

CIAS du Bocage Bressuirais
27, boulevard du Colonel Aubry
BP 90184
79304 BRESSUIRE Cedex



ÉTAT RÉALISÉ DES RECETTES ET DES DÉPENSES 2024

Service de Soins Infirmiers à Domicile

95 places

Conseil d'Administration du 24 avril 2025

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 CPOM - O/N	CRP soumis à l'obligation d'une présentation équilibrée - O/N
SSIAD	14 rue de Malabry - 79300 BRESSUIRE	790009666	SSIAD	01/01/2014	95	95	366	Oui	Non



Convention collective majoritaire de travail :

Raison sociale :	SSIAD
FINESS ET :	790009666

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

Présentation des charges :

	Réalizations Exercice 2023	Budget Exercice 2024				Réalisé Exercice 2024			
		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalizations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)	
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)	
GROUPE I : CHARGES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE									
ACHATS									
601/602					0,00 €		0,00 €	0,0%	
603	Achats stockés et variation des stocks								
606	Achats non stockés de matières et fournitures	41 595,66 €	40 741,00 €		40 741,00 €	35 557,58 €	-5 183,42 €	-12,7%	
607	Achats de marchandises				0,00 €		0,00 €	0,0%	
709	Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement				0,00 €		0,00 €	0,0%	
713	Variation des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)				0,00 €		0,00 €	0,0%	
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	1 054,05 €	1 500,00 €		1 500,00 €	393,07 €	-1 106,93 €	-73,8%	
626	Frais postaux et frais de télécommunications	4 709,92 €	4 771,00 €		4 771,00 €	4 731,94 €	-39,06 €	-0,8%	
6281	Prestations de blanchissage à l'extérieur	2 695,47 €	3 600,00 €		3 600,00 €	2 088,48 €	-1 511,52 €	-42,0%	
6282	Prestations d'alimentation à l'extérieur				0,00 €		0,00 €	0,0%	
6283	Prestations de nettoyage à l'extérieur				0,00 €		0,00 €	0,0%	
6284	Prestations d'informatique à l'extérieur				0,00 €		0,00 €	0,0%	
6287/	Divers - Remboursements de frais et autres	0,00 €	6 709,00 €		6 709,00 €	6 709,00 €	0,00 €	0,0%	
6288									
TOTAL GROUPE I		50 055,10 €	57 321,00 €	0,00 €	0,00 €	57 321,00 €	49 480,07 €	-7 840,93 €	-13,7%
GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL									
	Réalizations Exercice 2023	Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalizations	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	85 286,00 €	64 500,00 €		64 500,00 €	60 852,93 €	-3 647,07 €	-5,7%	
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	140 943,05 €	160 000,00 €		160 000,00 €	140 645,82 €	-19 354,18 €	-12,1%	
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)	15 830,00 €	20 500,00 €		20 500,00 €	13 421,00 €	-7 079,00 €	-34,5%	
641	Rémunérations du personnel non médical	722 504,75 €	760 000,00 €		760 000,00 €	761 190,33 €	1 190,33 €	0,2%	
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	268 921,90 €	317 500,00 €		317 500,00 €	287 483,22 €	-30 016,78 €	-9,5%	
646	Personnes handicapées				0,00 €		0,00 €	0,0%	
647	Autres charges sociales	9 976,30 €	10 500,00 €		10 500,00 €	9 397,62 €	-1 102,38 €	-10,5%	
648	Autres charges de personnel	26 119,95 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
TOTAL GROUPE II		1 269 581,95 €	1 333 000,00 €	0,00 €	0,00 €	1 272 990,92 €	-60 009,08 €	-4,5%	

	Réalizations Exercice 2023	Budget Exercice 2024				Réalisé Exercice 2024			
		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalizations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)	
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)	
GRUPE III : CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE									
612	Redevances de crédit-bail				0,00 €		0,00 €	0,0%	
613	Locations	44 912,66 €	43 710,00 €		43 710,00 €	39 179,44 €	-4 530,56 €	-10,4%	
614	Charges locatives et de copropriété				0,00 €		0,00 €	0,0%	
615	Entretien et réparations	6 264,29 €	12 934,00 €		12 934,00 €	11 161,08 €	-1 772,92 €	-13,7%	
616	Primes d'assurances	25 939,17 €	35 087,00 €		35 087,00 €	35 081,80 €	-5,20 €	0,0%	
617	Etudes et recherches				0,00 €		0,00 €	0,0%	
618	Divers	7 387,27 €	16 036,00 €		16 036,00 €	5 291,35 €	-10 744,65 €	-67,0%	
623	Information, publications, relations publiques	0,00 €	300,00 €		300,00 €	300,00 €	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)				0,00 €		0,00 €	0,0%	
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	8 264,44 €	9 165,00 €		9 165,00 €	9 162,50 €	-2,50 €	0,0%	
653	Contribution versée au groupement hospitalier de territoire				0,00 €		0,00 €	0,0%	
654	Pertes sur créances irrécouvrables				0,00 €		0,00 €	0,0%	
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	1,65 €	2,00 €		2,00 €	1,77 €	-0,23 €	-11,5%	
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	10 089,41 €	3 361,00 €		3 361,00 €	3 360,61 €	-0,39 €	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 €	300,00 €		300,00 €	0,00 €	-300,00 €	-100,0%	
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		102 858,89 €	120 895,00 €	0,00 €	0,00 €	120 895,00 €	103 538,55 €	-17 356,45 €	-14,4%
TOTAL DES CHARGES		1 422 495,94 €	1 511 216,00 €	0,00 €	0,00 €	1 511 216,00 €	1 426 009,54 €	-85 206,46 €	-5,6%
EXCEDENT REALISE		212 241,05 €	87 828,12 €	0,00 €	0,00 €	87 828,12 €	162 463,19 €	74 635,07 €	85,0%
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PRINCIPAL/ANNEXE		1 634 736,99 €	1 599 044,12 €	0,00 €	0,00 €	1 599 044,12 €	1 588 472,73 €	-10 571,39 €	-0,7%

Présentation des produits :

	Réalizations Exercice 2023	Budget Exercice 2024				Réalisé Exercice 2024		
		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalizations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)
 GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION								
731 Produits à la charge de l'assurance maladie (hors EHPAD) (autres que c/731224 et c/7312132)	1 547 291,12 €	1 541 744,12 €			1 541 744,12 €	1 541 744,12 €	0,00 €	0,0%
731224/7312132 Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF					0,00 €		0,00 €	0,0%
732 Produits à la charge de l'Etat					0,00 €		0,00 €	0,0%
733 Produits à la charge du département (hors EHPAD) (autres que c/733222)					0,00 €		0,00 €	0,0%
733222 Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF					0,00 €		0,00 €	0,0%
734 Produits à la charge de l'usager (hors EHPAD)					0,00 €		0,00 €	0,0%
7351 Produits des EHPAD à la charge de l'assurance maladie					0,00 €		0,00 €	0,0%
7352 Produits des EHPAD à la charge du département					0,00 €		0,00 €	0,0%
7353 Produits des EHPAD à la charge de l'usager					0,00 €		0,00 €	0,0%
7358 Produits des EHPAD à la charge d'autres financeurs					0,00 €		0,00 €	0,0%
738 Produits à la charge d'autres financeurs					0,00 €		0,00 €	0,0%
TOTAL GROUPE I	1 547 291,12 €	1 541 744,12 €	0,00 €	0,00 €	1 541 744,12 €	1 541 744,12 €	0,00 €	0,0%

	Réalizations Exercice 2023	Budget Exercice 2024				Réalisé Exercice 2024		
		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalizations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)
 GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION								
70 Produits (autres que forfaits journaliers et participations ci-dessous: c/70821, 70822 et 70823)	25 375,43 €	24 000,00 €			24 000,00 €	28 431,38 €	4 431,38 €	18,5%
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 Production immobilisée					0,00 €		0,00 €	0,0%
74 Subventions d'exploitation et participations	158,07 €	0,00 €			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
75 Autres produits de gestion courante	256,88 €	0,00 €			0,00 €	501,31 €	501,31 €	0,0%
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	40 546,41 €	33 000,00 €			33 000,00 €	11 594,23 €	-21 405,77 €	-64,9%
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%
6459/69/79 Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance et sur autres charges sociales	0,00 €	0,00 €			0,00 €	918,69 €	918,69 €	0,0%
6489 Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité					0,00 €		0,00 €	0,0%
6611 Intérêts des emprunts et dettes - en recettes - (hors ESSMS publics)					0,00 €		0,00 €	0,0%
TOTAL GROUPE II	66 336,79 €	57 000,00 €	0,00 €	0,00 €	57 000,00 €	41 445,61 €	-15 554,39 €	-27,3%

GROUPE III : PRODUITS FINANCIERS, PRODUITS EXCEPTIONNELS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES	Réalizations Exercice 2023	Budget Exercice 2024				Réalisé Exercice 2024			
		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalizations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)	
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)	
76	Produits financiers				0,00 €		0,00 €	0,0%	
PRODUITS EXCEPTIONNELS									
771	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0,00 €	0,00 €		0,00 €	3 066,00 €	3 066,00 €	0,0%	
773	Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance				0,00 €		0,00 €	0,0%	
775	Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00 €	0,00 €		0,00 €	2 217,00 €	2 217,00 €	0,0%	
777	Quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice				0,00 €		0,00 €	0,0%	
778	Autres produits exceptionnels (autres que c/7781)	21 012,93 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
7781	Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat				0,00 €		0,00 €	0,0%	
AUTRES PRODUITS									
7811	Reprises sur amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles				0,00 €		0,00 €	0,0%	
7815	Reprises sur provisions d'exploitation				0,00 €		0,00 €	0,0%	
7816	Reprises sur dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles				0,00 €		0,00 €	0,0%	
7817	Reprises sur dépréciations des actifs circulants	96,15 €	300,00 €		300,00 €	0,00 €	-300,00 €	-100,0%	
786	Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits financiers)				0,00 €		0,00 €	0,0%	
78725	Reprises sur amortissements dérogatoires				0,00 €		0,00 €	0,0%	
78741	Reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement				0,00 €		0,00 €	0,0%	
78742	Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations				0,00 €		0,00 €	0,0%	
78746	Reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)				0,00 €		0,00 €	0,0%	
78748	Autres reprises sur provisions réglementées				0,00 €		0,00 €	0,0%	
7876	Reprises sur dépréciations exceptionnelles				0,00 €		0,00 €	0,0%	
789	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (sauf c/7892 et c/7895) (ESSMS privés)				0,00 €		0,00 €	0,0%	
78921	Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)				0,00 €		0,00 €	0,0%	
78922	Utilisation des fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)				0,00 €		0,00 €	0,0%	
7895	Utilisations des fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes (ESSMS privés)				0,00 €		0,00 €	0,0%	
79	Transferts de charges				0,00 €		0,00 €	0,0%	
TOTAL GROUPE III		21 109,08 €	300,00 €	0,00 €	0,00 €	300,00 €	5 283,00 €	4 983,00 €	1661,0%
TOTAL DES PRODUITS		1 634 736,99 €	1 599 044,12 €	0,00 €	0,00 €	1 599 044,12 €	1 588 472,73 €	-10 571,39 €	-0,7%
DEFICIT REALISE		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PRINCIPAL/ANNEXE		1 634 736,99 €	1 599 044,12 €	0,00 €	0,00 €	1 599 044,12 €	1 588 472,73 €	-10 571,39 €	-0,7%
Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (déficits)					0,00 €		0,00 €	0,0%	
Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (excédents)					0,00 €		0,00 €	0,0%	

Ratios	Réalizations Exercice 2023	Budget Exercice 2024				Réalisé Exercice 2024		
		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires	Réalizations	Ecart réalisations /	Ecart réalisations /
Marge brute d'exploitation	201 221,38 €				91 189,12 €	160 540,80 €		
Produits courants d'exploitation (comptes 70 à 75 - c/709 et c/713)	1 573 081,50 €				1 565 744,12 €	1 570 676,81 €		
Taux de marge brute	12,79%				5,82%	10,22%		
Résultat net	212 241,05 €				87 828,12 €	162 463,19 €		
Produits comptes classe 7 - c/709 et c/713	1 594 190,58 €				1 566 044,12 €	1 575 959,81 €		
Taux de résultat	13,31%				5,61%	10,31%		

Synthèse des comptes de résultat

FINES ET	790009666
Raison sociale	SSIAD

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	57 321,00 €	49 480,07 €	1 541 744,12 €	1 541 744,12 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	1 333 000,00 €	1 272 990,92 €	57 000,00 €	41 445,61 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	120 895,00 €	103 538,55 €	300,00 €	5 283,00 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non
TOTAL DES CHARGES	1 511 216,00 €	1 426 009,54 €	1 599 044,12 €	1 588 472,73 €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE EXCEDENTAIRE	87 828,12 €	162 463,19 €	-	-	RESULTAT COMPTABLE DEFICITAIRE
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT	1 599 044,12 €	1 588 472,73 €	1 599 044,12 €	1 588 472,73 €	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT

FINES ET	
Raison sociale	

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

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

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

	CHARGES		PRODUITS		
	PREVUES	REALISEES	PREVUS	REALISES	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	-	-	-	-	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	-	-	-	-	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	-	-	-	-	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non
TOTAL DES CHARGES	-	-	-	-	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE EXCEDENTAIRE	-	-	-	-	RESULTAT COMPTABLE DEFICITAIRE
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)
TOTAL GENERAL	-	-	-	-	TOTAL GENERAL

Cadre ERRD synthétique

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

	CHARGES		PRODUITS		
	PREVUES	REALISEES	PREVUS	REALISES	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	57 321,00 €	49 480,07 €	1 541 744,12 €	1 541 744,12 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	1 333 000,00 €	1 272 990,92 €	57 000,00 €	41 445,61 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	120 895,00 €	103 538,55 €	300,00 €	5 283,00 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	1 511 216,00 €	1 426 009,54 €	1 599 044,12 €	1 588 472,73 €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE EXCEDENTAIRE	87 828,12 €	162 463,19 €	- €	- €	RESULTAT COMPTABLE DEFICITAIRE
TOTAL EQUILIBRE DES COMPTES DE RESULTAT	1 599 044,12 €	1 588 472,73 €	1 599 044,12 €	1 588 472,73 €	TOTAL EQUILIBRE DES COMPTES DE RESULTAT

TABLEAU DE PASSAGE DU RESULTAT A LA CAF - EXERCICE 2024

	PREVU	REALISE	PREVU	REALISE	
RESULTAT COMPTABLE (EXCEDENT) (1)	87 828,12 €	162 463,19 €	- €	- €	RESULTAT COMPTABLE (DEFICIT) (1)
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	- €	- €	- €	2 217,00 €	Produits des cessions d'éléments d'actif
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	3 661,00 €	3 360,61 €	- €	- €	Quotes-parts des subventions et fonds associatifs virées au résultat
Report en fonds dédiés (ESSMS privés)	- €	- €	300,00 €	- €	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions
SOUS-TOTAL 1	91 489,12 €	165 823,80 €	300,00 €	2 217,00 €	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (ESSMS privés)
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2>0)	91 189,12 €	163 606,80 €	- €	- €	SOUS-TOTAL 2
<i>Taux de CAF en pourcentage des produits</i>	<i>5,70%</i>	<i>10,30%</i>	<i>0,00%</i>	<i>0,00%</i>	INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2<0)
					<i>Taux d'IAF en pourcentage des produits</i>

TABLEAU DE FINANCEMENT (TF) - EXERCICE 2024

	PREVU	REALISE	PREVU	REALISE	
INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT	- €	- €	91 189,12 €	163 606,80 €	CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT
Remboursement des dettes financières	- €	- €	- €	- €	Emprunts à plus d'un an et dettes assimilées
Immobilisations (2)	44 100,00 €	21 030,96 €	132,00 €	132,28 €	Apports, dotations, réserves, fonds propres (sauf 106) et subventions d'investissement
Autres emplois	- €	- €	- €	2 217,00 €	Autres ressources (dont produits des cessions d'éléments d'actif)
TOTAL DES EMPLOIS	44 100,00 €	21 030,96 €	91 321,12 €	165 956,08 €	TOTAL DES RESSOURCES
APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	47 221,12 €	144 925,12 €	- €	- €	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT
TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	91 321,12 €	165 956,08 €	91 321,12 €	165 956,08 €	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT

MOVEMENTS 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	1 000 821,94 €	1 000 821,94 €
Variation du fonds de roulement : Apport ou (Prélèvement) calculé à partir du TF, corrigé, pour les ESSMS privés, des mouvements de l'exercice sur les comptes de liaison stables de trésorerie	47 221,12 €	144 925,12 €
FRNG au 31 décembre 2024	1 048 043,06 €	1 145 747,06 €

Cadre ERRD synthétique (suite)

BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (BFR) - EXERCICE 2024

	PREVU	REALISE
BFR au 1er janvier 2024	- 16 936,59 €	- 16 936,59 €
Augmentation du besoin en fonds de roulement de la période	-	5 931,39 €
Diminution du besoin en fonds de roulement de la période	-	20 454,86 €
BFR (ou EFE signe "-") au 31 décembre 2024	- 16 936,59 €	- 31 460,06 €

TRESORERIE - EXERCICE 2024

	PREVU	REALISE
Trésorerie au 1er janvier 2024	1 017 758,53 €	1 017 758,53 €
Variation de trésorerie de la période	47 221,12 €	159 448,59 €
Trésorerie au 31 décembre 2024	1 064 979,65 €	1 177 207,12 €

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

Ressources		Réalizations Exercice 2023	Budget Exercice 2024				Réalisé Exercice 2024		
N° de comptes	Libellés		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalizations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
	Capacité d'autofinancement	222 234,31 €	91 189,12 €	0,00 €	0,00 €	91 189,12 €	163 606,80 €	72 417,68 €	79,41%
	<i>Titre 1 : Augmentation des capitaux propres :</i>								
10	Apport, dotations et réserves (ESSMS publics) / Fonds propres et réserves (ESSMS privés) - (sauf compte 106)	1 324,06 €	132,00 €			132,00 €	132,28 €	0,28 €	0,21%
13	Subventions d'investissement (sauf 139)					0,00 €		0,00 €	0,00%
	<i>Titre 2 : Augmentation des dettes financières :</i>								
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf compte 165 ⁽¹⁾)					0,00 €		0,00 €	0,00%
165	Dépôts et cautionnements reçus ⁽¹⁾					0,00 €		0,00 €	0,00%
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (ressources) ⁽¹⁾					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%
27	Autres immobilisations financières (sauf 271, 272, 273 et 2768)					0,00 €		0,00 €	0,00%
775	Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2 217,00 €	2 217,00 €	0,00%
070	Annulations de mandats sur exercices clos ⁽²⁾					0,00 €		0,00 €	0,00%
	TOTAL DES RESSOURCES	223 558,37 €	91 321,12 €	0,00 €	0,00 €	91 321,12 €	165 956,08 €	74 634,96 €	81,73%
	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	223 558,37 €	91 321,12 €	0,00 €	0,00 €	91 321,12 €	165 956,08 €	74 634,96 €	81,73%

Emplois		Réalizations Exercice 2023	Budget Exercice 2024				Réalisé Exercice 2024		
N° de comptes	Libellés		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalizations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
	Insuffisance d'autofinancement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
10	Fonds propres et réserves – Réduction - (sauf compte 106) ⁽¹⁾					0,00 €		0,00 €	0,00%
	<i>Titre 1 : Remboursement des dettes financières :</i>								
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 165 ⁽¹⁾)					0,00 €		0,00 €	0,00%
165	Dépôts et cautionnements reçus (remboursements aux usagers) ⁽¹⁾					0,00 €		0,00 €	0,00%
17	Dettes rattachées à des participations ⁽¹⁾					0,00 €		0,00 €	0,00%
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (emplois) ⁽¹⁾					0,00 €		0,00 €	0,00%
	<i>Titre 2 : Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé :</i>								
20	Immobilisations incorporelles		2 000,00 €			2 000,00 €		-2 000,00 €	-100,00%
21	Immobilisations corporelles	3 299,42 €	42 100,00 €	0,00 €	0,00 €	42 100,00 €	21 030,96 €	-21 069,04 €	-50,05%
	- dont terrains					0,00 €		0,00 €	0,00%
	- dont agencements de terrains					0,00 €		0,00 €	0,00%
	- dont constructions					0,00 €		0,00 €	0,00%
	- dont installations techniques, matériel et outillage					0,00 €		0,00 €	0,00%
	- dont autres immobilisations corporelles	3 299,42 €	42 100,00 €			42 100,00 €	21 030,96 €	-21 069,04 €	-50,05%
23	Immobilisations en cours					0,00 €		0,00 €	0,00%
26	Participations et créances rattachées à des participations					0,00 €		0,00 €	0,00%
27	Autres immobilisations financières (sauf 2768)					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%
071	Annulation de titres sur exercices clos ⁽²⁾					0,00 €		0,00 €	0,00%
	TOTAL DES EMPLOIS	3 299,42 €	44 100,00 €	0,00 €	0,00 €	44 100,00 €	21 030,96 €	-23 069,04 €	-52,31%
	APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	220 258,95 €	47 221,12 €	0,00 €	0,00 €	47 221,12 €	144 925,12 €	97 704,00 €	206,91%
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	223 558,37 €	91 321,12 €	0,00 €	0,00 €	91 321,12 €	165 956,08 €	74 634,96 €	81,73%

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

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

	Comptes	Prévisions	Réalisations	Ecart réalisations/ prévisions (€)	Ecart réalisations/ prévisions (%)	
RESULTAT COMPTABLE (EXCEDENT ou DEFICIT) (1)		87 828,12 €	162 463,19 €	74 635,07 €	84,98%	
+ Flux internes (charges)		3 661,00 €	3 360,61 €	- 300,39 €	-8,21%	
F R I	+ Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	c/675	- €	- €	0,00%	
	+ Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	c/6811	3 361,00 €	3 360,61 €	- 0,39 €	-0,01%
	+ 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%
F R E	+ 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	300,00 €	- €	- 300,00 €	-100,00%
	+ 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)		300,00 €	2 217,00 €	1 917,00 €	639,00%	
F R I	- Produits des cessions d'éléments d'actif	c/775	- €	2 217,00 €	2 217,00 €	0,00%
	- Quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice	c/777	- €	- €	- €	0,00%
	- Reprises sur provisions pour renouvellement des immobilisations et reprises sur amortissements dérogatoires	c/78742, c/78725	- €	- €	- €	0,00%
	- Autres reprises sur amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI	c/7811, c/7816, c/78746, c/78748	- €	- €	- €	0,00%
	- Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat (ESSMS privés)	c/7781	- €	- €	- €	0,00%
	- Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	c/78921	- €	- €	- €	0,00%
	- Reprises sur provisions d'exploitation	c/7815	- €	- €	- €	0,00%
F R E	- Reprises sur provisions de couverture du BFR	c/78741	- €	- €	- €	0,00%
	- Reprises sur dépréciations des actifs circulants: créances, stocks et en-cours	c/7817	300,00 €	- €	- 300,00 €	-100,00%
	- 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)		91 189,12 €	163 606,80 €	72 417,68 €	79,41%
<i>Dont montant affectant le FRI</i>		<i>3 361,00 €</i>	<i>1 143,61 €</i>	<i>- 2 217,39 €</i>	<i>-65,97%</i>	
<i>Dont montant affectant le FRE</i>		<i>87 828,12 €</i>	<i>162 463,19 €</i>	<i>74 635,07 €</i>	<i>84,98%</i>	

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

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

BIENS	2023	2024	FINANCEMENTS	2023	2024
Biens stables			Financements stables		
Immobilisations incorporelles brutes	25 565,60 €	4 665,60 €	Apports, dotations, réserves et fonds propres	37 705,60 €	37 837,88 €
Immobilisations corporelles brutes	160 244,69 €	119 895,96 €	Excédents affectés à l'investissement	83 119,99 €	83 119,99 €
- Terrains			Subventions d'investissement		
- Agencements de terrain			Réserve de compensation des charges d'amortissement		26 346,39 €
- Constructions			Provisions pour renouvellement des immobilisations		
- Installations techniques, matériel et outillage			Fonds dédiés à l'investissement (2)		
- Autres immobilisations corporelles	160 244,69 €	119 895,96 €	Provisions réglementées des plus-values nettes d'actif		
Immobilisations corporelles et incorporelles en cours			Emprunts et dettes assimilées (à plus d'un an à l'origine)		
Immobilisations en cours - Part investissement PPP (1)			Dépôts et cautionnements reçus		
			Amortissements des immobilisations corporelles	153 422,26 €	95 403,18 €
			- Agencements de terrain		
			- Constructions		
			- Installations techniques, matériel et outillage		
			- Autres immobilisations corporelles	153 422,26 €	95 403,18 €
Immobilisations financières			Amortissement des immobilisations incorporelles	25 565,60 €	4 665,60 €
Amortissements comptables excédentaires différés (2)			Dépenses refusées par l'autorité de tarification (2) (5)		
Charges à répartir sur plusieurs exercices			Dépréciation des immobilisations		
Autres			Autres (6)	105,85 €	
Compte de liaison investissement (2)			Compte de liaison investissement (2) (7)		
Total II	185 810,29 €	124 561,56 €	Total I	299 919,30 €	247 373,04 €
Fonds de roulement d'investissement négatif (I-II)	0,00 €	0,00 €	Fonds de roulement d'investissement positif (I-II)	114 109,01 €	122 811,48 €
Actifs stables d'exploitation			Financements stables d'exploitation		
Report à nouveau déficitaire (3)			Réserves et provisions affectées à la couverture du BFR		
Résultat déficitaire (3)			Réserves de compensation des déficits	483 779,28 €	457 432,89 €
Créances glissantes			Résultat excédentaire (3)	212 241,05 €	162 463,19 €
Droits acquis par les salariés, non provisionnés (2)			Report à nouveau excédentaire en attente d'affectation (3)	190 692,60 €	402 933,65 €
			Provisions pour risques et charges		
			Fonds dédiés à l'exploitation (2)		
			Dépréciation des stocks, créances et éléments financiers		
			Autres		105,85 €
Compte de liaison trésorerie (stable) (2)			Compte de liaison trésorerie (stable) (2)		
Total IV	0,00 €	0,00 €	Total III	886 712,93 €	1 022 935,58 €
Fonds de roulement d'exploitation négatif (III-IV)	0,00 €	0,00 €	Fonds de roulement d'exploitation positif (III-IV)	886 712,93 €	1 022 935,58 €
Fonds de roulement net global négatif	0,00 €	0,00 €	Fonds de roulement net global positif	1 000 821,94 €	1 145 747,06 €
Valeurs d'exploitation			Dettes d'exploitation		
Stocks et en-cours			Avances reçues		
Avances et acomptes versés			Fournisseurs	21 315,96 €	41 770,82 €
Créances sur organismes payeurs, usagers et clients			Dettes sociales et fiscales		
Créances diverses d'exploitation			Dettes diverses d'exploitation		
Créances irrécouvrables admises en non valeur (4)			Produits constatés d'avance		
Charges constatées d'avance			Ressources à reverser à l'aide sociale		
Dépenses pour congés payés			Fonds déposés par les résidents		
Autres	6 180,45 €	11 025,61 €	Autres	1 801,08 €	714,85 €
Compte de liaison d'exploitation (2)			Compte de liaison d'exploitation (2)		
Total VI	6 180,45 €	11 025,61 €	Total V	23 117,04 €	42 485,67 €
Besoin en fonds de roulement (VI-V)	0,00 €	0,00 €	Excédent de financement d'exploitation (VI-V)	16 936,59 €	31 460,06 €
Liquidités			Financements à court terme		
Valeurs mobilières de placement			Fournisseurs d'immobilisations		
Disponibilités			Fonds des majeurs protégés		
Autres			Concours bancaires courants		
			Ligne de trésorerie		
			Intérêts courus non échus		
Compte de liaison trésorerie (2)	1 017 758,53 €	1 177 207,12 €	Autres (dont emprunts à un an au plus)		
Total VIII	1 017 758,53 €	1 177 207,12 €	Compte de liaison trésorerie (2)		
Trésorerie positive (VIII-VII)	1 017 758,53 €	1 177 207,12 €	Total VII	0,00 €	0,00 €
TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)	1 209 749,27 €	1 312 794,29 €	Trésorerie négative (VIII-VII)	0,00 €	0,00 €
			TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)	1 209 749,27 €	1 312 794,29 €

- (1) : PPP = partenariat public privé
 (2) : ESSMS privés seulement
 (3) : Sous contrôle de tiers financeurs

- (4) : ESSMS publics seulement
 (5) : Montant précédé du signe "-"
 (6) : Dont résultats non contrôlés par des tiers financeurs
 (7) : Pour les ESSMS publics, ESSMS rattachés à une collectivité territoriale, un CCAS ou un CIAS seulement

Contrôle entre TOTAL BIENS et TOTAL FINANCEMENTS →

N-1	N
Ok	Ok

Ratios d'analyse financière

Données complémentaires au tableau "FDR" nécessaires au calcul des ratios	2023	2024
Montant cumulé des emprunts en fin d'année (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169) (1)	0,00 €	0,00 €
Montant cumulé des financements stables du FRI en fin d'année (hors amortissements)	120 931,44 €	147 304,26 €
Marge brute d'exploitation (comptes 70 à 75 - comptes 60 à 65)	201 221,38 €	160 540,80 €
Capacité d'autofinancement (ou insuffisance d'autofinancement)	222 234,31 €	163 606,80 €
Total des charges	1 381 949,53 €	1 413 496,62 €
Dont achats stockés et variation des stocks	0,00 €	0,00 €
Dont charges des comptes 60 à 62	360 787,54 €	341 992,49 €
Dont charges des comptes 63 et 645 à 647	294 728,20 €	309 383,15 €
Dont charges non décaissables (2)	10 089,41 €	3 360,61 €
Produits de la tarification	1 547 291,12 €	1 541 744,12 €
Produits du compte 70	25 375,43 €	28 431,38 €
Produits courants d'exploitation (comptes 70 à 75 - c/ 709 et c/713)	1 573 081,50 €	1 570 676,81 €
Produits d'exploitation (total classe 7 sauf c/76, c/77, c/786 et c/787 - c/709 et c/713)	1 573 177,65 €	1 570 676,81 €
Produits classe 7 (sauf c/775, c/777, c/7781 et c/78) - c/709 et c/713	1 594 094,43 €	1 573 742,81 €
Solde débiteur comptes 41		

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

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

Thèmes & intitulés (valeurs indicatives)	Mode de calcul	Valeur de l'indicateur pour 2023	Valeur de l'indicateur pour 2024
1. Endettement à moyen et long terme			
1.1. Indépendance financière (<50%)	$\frac{\text{Emprunts (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169)} \times 100}{\text{Financements stables du FRI (hors amortissements cumulés)}}$	0,00%	0,00%
1.2. Apurement de la dette (>2)	$\frac{\text{Immobilisations nettes amortissables}}{\text{Dettes financières à moyen et long terme}}$	0,00	0,00
1.3. Durée apparente de la dette	$\frac{\text{Emprunts (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169)}}{\text{CAF}}$	0,00	0,00
2. Patrimoine immobilier			
2.1. Vétusté des immobilisations (1)			
<i>Construction</i>	Solde créditeur des comptes 28	0,00%	0,00%
<i>Installations techniques, matériel et outillage</i>	Solde débiteur des comptes 21 correspondants	0,00%	0,00%
<i>Autres immobilisations corporelles</i>		95,74%	79,57%
3. Equilibres du bilan			
3.1.a. Fonds de roulement en jours d'exploitation			
<i>Fonds de roulement d'investissement (FRI)</i>	FRI ou FRE ou FRNG x 365 j.	30,36	31,79
<i>Fonds de roulement d'exploitation (FRE)</i>	Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	235,92	264,78
<i>Fonds de roulement net global (FRNG)</i>		266,28	296,57
3.1.b. Besoin en fonds de roulement en jours d'exploitation	$\frac{\text{BFR} \times 365 \text{ j.}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$	-4,51	-8,14
3.1.c. Trésorerie en jours d'exploitation	$\frac{\text{Trésorerie} \times 365 \text{ j.}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$	270,79	304,71
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
4. Rotation des postes d'exploitation en jours			
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.)	$\frac{\text{Solde débiteur comptes 41} \times 365 \text{ j.}}{\text{Total des produits (comptes 70 et 73)}}$	0,00	0,00
4.3. Dettes fournisseurs (< 45 j.)	$\frac{\text{Solde créditeur comptes 401} \times 365 \text{ j.}}{\text{Total des charges (comptes 60 à 62) (2)}}$	21,56	44,58
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
5. Autres			
5.1 Taux de CAF (5 à 10%)	$\frac{\text{CAF} \times 100}{\text{Total classe 7 (sauf c/775, c/777, c/7781 et c/78) - c/709 et c/713}}$	13,94%	10,40%
5.2 Taux de réserve de compensation des déficits	$\frac{\text{Réserve de compensation des déficits (c/10686 ou c/106856)} \times 100}{\text{Total classe 7 (sauf c/76, c/77, c/786 et c/787) - c/709 et c/713}}$	30,75%	29,12%
5.3 Taux de marge brute	$\frac{\text{Comptes 70 à 75 - comptes 60 à 65} \times 100}{\text{Comptes 70 à 75 - c/ 709 et c/713}}$	12,79%	10,22%

(1) Hors comptes 23

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

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)
+	Provisions réglementées (comptes 14)			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
							0,00 €
+	Provisions pour risques et charges (comptes 15)			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
							0,00 €
	Dépréciations (comptes 29, 39, 49 59)						
+	Dépréciation des immobilisations			105,85 €	0,00 €	0,00 €	105,85 €
				105,85 €			105,85 €
+	Dépréciation des stocks et en-cours			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
							0,00 €
+	Dépréciation des comptes de tiers			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
							0,00 €
+	Dépréciation des comptes financiers			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
							0,00 €
+	Fonds dédiés			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
							0,00 €

Tableau des subventions d'investissement à caractère transférable

	Compte de résultat concerné	Organisme attributaire	Compte d'imputation	Montants initiaux (1)	Reprises déjà effectuées (au 31 déc. 2023) (2)	Solde des subventions au 1er janv. 2024 (1)-(2) = (3)	Montant perçus au cours de l'exercice 2024 (4)	Reprises effectuées au titre de l'exercice 2024 (5)	Solde des subventions au 31 déc. 2024 (3)+(4)-(5)
+	Comptes 13			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	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	SSIAD 790009666	Total
Résultat comptable de l'exercice = classe 6 - classe 7	12	Excédent	162 463,19 €	162 463,19 €
		Déficit (sans signe "-")		0,00 €

Reports à nouveau des exercices antérieurs ⁽¹⁾

Comptes de report à nouveau des exercices antérieurs	110	Report à nouveau (solde créditeur)		0,00 €
	119	Report à nouveau (solde débiteur) (sans signe "-")		0,00 €

A. RESULTAT A AFFECTER (précédé du signe "-" pour un déficit)	(Résultat administratif)		162 463,19 €	162 463,19 €
--	---------------------------------	--	---------------------	---------------------

Affectation du résultat administratif

Affectations en report à nouveau	110	Report à nouveau (solde créditeur)	162 463,19 €	162 463,19 €
	119	Report à nouveau (solde débiteur) (sans signe "-")		0,00 €
Affectation en réserves	10682	Réserves affectées à l'investissement		0,00 €
	10685	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement (réserve de trésorerie)		0,00 €
	10686 ⁽²⁾	Réserves de compensation des déficits		0,00 €
	10687	Affectation en réserves de compensation des charges d'amortissement		0,00 €
		Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement (montant précédé du signe "-")		0,00 €
B - TOTAL DES AFFECTATIONS DE RESULTAT (égal à A)			162 463,19 €	162 463,19 €
Affectation complète (zone de contrôle)			Ok	Ok

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

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

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

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

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

N° de compte	Compte	Solde du compte au 31 décembre 2024 (incluant l'affectation des résultats 2023)	Mouvements au titre de l'exercice 2024 (affectés en 2025)	Solde du compte au 31 décembre 2025 (incluant l'affectation des résultats 2024)
10682	Réserves affectées à l'investissement	83 119,99 €		83 119,99 €
10685	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement (réserve de trésorerie)			0,00 €
10686	Compensation des déficits d'exploitation	457 432,89 €		457 432,89 €
10687	Compensation des charges d'amortissement	26 346,39 €		26 346,39 €
110	Report à nouveau (solde créditeur)	402 933,65 €	162 463,19 €	565 396,84 €
119	Report à nouveau (solde débiteur)			0,00 €

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
SSIAD	14 rue de Malabry - 79300 BRESSUIRE	790009666	Autres ESSMS	95	95	95	21,16	22,46



Raison sociale :	SSIAD
FINESS ET :	790009666

Capacité installée dont (à préciser) :

Externat	Semi Internat	Internat	Autre 1 (à préciser)	Autre 2 (à préciser)	Autre 3 (à préciser)
			95		

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 2024 (*)	Nombre prévisionnel Année 2024	Nombre réalisé Année 2024	Taux d'occupation réalisé	Ecart prévu / réalisé	
					Nombre	%
	(1)	(2)	(3)	(4) = (3)/(1)	(5) = (3)-(2)	(6) = (5)/(2)
Activité réalisée						
Externat				0,00%	0	0,00%
Semi-internat				0,00%	0	0,00%
Internat				0,00%	0	0,00%
Autre 1 (à préciser)	34 770	29 555	24 935	71,71%	-4 620	-15,63%
Autre 2 (à préciser)				0,00%	0	0,00%
Autre 3 (à préciser)				0,00%	0	0,00%
TOTAL	34 770	29 555	24 935	71,71%	-4 620	-15,63%

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

Données d'activité sur les trois derniers exercices

Nature	Exercice 2022	Exercice 2023	Exercice 2024	Moyenne des trois derniers exercices
	(1)	(2)	(3)	((1)+(2)+(3))/3
TOTAL en journées	20 113	25 340	24 935	23 463
Externat			0	0
Semi-internat			0	0
Internat			0	0
Autre 1 (à préciser)	20 113	25 340	24 935	23 463
Autre 2 (à préciser)			0	0
Autre 3 (à préciser)			0	0

Annexe 9G : Cadre normalisé du tableau de présentation tarifaire des services autonomie à domicile

Cette annexe s'applique également aux SPASAD en activité dans l'attente de leur prochaine transformation en services autonomie à domicile.

Exercice :

2024

N° FINESS (entité juridique) :

790018972

Organisme gestionnaire :

CENTRE INTERCOMMUNAL D'ACTION SOCIALE DU BOCAGE BRESSUIRAIS

Liste des services relevant du périmètre de l'ERRD :

Nom du service	Adresse	N° FINESS Etablissement
SSIAD	14 rue de Malabry - 79300 BRESSUIRE	790009666



Raison sociale :	SSIAD
FINESS ET :	790009666

Annexe 9G : Tableau de présentation tarifaire d'un service autonomie à domicile

Présentation des charges :

	Prévu 2024			Réel 2024			
	Budget au titre de l'activité de soins	Budget au titre de l'activité d'aide et d'accompagnement à domicile	Total	Budget au titre de l'activité de soins	Budget au titre de l'activité d'aide et d'accompagnement à domicile	Total	
GROUPE I : CHARGES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE							
ACHATS							
60	Achats et variation de stocks	40 741,00 €	48 800,00 €	89 541,00 €	35 557,58 €	48 223,76 €	83 781,34 €
709	Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement			0,00 €			0,00 €
713	Variation des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)			0,00 €			0,00 €
SERVICES EXTERIEURS							
6111	Sous-traitance: prestations à caractère médical			0,00 €			0,00 €
6112	Sous-traitance: prestations à caractère médico-social			0,00 €			0,00 €
6118	Sous-traitance: autres prestations de service			0,00 €			0,00 €
AUTRES SERVICES EXTERIEURS							
624	Transports de biens, d'usagers et transports collectifs du personnel (autres que c/6242)			0,00 €			0,00 €
6242	Transports d'usagers			0,00 €			0,00 €
625	Déplacements, missions et réceptions	1 500,00 €	27 750,00 €	29 250,00 €	393,07 €	23 669,77 €	24 062,84 €
626	Frais postaux et frais de télécommunications	4 771,00 €	10 500,00 €	15 271,00 €	4 731,94 €	10 370,56 €	15 102,50 €
6281	Prestations de blanchissage à l'extérieur	3 600,00 €	5 400,00 €	9 000,00 €	2 088,48 €	3 132,72 €	5 221,20 €
6282	Prestations d'alimentation à l'extérieur			0,00 €			0,00 €
6283	Prestations de nettoyage à l'extérieur			0,00 €			0,00 €
6284	Prestations d'informatique à l'extérieur			0,00 €			0,00 €
6287/ 6288	Divers - Remboursements de frais et autres	6 709,00 €	23 000,00 €	29 709,00 €	6 709,00 €	17 157,30 €	23 866,30 €
TOTAL GROUPE I							
		57 321,00 €	115 450,00 €	172 771,00 €	49 480,07 €	102 554,11 €	152 034,18 €
GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL							
PERSONNEL							
621	Personnel extérieur à l'établissement	64 500,00 €	312 000,00 €	376 500,00 €	60 852,93 €	291 057,75 €	351 910,68 €
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	160 000,00 €		160 000,00 €	140 645,82 €		140 645,82 €
631	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)			0,00 €			0,00 €
633	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)	20 500,00 €	46 000,00 €	66 500,00 €	13 421,00 €	34 798,00 €	48 219,00 €
641	Rémunérations du personnel non médical	760 000,00 €	1 867 500,00 €	2 627 500,00 €	761 190,33 €	1 757 112,65 €	2 518 302,98 €
642	Rémunérations du personnel médical			0,00 €			0,00 €
643	Rémunération du personnel handicapé			0,00 €			0,00 €
645	Charges de sécurité sociale et de prévoyance	317 500,00 €	210 690,00 €	528 190,00 €	287 483,22 €	185 707,58 €	473 190,80 €
646	Personnes handicapées			0,00 €			0,00 €
647	Autres charges sociales	10 500,00 €	32 000,00 €	42 500,00 €	9 397,62 €	31 712,34 €	41 109,96 €
648	Autres charges de personnel			0,00 €			0,00 €
TOTAL GROUPE II							
		1 333 000,00 €	2 468 190,00 €	3 801 190,00 €	1 272 990,92 €	2 300 388,32 €	3 573 379,24 €
GROUPE III : CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE							
STRUCTURE							
612	Redevances de crédit-bail			0,00 €			0,00 €
613	Locations	43 710,00 €		43 710,00 €	39 179,44 €		39 179,44 €
614	Charges locatives et de copropriété			0,00 €			0,00 €
615	Entretien et réparations	12 934,00 €	28 569,00 €	41 503,00 €	11 161,08 €	25 980,48 €	37 141,56 €
616	Primes d'assurances	35 087,00 €	41 930,00 €	77 017,00 €	35 081,80 €	48 102,77 €	83 184,57 €
617	Etudes et recherches			0,00 €			0,00 €
618	Divers	16 036,00 €	4 800,00 €	20 836,00 €	5 291,35 €	5 569,87 €	10 861,22 €
623	Information, publications, relations publiques	300,00 €	2 000,00 €	2 300,00 €	300,00 €	3 834,00 €	4 134,00 €
627	Services bancaires et assimilés		700,00 €	700,00 €		551,03 €	551,03 €
635	Autres impôts taxes et versements assimilés (administration des impôts)		1 200,00 €	1 200,00 €		0,00 €	0,00 €
637	Autres impôts taxes et versements assimilés (autres organismes)			0,00 €			0,00 €
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE							
651	Redevances pour concessions, brevets, licences, procédés, droits et valeurs similaires	9 165,00 €	10 010,00 €	19 175,00 €	9 162,50 €	11 548,46 €	20 710,96 €
653	Contribution versée au groupement hospitalier de territoire			0,00 €			0,00 €
654	Pertes sur créances irrécouvrables		6 700,00 €	6 700,00 €		7 137,95 €	7 137,95 €
655	Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			0,00 €			0,00 €
657	Subventions			0,00 €			0,00 €
658	Charges diverses de gestion courante	2,00 €	3,00 €	5,00 €	1,77 €	1,85 €	3,62 €
CHARGES FINANCIERES							
66	Charges financières			0,00 €			0,00 €
CHARGES EXCEPTIONNELLES							
671	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			0,00 €			0,00 €
	Charges sur exercices antérieurs			0,00 €			0,00 €
673	Titres annulés (sur exercices antérieurs) (établissements publics)		13 000,00 €	13 000,00 €		5 395,74 €	5 395,74 €
675	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés			0,00 €			0,00 €
678	Autres charges exceptionnelles			0,00 €			0,00 €
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS							
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	3 361,00 €	26 498,00 €	29 859,00 €	3 360,61 €	26 494,83 €	29 855,44 €
6812	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir			0,00 €			0,00 €
6815	Dotations aux provisions d'exploitation			0,00 €			0,00 €
6816	Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles			0,00 €			0,00 €
6817	Dotations aux dépréciations des actifs circulants	300,00 €	1 000,00 €	1 300,00 €	0,00 €	58,71 €	58,71 €
686	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges financières			0,00 €			0,00 €
687	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges exceptionnelles (autres que c/68725, 68741, 68742)			0,00 €			0,00 €
68725	Dotations aux amortissements dérogatoires			0,00 €			0,00 €
68741	Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR			0,00 €			0,00 €

68742	Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations			0,00 €			0,00 €
689	Reports en fonds dédiés (sauf c/6892 et c/6895) (ESSMS privés)			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 €
68922	Reports en fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)			0,00 €			0,00 €
6895	Reports en fonds dédiés sur contribution financière d'autres organismes (ESSMS privés)			0,00 €			0,00 €
TOTAL GROUPE III		120 895,00 €	136 410,00 €	257 305,00 €	103 538,55 €	134 675,69 €	238 214,24 €
TOTAL DES CHARGES		1 511 216,00 €	2 720 050,00 €	4 231 266,00 €	1 426 009,54 €	2 537 618,12 €	3 963 627,66 €
EXCEDENT REALISE		87 828,12 €	374 505,08 €	462 333,20 €	162 463,19 €	426 117,51 €	588 580,70 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PRINCIPAL/ANNEXE		1 599 044,12 €	3 094 555,08 €	4 693 599,20 €	1 588 472,73 €	2 963 735,63 €	4 552 208,36 €

Présentation des produits :

GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION		Prévu 2024			Réal 2024		
		Budget au titre de l'activité de soins	Budget au titre de l'activité d'aide et d'accompagnement à domicile	Total	Budget au titre de l'activité de soins	Budget au titre de l'activité d'aide et d'accompagnement à domicile	Total
731	Produits à la charge de l'assurance maladie (hors EHPAD)	1 541 744,12 €		1 541 744,12 €	1 541 744,12 €		1 541 744,12 €
7312152	Dont forfaits transport mentionnés à l'article R. 314-208 du CASF (foyers d'accueil médicalisés)			0,00 €			0,00 €
732	Produits à la charge de l'Etat			0,00 €			0,00 €
733	Produits à la charge du département (hors EHPAD)		2 444 534,00 €	2 444 534,00 €		1 321 551,69 €	1 321 551,69 €
734	Produits à la charge de l'utilisateur (hors EHPAD)		2 100,00 €	2 100,00 €		811 742,84 €	811 742,84 €
738	Produits à la charge d'autres financeurs		0,00 €	0,00 €		200 810,36 €	200 810,36 €
TOTAL GROUPE I		1 541 744,12 €	2 446 634,00 €	3 988 378,12 €	1 541 744,12 €	2 334 104,89 €	3 875 849,01 €

GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION		Prévu 2024			Réal 2024		
		Budget au titre de l'activité de soins	Budget au titre de l'activité d'aide et d'accompagnement à domicile	Total	Budget au titre de l'activité de soins	Budget au titre de l'activité d'aide et d'accompagnement à domicile	Total
70	Produits	24 000,00 €	0,00 €	24 000,00 €	28 431,38 €	6 709,00 €	35 140,38 €
71	Production stockée			0,00 €			0,00 €
72	Production immobilisée			0,00 €			0,00 €
74	Subventions d'exploitation et participations		0,00 €	0,00 €		145,12 €	145,12 €
75	Autres produits de gestion courante	0,00 €	99 429,34 €	99 429,34 €	501,31 €	24 267,90 €	24 769,21 €
603	Variation des stocks (en recettes)			0,00 €			0,00 €
609	Rabais, remises et ristournes obtenus sur achats			0,00 €			0,00 €
619	Rabais, remises et ristournes obtenus sur services extérieurs			0,00 €			0,00 €
629	Rabais, remises et ristournes obtenus sur autres services extérieurs			0,00 €			0,00 €
6419	Remboursements sur rémunérations du personnel non médical	33 000,00 €	206 995,00 €	239 995,00 €	11 594,23 €	253 254,59 €	264 848,82 €
6429	Remboursements sur rémunérations du personnel médical			0,00 €			0,00 €
6439	Remboursements sur rémunérations des personnes handicapées			0,00 €			0,00 €
6459/ 6979	Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance et sur autres charges sociales	0,00 €	0,00 €	0,00 €	918,69 €	2 672,05 €	3 590,74 €
6489	Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité			0,00 €			0,00 €
	Atténuation de charges - portabilité compte épargne temps (CET)			0,00 €			0,00 €
6611	Intérêts des emprunts et dettes - en recettes - (hors établissements publics)			0,00 €			0,00 €
TOTAL GROUPE II		57 000,00 €	306 424,34 €	363 424,34 €	41 445,61 €	287 048,66 €	328 494,27 €

GROUPE III : PRODUITS FINANCIERS, PRODUITS EXCEPTIONNELS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES		Prévu 2024			Réal 2024		
		Budget au titre de l'activité de soins	Budget au titre de l'activité d'aide et d'accompagnement à domicile	Total	Budget au titre de l'activité de soins	Budget au titre de l'activité d'aide et d'accompagnement à domicile	Total
76	Produits financiers			0,00 €			0,00 €
PRODUITS EXCEPTIONNELS							
771	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0,00 €	340 496,74 €	340 496,74 €	3 066,00 €	340 578,53 €	343 644,53 €
773	Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance quadriennale (établissements publics)		0,00 €	0,00 €		691,44 €	691,44 €
775	Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00 €		0,00 €	2 217,00 €		2 217,00 €
777	Quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice			0,00 €			0,00 €
778	Autres produits exceptionnels (autres que c/7781)		0,00 €	0,00 €		7,30 €	7,30 €
7781	Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat			0,00 €			0,00 €

AUTRES PRODUITS		Prévu 2024			Réal 2024		
		Budget au titre de l'activité de soins	Budget au titre de l'activité d'aide et d'accompagnement à domicile	Total	Budget au titre de l'activité de soins	Budget au titre de l'activité d'aide et d'accompagnement à domicile	Total
7811	Reprises sur amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles			0,00 €			0,00 €
7815	Reprises sur provisions d'exploitation			0,00 €			0,00 €
7816	Reprises sur dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles			0,00 €			0,00 €
7817	Reprises sur dépréciations des actifs circulants	300,00 €	1 000,00 €	1 300,00 €	0,00 €	1 304,81 €	1 304,81 €
786	Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits financiers)			0,00 €			0,00 €
787	Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits exceptionnels) autres que c/78725, 78741, 78742			0,00 €			0,00 €
78725	Reprises sur amortissements dérogatoires			0,00 €			0,00 €
78741	Reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement			0,00 €			0,00 €
78742	Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations			0,00 €			0,00 €
789	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (sauf c/7892 et c/7895) (ESSMS privés)			0,00 €			0,00 €
78921	Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)			0,00 €			0,00 €
78922	Utilisation des fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)			0,00 €			0,00 €
7895	Utilisations des fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes (ESSMS privés)			0,00 €			0,00 €
79	Transferts de charges			0,00 €			0,00 €
TOTAL GROUPE III		300,00 €	341 496,74 €	341 796,74 €	5 283,00 €	342 582,08 €	347 865,08 €
TOTAL DES PRODUITS		1 599 044,12 €	3 094 555,08 €	4 693 599,20 €	1 588 472,73 €	2 963 735,63 €	4 552 208,36 €
DEFICIT REALISE		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PRINCIPAL/ANNEXE		1 599 044,12 €	3 094 555,08 €	4 693 599,20 €	1 588 472,73 €	2 963 735,63 €	4 552 208,36 €
Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (déficits)			374 505,08 €	374 505,08 €		374 505,08 €	374 505,08 €
Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (excédents)				0,00 €			0,00 €

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 :

 N° FINESS (entité juridique) :

Organisme gestionnaire :

Etablissements et services relevant du périmètre de l'ERRD :



Etablissements et services	Adresses	N° FINESS Etablissement	Catégorie
SSIAD	14 rue de Malabry - 79300 BRESSUIRE	790009666	Autres ESSMS



Raison sociale :	SSIAD
FINESS ET :	790009666

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

Tableau des effectifs Catégorie / emplois	Tableau des effectifs					Rémunérations brutes + charges fiscales et sociales		
	Effectif prévisionnel 2024		Effectif réel 2024		Ecart Nombre d'ETP (2)-(1)	Rémunérations + charges prévues 2024 (3)	Rémunérations + charges réelles 2024 (4)	Ecart sur les rémunérations (4)-(3)
	Nombre d'agents	Nombre d'ETP (1)	Nombre d'agents	Nombre d'ETP (base : 12 mois) (2)				
DIRECTION / ENCADREMENT	3	3,00	3	2,74	-0,26	172 242,00 €	159 346,85 €	-12 895,15 €
<i>Dont emplois temporaires</i>					0,00			0,00 €
Directeur					0,00			0,00 €
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	3	3,00	3	2,74	-0,26	172 242,00 €	159 346,85 €	-12 895,15 €
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 €
ADMINISTRATION / GESTION	1	1,00	2	1,07	0,07	40 418,00 €	45 043,60 €	4 625,60 €
<i>Dont emplois temporaires</i>					0,00			0,00 €
Agent administratif	1	1,00	1	1,00	0,00	40 418,00 €	41 708,05 €	1 290,05 €
Comptable					0,00			0,00 €
Autre personnel administratif et de gestion			1	0,07	0,07		3 335,55 €	3 335,55 €
SERVICES GENERAUX	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<i>Dont emplois temporaires</i>					0,00			0,00 €
Agent de service général					0,00			0,00 €
Maître de maison (hors encadrant éducatif de nuit)					0,00			0,00 €
Ouvrier qualifié					0,00			0,00 €
Veilleur de nuit occupant à titre principal des fonctions d'accompagnement socio-éducatif (hors encadrant éducatif de nuit)					0,00			0,00 €
Autre personnel services généraux					0,00			0,00 €
RESTAURATION	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 €
ENSEIGNEMENT ET SOCIO-EDUCATIF	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<i>Dont emplois temporaires</i>					0,00			0,00 €
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					0,00			0,00 €
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 €
Personnel socio-éducatif en cours de formation					0,00			0,00 €
PARAMEDICAL	0	15,86	0	16,99	1,13	885 340,00 €	857 704,10 €	-27 635,90 €
<i>Dont emplois temporaires</i>					0,00			0,00 €
<i>Dont contrats aidés, contrats d'apprentissage et de professionnalisation</i>					0,00			0,00 €
Aide soignant		15,86		16,99	1,13	885 340,00 €	857 704,10 €	-27 635,90 €
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 €
Masseur-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 €
MEDICAL	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<i>Dont emplois temporaires</i>					0,00			0,00 €
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 €
AUTRES FONCTIONS	0	0,00	0	0,00	0,00	20 500,00 €	0,00 €	-20 500,00 €
<i>Dont emplois temporaires</i>					0,00			0,00 €
Visites médicales					0,00	2 200,00 €		-2 200,00 €
CNAS					0,00	6 300,00 €		-6 300,00 €
Contribution FIPHFP					0,00	2 000,00 €		-2 000,00 €
Honoraires					0,00	10 000,00 €		-10 000,00 €
TOTAL Personnel salarié	4	19,86	5	20,81	0,95	1 118 500,00 €	1 062 094,55 €	-56 405,45 €

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

Services extérieurs (hors audits, experts juridiques, comptables et commissaires aux comptes)

Catégorie / emplois	Equivalents temps plein prévus sur l'année 2024	Equivalents temps plein réels sur l'année 2024	N° de compte d'imputation de la prestation - Libellé du compte	Montant de la prestation
DIRECTION / ENCADREMENT	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, économiste				
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)				
ADMINISTRATION / GESTION	0,60	0,60		28 086,77 €
<i>Dont emplois temporaires</i>				
Agent administratif	0,30	0,30	15 Personnel affecté à l'établissement	11 086,77 €
Comptable				
Autre personnel administratif et de gestion	0,30	0,30	15 Personnel affecté à l'établissement	17 000,00 €
SERVICES GENERAUX	0,00	0,00		0,00 €
<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				
RESTAURATION	0,00	0,00		0,00 €
<i>Dont emplois temporaires</i>				
Chef cuisinier				
Cuisinier				
Autre personnel de restauration				
ENSEIGNEMENT ET SOCIO-EDUCATIF	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				
PARAMEDICAL	2,00	0,30		32 766,16 €
<i>Dont emplois temporaires</i>				
Aide soignant	2,00	0,30	62118 Autre personnel intérimaire	32 766,16 €
Audioprothésiste				
Dietéticien				
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				
MEDICAL	0,00	0,00		0,00 €
<i>Dont emplois temporaires</i>				
Médecin pédiatre				
Médecin psychiatre				
Médecin rééducation fonctionnelle				
Médecin autre spécialité				
Médecin généraliste				
Pharmacien				
Autre				
AUTRES FONCTIONS	0,00	0,00		150 043,44 €
<i>Dont emplois temporaires</i>				
Médecine du travail			6475 Médecine du travail	1 988,35 €
Œuvres sociales			64784 Œuvres sociales	5 642,00 €
Contribution FIPHFP			64788 Autres	1 767,27 €
Actes infirmiers			622321 Actes infirmiers	136 433,03 €
Honoraires			6226 Honoraires	4 212,79 €
TOTAL Personnel extérieur	2,60	0,90		210 896,37 €

Raison sociale :	SSIAD
FINESS ET :	790009666

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			13 421,00 €
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)			13 421,00 €
6331 Versement transport			342,00 €
6332 Allocation logement			12,00 €
6333 Participation des employeurs à la formation professionnelle continue			5 857,00 €
6338 Autres impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations			7 210,00 €
645 Charges de sécurité sociale et de prévoyance			287 483,22 €
6451 Personnel non médical	0,00 €	0,00%	287 483,22 €
64511 Cotisations à l'URSSAF	0,00 €	0,00%	166 438,00 €
Sur totalité des salaires			166 438,00 €
Sur salaires plafonnés (tranche A)			
URSSAF prévoyance			
64512 Cotisations aux mutuelles			1 992,22 €
64513 Cotisations aux caisses de retraite			110 817,00 €
64514 Cotisations à l'ASSEDIC			8 236,00 €
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			



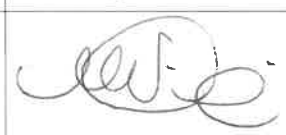





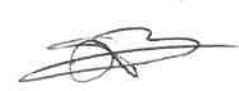
64523 Cotisations aux caisses de retraite			
64524 Cotisations à l'ASSEDIC			
64525 Cotisations à la CNRACL (établissements publics)			
64528 Cotisations aux autres organismes sociaux (à préciser)			
6459 Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance			
647 Autres charges sociales			9 397,62 €
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			1 988,35 €
6478 Divers			7 409,27 €
64781 Cartes de transport			
64783 Comité d'hygiène et de sécurité			
64784 Œuvres sociales			5 642,00 €
<i>Dont fonctionnement</i>			
64788 Contribution FIPHFP			1 767,27 €
6479 Remboursements sur autres charges sociales			
Allègements sur charges sociales et fiscales			

(*) A compléter si nécessaire

CONSEIL D'ADMINISTRATION DU CIAS

LE JEUDI 24 AVRIL 2025

Liste d'émargement

MAROLLEAU Pierre-Yves, Président		Abs excusé	
MEMBRES ELUS		MEMBRES NOMMES	
MARY François		MERCERON Thérèse-Marie	
FERCHAUD Pascale	Abs excusée	DUBIN Marie-Françoise	
LOGEIS Jean-Louis		LARDIERE Jean-Paul	Abs excusé
SOULARD Christine	Abs excusée	BILLY Colette	Abs excusée
BOTTON Marie-Line		BERTON Jean-Pierre	Abs excusé
REVEAU Anne-Marie		BOUCHETEAU Paulette	Abs excusée
RENAUDIN Sylvie		BOURREAU Jean-Paul	
BESNARD Sophie		BOUDOIRE Sylvie	Abs excusée

**CIAS DE LA COMMUNAUTÉ D'AGGLOMÉRATION
DU BOCAGE BRESSUIRAIS**
Service de Soins Infirmiers à Domicile

ARRETE – SIGNATURES

ÉTAT RÉALISÉ DES RECETTES ET DES DÉPENSES 2024

Nombre de membres en exercice : 17
Nombre de membres présents : 9
Nombre de suffrages exprimés : 9
Vote POUR : 9
Vote CONTRE : /

Date de la convocation : 17 avril 2025

Délibéré par l'Assemblée
A Bressuire, le 24 avril 2025

Les membres de l'assemblée délibérante

M. MARY, Mme BESNARD, Mme BOTTON, M. BOURREAU, Mme DUBIN, M. LOGEAI, Mme MERCERON, Mme RENAUDIN,
Mme REVEAU

approuvent à l'unanimité

L'ÉTAT RÉALISÉ DES RECETTES ET DES DÉPENSES 2024

Certifié exécutoire

Compte-tenu de la transmission à la Sous-Préfecture le 25/04/2025
et de la publication le 25/04/2025

Le Vice-Président du CIAS



François MARY