

CADRE REGLEMENTAIRE EXCEL PH et SSIAD (CAPH-2015-01)

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

N° FINESS / Nom de l'établissement ou service

290000975

SIEGE

Adresse :

Rue Alain Colas 29200 BREST

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

Mme Hélène BLAIZE

Date de la dernière habilitation :

Département : 29

Organisme gestionnaire

Fondation ILDYS

Téléphone / FAX / Email :

0298028510

direction.generale@ildys.org

Catégorie d'établissement ou de service

Elements du Budget exécutoire

Autorité en charge de la tarification

Effectifs en nb d'ETP prévus au BE

0,00

Convention collective majoritaire de travail :

51

Déficit incorporé N-2 (chiffre positif)

0,00

Capacité autorisée

0

Exédent incorporé N-2

0,00

Capacité installée

0

Date d'arrivée des documents :

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

BE

CA

Prévue :

0

Réalisée :

0

A - Comptes de fonctionnement et de résultat 2023

Le CPOM du Siège a été négocié pour la période 2020-2024 avec un taux de prélèvement de 3,97% des charges brutes des sections d'exploitation de l'ensemble des établissements et services gérés par la Fondation. Ce taux est stable par rapport aux exercices précédents.

Pour l'exercice 2023 les bases n'ont été actualisées.

L'exercice 2023 fait apparaître **un résultat à affecter déficitaire de 63.149,58 €**.

B - Compte administratif 2023

Groupe 1 – Dépenses d'exploitation courante : 172.418 € soit + 57.418 €

Cet écart s'explique par :

- Une hausse importante du coût des dépenses énergétiques : électricité, chauffage : +46 K€
- Le coût d'entretien des locaux (externalisé auprès de SEVEL SERVICES) : + 39 K€,
- Une économie sur le poste des déplacements : -21 K€.

Groupe 2 - Dépenses de personnel : 2.792.707 € soit +100.378 €

Les dépenses de personnel restent maîtrisées malgré l'affichage d'un dépassement qui s'explique notamment par :

- + 18 K€ d'honoraires,
- + 82 K€ correspondant à des recrutements et à des recours à du personnel CDD. Ces dépenses sont compensées par des recettes en atténuation de charges des groupes II et III des recettes (indemnités journalières, formations, contrats aidés, reprises de provisions pour départs à la retraite ...) à hauteur de 97 K€.

Groupe 3 – Dépenses structurelles : 272.910 € soit +18.446 €

Cet écart est à retraiter de 10 K€ en reprises de provisions pour travaux (groupe III des recettes). Globalement ce groupe de dépenses est maîtrisé.

Groupe 2 & 3 – Autres produits d'exploitation :

Les recettes correspondantes au taux de prélèvement de 3,97% s'élèvent pour 2023 à 3.034.473€ identique à 2022. Ce niveau de prélèvement ne suffit plus pour couvrir les impacts de l'inflation sur les charges du Siège.

Le Siège présente **pour l'année 2023 un résultat à affecter de -63.149,58 €** que nous proposons d'affecter en déduction de la réserve de compensation (C/10686).

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

Autorisé dans le cadre du plan de financement		Réalisé en N	
Coût	Date de réalisation	Coût	Date de réalisation
Nature de l'opération :			
Logiciel		1 656,00	29/09/2023
Mobilier		5 391,91	13/01/2023
Mobilier		5 514,05	24/11/2023
Mobilier		1 814,47	20/12/2023

Plan de financement (tranche annuelle réalisée)			
Autofinancement	Subvention	Emprunt	Autres (1)
	0,00	0,00	
14 376,43	0,00	0,00	
14 376,43	0,00	0,00	0,00
Autorisé dans le cadre du plan			
Réalisé			
Ecart			

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

4.3.1 Tableau des amortissements

	Amortissements cumulés au 31 décembre N-1	Dotations de l'exercice	Diminutions résultant des sorties de l'exercice	Amortissements cumulés au 31 décembre N
	(1)	(2)	(3)	(4) = (1) + (2) - (3)
Amortissements des immobilisations incorporelles				
2801 Frais d'établissement	0,00	0,00	0,00	0,00
2803 Frais d'études, de recherche et de développement, et frais d'insertion	0,00	0,00	0,00	0,00
2805 Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques et procédés, droits et valeurs similaires	0,00	426,48	0,00	426,48
2806 Droit au bail (établissements privés)	0,00	0,00	0,00	0,00
2807 Fonds commercial (établissements privés)	0,00	0,00	0,00	0,00
2808 Autres immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortissements des immobilisations corporelles				
2811 Amortissement des terrains de gisement	0,00	0,00	0,00	0,00
2812 Agencements et aménagements des terrains, plantations à demeure	0,00	0,00	0,00	0,00
2813 Constructions sur sol propre	40 563,23	2 639,98	0,00	43 203,21
2814 Constructions sur sol d'autrui	0,00	0,00	0,00	0,00
2815 Installations techniques, matériel et outillage	17 155,01	0,00	0,00	17 155,01
2818 Autres immobilisations corporelles	414 500,30	24 176,66	0,00	438 676,96
dont : Matériel de transport	93 051,51	2 204,51	0,00	95 256,02
Matériel de bureau	77 208,37	21 095,55	0,00	98 303,92
Matériel informatique	158 127,34	876,60	0,00	159 003,94
282 Amortissement des immobilisations reçues en affectation (établissements publics)	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL GENERAL	472 218,54	27 243,12	0,00	499 461,66

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

	Montant au 31 décembre N-1	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Montant au 31 décembre N
	(1)	(2)	(3)	(4) = (1) + (2) - (3)
Réserves de compensation				
10686 Réserve de compensation des déficits d'exploitation	197 630,36	0,00	13 758,30	183 872,06
10687 Réserve de compensation des charges d'amortissement	0,00	0,00	0,00	0,00
Provisions réglementées				
141 Provisions réglementées destinées à la couverture du besoin en fonds de roulement	0,00	0,00	0,00	0,00
142 Provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00	0,00	0,00	0,00
144 Provisions réglementées relatives aux autres éléments d'actif (établissements privés)	0,00	0,00	0,00	0,00
145 Amortissements dérogatoires	0,00	0,00	0,00	0,00
146 Provision spéciale de réévaluation (établissements privés)	0,00	0,00	0,00	0,00
147 Plus-values réinvesties (établissements privés)	0,00	0,00	0,00	0,00
148 Autres provisions réglementées	0,00	0,00	0,00	0,00
14861 dont réserves des plus values nettes d'actif immobilisé (établissements privés)	24 771,03	0,00	0,00	24 771,03
14862 dont réserves des plus values nettes d'actif circulant (établissements privés)	0,00	0,00	0,00	0,00
Provisions				
151 Provisions pour risques	0,00	0,00	0,00	0,00
152 Provisions pour risques et charges sur emprunts (établissements publics)	0,00	0,00	0,00	0,00
153 Provisions pour pensions et obligations similaires (établissements privés)	0,00	0,00	0,00	0,00
155 Provisions pour impôts (établissements privés)	0,00	0,00	0,00	0,00
157 Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices	0,00	0,00	0,00	0,00
158 Autres provisions pour charges	62 407,78	0,00	38 212,27	24 195,51
Dépréciations				
29 Dépréciation des immobilisations	0,00	0,00	0,00	0,00
39 Dépréciation des stocks et en-cours	0,00	0,00	0,00	0,00
49 Dépréciation des comptes de tiers	0,00	0,00	0,00	0,00
59 Dépréciation des comptes financiers	0,00	0,00	0,00	0,00
Fonds dédiés (établissements privés uniquement)				
194 Fonds dédiés sur subvention de fonctionnement	0,00	0,00	0,00	0,00
195 Fonds dédiés sur dons manuels affectés	0,00	0,00	0,00	0,00
197 Fonds dédiés sur legs et donations affectés	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL GENERAL	260 038,14	0,00	51 970,57	208 067,57

4.3.3.1 Tableau des emprunts en cours (établissements et services sociaux et médico-sociaux - privés)

Organisme prêteur	Date de souscription	Durée (années)	Taux %	Capital emprunté	Dette en fin d'exercice		Remboursement du capital de l'année N	Montant des intérêts de l'année N
					Capital	Intérêt		
BPGO	08/07/2016	20,0	1,90	570 000,00	363 375,00	52 119,41	28 500,00	7 242,57
BPGO	08/07/2016	15,0	1,65	17 452,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CDC	01/12/2007	30,0	2,55	148 000,00	74 000,05	10 596,80	4 933,33	1 026,13
TOTAL				735 452,00	437 375,05	62 716,21	33 433,33	8 268,70

5.1.1 Charges de la section d'exploitation

GRUPE I : DEPENSES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE

	R��l accepté N- 1	Budget exécutoire N	Virements de crédits et DM	Total	dont charges financées par CNR	Dépenses réalisées	Ecart		Retenu par l'autorité de tarification
							Montant	En %	
	(1)	(2)	(3)	(4) = (2) + (3)	(5)	(6) = (5) - (4)	(7) = (6)/(4)		
ACHATS									
601 Achats stockés de matières premières et de fournitures	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
602 Achats stockés - autres approvisionnements	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
603 Variation des stocks	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
606 Achats non stockés de matières et fournitures	52 037,04	50 000,00	0,00	50 000,00	0,00	96 325,83	46 325,83	92,65%	0,00
607 Achats de marchandises	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
709 Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
713 Variation des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
SERVICES EXTERIEURS									
6111 Sous-traitance: prestations à caractère médical	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
6112 Sous-traitance: prestations à caractère médico-social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
6118 Sous-traitance: autres prestations de service	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
AUTRES SERVICES EXTERIEURS									
6241 Transports de biens	316,74	0,00	0,00	0,00	0,00	75,48	75,48		0,00
6242 Transports d'usagers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
6247 Transports collectifs du personnel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
6248 Transports divers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
625 Déplacements, missions et réceptions	12 746,38	35 000,00	0,00	35 000,00	0,00	14 409,26	-20 590,74	-58,83%	0,00
626 Frais postaux et frais de télécommunications	21 725,36	25 000,00	0,00	25 000,00	0,00	21 744,09	-3 255,91	-13,02%	0,00
6281 Prestations de blanchissage à l'extérieur	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
6282 Prestations d'alimentation à l'extérieur	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
6283 Prestations de nettoyage à l'extérieur	824,40	5 000,00	0,00	5 000,00	0,00	1 361,80	-3 638,20	-72,76%	0,00
6284 Prestations d'informatique à l'extérieur	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
6287 Remboursement de frais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
6288 Autres prestations	37 284,06	0,00	0,00	0,00	0,00	38 501,24	38 501,24		0,00
TOTAL GROUPE I	124 933,98	115 000,00	0,00	115 000,00	0,00	172 417,70	57 417,70	49,93%	0,00

5.1.1 Charges de la section d'exploitation (suite)

GRUPE II : DEPENSES AFFERENTES AU PERSONNEL

	R��l accepté N- 1	Budget exécutoire N	Virements de crédits et DM	Total	dont charges financées par CNR	Dépenses réalisées	Ecart		Retenu par l'autorité de tarification
							Montant	En %	
	(1)	(2)	(3)	(4) = (2) + (3)		(5)	(6) = (5) - (4)	(7) = (6)/(4)	
621 Personnel extérieur à l'établissement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
622 Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	80 498,14	70 000,00	0,00	70 000,00	0,00	88 080,00	18 080,00	25,83%	0,00
631 Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)	211 300,12	154 500,00	0,00	154 500,00	0,00	213 950,38	59 450,38	38,48%	0,00
633 Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)	79 531,73	62 100,00	0,00	62 100,00	0,00	80 521,18	18 421,18	29,66%	0,00
641 Rémunération du personnel non médical	2 169 054,24	1 726 729,00	0,00	1 726 729,00	0,00	2 254 393,41	527 664,41	30,56%	0,00
642 Rémunération du personnel médical	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
643 Rémunération du personnel handicapé	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
645 Charges de sécurité sociale et de prévoyance	785 941,30	627 500,00	0,00	627 500,00	0,00	808 273,87	180 773,87	28,81%	0,00
646 Personnes handicapées	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
647 Autres charges sociales	43 192,26	51 500,00	0,00	51 500,00	0,00	45 547,18	-5 952,82	-11,56%	0,00
648 Autres charges de personnel	-593 471,34	0,00	0,00	0,00	0,00	-698 058,91	-698 058,91		0,00
TOTAL GROUPE II	2 776 046,45	2 692 329,00	0,00	2 692 329,00	0,00	2 792 707,11	100 378,11	3,73%	0,00

Dont montant des provisionnements pour congés    payer

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

5.1.1 Charges de la section d'exploitation (suite)

[illegible]

	(1)	(2)	(3)	(4) = (2) + (3)	(5)	(6) = (5) - (4)	(7) = (6)/(4)
612 Redevances de crédit bail	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
6132 Locations immobilières	59 786,00	12 000,00	0,00	12 000,00	62 273,00	50 273,00	418,94%
6135 Locations mobilières	69 451,35	53 000,00	0,00	53 000,00	76 295,35	23 295,35	43,95%
614 Charges locatives et de co-propriété	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6152 Entretien et réparations sur biens immobiliers	17 510,99	10 000,00	0,00	10 000,00	14 208,06	4 208,06	42,08%
6155 Entretien et réparations sur biens mobiliers	8 780,87	5 000,00	0,00	5 000,00	6 103,96	1 103,96	22,08%
6156 Maintenance	18 583,97	60 000,00	0,00	60 000,00	23 106,65	-36 893,35	-61,49%
616 Primes d'assurances	14 557,65	6 864,00	0,00	6 864,00	11 156,04	4 292,04	62,53%
617 Etudes et recherches	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
618 Divers	14 769,10	5 200,00	0,00	5 200,00	26 503,01	21 303,01	409,67%
623 Information, publications, relations publiques	2 968,80	5 400,00	0,00	5 400,00	13 048,39	7 648,39	141,64%
627 Services bancaires et assimilés	503,06	500,00	0,00	500,00	761,23	261,23	52,25%
635 Autres impôts taxes et versements assimilés (administration des impôts)	2 136,00	0,00	0,00	0,00	2 331,65	2 331,65	0,00
637 Autres impôts taxes et versements assimilés (autres organismes)	85,40	2 500,00	0,00	2 500,00	97,90	-2 402,10	-96,08%

AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	

651	Redevances pour concessions, brevets, licences, droits et valeurs similaires	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
654	Pertes sur créances irrécouvrables	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
655	Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
657	Subventions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
658	Charges diverses de gestion courante	-0,01	0,00	0,00	0,00	1 513,36	1 513,36	0,00	0,00

CHARGES FINANCIERES

CHARGES FINANCIÈRES						
Charges financières	8 874,33	19 000,00	0,00	19 000,00	0,00	-56,48%
66						0,00

CHARGES FONCTIONNELLES

[illegible]

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

GROUPE III : DEPENSES AFFERENTES A LA STRUCTURE (suite)									
Réal accepté N-1	Budget exécutoire N	Virements de crédits et DM	Total	dont charges financées par CNR	Dépenses réalisées	Ecart		Retenu par l'autorité de tarification	
						Montant	En %		
(1)	(2)	(3)	(4) = (2) + (3)	(5)	(6) = (5) - (4)	(7) = (6)/(4)			
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS									
6811	28 117,24	75 000,00	0,00	75 000,00	0,00	27 243,12	-63,68%	0,00	0,00
6812	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
6815	28 920,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
6816	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
6817	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
687	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
6871	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
68725	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
68741	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
68742	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
687461	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
687462	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
68748	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
6876	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
689	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
6894	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
6895	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
6897	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
TOTAL GROUPE III									
	282 844,82	254 464,00	0,00	254 464,00	0,00	272 910,42	18 446,42	7,25%	0,00
TOTAL GENERAL (GROUPE I + GROUPE II + GROUPE III)									
	3 183 825,25	3 061 793,00	0,00	3 061 793,00	0,00	3 238 035,23	176 242,23	5,76%	0,00
RAN N-1 RAN N-1 RAN N-1 RAN N									
002	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
005	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DEPENSES D'EXPLOITATION									
	3 183 825,25	3 061 793,00	0,00	3 061 793,00	0,00	3 238 035,23	176 242,23	5,76%	0,00

5.1.2 Produits de la section d'exploitation

GRUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION

	R��l accepté N- 1	Budget exécutoire N	Virements de crédits et DM	Total (2)+(3)	Recettes réalisées	Ecart		Retenu par l'autorité de tarification
						Montant	En %	
	(1)	(2)	(3)	(4) = (2) + (3)	(5)	(6) = (5) - (4)	(7) = (6)/(4)	
731	3 034 473,00	3 034 473,00	0,00	3 034 473,00	3 034 473,00	0,00	0,00%	0,00
731224	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
732	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
733	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
733222	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
734	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
735	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
7351	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
7352	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
7353	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
738	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
TOTAL GROUPE I								
	3 034 473,00	3 034 473,00	0,00	3 034 473,00	3 034 473,00	0,00	0,00%	0,00

GRUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION

70	Produits sauf 7082	7 665,38	5 000,00	0,00	5 000,00	9 268,58	4 268,58	85,37%	0,00
7082	Participations forfaitaires des usagers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
70821	dont forfaits journaliers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
70822	dont participations prévues au 4° alinéa de l'article L. 242-4 du code de l'action sociale et des familles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
70823	dont participations aux frais de repas et de transport dans les ESAT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
70828	dont autres participations forfaitaires des usagers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
71	Production stockée	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
72	Production immobilisée	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
74	Subventions d'exploitation et participations	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
75	Autres produits de gestion courante	105 201,96	14 820,00	0,00	14 820,00	83 129,42	68 309,42	460,93%	0,00
603	Variation des stocks (en recettes)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
609	Rabais, remises et ristournes obtenus sur achats	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
619	Rabais, remises et ristournes obtenus sur services extérieurs	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
629	Rabais, remises et ristournes obtenus sur autres services extérieurs	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
6419	Remboursements sur rémunérations du personnel non médical	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
6429	Remboursements sur rémunérations du personnel médical	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
6439	Remboursements sur rémunérations des personnes handicapées	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
6459/6	Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance et sur autres charges sociales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
9/79	Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
6489	Intérêts des emprunts et dettes (en recettes)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
6611		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
TOTAL GROUPE II		112 867,34	19 820,00	0,00	19 820,00	92 398,00	72 578,00	366,19%	0,00

5.1.2 Produits de la section d'exploitation ... (suite et fin)

GROUPE III : PRODUITS FINANCIERS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES

	Réal accepté N-1	Budget exécutoire N	Virements de crédits et DM	Total (2)+(3)	Recettes réalisées	Ecart		Retenu par l'autorité de tarification
						Montant	En %	
	(1)	(2)	(3)	(4) = (2) + (3)	(5)	(6) = (5) - (4)	(7) = (6)/(4)	
76 Produits financiers	6 524,99	7 500,00	0,00	7 500,00	7 768,80	268,80	3,58%	0,00

PRODUITS EXCEPTIONNELS

771 Produits exceptionnels sur opérations de gestion	601,62	0,00	0,00	0,00	1 422,07	1 422,07		0,00
773 Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance quadriennale (établissements publics)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
775 Produits de cessions d'éléments d'actif	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
777 Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	1 200,00	0,00	0,00	0,00	611,51	611,51		0,00
778 Autres produits exceptionnels	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00

AUTRES PRODUITS

781 Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits d'exploitation)	14 400,00	0,00	0,00	0,00	38 212,27	38 212,27		0,00
786 Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits financiers)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
787 Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits exceptionnels)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
78725 dont reprises sur amortissements dérogatoires	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
78741 dont reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
78742 dont reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
787461 dont reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif immobilisé (établissements privés)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
787462 dont reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif circulant (établissements privés)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
78748 dont autres reprises (sur provisions réglementées)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
7876 Reprises sur dépréciations exceptionnelles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
789 Reprises des ressources non utilisées des exercices antérieurs (établissements privés)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
79 Transfert de charges	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
791 dont transfert de charges d'exploitation	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
796 dont transfert de charges financières	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
797 dont transfert de charges exceptionnelles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00

TOTAL GROUPE III	22 726,61	7 500,00	0,00	7 500,00	48 014,65	40 514,65	540,20%	0,00
-------------------------	-----------	----------	------	----------	-----------	-----------	---------	------

TOTAL GENERAL (GROUPE I + GROUPE II + GROUPE III)	3 170 066,95	3 061 793,00	0,00	3 061 793,00	3 174 885,65	113 092,65	3,69%	0,00
--	--------------	--------------	------	--------------	--------------	------------	-------	------

	RAN N-1		RAN N-1		RAN N		RAN N	
001 Excédent de la section d'exploitation reporté	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
003 Amortissements comptables excédentaires différés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

TOTAL RECETTES D'EXPLOITATION	3 170 066,95	3 061 793,00	0,00	3 061 793,00	3 174 885,65	113 092,65	3,69%	0,00
--------------------------------------	--------------	--------------	------	--------------	--------------	------------	-------	------

6.1. Détermination et affectation du résultat

	N° de compte	Compte	Proposé	Retenu par l'autorité de tarification
Résultat comptable de l'exercice = classe 6 - classe 7	120 ou 129 ⁽¹⁾ ou 12 ⁽²⁾	Excédent Déficit	0,00 -63 149,58	0,00 0,00
Reprise des résultats des exercices antérieurs	11510 ⁽¹⁾ ou 110	Excédents affectés à la réduction des charges d'exploitation	0,00	0,00
	11511 ⁽¹⁾ ou 111	Excédents affectés au financement des mesures d'exploitation	0,00	0,00
	11519 ⁽¹⁾ ou 119	Report à nouveau déficitaire	0,00	0,00
Reprise sur la réserve de compensation des déficits	10686 ⁽³⁾	Compensation des déficits d'exploitation	0,00	0,00
Reprise sur les excédents affectés à la compensation des charges d'amortissement	10687	Compensation des charges d'amortissement	0,00	0,00
Mouvements débiteurs ou créditeurs (- ou +) de l'exercice compte 116 : dépenses non opposables aux tiers financeurs	1161	Amortissements comptables excédentaires différés	0,00	0,00
	1162 ⁽¹⁾	Dépenses pour congés payés	0,00	0,00
	1163 ⁽⁴⁾	Autres droits acquis par les salariés non provisionnés en application du 3° de l'article R 314-45	0,00	0,00
	1168 ⁽¹⁾	Autres dépenses non opposables aux tiers financeurs	0,00	0,00
RESULTAT A AFFECTER (précédé du signe "-" pour un déficit)	Résultat administratif ou corrigé		-63 149,58	0,00

Affectation du résultat administratif

Réserves	1064 ⁽²⁾	Réserves des plus-values nettes	0,00	0,00
	10682	Excédents affectés à l'investissement	0,00	0,00
	10683 ⁽¹⁾	Excédents affectés à l'investissement d'un CPOM	0,00	0,00
	10685	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement (réserve de trésorerie)	0,00	0,00
	10686	Compensation des déficits d'exploitation	-63 149,58	0,00
	10687	Compensation des charges d'amortissement	0,00	0,00
Report à nouveau	11510 ⁽¹⁾ ou 110	Excédent affecté à la réduction des charges d'exploitation	0,00	0,00
	11511 ⁽¹⁾ ou 111	Excédent affecté au financement des mesures d'exploitation	0,00	0,00
	11519 ⁽¹⁾ ou 119	Report à nouveau déficitaire	0,00	0,00
Dépenses refusées en application de l'article R. 314-52 du CASF	114 ou 119 ⁽⁵⁾	Report à nouveau déficitaire	0,00	0,00

(1) ESSMS privés uniquement

(2) ESSMS publics

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

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

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

ANNEXE 4 - arrêté du 22 octobre 2003 modifié par l'arrêté du 15 juin 2007

Montant brut	Amort. et dépréciation	ACTIF	31/12/2023		31/12/2022	
			Montant brut	Amort et dépréciation	Montant net	Montant net
		Actif Immobilisé				
		Immobilisations incorporelles				
201	2801	Frais d'établissement	0,00	0,00	0,00	0,00
203 à 208	2803 à 2808, 2905 à 2908	Autres immobilisations incorporelles	1 656,00	426,48	1 229,52	0,00
232, 237	2932	Immobilisations incorporelles en cours	0,00	0,00	0,00	0,00
		Immobilisations corporelles				
211, 212	2811, 2812, 291	Terrains	0,00	0,00	0,00	0,00
213, 214	2813, 2814, 291	Constructions	108 054,85	43 203,39	64 851,46	67 491,44
215	2815, 2915	Installations techniques, matériels et outillage	17 155,01	17 155,01	0,00	0,00
218, 228	2818, 2918	Autres immobilisations corporelles	487 863,85	438 676,96	49 186,89	60 643,12
231, 238	2931	Immobilisations corporelles en cours	0,00	0,00	0,00	0,00
		Immobilisations financières				
25, 26	296	Participations et créances rattachées à des participations	663 565,00	0,00	663 565,00	663 565,00
271, 272, 273	2971, 2972, 2973	Autres titres immobilisés	11 368,00	0,00	11 368,00	11 368,00
274	2974	Prêts	0,00	0,00	0,00	0,00
275, 276	2975, 2976	Autres immobilisations financières	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTAL I	1 289 662,71	499 461,84	790 200,87	803 067,56
18		Comptes de liaison (1)	0,00		0,00	0,00
		TOTAL II	0,00	0,00	0,00	0,00
		Actif circulant				
		Stocks et en-cours				
31	391	Matières premières et fournitures	0,00	0,00	0,00	0,00
32	392	Autres approvisionnements	0,00	0,00	0,00	0,00
33, 34	393, 394	En-cours de production (biens et services)	0,00	0,00	0,00	0,00
35	395	Produits intermédiaires et finis	0,00	0,00	0,00	0,00
37	397	Marchandises	0,00	0,00	0,00	0,00
4091		Avances et acomptes versés sur commandes	0,00		0,00	0,00
		Créances (2)				
411 à 418	491	Créances redevables et comptes rattachés (3)	0,00	0,00	0,00	0,00
4096, 4907, 4098, 4287, 4387, 4886, 441, 4431, 4438, 4456, 4458D, 4487 45D, 462, 465, 4687 472	495, 496	Autres créances	22 934,79	0,00	22 934,79	65 995,10
50	59	Valeurs mobilières de placement	801 789,58	0,00	801 789,58	801 789,58
51 (sauf 519)		Disponibilités	-356 346,97		-356 346,97	-301 919,56
486		Charges constatées d'avance	6 194,80		6 194,80	6 393,60
		TOTAL III	474 572,20	0,00	474 572,20	572 258,72
481		Charges à répartir sur plusieurs exercices IV	0,00		0,00	0,00
169		Primes de remboursement des obligations V	0,00		0,00	0,00
476		Ecart de conversion (actif) VI	0,00		0,00	0,00
		TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	1 764 234,91	499 461,84	1 264 773,07	1 375 326,28

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

(2) Dont à moins d'un an :

0,00

Dont à plus d'un an :

0,00

(3) Dont créances mentionnées à l'article R.314-96 du code de l'action sociale et des familles

0,00

ANNEXE 4 - arrêté du 22 octobre 2003 modifié par l'arrêté du 15 juin 2007

P A S S I F		31/12/2023	31/12/2022
Fonds propres			
102	Fonds associatifs sans droit de reprise	0,00	0,00
103	Fonds associatifs avec droit de reprise	0,00	0,00
1034, 1035	Dons et legs	0,00	0,00
1036	Subventions d'investissement sur biens renouvelables	0,00	0,00
Réserves			
10682	Excédents affectés à l'investissement	2 457,24	2 457,24
10686, 10687	Réserves de compensation	183 872,06	197 630,36
10685	Excédents affectés à la couverture du BFR	0,00	0,00
1062, 1063, 1064, 10681, 10688	Autres réserves	0,00	0,00
Report à nouveau			
110, 119	Report à nouveau (gestion non contrôlée)	-8 055,57	-8 055,57
114	Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs	0,00	0,00
115	Résultat sous contrôle de tiers financeurs	0,00	0,00
116.1, 116.2, 116.3	Dépenses non opposables aux tiers financeurs	-140 453,67	-140 453,67
120, 129	Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1)	-63 149,58	-13 758,30
131, 138 (-139)	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	0,00	611,51
Provisions réglementées			
141	Couverture du besoin en fonds de roulement	24 771,03	24 771,03
142, 145	Amortissements dérogatoires et provisions pour renouvellement des immobilisations	0,00	0,00
1486	Réserves des plus-values nettes d'actif	0,00	0,00
229	Immobilisations grevées de droits		
TOTAL I		-558,49	63 202,60
18	Comptes de liaison		
TOTAL II		0,00	0,00
151	Provisions pour risques	0,00	0,00
157, 158	Provisions pour charges	24 195,51	62 407,78
19	Fonds dédiés	0,00	0,00
TOTAL III		24 195,51	62 407,78
Dettes (3)			
164, 518, 519	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	363 375,00	391 875,00
165, 167, 168, 169, 17	Emprunts et dettes financières divers (3)	74 000,05	78 933,38
4191, 4192	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	0,00	0,00
4196, 4197, 4198	Redevables créditeurs	0,00	0,00
401, 403, 408	Dettes fournisseurs et comptes rattachés (4)	166 182,64	158 938,62
421 à 427, 4282, 4286, 431, 437, 4382, 4386, 441, 443C, 444, 4452, 4455, 4458C, 4457, 446, 447, 4482, 4486	Dettes sociales et fiscales	556 650,16	545 237,65
404, 405	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	0,00	0,00
45C, 464, 467C, 4686, 471, 477, 478C, 4887	Autres dettes (5)	80 928,20	74 731,25
487	Produits constatés d'avance	0,00	0,00
TOTAL IV		1 241 136,05	1 249 715,90
477	Ecart de conversion (passif)	0,00	0,00
TOTAL GENERAL (I +II+III+IV+V)		1 264 773,07	1 375 326,28

(1) Dont compte 1201

et compte 1291 résultats sous contrôle de tiers financeurs.

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

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

(4) Dont à plus d'un an :

Dont à moins d'un an :

(5) Dont fonds des majeurs protégés:

0,00

0,00

0,00

0,00

ANNEXE 8 : CADRE NORMALISÉ DE PRÉSENTATION DU BILAN FINANCIER D'UN ÉTABLISSEMENT OU SERVICE SOCIAL OU MÉDICO-SOCIAL RELEVANT DU I DE L'ARTICLE L.312-1 DU CODE DE L'ACTION SOCIALE ET DES FAMILLES

N° FINESSE / Nom de l'établissement ou service		290000975				SIEGE SOCIAL DE LA FONDATION ILDYS			
BIENS		N-2	N-1	N	FINANCEMENTS				N
Biens stables					Financements stables				
Immobilisations incorporelles brutes		0	0	1 230	Dotations, apports ou fonds associatifs				2 457
Immobilisations corporelles brutes :		560 009	600 353	613 074	Excédents affectés à l'investissement				2 457
- Terrains					Subventions d'investissement				612
- Agencements de terrain					Réserve de compensation des charges d'amortissement				
- Constructions		108 055	108 055	108 055	Provisions pour renouvellement des immobilisations				24 771
- Installations techniques, matériel et outillage		17 155	17 155	17 155	Provisions réglementées sur plus-values nettes d'actif				470 808
- Autres immobilisations corporelles		434 799	475 143	487 864	Emprunts et dettes financières (à plus d'un an)				437 375
Immobilisations corporelles et incorporelles en cours		28 027			Dépôts et cautionsnements reçus				
Immobilisations en cours - Part investissement PPP (1)					Amortissements des immobilisations corporelles :				489 035
					- Agencements de terrain				444 101
					- Constructions				37 923
					- Installations techniques, matériel et outillage				40 563
					- Autres immobilisations corporelles				17 155
Immobilisations financières		674 933	674 933	674 933	Amortissement des immobilisations incorporelles				389 023
Amortissements comptables excédentaires différés (2)					Dépenses relatuées par l'autorité de tarification (2) (5)				414 500
Charges à répartir					Dépréciation des immobilisations				
Autres					Autres (6)				
					Compte de liaison investissement				
Total II		1 262 969	1 275 286	1 283 236	Total I				963 639
Fonds de roulement d'investissement négatif (I-II)		285 585	304 420	325 598	Fonds de roulement d'investissement positif (I-II)				0
Actifs stables d'exploitation					Financements stables d'exploitation				
Report à nouveau déficitaire (3)		8 056	8 056	8 056	Réserves et provisions affectées à la couverture du BFR				182 785
Résultat déficitaire (3)			13 758	63 150	Réserves de compensation des déficits				197 630
Créances glissantes					Résultat excédentaire (3)				14 847
Droits acquis par les salariés, non provisionnés (2)					Report à nouveau excédentaire en attente d'affectation (3)				
					Provisions pour risques et charges				47 887
					Fonds dédiés				62 408
					Dépréciation des stocks, créances et éléments financiers				
					Compte de liaison trésorerie (stable)				
Total IV		8 056	21 814	71 208	Total III				260 038
Fonds de roulement d'exploitation négatif (III-IV)		0	0	0	Fonds de roulement d'exploitation positif (III-IV)				238 224
Fonds de roulement net global négatif		48 123	66 196	188 735	Fonds de roulement net global positif				0
Valeurs d'exploitation					Dettes d'exploitation				
Stocks et en-cours					Avances reçues				
Avances et acomptes versés					Fournisseurs				174 237
Créances sur organismes payeurs, usagers					Dettes sociales et fiscales				158 939
Créances diverses d'exploitation		46 764	65 995	22 935	Dettes diverses d'exploitation				545 238
Créances irrécouvrables en non-valeur (4)					Produits constatés d'avance				
Charges constatées d'avance		2 451	6 394	6 195	Ressources à reverser à l'aide sociale				
Dépenses pour congés payés		140 454	140 454	140 454	Fonds déposés par les résidents				125 702
Autres					Autres				80 928
Total VI		189 669	212 842	169 583	Total V				681 507
Besoin en fonds de roulement (VI-V)		0	0	0	Excédent de financement d'exploitation (VI-V)				778 908
Liquidités					Financements à court terme				566 066
Valeurs mobilières de placement		801 790	801 790	801 790	Fournisseurs d'immobilisations				
Disponibilités		-965 811	-3 284 257	-4 191 112	Fonds des majeurs protégés				
Autres					Concours bancaires courants				
					Ligne de trésorerie				
					Intérêts courus non échus				
					Autres (dont emprunts à un an au plus)				
Total VIII		443 715	499 870	445 443	Total VII				0
Trésorerie positive (VIII-VII)		443 715	499 870	445 443	Trésorerie négative (VIII-VII)				0
TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)		1 904 408	2 009 812	1 975 467	TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)				2 009 812
									1 975 467

(1) : PPP = partenariat public privé
(2) : Etablissements privés seulement
(3) : Sous contrôle de tiers financeurs
(4) : Etablissements publics seulement
(5) : Montant précédé du signe "-"
(6) : Dont résultats non contrôlés par des tiers financeurs

N-2	N-1	N
Ok	Ok	Ok