

REPUBLIQUE FRANCAISE

**CCAS
DE
JOINVILLE LE PONT**

BUDGET ANNEXE DES RESIDENCES AUTONOMIE

POSTE COMPTABLE : 094104 SGC VINCENNES

NUMERO SIRET : 269 400 214 00020

CODE FINESS : 940806920

M22

ETAT REALISE DES RECETTES ET DES DEPENSES (ERRD)

Voté par nature

ANNEE 2024

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 : 2024

N° FINESS (entité juridique) : 940806920

Organisme gestionnaire : Centre communal d'action sociale de Joinville-le-Pont

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

Adresse : 23 rue de Paris - 94340 Joinville-le-Pont

Téléphone : 01 49 76 60 00

Fax :

Email : ccas@joinvillelepont.fr

Nom et qualité de la personne habilitée à représenter l'organisme gestionnaire : M. DOSNE, Président du CCAS

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

Etablissements et services relevant du périmètre de l'ERRD

Etablissements et services	Adresses	N° FINESS Etablissement	Catégorie	Date d'autorisation	Capacité autorisée	Capacité installée	Amplitude d'ouverture sur l'année (en jours)	ESSMS relevant du périmètre du CPOM - O/N	CRP soumis à l'obligation d'une présentation équilibrée - O/N
Résidences autonomie	23 rue de Paris - 94340 Joinville-le-Pont	940806920	Résidence autonomie	01/01/2024				Oui	Non

+

✎

-

Convention collective majoritaire de travail : Statut public

Sommaire

Documents	Identification de l'onglet	Pagination
<u>Comptes de résultat</u> ESSMS 1	CRP	Page 3 à 6
<u>Synthèse des comptes de résultat</u>	Synthèse CR	Page 7
<u>ERRD synthétique</u>	ERRD synthétique	Page 8
<u>CAF détaillée</u>	Tableau CAF	Page 9
<u>Tableau de financement</u>	Tabl. de financement	Page 10
<u>Détermination du fonds de roulement au 31 décembre de l'année N</u>	Bilan financier	sans objet
<u>Ratios financiers</u>	Ratios financiers	Page 11
<u>Tableau de répartition des charges communes</u>	Tableau Rcc	sans objet
<u>Provisions, dépréciations, subventions</u>	Provis°, dépréciat°, subvent	sans objet
<u>Emprunts</u>	Emprunts ESSMS privés/ESSMS publics Dettes fin.	sans objet
<u>Détermination et affectation des résultats</u>	Affectation_Résultats_Prive_I/II ou Affectation_Résultats_Public_I/II	sans objet
<u>Suivi de l'affectation des résultats sur le périmètre de l'ERRD</u>	Suivi_Affect_Result_Prive_I/II ou Suivi_Affect_Result_Public	sans objet

Raison sociale :	Résidences autonomie
FINESS ET :	940806920

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

Présentation des charges :

GROUPE I : CHARGES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE

Présentation des charges :

GROUPEL : CHARGES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE

	Réalisations Exercice 2023	Budget Exercice 2024				Réalisé Exercice 2024		
		Budget Initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)
ACHATS								
601/602 Achats stockés et variation des stocks					0,00 €		0,00 €	0,0%
603 Achats non stockés de matières et fournitures	216 443,84 €	234 700,00 €			234 700,00 €	202 912,86 €	-31 787,14 €	-13,5%
606 Achats de marchandises					0,00 €		0,00 €	0,0%
607 Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement					0,00 €		0,00 €	0,0%
709 Variation des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)					0,00 €		0,00 €	0,0%
713								
SERVICES EXTERIEURS								
6111 Sous-traitance: prestations à caractère médical					0,00 €		0,00 €	0,0%
6112 Sous-traitance: prestations à caractère médico-social					0,00 €		0,00 €	0,0%
6118 Sous-traitance: autres prestations de service					0,00 €		0,00 €	0,0%

AUTRES SERVICES EXTERIEURS

624 Transports de biens, d'usagers et transports collectifs du personnel (autres que c/6242)					0,00 €		0,00 €	0,0%
6242 Transports d'usagers					0,00 €		0,00 €	0,0%
625 Déplacements, missions et réceptions					0,00 €		0,00 €	0,0%
626 Frais postaux et frais de télécommunications	3 060,43 €	3 100,00 €			3 100,00 €	3 437,98 €	337,98 €	10,9%
6281 Prestations de blanchissage à l'extérieur					0,00 €		0,00 €	0,0%
6282 Prestations d'alimentation à l'extérieur					0,00 €		0,00 €	0,0%
6283 Prestations de nettoyage à l'extérieur	18 561,35 €	19 000,00 €			19 000,00 €	10 222,65 €	-8 777,35 €	-46,2%
6284 Prestations d'informatique à l'extérieur					0,00 €		0,00 €	0,0%
6287/ Divers - Remboursements de frais et autres					0,00 €		0,00 €	0,0%
6288								

TOTAL GROUPE I	238 065,82 €	256 800,00 €	0,00 €	0,00 €	256 800,00 €	216 573,49 €	-40 226,51 €	-15,7%
-----------------------	---------------------	---------------------	---------------	---------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------

GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL

	Réalisations Exercice 2023	Budget Exercice 2024				Réalisé Exercice 2024		
		Budget Initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)
621	Personnel extérieur à l'établissement	188 252,85 €	250 000,00 €		250 000,00 €	255 383,73 €	5 383,73 €	2,2%
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	0,00 €	5 940,00 €		5 940,00 €	0,00 €	-5 940,00 €	-100,0%
631	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)				0,00 €		0,00 €	0,0%
633	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)				0,00 €		0,00 €	0,0%
641	Rémunérations du personnel non médical				0,00 €		0,00 €	0,0%
642	Rémunérations du personnel médical				0,00 €		0,00 €	0,0%
643	Rémunération du personnel handicapé				0,00 €		0,00 €	0,0%
645	Charges de sécurité sociale et de prévoyance				0,00 €		0,00 €	0,0%
646	Personnes handicapées				0,00 €		0,00 €	0,0%
647	Autres charges sociales				0,00 €		0,00 €	0,0%
648	Autres charges de personnel				0,00 €		0,00 €	0,0%
TOTAL GROUPE II		188 252,85 €	255 940,00 €	0,00 €	255 940,00 €	255 383,73 €	-556,27 €	-0,2%

GROUPE III : CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE

	Réalizations Exercice 2023	Budget Exercice 2024				Réalisation Exercice 2024		
		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)
612	Redevances de crédit-bail				0,00 €		0,00 €	0,0%
613	Locations	221 197,40 €			221 000,00 €	235 910,05 €	14 910,05 €	6,7%
614	Charges locatives et de copropriété					0,00 €	0,00 €	0,0%
615	Entretien et réparations	28 477,12 €			29 000,00 €	17 164,19 €	-11 835,81 €	-40,8%
616	Primes d'assurances	2 588,04 €			3 000,00 €	3 225,89 €	225,89 €	7,5%
617	Etudes et recherches				0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
618	Divers	432,00 €			2 000,00 €	0,00 €	-2 000,00 €	-100,0%
623	Information, publications, relations publiques				0,00 €		0,00 €	0,0%
627	Services bancaires et assimilés				0,00 €		0,00 €	0,0%
635	Autres impôts taxes et versements assimilés (administration des impôts)	6 194,87 €			6 500,00 €	6 194,87 €	-305,13 €	-4,7%
637	Autres impôts taxes et versements assimilés (autres organismes)				0,00 €		0,00 €	0,0%
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE								
651	Redevances pour concessions, brevets, licences, procédés, droits et valeurs				0,00 €		0,00 €	0,0%
653	Contribution versée au groupement hospitalier de territoire				0,00 €		0,00 €	0,0%
654	Pertes sur créances irrécouvrables	0,00 €			2 000,00 €	0,00 €	-2 000,00 €	-100,0%
655	Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				0,00 €		0,00 €	0,0%
657	Subventions				0,00 €		0,00 €	0,0%
658	Charges diverses de gestion courante				0,00 €		0,00 €	0,0%
CHARGES FINANCIERES								
66	Charges financières				0,00 €		0,00 €	0,0%
CHARGES EXCEPTIONNELLES								
671	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				0,00 €		0,00 €	0,0%
673	Titres annulés (sur exercices antérieurs) (ESSMS publics)				0,00 €		0,00 €	0,0%
675	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés				0,00 €		0,00 €	0,0%
678	Autres charges exceptionnelles				0,00 €		0,00 €	0,0%
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS								
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	17 858,43 €			17 832,00 €	17 831,68 €	-32 €	0,0%
6812	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir				0,00 €		0,00 €	0,0%
6815	Dotations aux provisions d'exploitation				0,00 €		0,00 €	0,0%
6816	Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles				0,00 €		0,00 €	0,0%
6817	Dotations aux dépréciations des actifs circulants				0,00 €		0,00 €	0,0%
686	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges financières				0,00 €		0,00 €	0,0%
6871	Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations				0,00 €		0,00 €	0,0%
68725	Dotations aux amortissements dérogatoires				0,00 €		0,00 €	0,0%
68741	Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR				0,00 €		0,00 €	0,0%
68742	Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations				0,00 €		0,00 €	0,0%
68746	Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)				0,00 €		0,00 €	0,0%
68748	Autres dotations aux provisions réglementées				0,00 €		0,00 €	0,0%
6876	Dotations aux dépréciations exceptionnelles				0,00 €		0,00 €	0,0%
689	Reports en fonds dédiés (sauf c/6892 et c/6895) (ESSMS privés)				0,00 €		0,00 €	0,0%
68921	Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)				0,00 €		0,00 €	0,0%
68922	Reports en fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)				0,00 €		0,00 €	0,0%
6895	Reports en fonds dédiés sur contribution financière d'autres organismes (ESSMS privés)				0,00 €		0,00 €	0,0%
TOTAL GROUPE III		276 747,86 €	0,00 €	0,00 €	281 332,00 €	280 326,68 €	-1 005,32 €	-0,4%
TOTAL DES CHARGES		703 066,33 €	0,00 €	0,00 €	794 072,00 €	752 283,90 €	-41 788,10 €	-5,3%
EXCEDENT REALISE		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PRINCIPAL/ANNEXE		703 066,33 €	0,00 €	0,00 €	794 072,00 €	752 283,90 €	-41 788,10 €	-5,3%

Présentation des produits :

GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION

	Réalisations Exercice 2023	Budget Exercice 2024				Réalisé Exercice 2024		
		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)
731	Produits à la charge de l'assurance maladie (hors EHPAD) (autres que c/731224 et c/7312132)				0,00 €		0,00 €	0,0%
731224/	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF				0,00 €		0,00 €	0,0%
7312132	Produits à la charge de l'Etat				0,00 €		0,00 €	0,0%
732	Produits à la charge du département (hors EHPAD) (autres que c/733222)				0,00 €		0,00 €	0,0%
733	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF				0,00 €		0,00 €	0,0%
733222	Produits à la charge de l'usager (hors EHPAD)				375 000,00 €	375 257,25 €	257,25 €	0,1%
734	Produits des EHPAD à la charge de l'assurance maladie	376 120,89 €			0,00 €		0,00 €	0,0%
7351	Produits des EHPAD à la charge du département				0,00 €		0,00 €	0,0%
7352	Produits des EHPAD à la charge de l'usager				0,00 €		0,00 €	0,0%
7353	Produits des EHPAD à la charge d'autres financeurs				0,00 €		0,00 €	0,0%
7358	Produits à la charge d'autres financeurs				0,00 €		0,00 €	0,0%
738								
	TOTAL GROUPE I	376 120,89 €	0,00 €	0,00 €	375 000,00 €	375 257,25 €	257,25 €	0,1%

GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION

	Réalisations Exercice 2023	Budget Exercice 2024				Réalisé Exercice 2024		
		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)
70	Produits (autres que forfaits journaliers et participations ci-dessous: c/70821, 70822 et 70823)				0,00 €		0,00 €	0,0%
70821	Forfaits journaliers				0,00 €		0,00 €	0,0%
70822	Participations des personnes handicapées prévues au 4° alinéa de l'article L. 242-4 du CASF				0,00 €		0,00 €	0,0%
70823	Participations aux frais de repas et de transport dans les ESAT				0,00 €		0,00 €	0,0%
71	Production stockée				0,00 €		0,00 €	0,0%
72	Subventions d'exploitation et participations				0,00 €		0,00 €	0,0%
74	Production immobilisée				0,00 €		0,00 €	0,0%
75	Autres produits de gestion courante	415 693,00 €			415 693,00 €	371 483,28 €	-44 209,72 €	-10,6%
603	Variation des stocks (en recettes)				0,00 €		0,00 €	0,0%
609	Rabais, remises et ristournes obtenus sur achats				0,00 €		0,00 €	0,0%
619	Rabais, remises et ristournes obtenus sur services extérieurs				0,00 €		0,00 €	0,0%
629	Rabais, remises et ristournes obtenus sur autres services extérieurs				0,00 €		0,00 €	0,0%
6419	Remboursements sur rémunérations du personnel non médical				0,00 €		0,00 €	0,0%
6429	Remboursements sur rémunérations du personnel médical				0,00 €		0,00 €	0,0%
6439	Remboursements sur rémunérations des personnes handicapées				0,00 €		0,00 €	0,0%
6459/	Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance et sur autres charges sociales				0,00 €		0,00 €	0,0%
69/79	Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité				0,00 €		0,00 €	0,0%
6489	Intérêts des emprunts et dettes - en recettes - (hors ESSMS publics)				0,00 €		0,00 €	0,0%
6611								
	TOTAL GROUPE II	322 081,45 €	0,00 €	0,00 €	415 693,00 €	371 483,28 €	-44 209,72 €	-10,6%

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

	Réalizations Exercice 2023	Budget Exercice 2024				Réalisé Exercice 2024	
		Budget Initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (%)
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4) / (4)
76	Produits financiers				0,00 €	0,00 €	0,0%
PRODUITS EXCEPTIONNELS							
771	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 484,99 €			0,00 €	2 164,37 €	2 164,37 €
773	Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance				0,00 €		0,0%
775	Produits des cessions d'éléments d'actif				0,00 €		0,0%
777	Quotes-parts des subventions d'investissement versées au résultat de l'exercice	3 379,00 €			3 379,00 €	3 379,00 €	0,0%
778	Autres produits exceptionnels (autres que c/7781)				0,00 €		0,0%
7781	Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat				0,00 €		0,0%
AUTRES PRODUITS							
7811	Reprises sur amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles				0,00 €		0,0%
7815	Reprises sur provisions d'exploitation				0,00 €		0,0%
7816	Reprises sur dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles				0,00 €		0,0%
7817	Reprises sur dépréciations des actifs circulants				0,00 €		0,0%
786	Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits financiers)				0,00 €		0,0%
78725	Reprises sur amortissements dérogatoires				0,00 €		0,0%
78741	Reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement				0,00 €		0,0%
78742	Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations				0,00 €		0,0%
78746	Reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)				0,00 €		0,0%
78748	Autres reprises sur provisions réglementées				0,00 €		0,0%
7876	Reprises sur dépréciations exceptionnelles				0,00 €		0,0%
789	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (sauf c/7892 et c/7895) (ESSMS privés)				0,00 €		0,0%
78921	Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)				0,00 €		0,0%
78922	Utilisation des fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)				0,00 €		0,0%
7895	Utilisations des fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes (ESSMS privés)				0,00 €		0,0%
79	Transferts de charges				0,00 €		0,0%
TOTAL GROUPE III		4 863,99 €	0,00 €	0,00 €	3 379,00 €	5 543,37 €	2 164,37 €
TOTAL DES PRODUITS		703 066,33 €	0,00 €	0,00 €	794 072,00 €	752 283,90 €	-41 788,10 €
DEFICIT REALISE		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PRINCIPAL/ANNEXE		703 066,33 €	0,00 €	0,00 €	794 072,00 €	752 283,90 €	-41 788,10 €
Résultats antérieurs reportés dans le cadre de la tarification (déficits)					0,00 €		0,0%
Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (excédents)					0,00 €		0,0%

Ratios	Réalizations Exercice 2023	Budget Exercice 2024				Réalisé Exercice 2024	
		Budget Initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires	Réalisations	Ecart réalisations /
Marque brute d'exploitation	12 994,44 €				14 453,00 €	12 288,31 €	
Produits courants d'exploitation (comptes 70 à 75 - c/709 et c/713)	698 202,34 €				790 693,00 €	746 740,53 €	
Taux de marge brute	1,86%				1,83%	1,65%	
Résultat net	0,00 €				0,00 €	0,00 €	
Produits comptes classe 7 - c/709 et c/713	703 066,33 €				794 072,00 €	752 283,90 €	
Taux de résultat	0,00%				0,00%	0,00%	

Synthèse des comptes de résultat

FINESSE ET	940806920
Raison sociale	Résidences autonomie

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

	CHARGES		PRODUITS	
	PREVUES	REALISEES	PREVUS	REALISES
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	256 800,00 €	216 573,49 €	375 000,00 €	375 257,25 €
Groupe II : charges afférentes au personnel	255 940,00 €	255 383,73 €	415 693,00 €	371 483,28 €
Groupe III : charges afférentes à la structure	281 332,00 €	280 326,68 €	3 379,00 €	5 543,37 €
TOTAL DES CHARGES	794 072,00 €	752 283,90 €	794 072,00 €	752 283,90 €
RESULTAT COMPTABLE EXCEDENTAIRE	- €	0,00 €	- €	- €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT	794 072,00 €	752 283,90 €	794 072,00 €	752 283,90 €
				RESULTAT COMPTABLE DEFICITAIRE
				TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT

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

	CHARGES		PRODUITS	
	PREVUS	REALISEES	PREVUS	REALISES
Groupe I : charges affectées à l'exploitation courante	256 800,00 €	216 573,49 €	375 000,00 €	375 257,25 €
Groupe II : charges affectées au personnel	255 940,00 €	255 383,73 €	415 693,00 €	371 483,28 €
Groupe III : charges affectées à la structure	281 332,00 €	280 326,68 €	3 379,00 €	5 543,37 €
TOTAL DES CHARGES	794 072,00 €	752 283,90 €	794 072,00 €	752 283,90 €
RESULTAT COMPTABLE EXCEDENTAIRE	- €	0,00 €	- €	- €
TOTAL EQUILIBRE DES COMPTES DE RESULTAT	794 072,00 €	752 283,90 €	794 072,00 €	752 283,90 €

TABLEAU DE PASSAGE DU RESULTAT A LA CAF - EXERCICE 2024

	PREVU	REALISE	PREVU	REALISE	
RESULTAT COMPTABLE (EXCEDENT) (1)	- €	0,00 €	- €	- €	RESULTAT COMPTABLE (DEFICIT) (1)
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	- €	- €	- €	- €	Produits des cessions d'éléments d'actif
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	17 832,00 €	17 831,68 €	3 379,00 €	3 379,00 €	Quotes-parts des subventions et fonds associatifs virées au résultat
Report en fonds dédiés (ESSMS privés)	- €	- €	- €	- €	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions
SOUS-TOTAL 1	17 832,00 €	17 831,68 €	3 379,00 €	3 379,00 €	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (ESSMS privés)
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2>0)	14 453,00 €	14 452,68 €	- €	- €	SOUS-TOTAL 2
Taux de CAF en pourcentage des produits	1,82%	1,92%	0,00%	0,00%	INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2<0)
					Taux d'IAF en pourcentage des produits

TABLEAU DE FINANCEMENT (TF) - EXERCICE 2024

	PREVU	REALISE	PREVU	REALISE	
INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT	- €	- €	14 453,00 €	14 452,68 €	CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT
Remboursement des dettes financières	3 000,00 €	2 610,88 €	3 000,00 €	307,43 €	Emprunts à plus d'un an et dettes assimilées
Immobilisations (2)	17 981,82 €	4 252,84 €	3 330,00 €	4 909,00 €	Apports, dotations, réserves, fonds propres (sauf 106) et subventions d'investissement
Autres emplois	- €	- €	- €	- €	Autres ressources (dont produits des cessions d'éléments d'actif)
TOTAL DES EMPLOIS	20 981,82 €	6 863,72 €	20 783,00 €	19 669,11 €	TOTAL DES RESSOURCES
APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	- €	12 805,39 €	198,82 €	- €	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT
TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	20 981,82 €	19 669,11 €	20 981,82 €	19 669,11 €	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT

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

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

FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL (FRNG) - EXERCICE 2024

	PREVU	REALISE
FRNG au 1er janvier 2024	- €	- €
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	198,82 €	12 805,39 €
FRNG au 31 décembre 2024	198,82 €	12 805,39 €

Cadre ERRD synthétique (suite)

BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (BFR) - EXERCICE 2024

	PREVU	REALISE
BFR au 1er janvier 2024	- €	- €
Augmentation du besoin en fonds de roulement de la période	0,00 €	0,00 €
Diminution du besoin en fonds de roulement de la période	0,00 €	0,00 €
BFR (ou EFE signe "-") au 31 décembre 2024	- €	- €

TRESORERIE - EXERCICE 2024

	PREVU	REALISE
Trésorerie au 1er janvier 2024	- €	- €
Variation de trésorerie de la période	198,82 €	12 805,39 €
Trésorerie au 31 décembre 2024	198,82 €	12 805,39 €

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

Ecart de :
128 05,39 €

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

RESULTAT COMPTABLE (EXCEDENT ou DEFICIT) (1)		Comptes	Prévisions	Réalisations	Ecart réalisations/ prévisions (€)	Ecart réalisations/ prévisions (%)
+ Flux internes (charges)			- €	- €	- €	0,00%
+ Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		c/675	- €	- €	- €	0,00%
+ Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles		c/6811	17 832,00 €	17 831,68 €	0,32 €	0,00%
+ Dotations aux provisions pour renouvellement des immobilisations et dotations aux amortissements dérogatoires		c/68742, c/68725	- €	- €	- €	0,00%
+ Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI		c/6812, c/6816, c/6871, c/68746, c/68748	- €	- €	- €	0,00%
+ Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)		c/68921	- €	- €	- €	0,00%
+ Dotations aux provisions d'exploitation		c/6815	- €	- €	- €	0,00%
+ Dotations aux provisions de couverture du BFR		c/68741	- €	- €	- €	0,00%
+ Dotations aux dépréciations des actifs circulants: créances, stocks et en-cours		c/6817	- €	- €	- €	0,00%
+ Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		c/686, c/6876	- €	- €	- €	0,00%
+ Reports en fonds dédiés (ESSMS privés) sauf c/68921		c/689 (hors c/68921)	- €	- €	- €	0,00%
- Flux internes (produits)			3 379,00 €	3 379,00 €	- €	0,00%
- Produits des cessions d'éléments d'actif		c/775	- €	- €	- €	0,00%
- Quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice		c/777	3 379,00 €	3 379,00 €	- €	0,00%
- Reprises sur provisions pour renouvellement des immobilisations et reprises sur amortissements dérogatoires		c/78742, c/78725	- €	- €	- €	0,00%
- Autres reprises sur amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI		c/7811, c/7816, c/78746, c/78748	- €	- €	- €	0,00%
- Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat (ESSMS privés)		c/7781	- €	- €	- €	0,00%
- Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)		c/78921	- €	- €	- €	0,00%
- Reprises sur provisions d'exploitation		c/7815	- €	- €	- €	0,00%
- Reprises sur provisions de couverture du BFR		c/78741	- €	- €	- €	0,00%
- Reprises sur dépréciations des actifs circulants: créances, stocks et en-cours		c/7817	- €	- €	- €	0,00%
- Autres reprises sur dépréciations et provisions		c/786, c/7876	- €	- €	- €	0,00%
- Utilisations de fonds reportés et de fonds dédiés (ESSMS privés) sauf c/78921		c/789 (hors c/78921)	- €	- €	- €	0,00%
CAPACITE OU INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (CAF ou IAF)			14 453,00 €	14 452,68 €	0,32 €	0,00%
Dont montant affectant le FRI			14 453,00 €	14 452,68 €	0,32 €	0,00%
Dont montant affectant le FRE			- €	- €	- €	0,00%

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

Tableau de financement

Ressources		Réalisations Exercice 2023	Budget Exercice 2024				Réalise Exercice 2024		
N° de comptes	Libellés		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
	Capacité d'autofinancement	14 479,43 €	14 453,00 €	0,00 €	0,00 €	14 453,00 €	14 452,68 €	-0,32 €	0,00%
10	Titre 1 : <i>Augmentation des capitaux propres</i> :	0,00 €							
	Apport, dotations et réserves (ESSMS publics) / Fonds propres et réserves (ESSMS privés) - (sauf compte 106)		3 330,00 €	0,00 €	0,00 €	3 330,00 €	4 909,00 €	1 579,00 €	47,42%
13	Subventions d'investissement (sauf 139)	27 863,24 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
16	Titre 2 : <i>Augmentation des dettes financières</i> :								
165	Emprunts et dettes assimilées (sauf compte 165 ⁽¹⁾)	1 791,66 €	3 000,00 €	0,00 €	0,00 €	3 000,00 €	307,43 €	-2 692,57 €	-89,75%
18	Dépôts et cautionnements reçus ⁽¹⁾					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
	Comptes de liaison affectés à l'investissement (ressources) ⁽¹⁾	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
17	Titre 3 : <i>Autres ressources</i> :								
27	Dettes rattachées à des participations ⁽¹⁾	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
775	Autres immobilisations financières (sauf 271, 272, 273 et 2768)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
070	Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
	Annulations de mandats sur exercices clos ⁽²⁾	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
	TOTAL DES RESSOURCES	44 134,33 €	20 783,00 €	0,00 €	0,00 €	20 783,00 €	19 669,11 €	-1 113,89 €	-5,36%
	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT	0,00 €	1 770,45 €	0,00 €	0,00 €	198,82 €	0,00 €	-198,82 €	-100,00%
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	44 134,33 €	22 553,45 €	0,00 €	0,00 €	20 981,82 €	19 669,11 €	-1 312,71 €	-6,26%

Emplois		Réalisations Exercice 2023	Budget Exercice 2024				Réalise Exercice 2024		
N° de comptes	Libellés		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
10	Insuffisance d'autofinancement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
	Fonds propres et réserves - Réduction - (sauf compte 106) ⁽¹⁾	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
16	Titre 1 : <i>Remboursement des dettes financières</i> :								
165	Emprunts et dettes assimilées (sauf 165 ⁽¹⁾)	1 646,67 €	3 000,00 €	0,00 €	0,00 €	3 000,00 €	2 610,88 €	-389,12 €	-12,97%
17	Dépôts et cautionnements reçus (remboursements aux usagers) ⁽¹⁾					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
18	Dettes rattachées à des participations ⁽¹⁾	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
	Comptes de liaison affectés à l'investissement (emplois) ⁽¹⁾	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
20	Titre 2 : <i>Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé</i> :								
21	Immobilisations incorporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
	Immobilisations corporelles	37 903,76 €	19 553,45 €	0,00 €	-1 571,63 €	17 981,82 €	4 252,84 €	-13 728,98 €	-76,35%
	- dont terrains	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
	- dont agencements de terrains	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
	- dont constructions	22 094,16 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
	- dont installations techniques, matériel et outillage	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
	- dont autres immobilisations corporelles	15 809,60 €	0,00 €	0,00 €	-1 571,63 €	17 981,82 €	4 252,84 €	-13 728,98 €	-76,35%
23	Immobilisations en cours	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
26	Participations et créances rattachées à des participations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
27	Autres immobilisations financières (sauf 2768)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
481	Titres 3 : <i>Autres emplois</i> :								
071	Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
	Annulation de titres sur exercices clos ⁽²⁾	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
	TOTAL DES EMPLOIS	39 550,43 €	22 553,45 €	0,00 €	-1 571,63 €	20 981,82 €	6 863,72 €	-14 118,10 €	-67,29%
	APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	4 583,90 €	0,00 €	0,00 €	1 571,63 €	0,00 €	12 805,39 €	12 805,39 €	0,00%
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	44 134,33 €	22 553,45 €	0,00 €	0,00 €	20 981,82 €	19 669,11 €	-1 312,71 €	-6,26%

(1) ESSMS privés seulement

(2) ESSMS publics seulement

Ratios d'analyse financière

Données complémentaires au tableau "FDR" nécessaires au calcul des ratios		2023	2024
Montant cumulé des emprunts en fin d'année (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169) (1)			
Montant cumulé des financements stables du FRI en fin d'année (hors amortissements)		0,00 €	0,00 €
Marge brute d'exploitation (comptes 70 à 75 - comptes 60 à 65)		12 994,44 €	12 288,31 €
Capacité d'autofinancement (ou insuffisance d'autofinancement)		14 479,43 €	14 452,68 €
Total des charges		703 066,33 €	752 283,90 €
Dont achats stockés et variation des stocks		0,00 €	0,00 €
Dont charges des comptes 60 à 62		679 013,03 €	728 257,35 €
Dont charges des comptes 63 et 645 à 647		6 194,87 €	6 194,87 €
Dont charges non décaissables (2)		17 858,43 €	17 831,68 €
Produits de la tarification		376 120,89 €	375 257,25 €
Produits du compte 70		0,00 €	0,00 €
Produits courants d'exploitation (comptes 70 à 75 - c/ 709 et c/713)		698 202,34 €	746 740,53 €
Produits d'exploitation (total classe 7 sauf c/76, c/77, c/786 et c/787 - c/709 et c/713)		698 202,34 €	746 740,53 €
Produits classe 7 (sauf c/775, c/777, c/7781 et c/78) - c/709 et c/713		699 687,33 €	748 904,90 €
Solde débiteur comptes 41			

(1) : A compléter

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