		25 200,86	
	Sous Total compte 11			25 200,86				25 200,86		25 200,86	
12	Résultat exercice (excédent ou déficit)	25 200,86			25 200,86			25 200,86	25 200,86		0,00
	Sous Total compte 12	25 200,86			25 200,86			25 200,86	25 200,86		0,00
	Total classe 1	25 200,86		25 200,86	25 200,86			50 401,72	25 200,86	25 200,86	
4011	Fournisseurs			310 223,88	313 777,92			310 223,88	313 777,92		3 554,04
	Sous Total compte 401			310 223,88	313 777,92			310 223,88	313 777,92		3 554,04
408	Fournisseurs ; factures non parvenues		68 500,37	68 500,37	2 166,87			68 500,37	70 667,24		2 166,87
	Sous Total compte 40		68 500,37	378 724,25	315 944,79			378 724,25	384 445,16		5 720,91
418	Redevables ; produits à recevoir	4 229,40		3 955,40	4 229,40			8 184,80	4 229,40	3 955,40	
	Sous Total compte 41	4 229,40		3 955,40	4 229,40			8 184,80	4 229,40	3 955,40	
45104	Compte de rattachement avec le BP	39 114,11		212 354,49	364 526,19			251 468,60	364 526,19		113 057,59
	Sous Total compte 451	39 114,11		212 354,49	364 526,19			251 468,60	364 526,19		113 057,59
	Sous Total compte 45	39 114,11		212 354,49	364 526,19			251 468,60	364 526,19		113 057,59
4671	Autres comptes créditeurs			276,00	276,00			276,00	276,00		0,00
46721	Débiteurs divers - Amiable			151,88	151,88			151,88	151,88		0,00
	Sous Total compte 4672			151,88	151,88			151,88	151,88		0,00
	Sous Total compte 467			427,88	427,88			427,88	427,88		0,00

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2025

46103 - ACCUEIL DE JOUR DES 2 RIVES

Exercice 2025

Numéro de Compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Totaux		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
4686	Autres charges à payer		44,00	44,00				44,00	44,00		0,00
	Sous Total compte 468		44,00	44,00				44,00	44,00		0,00
	Sous Total compte 46		44,00	471,88	427,88			471,88	471,88		0,00
4711	Versements des régisseurs			61 905,55	61 905,55			61 905,55	61 905,55		0,00
4713	Recettes perçues avant émission titres			150 448,94	150 448,94			150 448,94	150 448,94		0,00
	Sous Total compte 471			212 354,49	212 354,49			212 354,49	212 354,49		0,00
4728	Autres dépenses à régulariser			105 390,80	54 178,19			105 390,80	54 178,19	51 212,61	
	Sous Total compte 472			105 390,80	54 178,19			105 390,80	54 178,19	51 212,61	
	Sous Total compte 47			317 745,29	266 532,68			317 745,29	266 532,68	51 212,61	
	Total classe 4	43 343,51	68 544,37	913 251,31	951 660,94			956 594,82	1 020 205,31	55 168,01	118 778,50
60611	Eau et assainissement					419,33		419,33		419,33	
60612	Energie, électricité					7 724,25		7 724,25		7 724,25	
60618	Autres fournitures non stockables					35,76	35,76	35,76	35,76		0,00
	Sous Total compte 6061					8 179,34	35,76	8 179,34	35,76	8 143,58	
60622	Produits d'entretien					407,83		407,83		407,83	
60624	Fournitures administratives					435,50	173,49	435,50	173,49	262,01	
60625	Fournitures scol éduc et loisirs					123,12	45,35	123,12	45,35	77,77	
60628	Autres fournit non stkées					6,00		6,00		6,00	
	Sous Total compte 6062					972,45	218,84	972,45	218,84	753,61	
22											

Etat B3

AR Prefecture

N° 0301003202005200620200041_2_42-DE

Reçu le 01/07/2026

Publié le 01/07/2026

NOM DU POSTE COMPTABLE : SGC MOISSAC

ETABLISSEMENT : ACCUEIL DE JOUR DES 2 RIVES

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2025

46103 - ACCUEIL DE JOUR DES 2 RIVES

Exercice 2025

Numéro de Compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Totaux		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
6063	Alimentation					1 364,47	104,64	1 364,47	104,64	1 259,83	
6066	Fournitures médicales					29,00	29,00	29,00	29,00		0,00
	Sous Total compte 606					10 545,26	388,24	10 545,26	388,24	10 157,02	
	Sous Total compte 60					10 545,26	388,24	10 545,26	388,24	10 157,02	
61358	Autres locations mobilières					314,92		314,92		314,92	
	Sous Total compte 6135					314,92		314,92		314,92	
	Sous Total compte 613					314,92		314,92		314,92	
6182	Documentation generale et technique					289,99		289,99		289,99	
	Sous Total compte 618					289,99		289,99		289,99	
	Sous Total compte 61					604,91		604,91		604,91	
62113	Personnel médical et paramédical					214 778,81	52 055,30	214 778,81	52 055,30	162 723,51	
	Sous Total compte 6211					214 778,81	52 055,30	214 778,81	52 055,30	162 723,51	
6218	Autres personnels extérieurs					78 054,98	15 930,29	78 054,98	15 930,29	62 124,69	
	Sous Total compte 621					292 833,79	67 985,59	292 833,79	67 985,59	224 848,20	
6251	Voyages et déplacements					276,60	44,00	276,60	44,00	232,60	
6257	Réceptions					249,48	126,54	249,48	126,54	122,94	
	Sous Total compte 625					526,08	170,54	526,08	170,54	355,54	
6262	Frais de télécommunication					746,65		746,65		746,65	
	Sous Total compte 626					746,65		746,65		746,65	
23/											

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2025

46103 - ACCUEIL DE JOUR DES 2 RIVES

Exercice 2025

Numéro de Compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Totaux		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
6282	Prestations d'alimentation a l'exterieur					10 688,10		10 688,10		10 688,10	
	Sous Total compte 628					10 688,10		10 688,10		10 688,10	
	Sous Total compte 62					304 794,62	68 156,13	304 794,62	68 156,13	236 638,49	
6475	Médecine du travail					36,00		36,00		36,00	
	Sous Total compte 647					36,00		36,00		36,00	
6488	Autres charges diverses de personnel					240,00		240,00		240,00	
	Sous Total compte 648					240,00		240,00		240,00	
	Sous Total compte 64					276,00		276,00		276,00	
	Total classe 6					316 220,79	68 544,37	316 220,79	68 544,37	247 676,42	
7311132	Forfait prise en charge frais transport						147 483,36		147 483,36		147 483,36
	Sous Total compte 731113						147 483,36		147 483,36		147 483,36
	Sous Total compte 73111						147 483,36		147 483,36		147 483,36
	Sous Total compte 7311						147 483,36		147 483,36		147 483,36
	Sous Total compte 731						147 483,36		147 483,36		147 483,36
73418	Autres ESMS					4 229,40	65 860,95	4 229,40	65 860,95		61 631,55
	Sous Total compte 7341					4 229,40	65 860,95	4 229,40	65 860,95		61 631,55
	Sous Total compte 734					4 229,40	65 860,95	4 229,40	65 860,95		61 631,55
	Sous Total compte 73					4 229,40	213 344,31	4 229,40	213 344,31		209 114,91
7588	Autres produits divers de gestion couran						151,88		151,88		151,88

25/

Exercice 2025

26/

TAB

46103 - ACCUEIL DE JOUR DES 2 RIVES

Exercice 2025

Intitulé du CR (1)	RESULTAT D'EXPLOITATION DE L'EXERCICE 2024 (2)	REPORT A NOUVEAU 2024 (3)		RESULTAT A AFFECTER AU TITRE DE L'EXERCICE 2024 (4) = (2) + (3)
		RAN excédentaire (SC 110)	RAN déficitaire (SD 119)	
ACCUEIL JOUR	-25 200,86			-25 200,86
(1) Une ligne par CR (CRP et CRA). Pour les EHPAD, une ligne pour la section "hébergement" et une ligne pour la section "dépendance et soins" tant que l'EHPAD n'a pas signé son CPOM (après signature du CPOM, l'affectation du résultat est globale). (2) Faire précéder du signe + ou - selon qu'il s'agit d'un excédent ou d'un déficit. (3) Faire précéder du signe + s'il s'agit d'un RAN excédentaire et d'un signe - s'il s'agit d'un RAN déficitaire. Le RAN excédentaire de l'activité principale comprend le compte 1100 du CRPP et l'éventuel compte 1101 du CRPA "service relevant de l'article R314-74 du CASF" (dans ce cas faire apparaître les deux RAN sur la ligne "activité principale"). (6) (7) (8) Faire précéder du signe + ou - selon qu'il s'agit d'une affectation en réserve ou d'une reprise sur cette réserve.				

TAB

LEAU GÉNÉRAL D'AFFECTATION DES RÉSULTATS DE L'EXERCICE 2024 AU COURS DE L'EXERCICE 2025

46103 - ACCUEIL DE JOUR DES 2 RIVES

Exercice 2025

INTITULÉ DU CR (1)	C/10682 Investissement (5)	C/10685 Réserve de trésorerie (6)	C/10686 Réserve de compensation (7)	C/10687 Réserve de compensation des charges d'amortissement (8)	C/110 RAN excédentaire (9)	C/119 RAN déficitaire (10)
ACCUEIL JOUR						25 200,86
(1) Une ligne par CR (CRP et CRA). Pour les EHPAD, une ligne pour la section "hébergement" et une ligne pour la section "dépendance et soins" tant que l'EHPAD n'a pas signé son CPOM (après signature du CPOM, l'affectation du résultat est globale). (2) Faire précéder du signe + ou - selon qu'il s'agit d'un excédent ou d'un déficit. (3) Faire précéder du signe + s'il s'agit d'un RAN excédentaire et d'un signe - s'il s'agit d'un RAN déficitaire. Le RAN excédentaire de l'activité principale comprend le compte 1100 du CRPP et l'éventuel compte 1101 du CRPA "service relevant de l'article R314-74 du CASF" (dans ce cas faire apparaître les deux RAN sur la ligne "activité principale"). (6) (7) (8) Faire précéder du signe + ou - selon qu'il s'agit d'une affectation en réserve ou d'une reprise sur cette réserve.						
						27/



DETERMINATION DES RÉSULTATS DE L'EXERCICE 2025 À AFFECTER AU COURS DE L'EXERCICE 2026

46103 - ACCUEIL DE JOUR DES 2 RIVES

Exercice 2025

Intitulé du CR (1)	RESULTAT D'EXPLOITATION DE L'EXERCICE 2025 (2)	REPORT A NOUVEAU 2025 (3)		RESULTAT A AFFECTER AU TITRE DE L'EXERCICE 2025 (4) = (2) + (3)
		RAN excédentaire (SC 110)	RAN déficitaire (SD 119)	
ACCUEIL JOUR	-38 409,63		-25 200,86	-63 610,49

(1) Une ligne par CR (CRP et CRA). Pour les EHPAD, une ligne pour la section "hébergement" et une ligne pour la section "dépendance et soins" tant que l'EHPAD n'a pas signé son CPOM (après signature du CPOM, l'affectation du résultat est global).

(2) Faire précéder d'un signe + ou - selon qu'il s'agit d'un excédent ou d'un déficit.

(3) Faire précéder d'un signe + s'il s'agit d'un RAN excédentaire et d'un signe - s'il s'agit d'un RAN déficitaire.

Le RAN excédentaire de l'activité principale comprend le compte 1100 du CRPP et l'éventuel compte 1101 du CRPA "service relevant de l'article R314-74 du CASF" (dans ce cas faire apparaître les deux RAN sur la ligne "activité principale").

082-268202967-20260629-2026_D_7_1_2_42-DE

Reçu le 01/07/2026

Publié le 01/07/2026

Page des signatures

46103 - ACCUEIL DE JOUR DES 2 RIVES

Exercice 2025

Vu et certifié par le comptable supérieur ou son délégué qui déclare que le présent compte est exact en ses résultats.

Observations :

GEFFRE Carole (1018694394-0), Inspecteur divisionnaire FiP classe normale

A DDFIP DU TARN-ET-GARONNE, le 20/03/2026

Le comptable soussigné affirme véritable, sous les peines de droit, le présent compte.

Le comptable affirme, en outre et sous les mêmes peines, que les recettes et dépenses portées dans ce compte sont, sans exception, toutes celles qui ont été faites pour le service de **ACCUEIL DE JOUR DES 2 RIVES** pendant l'année 2025 et qu'il n'en existe aucune autre à sa connaissance.**MARTINS Eric (1013378202-0), Inspecteur divisionnaire FiP hors classe**

A MOISSAC, le 20/03/2026

Vu par l'ordonnateur ou son délégué qui certifie que le présent compte dont le montant des titres à recouvrer et des mandats émis est conforme aux écritures de sa comptabilité administrative, a été voté le ... par l'organe délibérant.

P/ le Président,
Le Vice-Président,
Par délégation,

29.06.2026 A , le

