

**Au siège du conseil de Grand Lac, 1500 boulevard Lepic 73100 Aix-les-Bains**

NOMS ET PRENOMS	Présents (X)	Absents excusés	Pouvoir donné à
1. Marie Claire BARBIER	X		
2. Brigitte BARLET	X		
3. Danièle BEAUX-SPEYSER	X		
4. Renaud BERETTI		X	
5. Michelle BRAUER	X		
6. Mariétou CAMPANELLA	X		
7. Claire COCHET	X		
8. Jacques CONVERT	X		
9. Gérard DILLENSCHNEIDER		X	
10. Marina FERRARI		X	
11. David GAILLARD		X	
12. Nathalie GAMAIN		X	
13. Bernard GELLOZ	X		
14. Pascale GLOUANNEC		X	
15. André GRANGER	X		
16. Alain HOTIER	X		
17. Antoine HUYNH	X		
18. Agron KALLABA	X		
19. Myriam MONANGE		X	
20. Christian MOUNIER		X	
21. Julie NOVELLI		X	Danièle BEAUX-SPEYSER
22. Colette PIGNIER	X		
23. Edouard SIMONIAN		X	
24. Jean-Marc VIAL		X	
25. Guy WARIN	X		

**Autres présents non votants :**

Marie **RENAUD**  
Muriel **BORRELY-DUBINI**  
Laurent **LAVAISSIERE**  
Olivier **VERDENAL**  
Aurore **FRAISSE**

Directrice du CIAS Grand Lac  
Assistante de Direction du CIAS Grand Lac  
Directeur général des services  
Directeur financier de Grand Lac  
Chargée de mission budgétaire du CIAS Grand Lac

L'assemblée s'est réunie sur convocation du 15-03-2024

Un dossier de travail en tout point identique à celui transmis aux conseillers pour la tenue du conseil du 28 mars 2024 a été transmis le 15 mars 2024, ce dossier comprenant l'ordre du jour et les projets de délibérations, avec leurs annexes.

Aix-les-Bains, le 28 mars 2024

**Le Président,**  
Renaud BERETTI

**Secrétaire de Séance,**  
Brigitte BARLET



La présente délibération peut faire l'objet d'un recours gracieux auprès de Grand Lac, ou d'un recours contentieux devant le tribunal administratif de Grenoble (2 Place de Verdun, BP1135, 38022 Grenoble Cedex), dans le délai de deux mois à compter de sa publication (acte réglementaire) ou de sa notification (acte individuel). Le tribunal administratif de Grenoble peut être saisi par la voie de l'application "Télerecours citoyens" sur le site [www.telerecours.fr](http://www.telerecours.fr).

Accusé de réception en préfecture  
073-267303428-20240328-D10-DE  
Date de réception en préfecture : 03/04/2024



Accusé de réception en préfecture  
073-267303428-20240328-D10-DE  
Date de réception préfecture : 03/04/2024

## DÉLIBÉRATION

N° : 21 Année : 2024

Exécutoire le : 03 AVR. 2024

Publiée/notifiée le : 03 AVR. 2024

Visée le : 03 AVR. 2024

### FINANCES

#### Etat de Réalisation des Recettes et des Dépenses 2023 du budget annexe de la Résidence Autonomie l'Orée du Bois (Budget 50500)

Madame la Vice-Présidente présente l'état de réalisation des recettes et des dépenses 2023 du budget annexe de la Résidence Autonomie l'Orée du Bois. Elle précise que celui-ci est conforme au compte de gestion 2023 établi par le Trésorier principal d'Aix-les-Bains.

Compte de résultat :

Dépenses de l'exercice	1 272 200.14 €
Recettes de l'exercice	1 337 007.50 €
<b>Résultat de gestion</b>	<b>+64 807.36 €</b>

Ce compte de résultat établit une capacité d'autofinancement de 122 394.34 €.

Le tableau de financement prévisionnel reconstitué fait apparaître les éléments suivants :

Emplois	55 859.60 €
Ressources	137 064.22 €
<b>Apport au fonds de roulement</b>	<b>81 204.62 €</b>

Le fonds de roulement net global au 01/01/2023 était de +79 558.67 €. Il est de +160 763.29 € au 31/12/2023.

Considérant :

- Les dépenses et les recettes de la section de fonctionnement ;
- Les dépenses et les recettes de la section d'investissement ;
- Les résultats constatés tant à la section de fonctionnement qu'à la section d'investissement ;

Le Conseil d'administration, après en avoir délibéré :

- **ARRETE** et **APPROUVE** le résultat définitif tel que résumé ci-dessus ;
- **APPROUVE** l'état de réalisation des recettes et des dépenses 2023 du budget annexe de la Résidence Autonomie l'Orée du Bois ;

- **CONSTATE** la conformité avec le compte de gestion du Trésorier principal d'Aix-les Bains ;
- **AUTORISE** Monsieur le Président à signer tous les documents correspondants à cette approbation et à réaliser les démarches nécessaires.

Aix-les-Bains, le 28 mars 2024

Le Président,  
Renald BERETTI



La secrétaire de séance,  
Brigitte BARLET



- Conseillers en exercice : 25
- Présents : 14
- Présents et représentés : 15
- Votants : 15
- Pour : 15
- Contre : 0
- Abstentions : 0
- Blancs : 0



**Annexes 9A à 9D : Cadre normalisé de présentation de l'annexe "Activité réalisée" prévue à l'article R. 314-232 du code de l'action sociale et des familles**

Exercice :

N° FINESS (entité juridique) :

Organisme gestionnaire :

Adresse :

Nom de la personne ayant qualité pour représenter l'établissement :

Date de la dernière autorisation :

Téléphone :

Fax :

Adresse de messagerie de la personne ayant qualité pour représenter l'établissement ou le service :

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

Nom de l'établissement ou du service	Adresse	N° FINESS Etablissement	Catégorie	Capacité autorisée	Capacité financée	Capacité installée	Effectif du personnel	
							Effectifs en nombre d'ETP issus du tableau des effectifs joint à l'ERRD N-1	Effectifs en nombre d'ETP prévus au titre de l'année N
Résidence autonomie l'Orée du Bois	52 Rue Georges 1er 73100 Aix-les-Bains	730783875	Autres ESSMS	77	77	77	12,63	14,60



## Identification des activités sans numéro FINSS

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

Identifiant (*)	Dénomination du CR sans n° FINSS	Adresse	N° FINSS ET de rattachement	Catégorie	Capacité autorisée	Capacité financée	Capacité installée	Effectif du personnel	
								Effectifs en nombre d'ETP issus du tableau des effectifs joint à l'ERRD N-1	Effectifs en nombre d'ETP prévus au titre de l'année N



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

<b>Raison sociale :</b>	Résidence autonomie l'Orée du Bois
<b>FINESS ET :</b>	730783875

Capacité installée dont (à préciser) :

Externat	Semi Internat	Internat	Autre 1 (à préciser)	Autre 2 (à préciser)	Autre 3 (à préciser)
		77			

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

Année N	Nature (mode d'accueil)	Nombre théorique Année 2023 (*)	Nombre prévisionnel Année 2023	Nombre réalisé Année 2023	Taux d'occupation réalisé	Ecart prévu / réalisé	
						Nombre	%
Activité réalisée	(1)	(2)	(3)	(4) = (3)/(1)	(5) = (3)-(2)	(6) = (5)/(2)	
Externat					0.00%	0	0.00%
Semi-internat					0.00%	0	0.00%
Internat	28,105	28,105	28,021	99.70%	-84	-0.30%	
Autre 1 (à préciser)				0.00%	0	0.00%	
Autre 2 (à préciser)				0.00%	0	0.00%	
Autre 3 (à préciser)				0.00%	0	0.00%	
<b>TOTAL</b>		28,105	28,105	28,021	99.70%	-84	-0.30%

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

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

Nature	Exercice 2021	Exercice 2022	Exercice 2023	Moyenne des trois derniers exercices
TOTAL en journées	28,046	28,105	28,021	28,057
Externat			0	0
Semi-internat			0	0
Internat	28,046	28,105	28,021	28,057
Autre 1 (à préciser)			0	0
Autre 2 (à préciser)			0	0
Autre 3 (à préciser)			0	0

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

Exercice : 2023

N° FINESS (entité juridique) : 730009107

Organisme gestionnaire : CIAS Grand Lac

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

Etablissements et services	Adresses	N° FINESS Etablissement	Catégorie
Résidence autonomie  Crée du Bois	52 Rue Georges 1er 73100 Aix-les-Bains	730783875	Autres ESSMS

+ ✎ -

## Identification des activités sans numéro FINESS

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

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



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

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

<b>Raison sociale :</b>	Résidence autonomie l'Orée du Bois
<b>FINESS ET :</b>	730783875

**Annexe 9J : Tableau des effectifs et des rémunérations (y compris personnel de remplacement)**

Catégorie / emplois	Tableau des effectifs				Ecart Nombre d'ETP (2)-(1)	Rémunérations brutes + charges fiscales et sociales		
	Effectif prévisionnel 2023		Effectif réel 2023			Rémunérations + charges réelles 2023 (3)	Rémunérations + charges réelles 2023 (4)	Ecart sur les rémunérations (4)-(3)
	Nombre d'agents	Nombre d'ETP (1)	Nombre d'agents	Nombre d'ETP (base : 12 mois) (2)				
<b>DIRECTION / ENCADREMENT</b>	1	1.00	1	1.00	0.00	80,943.00 €	81,848.65 €	905.65 €
<i>Dont emplois temporaires</i>					0.00			0.00 €
Directeur	1	1.00	1	1.00	0.00	80,943.00 €	81,848.65 €	905.65 €
Médecin directeur					0.00			0.00 €
Directeur-adjoint					0.00			0.00 €
Chef de service éducatif, pédagogique et social, paramédical					0.00			0.00 €
Chef de service autre (administratif, etc.)					0.00			0.00 €
Chef d'atelier					0.00			0.00 €
Attaché de direction, économiste					0.00			0.00 €
Cadre de santé de la filière infirmière					0.00			0.00 €
Cadre de service paramédical, cadre de la filière de rééducation, autre cadre de santé					0.00			0.00 €
Cadre de service éducatif et social					0.00			0.00 €
Responsable et coordonnateur de secteur					0.00			0.00 €
Autres cadres (direction)					0.00			0.00 €
Autres cadres (encadrement de proximité)					0.00			0.00 €
<b>ADMINISTRATION / GESTION</b>	1	1.00	1	1.00	0.00	38,794.00 €	41,743.73 €	2,949.73 €
<i>Dont emplois temporaires</i>					0.00			0.00 €
Agent administratif	1	1.00	1	1.00	0.00	38,794.00 €	41,743.73 €	2,949.73 €
Comptable					0.00			0.00 €
Autre personnel administratif et de gestion					0.00			0.00 €
<b>SERVICES GENERAUX</b>	10	9.60	16	8.88	-0.72	420,896.00 €	433,887.21 €	12,991.21 €
<i>Dont emplois temporaires</i>	3	2.00	7	1.48	-0.52	80,154.90 €	70,078.68 €	-10,076.22 €
Agent de service général	1	0.80	1	0.69	-0.11	33,459.00 €	19,869.49 €	-13,589.51 €
Maitre de maison (hors encadrant éducatif de nuit)	6	5.80	7	5.10	-0.70	253,717.00 €	229,462.64 €	-24,254.36 €
Ouvrier qualifié	0	0.00			0.00			0.00 €
Veilleur de nuit occupant à titre principal des fonctions d'accompagnement socio-éducatif (hors encadrant éducatif de nuit)	3	3.00	8	3.08	0.08	133,720.00 €	184,555.08 €	50,835.08 €
Autre personnel services généraux	0	0.00			0.00			0.00 €
<b>RESTAURATION</b>	0	0.00	0	0.00	0.00	0.00 €	0.00 €	0.00 €
<i>Dont emplois temporaires</i>					0.00			0.00 €
Chef cuisinier					0.00			0.00 €
Cuisinier					0.00			0.00 €
Autre personnel de restauration					0.00			0.00 €
<b>ENSEIGNEMENT ET SOCIO-EDUCATIF</b>	2	2.00	2	1.33	-0.67	62,063.00 €	26,449.78 €	-35,613.22 €
<i>Dont emplois temporaires</i>	1	1.00	1	0.33	-0.67	42,718.60 €	14,927.31 €	-27,791.29 €
Enseignant (enseignement primaire)					0.00			0.00 €
Enseignant (enseignement secondaire)					0.00			0.00 €
Enseignant (enseignement supérieur)					0.00			0.00 €
Professeur EPS					0.00			0.00 €
Moniteur EPS					0.00			0.00 €
Accompagnant éducatif et social					0.00			0.00 €
<i>Dont contrats aidés, contrats d'apprentissage et de professionnalisation</i>					0.00			0.00 €
Aide médico-psychologique					0.00			0.00 €
<i>Dont contrats aidés, contrats d'apprentissage et de professionnalisation</i>					0.00			0.00 €

Animateur social	2	2,00	1,33	-0,67	62,063,00 €	26,449,78 €	-35,613,22 €
Assistant de service social/assistant social spécialisé				0,00 €			0,00 €
Assistant maternel				0,00 €			0,00 €
Auxiliaire de vie sociale				0,00 €			0,00 €
Conseiller en économie sociale et familiale				0,00 €			0,00 €
Educateur jeunes enfants				0,00 €			0,00 €
Educateur technique ou spécialisé				0,00 €			0,00 €
Encadrant éducatif de nuit				0,00 €			0,00 €
Mandataire judiciaire ou délégué aux prestations sociales				0,00 €			0,00 €
Moniteur d'atelier				0,00 €			0,00 €
Moniteur éducateur				0,00 €			0,00 €
Moniteur enseignement ménager				0,00 €			0,00 €
Moniteur jardin d'enfants				0,00 €			0,00 €
Personnel d'aide à domicile				0,00 €			0,00 €
Psychologue/neuropsychologue				0,00 €			0,00 €
Responsable ou encadrant technique d'atelier				0,00 €			0,00 €
Technicien de l'intervention sociale et familiale				0,00 €			0,00 €
Technicien en compensation sensorielle				0,00 €			0,00 €
Travailleur familial				0,00 €			0,00 €
Autre personnel socio-éducatif				0,00 €			0,00 €
Autre personnel socio-éducatif en cours de formation				0,00 €			0,00 €
<b>PARAMEDICAL</b>	<b>1</b>	<b>1,00</b>	<b>1,00</b>	<b>0,00</b>	<b>52,924,00 €</b>	<b>54,520,28 €</b>	<b>1,596,28 €</b>
<b>Dont emplois temporaires</b>				<b>0,00</b>			<b>0,00 €</b>
<b>Dont contrats aidés, contrats d'apprentissage et de professionnalisation</b>				<b>0,00</b>			<b>0,00 €</b>
Aide soignant	1	1,00	1,00	0,00	52,924,00 €	54,520,28 €	1,596,28 €
Audioprothésiste				0,00 €			0,00 €
Diététicien				0,00 €			0,00 €
Ergothérapeute				0,00 €			0,00 €
Infirmier D E				0,00 €			0,00 €
Infirmier psychiatrique				0,00 €			0,00 €
Massueur-Kinésithérapeute				0,00 €			0,00 €
Orthophoniste				0,00 €			0,00 €
Orthoptiste				0,00 €			0,00 €
Pédicure-podologue				0,00 €			0,00 €
Personnel médicotechnique de la rééducation				0,00 €			0,00 €
Psychomotricien				0,00 €			0,00 €
Puériculteur				0,00 €			0,00 €
Sage-femme				0,00 €			0,00 €
Autre personnel paramédical				0,00 €			0,00 €
Personnel paramédical en formation				0,00 €			0,00 €
<b>MEDICAL</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>Dont emplois temporaires</b>				<b>0,00</b>			<b>0,00 €</b>
Médecin pédiatre				0,00 €			0,00 €
Médecin psychiatre				0,00 €			0,00 €
Médecin rééducation fonctionnelle				0,00 €			0,00 €
Médecin autre spécialité				0,00 €			0,00 €
Médecin généraliste				0,00 €			0,00 €
Pharmacien				0,00 €			0,00 €
Autre				0,00 €			0,00 €
<b>AUTRES FONCTIONS</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>Dont emplois temporaires</b>				<b>0,00</b>			<b>0,00 €</b>
<b>TOTAL Personnel salarié</b>	<b>15</b>	<b>14,60</b>	<b>13,21</b>	<b>-1,39</b>	<b>655,620,00 €</b>	<b>638,449,65 €</b>	<b>-17,170,35 €</b>

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



Catégorie / emplois	Equivalents temps plein prévus sur l'année 2023	Equivalents temps plein réels sur l'année 2023	N° de compte d'imputation de la prestation - Libellé du compte	Montant de la prestation
<b>DIRECTION / ENCADREMENT</b>	0,00	0,00		0,00 €
<i>Dont emplois temporaires</i>				
Directeur				
Médecin directeur				
Directeur-adjoint				
Chef de service éducatif, pédagogique et social, paramédical				
Chef de service autre (administratif, etc.)				
Chef d'atelier				
Attaché de direction, économe				
Cadre de santé de la filière infirmière				
Cadre de service paramédical, cadre de la filière de rééducation, autre cadre de santé				
Cadre de service éducatif et social				
Responsable et coordonnateur de secteur				
Autres cadres (direction)				
Autres cadres (encadrement de proximité)				
<b>ADMINISTRATION / GESTION</b>	0,00	0,00		0,00 €
<i>Dont emplois temporaires</i>				
Agent administratif				
Comptable				
Autre personnel administratif et de gestion				
<b>SERVICES GENERAUX</b>	0,00	0,00		5,563,66 €
<i>Dont emplois temporaires</i>				
Agent de service général				
Maitre de maison (hors encadrant éducatif de nuit)				
Ouvrier qualifié				
Veilleur de nuit occupant à titre principal des fonctions d'accompagnement socio-éducatif (hors encadrant éducatif de nuit)				
Autre personnel services généraux			15-Personnel affecté à l'établissement	5,563,66 €
<b>RESTAURATION</b>	0,20	0,20		5,566,91 €
<i>Dont emplois temporaires</i>				
Chef cuisinier				
Cuisinier				
Autre personnel de restauration	0,20	0,20	6215-Personnel affecté à	5,566,91 €
<b>ENSEIGNEMENT ET SOCIO-EDUCATIF</b>	0,00	0,00		0,00 €
<i>Dont emplois temporaires</i>				
Enseignant (enseignement primaire)				
Enseignant (enseignement secondaire)				
Enseignant (enseignement supérieur)				
Professeur EPS				
Moniteur EPS				
Accompagnant éducatif et social				
Aide médico-psychologique				
Animateur social				
Assistant de service social/assistant social spécialisé				
Assistant maternel				
Auxiliaire de vie sociale				
Conseiller en économie sociale et familiale				
Educateur jeunes enfants				
Educateur technique ou spécialisé				
Encadrant éducatif de nuit				
Mandataire judiciaire ou délégué aux prestations sociales				
Moniteur d'atelier				
Moniteur éducateur				
Moniteur enseignement ménager				
Moniteur jardin d'enfants				
Personnel d'aide à domicile				
Psychologue/neuropsychologue				
Responsable ou encadrant technique d'atelier				
Technicien de l'intervention sociale et familiale				
Technicien en compensation sensorielle				
Travailleur familial				
Autre personnel socio-éducatif				

Personnel socio-éducatif en cours de formation							
<b>PARAMEDICAL</b>							
<i>Dont emplois temporaires</i>							0.00 €
Aide soignant							
Audioprothésiste							
Diététicien							
Ergothérapeute							
Infirmier D.E.							
Infirmier psychiatrique							
Masseur-kinésithérapeute							
Orthophoniste							
Orthoptiste							
Pédicure-podologue							
Personnel médico-technique de la rééducation							
Psychomotricien							
Puériculteur							
Sage-femme							
Autre personnel paramédical							
Personnel paramédical en formation							
<b>MEDICAL</b>							0.00 €
<i>Dont emplois temporaires</i>							
Médecin pédiatre							
Médecin psychiatre							
Médecin rééducation fonctionnelle							
Médecin autre spécialité							
Médecin généraliste							
Pharmacien							
Autre							
<b>AUTRES FONCTIONS</b>							0.00 €
<i>Dont emplois temporaires</i>							
<b>TOTAL Personnel extérieur</b>							11,130.57 €



<b>Raison sociale :</b>	Résidence autonomie l'Orée du Bois
<b>FINESS ET :</b>	730783875

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

Comptes / intitulés (*)	Assiette	Taux	Montant
63 Impôts, taxes et versements assimilés			0.00 €
631 Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)			0.00 €
6311 Taxe sur les salaires	0.00 €	0.00%	
Taux normal			
1er taux majoré			
2ème taux majoré			
3ème taux majoré			
6312 Taxe d'apprentissage			
6318 Autres impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations			
633 Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)			0.00 €
6331 Versement transport			
6332 Allocation logement			
6333 Participation des employeurs à la formation professionnelle continue			
6338 Autres impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations			
645 Charges de sécurité sociale et de prévoyance			0.00 €
6451 Personnel non médical	0.00 €	0.00%	0.00 €
64511 Cotisations à l'URSSAF	0.00 €	0.00%	0.00 €
Sur totalité des salaires			
Sur salaires plafonnés (tranche A)			
URSSAF prévoyance			
64512 Cotisations aux mutuelles			
64513 Cotisations aux caisses de retraite			
64514 Cotisations à l'ASSEDIC			
64515 Cotisations à la CNRACL (établissements publics)			
64518 Cotisations aux autres organismes sociaux (à préciser)			
6452 Personnel médical	0.00 €	0.00%	0.00 €
64521 Cotisations à l'URSSAF	0.00 €	0.00%	0.00 €
Sur totalité des salaires			
Sur salaires plafonnés (tranche A)			
URSSAF prévoyance			
64522 Cotisations aux mutuelles			
64523 Cotisations aux caisses de retraite			
64524 Cotisations à l'ASSEDIC			
64525 Cotisations à la CNRACL (établissements publics)			
64528 Cotisations aux autres organismes sociaux (à préciser)			
6459 Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance			
647 Autres charges sociales			0.00 €
6471 Prestations versées pour le compte du FNAL			
6472 Fonds de solidarité			
6473 Allocations de chômage			
6474 Fonds d'insertion des personnes handicapées			
6475 Médecine du travail			
6478 Divers			0.00 €
64781 Cartes de transport			
64783 Comité d'hygiène et de sécurité			
64784 Œuvres sociales			
<i>Dont fonctionnement</i>			
64788 Autres (à préciser)			
6479 Remboursements sur autres charges sociales			
Allègements sur charges sociales et fiscales			

(\*) A compléter si nécessaire

Accusé de réception en préfecture  
073-267303428-20240328-D30-DE  
Date de réception préfecture : 03/04/2024

# Résidence Autonomie l'Orée du Bois

## Rapport d'activité 2023

## CADRES BUDGETAIRES

L'état réalisé des recettes et des dépenses (ERRD) de la Résidence Autonomie l'Orée du Bois se compose des éléments suivants :

- Une annexe activité réalisée
- Un cadre ERRD complet
- Une annexe RH
- Le présent rapport d'activité

## ACTIVITE DU SERVICE

La Résidence Autonomie l'Orée du Bois dispose de 77 studios.

### LES RESIDENTS

En mars 2023, le niveau d'autonomie des habitants de l'Orée était de : **GMP = 258**

Le taux d'occupation de 2023 est de **100% (prévisionnel de 99.7%)** :

	Q	cotation	Calcul GMP
GIR 1	0	1000	0
GIR 2	2	840	1680
GIR 3	1	660	660
GIR 4	29	420	12180
GIR 5	14	250	3500
GIR 6	31	70	2170
	77		20190

Le flux des entrées et des sorties :

- 8 départs sur l'année 2023, .1 décès à la suite d'une hospitalisation, 5 entrées dans un EHPAD, 1 sortie pour rapprochement familiaux, 1 sortie pour autre logement.
- 7 entrées sur 2023, 7 sur le secteur Aix Les Bains.

Au 31 décembre 2023, 8 résidents ont bénéficié de l'APL.

## **LA VIE SOCIALE ET L'ANIMATION**

Les agents jouent un vrai rôle sur le repérage des risques de la perte d'autonomie. Des activités en fin d'après-midi sont organisées pour réunir les résidents et permettre aux agents de repérer les difficultés rencontrées lors d'échanges et jeux de sociétés. En début de soirée les agents font une visite à domicile pour les personnes qui le souhaitent et en lien avec une liste transmise par la responsable d'hébergement qui cible les personnes les plus vulnérables ou les retours d'hospitalisation.

Les activités socio-culturelles ont été mises en place en lien avec le mois bleu. Des sorties extérieures sont réalisées afin de maintenir le lien social.

Maintien des activités autour du jeu sont toujours organisées en lien avec la Ribambelle animées par la Ludothaïx. Cette activité mélange rencontres intergénérationnelles et découverte de nouveaux jeux. Un vrai lien est créé avec les enfants et les résidents tous les mardis après-midi.

Des groupes de paroles ont été mises en place avec une psychologue. L'objectif est de créer du lien entre les résidents et de pouvoir verbaliser leurs difficultés face au vieillissement. Les thématiques sont choisies par les résidents. ("Le vivre ensemble", "l'angoisse", "la solitude"...). Ces temps permettent de faire exprimer aux résidents ce qu'ils vivent au sein de la résidence et de pouvoir améliorer nos accompagnements.

## **MAINTENANCE ET ASPECTS TECHNIQUES**

Le CIAS maintient l'entretien du bâti et continue d'améliorer la qualité de l'habitat grâce à l'action du technicien en place. Les maintenances obligatoires sont mises en œuvre et le suivi avec l'OPAC, propriétaire, est assuré.

A chaque départ de résidents, selon l'état du logement, des travaux sont prévus, 3 appartements ont nécessité des travaux sur 2023 contre 4 en 2022.

La réfection des peintures et le changement des faux plafonds ont été fait dans la salle à manger et le salon. Les lustres ont été remplacés par des panneaux leds par mesure d'économie d'énergie. De nouveaux fauteuils ont été acheté pour le confort des résidents.

Des réunions régulières avec l'OPAC sont nécessaires pour poursuivre les travaux sur le bâti comme la mise aux normes PMR de la zone d'accueil, les huisseries, volets, chaudière, toiture. Ces dossiers nécessiteront une collaboration CIAS/OPAC/autres financeurs.

# L'Etat Réalisé des Recettes et des Dépenses 2023

## COMPTE DE RESULTAT

Dépenses	CA 2022	BP 2023	CA 2023
Groupe 1	196 720	325 800	327 061
Groupe 2	582 744	701 100	649 626
Groupe 3	282 810	326 600	295 514
<b>TOTAL</b>	<b>1 062 274</b>	<b>1 353 500</b>	<b>1 272 200</b>
Recettes	CA 2022	BP 2023	CA 2023
Groupe 1	54 039	27 000	21 926
Groupe 2	989 187	1 321 500	1 299 702
Groupe 3	7 583	5 000	15 379
<b>TOTAL</b>	<b>1 050 809</b>	<b>1 353 500</b>	<b>1 337 008</b>

### 1- Les dépenses

#### GROUPE 1 : Dépenses afférentes à l'exploitation courante

Les dépenses du groupe 1 (327 061 €) sont conformes au prévisionnel 2023 (325 800 €).

Les principales variations sont les suivantes :

- **606 : Achats non stockés de matières et fournitures** : le réalisé de 188 023 € présente une diminution par rapport au prévisionnel (-6 657 €) en raison notamment de la mise en place du bouclier tarifaire sur les prix du gaz (-7 678 €).
- **6112 : Sous-traitance : prestations à caractère médico-social** : 2 400 € ont été inscrits en 2023 pour la mise en place de groupe de parole pour les résidents. Cette dépense est intervenue en cours d'année, permettant un réalisé inférieur à 1 920 €.
- **624 : Transports d'usagers** : Une dépense de 4 587 € est intervenue sur ces comptes et concerne la remise en place des vacances séniors (action suspendue pendant la période de pandémie COVID). Les crédits budgétaires ont été introduits par DM en cours d'exercice pour 4 400 €.
- **625 : Déplacements, missions et réceptions** : 11 572 € ont été réalisés sur ces comptes :
  - 10 412 € pour l'organisation d'un voyage séniors. Cette dépense a été introduite par DM en cours d'exercice pour un montant de 10 630 €.



- 85 € pour l'indemnisation de frais de déplacements des agents.
- **626 : Frais d'affranchissements et de télécommunication** : 1 050 € étaient prévus au BP 2023. Le réalisé est de 4 636 € en raison de plusieurs régularisations de factures de téléphonie intervenues en 2023 au titre des exercices 2022-2023.
- **6282 : Prestations d'alimentation à l'extérieur** : Le réalisé de 70 460 € est inférieur à la prévision budgétaire de 78 000 €. Ce poste de dépense avait été surévalué au BP.
- **6287 : Remboursement de frais** : le réalisé de 45 732 € est conforme à la prévision. Ces dépenses concernent le remboursement à Grand Lac des frais engagés pour la gestion du CIAS.

## **GROUPE 2 : Dépenses afférentes au personnel**

Le montant réalisé au groupe 2 (649 626 €) est inférieur au prévisionnel 2023 (701 100 €).

Les charges de personnels se composent des éléments suivants :

	<b>BP 2023</b>	<b>CA 2023</b>
Rémunérations	655 620	638 450
Régul charges veilleur de nuit	30 000	
Personnel extérieur à l'établissement	10 470	11 131
Groupes analyse de la pratique / médecine du travail, CNAS	4 960	Intégré dans les rémunérations
Honoraires	50	45
<b>Total</b>	<b>701 100</b>	<b>649 626</b>

- Les effectifs de l'établissement ont peu évolué par rapport au prévisionnel (-1.39 ETP prévus) :
  - Absentéisme inférieur au prévisionnel notamment sur les postes d'ASH (-0.7 ETP)
  - 2 ETP d'animation étaient prévus au BP :
    - 1 ETP d'agent titulaire (actuellement en absence longue durée)
    - 1 ETP d'agent remplaçant dont 0.5 ETP devait être mis à disposition des Fontanettes. 0.3 ETP sont réalisés en raison du décalage de recrutement. La mise à disposition de 0.5 ETP n'a pas été réalisée.
- Le budget primitif prévoyait une régularisation de situation pour un veilleur de nuit à hauteur de 30 000 €. Celle-ci est intervenue pour 48 000 €.

- A noter que l'établissement met à disposition les agents suivants pour 84 363 € :
  - 0.5 ETP de direction au profit de l'EHPAD Les Fontanettes
  - 0.5 ETP d'animation au profit de l'EHPAD Les Fontanettes
  - 0.7 ETP de coordination des interventions du SSIAD.
  
- Concernant le personnel extérieur à la structure, les dépenses de 11 131 € sont conformes au prévisionnel. Elles concernent :
  - La mise à disposition par l'EHPAD Les Grillons de 0.1 ETP de coordination restauration.
  - La mise à disposition par le CIAS d'un chauffeur pour assurer les sorties minibus des résidents de l'Orée du Bois.

### **GROUPE 3 : Dépenses afférentes à la structure**

Les dépenses du groupe 3 (295 514 €) sont en diminution par rapport au budget prévisionnel (326 600 €).

Les principales variations sont les suivantes :

- **613 et 614 : Locations et charges locatives** : 152 622 € de dépenses ont été réalisés sur ces comptes soit une diminution par rapport au prévisionnel de 168 100 € (-15 478 €). En raison du non rattachement du loyer du mois de décembre qui sera répercuté sur l'exercice 2024 (13 000 €).
  
- **615 : Entretien et réparations** : 38 357 € ont été réalisés. Ces dépenses sont en diminution par rapport au prévisionnel de 48 840 €. Elles concernent :
  - Des réparations diverses en lien avec le bâtiment (réfection de studios notamment) ou du matériel pour 20 488 €
  - Des maintenances (bâtiment, copieurs, logiciels) pour 17 869 €
  
- **616 : Assurances** : 15 287 € de dépenses ont été réalisées conformément au prévisionnel de 15 760 €.
  
- **618 : Divers** : Le réalisé de 21 209 € est inférieur au prévisionnel de 28 850 €. Ces dépenses concernent :
  - Les formations pour 1 580 € (sécurité incendie).
  - L'abonnement à un quotidien pour 468 €.
  - Les animations, ateliers et sorties extérieures proposées aux résidents pour 7 580 €.
  - Le dispositif de téléassistance pour 11 581 €.

- **651 : Redevances pour concessions, brevets, licences** : 2 224 € ont été réalisés sur ce compte pour l'hébergement des logiciels métier. Cette dépense est conforme au budget prévu de 2 400 €.
- **654 : Pertes sur créances irrécouvrables** : aucune dépense n'est intervenue sur ces comptes provisionnés à hauteur de 2 300 €.
- **673 : Titres annulés sur exercice antérieur** : 1 081 € ont été réalisés sur ce compte (non provisionné au BP). La facturation à terme à échoir implique régulièrement des régularisations de début d'année pour le mois de décembre N-1.
- **6811 : Dotations aux amortissements des immobilisations** : Les dotations aux amortissements d'un montant de 55 528 € sont conformes au prévisionnel de 55 350 €.
- **6815 : Dotations aux provisions d'exploitation** : 8 700 € ont été réalisés au titre de la provision pour CET initialement prévue à hauteur de 3 000 €. Un réajustement des provisions est intervenu en décembre 2023.

## 2- Les recettes

### **GROUPE 1 : Produits de la tarification**

- 809 € ont été réalisés pour l'encaissement d'une aide sociale.
- Les produits relatifs à la CAF s'élèvent à 21 117 € pour un prévisionnel de 27 000 €.

*Dans la mesure où les tarifs (loyer + charges) appliqués aux résidents sont fixés par arrêté du Conseil Départemental et font l'objet d'une contractualisation dans le CPOM, l'établissement procédera à une réimputation des comptes 706 correspondants au sein de ce chapitre à compter de l'exercice 2024. Ce changement permettra également un regroupement cohérent des recettes (usagers, aide sociale, CAF) au sein d'un même chapitre.*

### **GROUPE 2 : Autres produits relatifs à l'exploitation**

- **6419 : Remboursement sur rémunérations** : aucune recette n'avait été prévue sur ce compte. 31 407 € ont été réalisés.
- **706 : Prestations de service** : Les recettes liées aux loyers et charges s'élèvent à 579 009 €.

Archivage appliqué le 03/04/2024  
073-267303428-20240328-D30-DE  
Date de réception préfecture : 03/04/2024

Elles sont conformes au BP de 577 400 €.

Les recettes liées à la facturation des repas aux résidents sont de 85 903 €. Elles sont en augmentation par rapport au prévisionnel de 82 000 €, le nombre de repas pris par les résidents au sein de la structure étant supérieur au prévisionnel (+937 repas).

- **7085 : Prestations délivrées aux usagers et tiers** : Ces recettes de 12 766 € sont supérieures au prévisionnel de 5 000 €. Elles concernent :
  - Les repas invités, la participation d'extérieurs aux activités et la location de la chambre d'hôtes.
  - La participation des usagers aux vacances séniors (non prévue au BP et intégrée par décision modificative)
  
- **74 : Subventions d'exploitation et participations** : 482 388 € de recettes ont été réalisés sur ce compte pour 540 400 € prévus au budget primitif :
  - Le forfait autonomie pour un montant de 25 025 € (23 900 € prévus au BP)
  - Une subvention d'équilibre de 385 200 € pour 514 400 € prévu au BP. En raison notamment d'un trop versé 2022, une retenue a été appliquée sur le montant prévu en 2023. Par ailleurs, un réajustement de cette subvention aux besoins de la structure a été réalisée en fin d'exercice.
  - 2 500 € étaient prévus pour la prise en charge par le Conseil Départemental d'une partie du Ségur. Cette recette n'est pas intervenue.
  - Une subvention CARSAT pour 70 163 € suite à la mise aux normes des ascenseurs par l'OPAC (répercussion sur le loyer appliqué à la structure), non prévue au budget.
  - Une subvention de 2 000 € pour les vacances séniors.
  
- **75 : Autres produits de gestion courante** : 108 228 € ont été réalisées pour un BP prévu à hauteur de 116 700 €. Ces recettes concernent :
  - Les remboursements de personnel mis à disposition d'autres services pour un montant de 84 363 €. Elles sont inférieures au prévisionnel de 108 470 € dans la mesure où la mise à disposition de 0.5 ETP d'animation au profit de l'EHPAD Les Fontanettes n'a pas été réalisée.
  - 23 866 € sont réalisés en produits divers et correspondent à la location de locaux à une maison d'assistantes maternelles et à des régularisations de charges constatées d'avance.

### **GROUPE 3 : Produits financiers et non encaissables**

- 5 000 € ont été provisionnés au budget 2023 pour l'amortissement de subvention. Cette recette

Accusé de réception en préfecture  
N°220331941  
Date de réception préfecture : 03/04/2024

est réalisée pour 6 641 €.

- 8 738 € sont réalisés et concernent principalement :
  - Une régularisation sur la facturation du gaz en lien avec la mise en place du bouclier tarifaire pour 3 680 €.
  - Des régularisations de charges constatées d'avance pour 4 677 €

## **RESULTAT COMPTABLE ET CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT**

Le résultat comptable de l'établissement est un excédent de 64 807.36 €.

Cet excédent entraîne une capacité d'autofinancement à hauteur de 122 394.34 €. Le BP prévoyait une IAF de 82 450 €.

La CAF impactant le FRI est positive (48 886.98 €). Elle reste en deçà des besoins de financement des investissements de l'établissement.

## **TABLEAU DE FINANCEMENTS**

### **1- Emplois**

Titre 1 : le réalisé au compte 165 concernant les cautions s'élève à 3 317 €. Une annuité d'emprunt est intervenue au 1687 pour 3 477 €.

Titre 2 : 49 065 € de dépenses ont été réalisées pour :

- Des travaux de réaménagement et achat de mobilier pour le salon et la salle à manger pour 42 772 €
- L'achat de matériel informatique pour 6 293 €

### **2- Ressources**

Titre 1 : 13 124 € ont été réalisés au titre du FCTVA.

Titre 2 : Le réalisé au compte 165 concernant les cautions s'élève à 1 546 €.

## FONDS DE ROULEMENT, BESOIN DE FONDS DE ROULEMENT ET TRESORERIE

### 1- Fonds de roulement

Le résultat global implique un apport fonds de roulement de 81 204.62 € (-550 € prévus au BP 2023).

D'un montant de 79 558.67 € au 31/12/2022, le fonds de roulement net global passe à +160 763.29 € au 31/12/2023.

### 2- Besoin de fonds de roulement et Trésorerie

Le besoin en fonds de roulement (BFR) est représentatif du décalage des flux financiers découlant du fonctionnement d'un établissement. Le BFR dégagé au 31/12/2023 s'explique par la subvention d'équilibre du budget principal du CIAS prise en charge au 4 janvier 2024. Le bilan présentait une ressource en fonds de roulement (RFR) de -74 733.78 € au 31/12/2022. Il devient un BFR de 346 946.47 € au 31/12/2023.

En conséquence, la trésorerie de l'établissement au 31/12/2023 est négative et passe de +154 292.45 € au 1<sup>er</sup> janvier 2023 à -186 183.18 € au 31/12/2023. Cette situation n'est que transitoire, puisque les équilibres sont régularisés par la prise en charge de la subvention d'équilibre le 4/1/2024.

## RATIOS

### 1- Taux d'endettement

Le taux cible d'endettement est de 50%. Le taux présenté par la résidence autonomie est de 1.26%.

### 2- Taux de CAF

Cet indicateur permet de mesurer la capacité d'autofinancement par rapport à l'ensemble des produits de l'établissement (hors subventions transférables). Le taux cible se situe entre 5 % et 10 %.

Le taux de CAF de l'établissement répond à cet objectif (9.42%).

### 3- Taux de vétusté

Cet indicateur mesure le rapport entre le montant des investissements réalisés au cours de l'exercice et le total de l'actif immobilisé.

Le taux de vétusté passe de 73% à 76% en 2023 sur les installations techniques, matériel et outillages et de 51% à 53% pour les autres immobilisations corporelles. Les taux de vétusté restent élevés et sur une tendance croissante.

#### **4- Marge brute d'exploitation**

Cet indicateur mesure la « marge » que l'établissement dégage sur son exploitation courante pour financer ses charges financières, d'amortissement et de provisions, c'est-à-dire pour financer ses investissements. Un taux de 8% est recommandé aux établissements.

Le taux de CAF de l'établissement répond à cet objectif (9.42%).

#### **DETERMINATION ET AFFECTATION DES RESULTATS**

Le résultat constaté est un excédent de 64 807.36 €. Il est proposé d'affecté ce résultat en réserve de compensation des déficits.

La réserve de compensation des déficits serait ainsi portée à 127 352.79 €.



**Annexe 8 : Cadre normalisé de présentation de l'Etat Réalisé des Recettes et des Dépenses (ERRD) des établissements et services sociaux et médico-sociaux relevant du I de l'article L. 312-1 du code de l'action sociale et des familles**

Exercice :

N° FINESS (entité juridique) :

Organisme gestionnaire :

Statut de l'entité juridique :

Adresse :

Téléphone :

Fax :

Email :

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

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

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

Etablissements et services	Adresses	N° FINESS Etablissement	Catégorie	Date d'autorisation	Capacité autorisée	Capacité installée	Amplitude d'ouverture sur l'année (en jours)	ESSMS relevant du périmètre du CFOM - O/N	CRP soumis à l'obligation d'une présentation équilibrée - O/N
Résidence autonomie l'Orée du Bois	52 rue Georges 1er 73100 Aix-les-Bains	730783875	Résidence autonomie	1/2/2017	77	77	365	Oui	Non



Convention collective majoritaire de travail :

## Identification des activités sans numéro FINISS

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

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



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

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

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

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

## Sommaire

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

Raison sociale :	Résidence autonomie l'Orée du Bois
FINESS ET :	730763875

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

Présentation des charges :

	Budget Exercice 2023				Réalisé Exercice 2023			
	Réalisations Exercice 2022	Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
	(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4)/(4)	
<b>ACHATS</b>								
601/602 Achats stockés et variation des stocks	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
606 Achats non stockés de matières et fournitures	119.073,90 €	194.680,00 €	-3.000,00 €	0,00 €	191.680,00 €	188.023,22 €	-3.656,78 €	-1,9%
607 Achats de marchandises					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
709 Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
713 Variation des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
<b>SERVICES EXTERIEURS</b>								
6111 Sous-traitance, prestations à caractère médical					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
6112 Sous-traitance, prestations à caractère médico-social	0,00 €	2.400,00 €	0,00 €	0,00 €	2.400,00 €	1.920,00 €	-480,00 €	-20,0%
6118 Sous-traitance, autres prestations de service					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
<b>AUTRES SERVICES EXTERIEURS</b>								
624 Transports de biens, d'usagers et transports collectifs du personnel (autres que 6242)	0,00 €	0,00 €	-4.200,00 €	4.400,00 €	200,00 €	337,50 €	137,50 €	68,8%
6242 Transports d'usagers	0,00 €	0,00 €	4.200,00 €	0,00 €	4.200,00 €	4.250,00 €	50,00 €	1,2%
625 Déplacements, missions et réceptions	2.288,40 €	3.400,00 €	0,00 €	10.630,00 €	14.030,00 €	11.572,00 €	-2.458,00 €	-17,5%
626 Frais postaux et frais de télécommunications	3.754,62 €	1.050,00 €	3.000,00 €	0,00 €	4.050,00 €	4.636,04 €	586,04 €	14,5%
6281 Prestations de blanchissage à l'extérieur	131,63 €	200,00 €	0,00 €	0,00 €	200,00 €	129,95 €	-70,05 €	-35,0%
6282 Prestations d'alimentation à l'extérieur	44.152,33 €	78.000,00 €	0,00 €	0,00 €	78.000,00 €	70.460,00 €	-7.540,00 €	-9,7%
6283 Prestations de nettoyage à l'extérieur					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
6284 Prestations d'informatique à l'extérieur	400,00 €	400,00 €	0,00 €	0,00 €	400,00 €	400,00 €	-400,00 €	-100,0%
6287/ Divers - Remboursements de frais et autres	26.918,93 €	45.670,00 €	0,00 €	0,00 €	45.670,00 €	45.732,05 €	62,05 €	0,1%
6288								
<b>TOTAL GROUPE I</b>	<b>196.719,81 €</b>	<b>325.800,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>15.030,00 €</b>	<b>340.830,00 €</b>	<b>327.060,76 €</b>	<b>-13.769,24 €</b>	<b>-4,0%</b>

**GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL**

	Budget Exercice 2023				Réalisé Exercice 2023			
	Réalisations Exercice 2022	Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
	(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4)/(4)	
621 Personnel extérieur à l'établissement	12.388,82 €	10.470,00 €	0,00 €	0,00 €	10.470,00 €	11.130,57 €	660,57 €	6,3%
622 Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	16.658,00 €	1.510,00 €	0,00 €	0,00 €	1.510,00 €	45,60 €	-1.464,40 €	-97,0%
631 Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
633 Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)	9.150,99 €	11.770,00 €	0,00 €	0,00 €	11.770,00 €	9.797,78 €	-1.972,22 €	-16,8%
641 Rémunérations du personnel non médical	392.338,93 €	490.290,00 €	0,00 €	0,00 €	490.290,00 €	472.070,50 €	-18.219,50 €	-3,7%
642 Rémunérations du personnel médical					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
643 Rémunération du personnel handicapé					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
645 Charges de sécurité sociale et de prévoyance	141.027,16 €	175.500,00 €	0,00 €	0,00 €	175.500,00 €	145.625,15 €	-29.874,85 €	-17,0%
646 Personnels handicapés					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
647 Autres charges sociales	3.174,67 €	3.060,00 €	0,00 €	0,00 €	3.060,00 €	2.716,45 €	-343,55 €	-11,2%
648 Autres charges de personnel	8.005,29 €	8.500,00 €	0,00 €	0,00 €	8.500,00 €	8.239,77 €	-260,23 €	-3,1%
<b>TOTAL GROUPE II</b>	<b>582.743,86 €</b>	<b>701.100,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>701.100,00 €</b>	<b>649.625,82 €</b>	<b>-51.474,18 €</b>	<b>-7,3%</b>

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

	Budget Exercice 2023			Réalisé Exercice 2023			
	Réalisations Exercice 2022	Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (%)
	(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4) / (4)	
612	Redevances de crédit-bail						
613	Locations	151.915,82 €	0,00 €	0,00 €	154.900,00 €	144.433,27 €	-8,87%
614	Charges locatives et de copropriété	14.140,00 €	0,00 €	0,00 €	13.200,00 €	8.189,09 €	-38,09%
615	Entretien et réparations	31.368,11 €	0,00 €	0,00 €	48.840,00 €	38.356,78 €	-21,59%
616	Primes d'assurances	11.692,57 €	0,00 €	0,00 €	15.760,00 €	15.287,27 €	-3,09%
617	Etudes et recherches	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €	-100,00%
618	Divers	20.792,28 €	0,00 €	0,00 €	28.850,00 €	21.209,32 €	-26,53%
623	Information, publications, relations publiques	41,48 €	0,00 €	0,00 €	500,00 €	0,00 €	-100,00%
627	Services bancaires et assimilés				0,00 €	0,00 €	0,00%
635	Autres impôts taxes et versements assimilés (administration des impôts)	485,99 €	0,00 €	0,00 €	500,00 €	503,67 €	0,77%
637	Autres impôts taxes et versements assimilés (autres organismes)						
<b>AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE</b>							
651	Redevances pour concessions, brevets, licences, procédés, droits et valeurs	576,00 €	0,00 €	0,00 €	2.400,00 €	2.223,63 €	-7,33%
653	Contribution versée au groupement hospitalier de territoire				0,00 €	0,00 €	0,00%
654	Pertes sur créances irrécouvrables	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.300,00 €	0,00 €	-100,00%
655	Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
657	Subventions				0,00 €	0,00 €	0,00%
658	Charges diverses de gestion courante	1,13 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1,67 €	0,00%
<b>CHARGES FINANCIERES</b>							
66	Charges financières				0,00 €	0,00 €	0,00%
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>							
671	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	40,32 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
673	Titres annulés (sur exercices antérieurs) (ESSMS publics)	2.206,05 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.080,78 €	1.080,78 €
675	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés				0,00 €	0,00 €	0,00%
678	Autres charges exceptionnelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS</b>							
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	49.550,92 €	0,00 €	0,00 €	55.350,00 €	55.528,08 €	0,33%
6812	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir				0,00 €	0,00 €	0,00%
6815	Dotations aux provisions d'exploitation	0,00 €	0,00 €	5.700,00 €	8.700,00 €	8.700,00 €	0,00%
6816	Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles				0,00 €	0,00 €	0,00%
6817	Dotations aux dépréciations des actifs circulants				0,00 €	0,00 €	0,00%
686	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges financières				0,00 €	0,00 €	0,00%
6871	Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations				0,00 €	0,00 €	0,00%
68725	Dotations aux amortissements dérogatoires				0,00 €	0,00 €	0,00%
68741	Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR				0,00 €	0,00 €	0,00%
68742	Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations				0,00 €	0,00 €	0,00%
68746	Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)				0,00 €	0,00 €	0,00%
68748	Autres dotations aux provisions réglementées				0,00 €	0,00 €	0,00%
6876	Dotations aux dépréciations exceptionnelles				0,00 €	0,00 €	0,00%
689	Reports en fonds dédiés (sauf c/6892 et c/6895) (ESSMS privés)				0,00 €	0,00 €	0,00%
68921	Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)				0,00 €	0,00 €	0,00%
68922	Reports en fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)				0,00 €	0,00 €	0,00%
6895	Reports en fonds dédiés sur contribution financière d'autres organismes (ESSMS privés)				0,00 €	0,00 €	0,00%
<b>TOTAL GROUPE III</b>							
		282.810,37 €	326.600,00 €	0,00 €	5.700,00 €	332.300,00 €	-36.786,44 €
<b>TOTAL DES CHARGES</b>							
		1.062.274,04 €	1.353.500,00 €	0,00 €	20.750,00 €	1.374.230,00 €	-102.029,86 €
<b>EXCEDENT REALISE</b>							
		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	64.807,36 €	64.807,36 €
<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PRINCIPAL/ANNEXE</b>							
		1.062.274,04 €	1.353.500,00 €	0,00 €	20.750,00 €	1.337.007,50 €	-37.222,50 €
<b>EXCEDENT REALISE</b>							
		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	64.807,36 €	64.807,36 €
<b>TOTAL GROUPE III</b>							
		282.810,37 €	326.600,00 €	0,00 €	5.700,00 €	332.300,00 €	-36.786,44 €
<b>TOTAL DES CHARGES</b>							
		1.062.274,04 €	1.353.500,00 €	0,00 €	20.750,00 €	1.374.230,00 €	-102.029,86 €
<b>EXCEDENT REALISE</b>							
		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	64.807,36 €	64.807,36 €
<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PRINCIPAL/ANNEXE</b>							
		1.062.274,04 €	1.353.500,00 €	0,00 €	20.750,00 €	1.337.007,50 €	-37.222,50 €

Accusé de réception en préfecture  
073-267303428-20240328-D30-DE  
Date de réception préfecture : 03/04/2024

## Présentation des produits :

## GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION

	Réalisations Exercice 2022	Budget Exercice 2023				Réalisé Exercice 2023			
		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)	
	(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4)/(4)		
731	27.765,32 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	809,49 €	809,49 €	0,0%		
731224/ et c/7312132)									
731224/									
7312132									
732	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%		
733									
733222									
734									
7351									
7352									
7353									
7358									
738	26.274,00 €	0,00 €	-13.000,00 €	14.000,00 €	21.117,00 €	7.117,00 €	50,8%		
<b>TOTAL GROUPE I</b>	<b>54.039,32 €</b>	<b>27.000,00 €</b>	<b>-13.000,00 €</b>	<b>14.000,00 €</b>	<b>21.926,49 €</b>	<b>7.926,49 €</b>	<b>56,6%</b>		

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

	Réalisations Exercice 2022	Budget Exercice 2023				Réalisé Exercice 2023			
		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)	
	(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4)/(4)		
70	637.146,63 €	664.400,00 €	21.556,00 €	685.956,00 €	677.678,61 €	-8.277,39 €	-1,2%		
70821									
70822									
70823									
71									
72									
74	236.802,00 €	540.400,00 €	-126.026,00 €	414.374,00 €	482.388,00 €	68.014,00 €	16,4%		
75	75.728,17 €	116.700,00 €	-23.300,00 €	93.400,00 €	108.228,31 €	14.828,31 €	15,9%		
603									
609									
619									
629									
6419									
6429	38.410,48 €	0,00 €	20.000,00 €	20.000,00 €	31.407,25 €	11.407,25 €	57,0%		
6439									
6459/									
69/79	1.100,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%		
6489									
6611									
<b>TOTAL GROUPE II</b>	<b>989.187,28 €</b>	<b>1.321.500,00 €</b>	<b>-107.770,00 €</b>	<b>1.213.730,00 €</b>	<b>1.299.702,17 €</b>	<b>85.972,17 €</b>	<b>7,1%</b>		

	Budget Exercice 2023				Réalisé Exercice 2023		
	Réalisations Exercice 2022	Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (%)
	(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4) / (4)	
76	Produits financiers						0,00%
	<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>						
771	3.205,46€	0,00€	0,00€	0,00€	4.677,24€	4,677,24€	0,00%
773	577,30€	0,00€	0,00€	0,00€	4.060,50€	4,060,50€	0,00%
775	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00%
777	3.800,00€	5.000,00€	0,00€	0,00€	6.641,10€	1,641,10€	32,82%
778	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00%
7781	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00%
	<b>AUTRES PRODUITS</b>						
7811					0,00€	0,00€	0,00%
7815					0,00€	0,00€	0,00%
7816					0,00€	0,00€	0,00%
7817					0,00€	0,00€	0,00%
786					0,00€	0,00€	0,00%
78725					0,00€	0,00€	0,00%
78741					0,00€	0,00€	0,00%
78742					0,00€	0,00€	0,00%
78748					0,00€	0,00€	0,00%
7876					0,00€	0,00€	0,00%
789					0,00€	0,00€	0,00%
78921					0,00€	0,00€	0,00%
78922					0,00€	0,00€	0,00%
7895					0,00€	0,00€	0,00%
79					0,00€	0,00€	0,00%
	<b>7.582,76€</b>	<b>5.000,00€</b>	<b>0,00€</b>	<b>0,00€</b>	<b>15.378,84€</b>	<b>10.378,84€</b>	<b>207,6%</b>
	<b>1.050.809,36€</b>	<b>1.353.500,00€</b>	<b>0,00€</b>	<b>-120.770,00€</b>	<b>1.232.730,00€</b>	<b>104.277,50€</b>	<b>8,5%</b>
	<b>11.464,68€</b>	<b>0,00€</b>	<b>0,00€</b>	<b>141.500,00€</b>	<b>0,00€</b>	<b>-141.500,00€</b>	<b>-100,0%</b>
	<b>1.062.274,04€</b>	<b>1.353.500,00€</b>	<b>0,00€</b>	<b>20.730,00€</b>	<b>1.337.007,50€</b>	<b>-37.222,50€</b>	<b>-2,7%</b>
	<b>Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (déficits)</b>						0,00%
	<b>Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (excédents)</b>						0,00%
	<b>Ratios</b>						
	<b>Réalisations Exercice 2022</b>	<b>Budget initial</b>	<b>Virements de crédits</b>	<b>Décisions modificatives</b>	<b>Prévisions budgétaires</b>	<b>Réalisations</b>	<b>Ecart réalisations /</b>
	32.749,85€				-82.450,00€	114.737,38€	
	1.003.716,12€				1.207.730,00€	1.290.221,41€	
	<b>3,26%</b>				<b>-6,83%</b>	<b>8,89%</b>	
	-11.464,68€				-141.500,00€	64.807,36€	
	1.011.298,88€				1.212.730,00€	1.305.600,25€	
	<b>-1,13%</b>				<b>-11,67%</b>	<b>4,96%</b>	

Accusé de réception en préfecture  
073-267303428-20240328-D30-DE  
Date de réception préfecture : 03/04/2024



**Synthèse des comptes de résultat**

<b>FINESS ET</b>	730783875
Raison sociale	Résidence autonomie l'Orée du Bois

**COMPTE DE RESULTAT PRINCIPAL NON SOUMIS A EQUILIBRE STRICT (REALISATIONS EXERCICE 2023)**

	CHARGES		PRODUITS		
	PREVUES	REALISEES	PREVUS	REALISES	
Groupes I : charges afférentes à l'exploitation courante	340,830.00 €	327,060.76 €	14,000.00 €	21,926.49 €	Groupes I : produits de la tarification
Groupes II : charges afférentes au personnel	701,100.00 €	649,625.82 €	1,213,730.00 €	1,299,702.17 €	Groupes II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupes III : charges afférentes à la structure	332,300.00 €	295,513.56 €	5,000.00 €	15,378.84 €	Groupes III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>1,374,230.00 €</b>	<b>1,272,200.14 €</b>	<b>1,232,730.00 €</b>	<b>1,337,007.50 €</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>
<b>RESULTAT COMPTABLE EXCEDENTAIRE</b>	<b>- €</b>	<b>64,807.36 €</b>	<b>141,500.00 €</b>	<b>- €</b>	<b>RESULTAT COMPTABLE DEFICITAIRE</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT</b>	<b>1,374,230.00 €</b>	<b>1,337,007.50 €</b>	<b>1,374,230.00 €</b>	<b>1,337,007.50 €</b>	<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT</b>

<b>FINESS ET</b>	
Raison sociale	

**COMPTE DE RESULTAT ANNEXE - ESMS NON SOUMIS A EQUILIBRE STRICT (REALISATIONS EXERCICE 2023)**

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

**COMPTE DE RESULTAT ANNEXE - ESMS SOUMIS A OBLIGATION D'EQUILIBRE STRICT (REALISATIONS EXERCICE 2023)**

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

**Cadre ERRD synthétique**

**COMPTES DE RESULTAT CONSOLIDES (CRP + CRA) - EXERCICE 2023**

	CHARGES		PRODUITS	
	PREVUES	REALISEES	PREVUS	REALISES
<b>Groupe I</b> : charges afférentes à l'exploitation courante	340,830.00 €	327,060.76 €	14,000.00 €	21,926.49 €
<b>Groupe II</b> : charges afférentes au personnel	701,100.00 €	649,623.82 €	1,213,730.00 €	1,299,702.17 €
<b>Groupe III</b> : charges afférentes à la structure	332,300.00 €	295,513.56 €	5,000.00 €	15,378.84 €
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	1,374,230.00 €	1,272,200.14 €	1,332,730.00 €	1,337,007.50 €
<b>RESULTAT COMPTABLE EXCEDENTAIRE</b>	- €	<b>64,807.36 €</b>	<b>141,500.00 €</b>	- €
<b>TOTAL EQUILIBRE DES COMPTES DE RESULTAT</b>	1,374,230.00 €	1,337,007.50 €	1,374,230.00 €	1,337,007.50 €

**Groupe I** : produits de la tarification  
**Groupe II** : autres produits relatifs à l'exploitation  
**Groupe III** : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables

**RESULTAT COMPTABLE DEFICITAIRE**  
**TOTAL EQUILIBRE DES COMPTES DE RESULTAT**

**TABLEAU DE PASSAGE DU RESULTAT A LA CAF - EXERCICE 2023**

	PREVU	REALISE	PREVU	REALISE
<b>RESULTAT COMPTABLE (EXCEDENT) (1)</b>	- €	<b>64,807.36 €</b>	<b>141,500.00 €</b>	- €
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	- €	- €	- €	- €
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	64,050.00 €	64,228.08 €	5,000.00 €	6,641.10 €
Reprises en fonds dédiés (ESSMS privés)	- €	- €	- €	- €
<b>SOUS-TOTAL 1</b>	64,050.00 €	129,035.44 €	146,500.00 €	6,641.10 €
<b>CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (s1 1-2-0)</b>	- €	<b>122,394.34 €</b>	<b>82,450.00 €</b>	- €
<b>Taux de CAF en pourcentage des produits</b>	<b>0.00%</b>	<b>9.15%</b>	<b>6.69%</b>	<b>0.00%</b>

**TABLEAU DE FINANCEMENT (TF) - EXERCICE 2023**

	PREVU	REALISE	PREVU	REALISE
<b>INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT</b>	<b>82,450.00 €</b>	- €	- €	<b>122,394.34 €</b>
Remboursement des dettes financières	7,500.00 €	6,794.35 €	4,000.00 €	1,545.90 €
Immobilisations (2)	68,500.00 €	49,065.25 €	18,100.00 €	13,123.98 €
Autres emplois	- €	- €	- €	- €
<b>TOTAL DES EMPLOIS</b>	158,450.00 €	55,859.60 €	22,100.00 €	137,064.22 €
<b>APPORT AU FONDS DE ROULEMENT</b>	- €	<b>81,204.62 €</b>	<b>136,350.00 €</b>	- €
<b>TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT</b>	158,450.00 €	137,064.22 €	158,450.00 €	137,064.22 €

**MOUVEMENTS DE L'EXERCICE SUR LES COMPTES DE LIAISON STABLES DE TRESORERIE - EXERCICE 2023 (3)**

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

**FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL (FRNG) - EXERCICE 2023**

	PREVU	REALISE
<b>FRNG au 1er janvier 2023</b>	<b>79,558.67 €</b>	<b>79,558.67 €</b>
Variation du fonds de roulement : Apport ou (Prélèvement) calculé à partir du TF, corrigé pour les ESSMS privés, des mouvements de l'exercice sur les comptes de liaison stables de trésorerie	136,350.00 €	81,204.62 €
<b>FRNG au 31 décembre 2023</b>	<b>56,791.33 €</b>	<b>160,763.29 €</b>

**Cadre ERRD synthétique (suite)**

**BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (BFR) - EXERCICE 2023**

	PREVU	REALISE
<b>BFR au 1er janvier 2023</b>	<b>74,733.78 €</b>	<b>74,733.78 €</b>
Augmentation du besoin en fonds de roulement de la période	-	421,680.25 €
Diminution du besoin en fonds de roulement de la période	-	0.00 €
<b>BFR (ou EFE signé "-") au 31 décembre 2023</b>	<b>74,733.78 €</b>	<b>346,946.47 €</b>

**TRESORERIE - EXERCICE 2023**

	PREVU	REALISE
<b>Trésorerie au 1er janvier 2023</b>	<b>154,292.45 €</b>	<b>154,292.45 €</b>
<b>Variation de trésorerie de la période</b>	<b>136,350.00 €</b>	<b>340,475.63 €</b>
<b>Trésorerie au 31 décembre 2023</b>	<b>17,942.45 €</b>	<b>186,183.18 €</b>

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

↑  
**Ecart de : 0,00 €**

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

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

(3) ESSMS privés uniquement

**Tableau de financement**

N° de comptes	Libellés	Budget Exercice 2023				Réalisation Exercice 2023			
		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Écart réalisations / prévisions (€)	Écart réalisations / prévisions (%)	
	Capacité d'autofinancement	53.350,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	122.394,34 €	122.394,34 €	0,00%	
	<i>Titre 1 - Augmentation des capitaux propres..</i>								
10	Apport, dotations et réserves (ESSMS publics) / Fonds propres et réserves (ESSMS privés) - (sauf compte 106)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	13.123,98 €	13.123,98 €	0,00%	
13	Subventions d'investissement (sauf 139)	18.100,00 €	0,00 €	0,00 €	18.100,00 €	0,00 €	-18.100,00 €	-100,00%	
	<i>Titre 2 - Augmentation des dettes financières..</i>								
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf compte 165 (1))	4.000,00 €	0,00 €	0,00 €	4.000,00 €	1.545,90 €	-2.454,10 €	-61,35%	
165	Dépôts et cautionnements reçus (1)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%	
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (ressources) (1)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%	
	<i>Titre 3 - Autres ressources..</i>								
17	Dettes rattachées à des participations (1)				0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%	
27	Autres immobilisations financières (sauf 271, 272, 273 et 2768)				0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%	
775	Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%	
070	Annulations de mandats sur exercices clos (2)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%	
	<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	<b>75.450,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>22.100,00 €</b>	<b>137.064,22 €</b>	<b>114.964,22 €</b>	<b>520,20%</b>	
	<b>PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT</b>	<b>590,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>135.800,00 €</b>	<b>136.390,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-136.390,00 €</b>	<b>-100,00%</b>	
	<b>TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT</b>	<b>76.000,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>135.800,00 €</b>	<b>158.450,00 €</b>	<b>137.064,22 €</b>	<b>-21.385,78 €</b>	<b>-13,50%</b>	

N° de comptes	Libellés	Budget Exercice 2023				Réalisation Exercice 2023			
		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Écart réalisations / prévisions (€)	Écart réalisations / prévisions (%)	
	Insuffisance d'autofinancement	0,00 €	0,00 €	135.800,00 €	0,00 €	0,00 €	-82.450,00 €	-100,00%	
	<i>Titre 1 - Rembournement des dettes financières..</i>								
10	Fonds propres et réserves - Réduction - (sauf compte 106) (1)				0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%	
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 165 (1))	7.500,00 €	0,00 €	0,00 €	7.500,00 €	6.794,35 €	-705,65 €	-9,41%	
165	Dépôts et cautionnements reçus (remboursements aux usagers) (1)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%	
17	Dettes rattachées à des participations (1)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%	
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (emplois) (1)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%	
	<i>Titre 2 - Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé..</i>								
20	Immobilisations incorporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%	
21	Immobilisations corporelles	68.500,00 €	0,00 €	0,00 €	68.500,00 €	49.065,25 €	-19.434,75 €	-28,37%	
	- dont terrains	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%	
	- dont agencements de terrains	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%	
	- dont constructions	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%	
	- dont installations techniques, matériel et outillage	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%	
	- dont autres immobilisations corporelles	3.000,00 €	0,00 €	0,00 €	3.000,00 €	0,00 €	-3.000,00 €	-100,00%	
23	Immobilisations en cours	65.500,00 €	0,00 €	0,00 €	65.500,00 €	49.065,25 €	-16.434,75 €	-25,09%	
26	Participations et créances rattachées à des participations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%	
27	Autres immobilisations financières (sauf 2768)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%	
	<i>Titres 3 - Autres emplois..</i>								
481	Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation)				0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%	
071	Annulation de titres sur exercices clos (2)				0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%	
	<b>TOTAL DES EMPLOIS</b>	<b>76.000,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>135.800,00 €</b>	<b>158.450,00 €</b>	<b>81.204,62 €</b>	<b>-81.204,62 €</b>	<b>0,00%</b>	
	<b>APPORT AU FONDS DE ROULEMENT</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>81.204,62 €</b>	<b>81.204,62 €</b>	<b>0,00%</b>	
	<b>TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT</b>	<b>76.000,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>135.800,00 €</b>	<b>158.450,00 €</b>	<b>137.064,22 €</b>	<b>-21.385,78 €</b>	<b>-13,50%</b>	

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

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

Comptes	Prévisions	Réalisations	Ecarts réalisations/ prévisions (€)	Ecarts réalisations/ prévisions (%)
<b>RESULTAT COMPTABLE (EXCEDENT ou DEFICIT) (1)</b>	<b>- 141,500.00 €</b>	<b>64,807.36 €</b>	<b>206,307.36 €</b>	<b>-145.80%</b>
<b>+ Flux internes (charges)</b>	<b>64,050.00 €</b>	<b>64,228.08 €</b>	<b>178.08 €</b>	<b>0.28%</b>
+ Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	- €	- €	- €	0.00%
+ Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	55,350.00 €	55,528.08 €	178.08 €	0.32%
F + Dotations aux provisions pour renouvellement des immobilisations et dotations aux amortissements dérogatoires	- €	- €	- €	0.00%
R + Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI	- €	- €	- €	0.00%
I + Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	- €	- €	- €	0.00%
+ Dotations aux provisions d'exploitation	8,700.00 €	8,700.00 €	- €	0.00%
F + Dotations aux provisions de couverture du BFR	- €	- €	- €	0.00%
R + Dotations aux dépréciations des actifs circulants: créances, stocks et en-cours	- €	- €	- €	0.00%
E + Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	- €	- €	- €	0.00%
+ Reports en fonds dédiés (ESSMS privés) sauf c/68921	- €	- €	- €	0.00%
<b>- Flux internes (produits)</b>	<b>5,000.00 €</b>	<b>6,641.10 €</b>	<b>1,641.10 €</b>	<b>32.82%</b>
- Produits des cessions d'éléments d'actif	- €	- €	- €	0.00%
- Quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice	5,000.00 €	6,641.10 €	1,641.10 €	32.82%
F - Reprises sur provisions pour renouvellement des immobilisations et reprises sur amortissements dérogatoires	- €	- €	- €	0.00%
R - Autres reprises sur amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI	- €	- €	- €	0.00%
I - Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat (ESSMS privés)	- €	- €	- €	0.00%
- Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	- €	- €	- €	0.00%
- Reprises sur provisions d'exploitation	- €	- €	- €	0.00%
F - Reprises sur provisions de couverture du BFR	- €	- €	- €	0.00%
R - Reprises sur dépréciations des actifs circulants: créances, stocks et en-cours	- €	- €	- €	0.00%
E - Autres reprises sur dépréciations et provisions	- €	- €	- €	0.00%
- Utilisations de fonds reportés et de fonds dédiés (ESSMS privés) sauf c/78921	- €	- €	- €	0.00%
<b>CAPACITE OU INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (CAF ou IAF)</b>	<b>- 82,450.00 €</b>	<b>122,394.34 €</b>	<b>204,844.34 €</b>	<b>-248.45%</b>
<i>Dont montant affectant le FRI</i>	<i>50,350.00 €</i>	<i>48,886.98 €</i>	<i>1,463.02 €</i>	<i>-2.91%</i>
<i>Dont montant affectant le FRE</i>	<i>- 132,800.00 €</i>	<i>73,507.36 €</i>	<i>206,307.36 €</i>	<i>-155.35%</i>

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

**Bilan financier - Détermination du fonds de roulement au 31 décembre 2023**

BIENS	2022	2023	FINANCEMENTS	
<b>Biens stables</b>				
Immobilisations incorporelles brutes	27.100,91 €	27.100,91 €	Apports, dotations, réserves et fonds propres	201.491,06 €
Immobilisations corporelles brutes	1.083.729,70 €	1.132.794,95 €	Excédents affectés à l'investissement	2.500,00 €
- Terrains			Subventions d'investissement	41.211,00 €
- Agencements de terrain			Réserve de compensation des charges d'amortissement	
- Constructions	13.622,72 €	13.622,72 €	Fonds pour renouvellement des immobilisations	
- Installations techniques, matériel et outillage	19.718,48 €	19.718,48 €	Provisions dédiées à l'investissement (2)	
- Autres immobilisations corporelles	1.050.388,50 €	1.099.453,75 €	Provisions réglementées des plus-values nettes d'actif	10.431,00 €
Immobilisations corporelles et incorporelles en cours			Emprunts et dettes assimilés (à plus d'un an à l'origine)	37.908,73 €
Immobilisations en cours - Part investissement PPP (1)			Dépôts et cautionnements reçus	561.837,98 €
			- Agencements de terrain	
			- Constructions	13.622,72 €
			- Installations techniques, matériel et outillage	14.478,10 €
			- Autres immobilisations corporelles	533.732,16 €
Immobilisations financières			Amortissement des immobilisations incorporelles	15.227,00 €
Amortissements comptables excédentaires différés (2)			Dépréciation des immobilisations	
Charges à répartir sur plusieurs exercices			Autres (6)	
Autres			Compte de liaison investissement (2) (7)	257.237,08 €
Compte de liaison investissement (2)			Total II	1.127.843,85 €
	1.110.830,61 €	1.159.895,86 €		17.013,24 €
	0,00 €	0,00 €	<b>Fonds de roulement d'investissement positif (II-III)</b>	<b>24.710,50 €</b>
<b>Actifs stables d'exploitation</b>				
Report à nouveau déficitaire (3)			<b>Financements stables d'exploitation</b>	
Résultat déficitaire (3)			Réserves et provisions affectées à la couverture du BFR	
Créances glissantes	11.464,68 €		Réserves de compensation des déficits	62.545,43 €
Droits acquis par les salariés, non provisionnés (2)			Résultat excédentaire (3)	74.010,11 €
			Report à nouveau excédentaire en attente d'affectation (3)	64.807,36 €
			Provisions pour risques et charges	
			Fonds dédiés à l'exploitation (2)	8.700,00 €
			Dépréciation des stocks, créances et éléments financiers	
			Autres	
Compte de liaison trésorerie (stable) (2)			Compte de liaison trésorerie (stable) (2)	
	11.464,68 €	0,00 €	Total III	74.010,11 €
	0,00 €	0,00 €	<b>Fonds de roulement d'exploitation positif (III-IV)</b>	<b>136.052,79 €</b>
<b>Fonds de roulement d'exploitation négatif (III-IV)</b>				
<b>Fonds de roulement net global négatif</b>			<b>Fonds de roulement net global positif</b>	<b>136.052,79 €</b>
	0,00 €	0,00 €		160.763,29 €
<b>Valeurs d'exploitation</b>				
Stocks et en-cours			<b>Dettes d'exploitation</b>	
Avances et acomptes versés			Avances reçues	
Créances sur organismes payeurs, usagers et clients			Fournisseurs	93.846,64 €
Créances diverses d'exploitation			Dettes sociales et fiscales	
Créances irrécouvrables admises en non valeur (4)	136,80 €	385.200,00 €	Dettes diverses d'exploitation	
Charges constatées d'avance			Produits constatés d'avance	
Dépenses pour congés payés			Ressources à reverser à l'aide sociale	
Autres	18.976,06 €	30.955,57 €	Fonds déposés par les résidents	
			Autres	
Compte de liaison d'exploitation (2)			Compte de liaison d'exploitation (2)	
	19.112,86 €	416.159,57 €	Total V	93.846,64 €
	0,00 €	346.948,47 €	<b>Excédent de financement d'exploitation (VI-V)</b>	<b>0,00 €</b>
<b>Besoin en fonds de roulement (VI-V)</b>				
Valeurs mobilières de placement			<b>Financements à court terme</b>	
Disponibilités			Fournisseurs d'immobilisations	
Autres			Fonds des majeurs protégés	
			Concours bancaires courants	
			Ligne de trésorerie	
			Intrigés courus non échus	
Compte de liaison trésorerie (2)	154.292,45 €	0,00 €	Autres (dont emprunts à un an au plus)	186.183,18 €
	154.292,45 €	0,00 €	Compte de liaison trésorerie (2)	186.183,18 €
	154.292,45 €	0,00 €	Total VII	186.183,18 €
<b>Trésorerie positive (VII-VI)</b>			<b>Trésorerie négative (VIII-VI)</b>	<b>0,00 €</b>
<b>TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VII)</b>	<b>1.295.700,60 €</b>	<b>1.576.058,43 €</b>	<b>TOTAL DES FINANCEMENTS (III+V+VII)</b>	<b>1.295.700,60 €</b>

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

N-1	N
Ok	Ok

Contrôle entre TOTAL BIENS et TOTAL FINANCEMENTS →

## Ratios d'analyse financière

Données complémentaires au tableau "FDR" nécessaires au calcul des ratios	2022	2023
Montant cumulé des emprunts en fin d'année (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169) (1)	10,431.00 €	6,954.00 €
Montant cumulé des financements stables du FRI en fin d'année (hors amortissements)	550,778.87 €	552,013.30 €
Marge brute d'exploitation (comptes 70 à 75 - comptes 60 à 65)	32,749.85 €	114,737.38 €
Capacité d'autofinancement (ou insuffisance d'autofinancement)	34,286.24 €	122,394.34 €
Total des charges	1,022,763.56 €	1,240,792.89 €
Dont achats stockés et variation des stocks	0.00 €	0.00 €
Dont charges des comptes 60 à 62	455,716.59 €	565,712.66 €
Dont charges des comptes 63 et 645 à 647	152,738.81 €	158,643.05 €
Dont charges non décaissables (2)	51,756.97 €	65,308.86 €
Produits de la tarification	54,039.32 €	21,926.49 €
Produits du compte 70	637,146.63 €	677,678.61 €
Produits courants d'exploitation (comptes 70 à 75 - c/709 et c/713)	1,003,716.12 €	1,290,221.41 €
Produits d'exploitation (total classe 7 sauf c/76, c/77, c/786 et c/787 - c/709 et c/713)	1,003,716.12 €	1,290,221.41 €
Produits classe 7 (sauf c/775, c/777, c/7781 et c/78) - c/709 et c/713	1,007,498.88 €	1,298,959.15 €
Solde débiteur comptes 41	136.80 €	0.00 €

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

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

Thèmes & intitulés (valeurs indicatives)	Mode de calcul	Valeur de l'indicateur pour 2022	Valeur de l'indicateur pour 2023
<b>1. Endettement à moyen et long terme</b>			
1.1. Indépendance financière (<50%)	$\frac{\text{Emprunts (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169)} \times 100}{\text{Financements stables du FRI (hors amortissements cumulés)}}$	1.89%	1.26%
1.2. Apurement de la dette (>2)	$\frac{\text{Immobilisations nettes amortissables}}{\text{Dettes financières à moyen et long terme}}$	51.17	75.83
1.3. Durée apparente de la dette	$\frac{\text{Emprunts (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169)}}{\text{CAF}}$	0.30	0.06
<b>2. Patrimoine immobilier</b>			
2.1. Vétusté des immobilisations (1)			
<i>Construction</i>	$\frac{\text{Solde créditeur des comptes 28}}{\text{Solde débiteur des comptes 21 correspondants}}$	1.00	1.00
<i>Installations techniques, matériel et outillage</i>		0.73	0.76
<i>Autres immobilisations corporelles</i>		0.51	0.53
<b>3. Equilibres du bilan</b>			
3.1.a. Fonds de roulement en jours d'exploitation			
<i>Fonds de roulement d'investissement (FRI)</i>	$\frac{\text{FRI ou FRE ou FRNG} \times 365 \text{ j.}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$	6.40	7.67
<i>Fonds de roulement d'exploitation (FRE)</i>		23.51	42.25
<i>Fonds de roulement net global (FRNG)</i>		29.91	49.92
3.1.b. Besoin en fonds de roulement en jours d'exploitation	$\frac{\text{BFR} \times 365 \text{ j.}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$	-28.09	107.73
3.1.c. Trésorerie en jours d'exploitation	$\frac{\text{Trésorerie} \times 365 \text{ j.}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$	58.00	-57.81
3.2. Réserve de couverture du BFR en jours d'exploitation	$\frac{\text{Solde des comptes 141 et 10685} \times 365 \text{ j.}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$	0.00	0.00
<b>4. Rotation des postes d'exploitation en jours</b>			
4.1. Stocks (10-20 j.)	$\frac{[\text{Stocks (solde débiteur classe 3)}] \times 365 \text{ j.}}{\text{Total des consommations (comptes 601 à 603)}}$	0.00	0.00
4.2. Créances (< 30 j.)	$\frac{(\text{Solde débiteur comptes 41}) \times 365 \text{ j.}}{\text{Total des produits (comptes 70 et 73)}}$	0.07	0.00
4.3. Dettes fournisseurs (< 45 j.)	$\frac{(\text{Solde créditeur comptes 401}) \times 365 \text{ j.}}{\text{Total des charges (comptes 60 à 62) (2)}}$	75.17	44.66
4.4. Dettes sociales et dettes fiscales	$\frac{(\text{Solde créditeur comptes 43 et 44}) \times 365 \text{ j.}}{\text{Total des charges (comptes 63 et 645 à 647)}}$	0.00	0.00
<b>5. Autres</b>			
5.1 Taux de CAF (5 à 10%)	$\frac{\text{CAF} \times 100}{\text{Total classe 7 (sauf c/775, c/777, c/7781 et c/78) - c/709 et c/713}}$	3.40%	9.42%
5.2 Taux de réserve de compensation des déficits	$\frac{\text{Réserve de compensation des déficits (c/10686 ou c/106856)} \times 100}{\text{Total classe 7 (sauf c/76, c/77, c/786 et c/787) - c/709 et c/713}}$	7.37%	4.85%
5.3 Taux de marge brute	$\frac{(\text{Comptes 70 à 75 - comptes 60 à 65}) \times 100}{\text{Comptes 70 à 75 - c/709 et c/713}}$	8.89%	8.89%

(1) Hors comptes 23

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

Accusé de réception en préfecture  
073-267303428-20240328\_D30\_DE  
Date de réception préfecture : 03/04/2024



**Tableau des provisions et des dépréciations**

	Compte de résultat concerné	Compte d'imputation	Objet de la provision, dépréciation ou fonds dédiés	Montants au début de l'exercice (1)		Dotations de l'exercice (2)		Reprises de l'exercice (3)		Montant à la fin de l'exercice (4)=(1)+(2)-(3)	
<b>+</b>					0,00 €		0,00 €			0,00 €	0,00 €
											0,00 €
											0,00 €
<b>+</b>					0,00 €		8,700,00 €		0,00 €	0,00 €	8,700,00 €
		CRPP	1588 Provision pour CET		0,00 €		8,700,00 €		0,00 €	0,00 €	8,700,00 €
<b>Dépréciations (comptes 29, 39, 49 59)</b>											
<b>+</b>					0,00 €		0,00 €		0,00 €	0,00 €	0,00 €
											0,00 €
											0,00 €
<b>+</b>					0,00 €		0,00 €		0,00 €	0,00 €	0,00 €
											0,00 €
											0,00 €
<b>+</b>					0,00 €		0,00 €		0,00 €	0,00 €	0,00 €
											0,00 €
											0,00 €
<b>+</b>					0,00 €		0,00 €		0,00 €	0,00 €	0,00 €
											0,00 €
											0,00 €
<b>+</b>					0,00 €		0,00 €		0,00 €	0,00 €	0,00 €
											0,00 €
											0,00 €

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

	Compte de résultat concerné	Organisme attributaire	Compte d'imputation	Montants initiaux (1)		Reprises déjà effectuées (au 31 déc. 2022) (2)		Solde des subventions au 1er janv. 2023 (1)-(2) = (3)		Montant perçus au cours de l'exercice 2023 (4)		Reprises effectuées au titre de l'exercice 2023 (5)		Solde des subventions au 31 déc. 2023 (3)+(4)-(5)	
<b>+</b>				45,811,00 €		4,600,00 €		41,211,00 €	0,00 €	0,00 €	6,641,10 €	34,569,90 €	0,00 €	0,00 €	
					2,400,00 €	1,600,00 €		800,00 €	0,00 €	0,00 €	800,00 €	22,332,60 €	0,00 €	0,00 €	
		CIAS Grand Lac	1312		24,814,00 €	0,00 €		24,814,00 €	0,00 €	0,00 €	2,481,40 €	2,481,40 €	0,00 €	0,00 €	
		CRPP	1312		3,597,00 €	0,00 €		3,597,00 €	0,00 €	0,00 €	3,597,70 €	3,597,70 €	0,00 €	0,00 €	
		CARSAT RA	13188		15,000,00 €	3,000,00 €		12,000,00 €	0,00 €	0,00 €	3,000,00 €	9,000,00 €	0,00 €	0,00 €	



**Tableau des emprunts en cours (établissements et services privés)**

ESSMS concerné	Organisme prêteur	Date de souscription	Montant emprunté	Nature de l'emprunt (1)	Durée (années)	Taux %	Type de taux d'intérêt (2)	Formule de calcul du taux d'intérêt (3)	Dette en fin d'exercice 2022		Remboursement du capital de l'exercice 2023	Montant des intérêts de l'exercice 2023	Dette en fin d'exercice 2023	
									Capital	Intérêts			Capital	Intérêts
			0,00 €							0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €
<b>TOTAL</b>														

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

(2) : 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)

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

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

	N° Compte	Dette en fin d'exercice 2022 (1)	Exercice 2023		Dette en fin d'exercice 2023 (4)
			Nouveaux emprunts (2)	Remboursements en capital (3)	
+	C/163 Emprunts obligataires	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 € 0,00 €
+	C/164 Emprunts auprès des établissements de crédit C/ 1641 Emprunts en euros	0,00 € 0,00 €	0,00 € 0,00 €	0,00 € 0,00 €	0,00 € 0,00 € 0,00 €
+	C/ 1643 Emprunts en devises	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 € 0,00 €
+	C/ 1644 Emprunts assortis d'une option de tirage sur ligne de trésorerie	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 € 0,00 €
+	C/167 Emprunts et dettes assortis de conditions particulières C/ 1675 Dettes Partenariats public-privé	0,00 € 0,00 €	0,00 € 0,00 €	0,00 € 0,00 €	0,00 € 0,00 € 0,00 €
+	C/ 1678 Autres emprunts et dettes assortis de conditions particulières	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 € 0,00 €
+	C/168 Autres emprunts et dettes assimilées (sauf ICNE*) C/1681 Autres emprunts	10,431,00 € 0,00 €	0,00 € 0,00 €	3,477,00 € 0,00 €	6,954,00 € 0,00 € 0,00 €
+	C/1687 Autres dettes	10,431,00 € 10,431,00 €	0,00 € 0,00 €	3,477,00 € 3,477,00 €	6,954,00 € 6,954,00 €
	<b>TOTAL</b>	<b>10,431,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>3,477,00 €</b>	<b>6,954,00 €</b>

(1): Balance de sortie N-1 \* ICNE : intérêts courus non échus

(2): Masses débitrices de N

(3): Masses créditrices de N

(4): Balance de sortie N

**Récapitulatif par prêteur**

	Encours au 31/12/2023
Prêteur	6,954,00 €
<b>CARSAT Rhône-Alpes</b>	<b>6,954,00 €</b>
<b>TOTAL</b>	<b>6,954,00 €</b>

**Profil d'extinction de la dette financière existant au 31 décembre 2023**

Exercice	Remboursement en capital **	Capital restant dû
2024	3,477,00 €	3,477,00 €
2025	3,477,00 €	0,00 €
2026		
2027		
2028		

\*\* Opérations réelles correspondant à des décaissements effectifs

Informations complémentaires sur l'état de la

N° Compte	Numéro de contrat	Établissement de crédit	Date de signature du contrat	Date de consolidation du prêt	Montant nominal contractuel	CA	
						Type de taux d'intérêt	
<b>C/163 Emprunts obligataires</b>					<b>0.00 €</b>		3
<b>C/164 Emprunts auprès des établissements de crédit</b> <i>C/ 1641 Emprunts en euros</i>					<b>0.00 €</b> <i>0.00 €</i>		
<i>C/ 1643 Emprunts en devises</i>					<i>0.00 €</i>		
<i>C/ 1644 Emprunts assortis d'une option de tirage sur ligne de trésorerie</i>					<i>0.00 €</i>		
<b>C/167 Emprunts et dettes assortis de conditions particulières</b> <i>C/ 1675 Dettes Partenariats public-privé</i>					<b>0.00 €</b> <i>0.00 €</i>		
<i>C/ 1678 Autres emprunts et dettes assortis de conditions particulières</i>					<i>0.00 €</i>		
<b>C/168 Autres emprunts et dettes assimilées</b> <i>C/1681 Autres emprunts</i>					<b>34,770.00 €</b> <i>0.00 €</i>		
<i>C/1687 Autres dettes</i>	<i>néant</i>	<i>CARSAT Rhône-Alp</i>	<i>29/2015</i>	<i>29/2015</i>	<i>34,770.00 €</i> <i>34,770.00 € F</i>		
<b>TOTAL</b>					<b>34,770.00 €</b>		

- 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

Accusé de réception en préfecture  
073-267303428-20240328-D30-DE  
Date de réception préfecture : 03/04/2024

CARACTERISTIQUES GENERALES A L'ORIGINE DU CONTRAT

NIVEAU DE RISQUE										
Formule de calcul du taux d'intérêt	Taux d'intérêt	Taux actuariel	Devise	Modalités de remboursement du capital	Périodicité de remboursement du capital	Remboursement anticipé (oui / non)	Montant des pénalités de remboursement anticipé	Si risque > 2A		
								Couverture (oui / non)	Niveau de risque	Date de passage en phase structurée
4	5			6	7	8		9	10	11
							0.00 €			
							0.00 € 0.00 €			
							0.00 €			
							0.00 €			
							0.00 €			
							0.00 € 0.00 €			
							0.00 €			
							0.00 € 0.00 €			
							0.00 €			
0	0.00%	0.00% €		AC	A	NON	0.00 € 0.00 €	1A		
							0.00 €			

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

N° Compte	CARACTERISTIQUES GENERALES DU CONTRAT AU 31/12/2023										
	Amortissement de l'exercice		Type de taux d'intérêt	Formule de calcul du taux d'intérêt	Taux d'intérêt	Taux actuariel	Montant remboursé en 2023	Remboursement anticipé	Couverture	Capital restant dû	
	Echéance de l'exercice - capital	Echéance de l'exercice - intérêts								Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
	1	2	3	4	5	6	7				
<b>C/163 Emprunts obligataires</b>	0,00 €	0,00 €				0,00 €	0,00 €			0,00 €	0,00 €
<b>C/164 Emprunts auprès des établissements de crédit</b>	0,00 €	0,00 €				0,00 €	0,00 €			0,00 €	0,00 €
<i>C/ 1641 Emprunts en euros</i>	0,00 €	0,00 €				0,00 €	0,00 €			0,00 €	0,00 €
<i>C/ 1643 Emprunts en devises</i>	0,00 €	0,00 €				0,00 €	0,00 €			0,00 €	0,00 €
<i>C/ 1644 Emprunts assortis d'une option de tirage sur ligne de trésorerie</i>	0,00 €	0,00 €				0,00 €	0,00 €			0,00 €	0,00 €
<b>C/167 Emprunts et dettes assortis de conditions particulières</b>	0,00 €	0,00 €				0,00 €	0,00 €			0,00 €	0,00 €
<i>C/ 1675 Dettes Partenariats public-privé</i>	0,00 €	0,00 €				0,00 €	0,00 €			0,00 €	0,00 €
<i>C/ 1678 Autres emprunts et dettes assortis de conditions particulières</i>	0,00 €	0,00 €				0,00 €	0,00 €			0,00 €	0,00 €
<b>C/168 Autres emprunts et dettes assimilées</b>	3,477,00 €	0,00 €				0,00 €	0,00 €			6,954,00 €	10,431,00 €
<i>C/1681 Autres emprunts</i>	0,00 €	0,00 €				0,00 €	0,00 €			0,00 €	0,00 €
<i>C/1687 Autres dettes</i>	3,477,00 €	0,00 €				0,00 €	0,00 €			6,954,00 €	10,431,00 €
<b>TOTAL</b>	<b>3,477,00 €</b>	<b>0,00 €</b>				<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>			<b>6,954,00 €</b>	<b>10,431,00 €</b>

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

## Etat des crédits de trésorerie - ESSMS publics

N° Compte	Numéro de contrat	Date d'autorisation de la ligne	Montant maximum autorisé au 1/01/N	Montant des tirages 2023	Montant des remboursements N		Encours restant dû au 31/12/2023
					Remboursement du tirage	Intérêts	
<b>C/519 crédit de trésorerie</b>			<b>0.00 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>0.00 €</b>
C/5193 lignes de crédit de trésorerie			0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
C/ 51931 Lignes de crédit de trésorerie			0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
C/ 51932 Lignes de crédit de trésorerie liées à un emprunt			0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €

+

+

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

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

Structure	Indices sous-jacents	Indices zone euro	Indice inflation française ou zone euro ou écart entre ces indices	Ecart d'indices zone euro	Indices hors zone euro ou écarts d'indices dont l'un est un indice hors zone euro	Ecart d'indices hors zone euro	Autres indices
(A) Taux fixe simple. Taux variable simple. Echange de taux structuré contre taux variable ou taux fixe (sens unique).	Nombre de produits % de l'encours Montant en euros	1 100.0% 6,954.00 €					
(B) Barrière simple. Pas d'effet de levier	Nombre de produits % de l'encours Montant en euros						
(C) Option d'échange (swaption)	Nombre de produits % de l'encours Montant en euros						
(D) Multiplicateur jusqu'à 3; multiplicateur jusqu'à 5 capé	Nombre de produits % de l'encours Montant en euros						
(E) Multiplicateur jusqu'à 5	Nombre de produits % de l'encours Montant en euros						
(F) Autres types de structures	Nombre de produits % de l'encours Montant en euros						

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

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

(page 1/2)

Emprunts couverts				Instrument de couverture				Niveau de risque selon la charte "Gissler" après couverture		
Emprunts couverts ligne, indiquer le numéro de contrat	Capital restant dû au 31/12/2023	Formule de calcul du taux d'intérêt (avant couverture)	Niveau de risque selon la charte "Gissler"	Organisme cocontractant	N° de contrat	Type de couverture	Nature de la couverture (change ou taux)	Capital restant dû au 31/12/2023	Date début de contrat	Date fin de contrat
1	0,00 €	2				3		0,00 €		
<b>Taux fixe (total)</b>								0,00 €		
<b>Taux variable simple (total)</b>	0,00 €							0,00 €		
<b>Taux complexe (total)</b>	0,00 €							0,00 €		
<b>Total</b>	<b>0,00 €</b>							<b>0,00 €</b>		

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

(page 2/2)

Instrument de couverture (swap de taux)				Instrument de couverture (option)			
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	Montant des intérêts reçus sur l'exercice
2	3	4		2	3	4	
1			0,00 €				0,00 €
<b>Taux fixe (total)</b>							0,00 €
<b>Taux variable simple (total)</b>			0,00 €				0,00 €
<b>Taux complexe (total)</b>			0,00 €				0,00 €
<b>Total</b>			<b>0,00 €</b>				<b>0,00 €</b>

1 : Classer les emprunts selon le type de taux avant couverture  
 2 : 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



## Informations complémentaires sur l'état de la dette financière à moyen et long terme

N° du contrat d'emprunt initial	Date de signature du contrat initial	Organisme prêteur du contrat initial	N° du contrat refinancé	Date de refinancement / renégociation	Date de la 1ère échéance du prêt refinancé / renégocié	Organisme prêteur du contrat refinancé	Durée résiduelle en années (1)		Contrat initial	
							Contrat initial	Contrat refinancé / renégocié	Type de taux (3)	Formule de calcul du taux (4)
<b>Total</b>										



- 1: Durée résiduelle au 31/12/N
- 2: Taux à la date de refinancement ou de renégociation
- 3: F: fixe; V: variable simple; C: complexe (C'est-à-dire 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 entière du calcul du taux; si le taux est complexe, indiquer la formule de la phase structurée
- 5: Le refinancement peut porter sur une partie seulement du prêt, les capitaux restant dus au titre du contrat initial et refinancé peuvent être différents
- 6: AC: amortissement constant, P: progressif, D: dégressif, F: in fine, V: variable,
- 7: Le total de la colonne doit correspondre au montant comptabilisé au compte 166 sur l'exercice (crédit ou débit). Ce compte est utilisé pour enregistrer les opérations de réaménagement (refinancement ou renégociation)

e - Emprunts refinancés ou renégociés au cours de l'exercice 2023 - ESSMS publics

Taux (2)		Capital restant dû à la date de refinancement (5)		Profil d'amortissement (6)		Pénalités de sortie payées			
Niveau de risque (Charte "Gissler")	Contrat refinancé / renégocié		Contrat initial	Contrat refinancé (7)	Contrat initial	Contrat refinancé / renégocié	Total	Dont autofinancé	Dont capitalisé
	Type de taux (3)	Formule de calcul du taux (4)							
			0,00 €	0,00 €			0,00 €	0,00 €	0,00 €
			0,00 €	0,00 €			0,00 €	0,00 €	0,00 €

Echéancier flux de trésorerie - ESSMS publics

Catégories d'emprunts	Echéancier						Total
	1 an	2 ans	3 ans	4 ans	5 ans	+ 5 ans	
Emprunts non structurés (cotés 1A)	3.477.00 €	3.477.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	6.954.00 €
- capital	3.477.00 €	3.477.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	6.954.00 €
- intérêts							0.00 €
Emprunts structurés - risque limité (cotés 1B, 2B, 2A, 3A, 3B et 3C)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
- capital							0.00 €
- intérêts							0.00 €
Emprunts structurés - risque élevé (non cités ci-dessus)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
- capital							0.00 €
- intérêts							0.00 €
Emprunts structurés - Hors Charte "Gissler" (6H)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
- capital							0.00 €
- intérêts							0.00 €
<b>Total toutes catégories</b>	<b>3.477.00 €</b>	<b>3.477.00 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>6.954.00 €</b>
- capital	3.477.00 €	3.477.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	6.954.00 €
- intérêts	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €

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

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

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

N° de compte	Compte		Résidence autonomie 730783875	Total
	Excédent	Déficit (sans signe "...")		
12			64.807,36 €	64.807,36 €
				0,00 €

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

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

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

(Résultat administratif)		64.807,36 €
		64.807,36 €

**Affectation du résultat administratif**

110	Report à nouveau (solde créditeur)		0,00 €
119	Report à nouveau (solde débiteur) (sans signe "...")		0,00 €
10682	Réserves affectées à l'investissement		0,00 €
10685	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement (réserve de trésorerie)		0,00 €
10686 <sup>(2)</sup>	Réserves de compensation des déficits	64.807,36 €	64.807,36 €
	Affectation en réserves de compensation des charges d'amortissement		0,00 €
10687	Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement (montant précédé du signe "...")		0,00 €
		64.807,36 €	64.807,36 €
<b>B - TOTAL DES AFFECTATIONS DE RESULTAT (égal à A)</b>		<b>Ok</b>	<b>Ok</b>

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

<b>Dépenses rejetées sur l'exercice par l'autorité de tarification (seront portées en diminution du tarif N+1 ou N+2)</b>		<b>0,00 €</b>
<b>Rappel du montant cumulé des dépenses rejetées à la clôture de l'exercice précédent</b>		<b>0,00 €</b>

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

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



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

N° de compte	Compte	Résidence autonomie 730783875			Total des établissements du périmètre	
		Solde du compte au 31 décembre 2023 (incluant l'affectation des résultats 2022)	Mouvements au titre de l'exercice 2023 (affectés en 2024)	Solde du compte au 31 décembre 2024 (incluant l'affectation des résultats 2023)	Solde du compte au 31 décembre 2023 (incluant l'affectation des résultats 2022)	Mouvements au titre de l'exercice 2023 (affectés en 2024)
11501	Report à nouveau excédentaire effectué en application de b) du 1° de l'article R. 314-234 du CASF			0.00 €	0.00 €	0.00 €
11502 (1)	Report à nouveau effectué en application du 1° du I de l'article R. 314-51 du CASF			0.00 €	0.00 €	0.00 €
11503 (1)	Report à nouveau affecté au financement de mesures d'exploitation n'accroissant pas les charges d'exploitation des exercices suivants celui auquel le résultat est affecté.			0.00 €	0.00 €	0.00 €
11590	Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales prises en charge sous gestion contrôlée (solde débiteur) (sans signe "-")			0.00 €	0.00 €	0.00 €
11591 / 1195	Report à nouveau constitué de charges rejetées des activités sociales et médico-sociales (dépenses refusées par l'autorité de tarification)			0.00 €	0.00 €	0.00 €
115921	Amortissements comptables excédentaires différés			0.00 €	0.00 €	0.00 €
115922	Dépenses pour congés payés			0.00 €	0.00 €	0.00 €
115923	Autres droits acquis par les salariés non provisionnés en application du 3° de l'article R 314-45			0.00 €	0.00 €	0.00 €
115928	Autres dépenses non opposables aux tiers financiers			0.00 €	0.00 €	0.00 €
106852	Excédents et réserves affectés à l'investissement			0.00 €	0.00 €	0.00 €
106855	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement (réserves de trésorerie)			0.00 €	0.00 €	0.00 €
106856	Réserves de compensation des déficits			0.00 €	0.00 €	0.00 €
106857	Affectation en réserves de compensation des charges d'amortissement			0.00 €	0.00 €	0.00 €

(1) CRP soumis à équilibre strict uniquement



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

N° de compte	Compte	Solde du compte au 31 décembre 2023 (incluant l'affectation des résultats 2022)	Mouvements au titre de l'exercice 2023 (affectés en 2024)	Solde du compte au 31 décembre 2024 (incluant l'affectation des résultats 2023)
10682	Réserves affectées à l'investissement	2,500.00 €	0.00 €	2,500.00 €
10685	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement (réserve de trésorerie)			0.00 €
10686	Compensation des déficits d'exploitation	62,545.43 €	64,807.36 €	127,352.79 €
10687	Compensation des charges d'amortissement			0.00 €
110	Report à nouveau (solde créditeur)			0.00 €
119	Report à nouveau (solde débiteur)			0.00 €

**Acte à classer**

D30

<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
En préparation	En attente retour Préfecture	> AR reçu <	Classé

Identifiant FAST : ASCL\_2\_2024-04-03T11-19-05.00 ( MI252047740 )

Identifiant unique de l'acte : 073-267303428-20240328-D30-DE ( [Voir l'accusé de réception associé](#) )Objet de l'acte : Etat de Réalisation des Recettes et des Dépenses 2023  
du budget annexe de la Résidence autonomie l'Orée de  
Bois

Date de décision : 28/03/2024



Nature de l'acte : Délibération

Matière de l'acte : 7. Finances locales  
7.1. Decisions budgetaires  
7.1.6. Autres délibérations ou décisions

Identifiant unique de l'acte antérieur :

Acte : 21 Multicanal : Non  
DELIB\_Budget Annexe ODB ERR...

Pièces jointes :

21-1 Type PJ : 21\_RP - Rapport de présentation

[DELIB\\_ODB\\_Annexe9a-  
9d\\_r.314-](#)[232casf\\_activite\\_realisee...](#) [Imprimer la PJ avec le tampon AR](#)

21-2 Type PJ : 21\_RP - Rapport de présentation

[DELIB\\_ODB\\_Annexe9h9...](#)[232casf\\_TER\\_2023.PDF](#) [Imprimer la PJ avec le tampon AR](#)

21-3 Type PJ : 21\_RP - Rapport de présentation

[DELIB\\_2023\\_ODB\\_Rap...](#)[d'activité.PDF](#) [Imprimer la PJ avec le tampon AR](#)

21-4 Type PJ : 21\_RP - Rapport de présentation

[DELIB\\_ODB\\_Annexe8\\_r...](#)[232casf\\_errd\\_complet 2...](#) [Imprimer la PJ avec le tampon AR](#)

Page de garde CA Type PJ : 99\_DE - Délibération

[28032024.PDF](#) [Imprimer la PJ avec le tampon AR](#)

Classer

Annuler

Préparé Date 03/04/24 à 11:18

Par **BORRELY DUBINI Muriel**

Transmis Date 03/04/24 à 11:19

Par **BORRELY DUBINI Muriel**

Accusé de réception Date 03/04/24 à 11:26