

25101 - RA M. THIBERT - CCAS ST-PIERRE

DÉTERMINATION DU RÉSULTAT D'EXPLOITATION DE L'EXERCICE 2020 À AFFECTER AU COURS DE L'EXERCICE 2021

N° ET INTITULÉ DES SUBDIVISIONS (1)	RÉSULTAT D'EXPLOITATION DE L'EXERCICE 2020 (2)	RÉSULTAT D'EXPLOITATION DE L'EXERCICE 2020 RETRAITÉ PAR L'ORDONNATEUR (3)	RÉSULTAT D'EXPLOITATION DE L'EXERCICE 2020 RETENU PAR L'AUTORITÉ DE TARIFICATION (4)	RÉSULTAT INCORPORÉ AU BUDGET DE L'EXERCICE 2020 (5)	RÉSULTAT À AFFECTER AU TITRE DE L'EXERCICE 2020 (6)
RA M. THIBERT - CCAS ST-PIERRE	- 51 806,44			+ 51 806,44	ϕ
TOTAL	- 51 806,44			+ 51 806,44	ϕ

Colonne 1 : Pour les budgets annexes, une ligne par budget annexe.

Colonne 3 : L'ordonnateur retraits le résultat en retirant les dépenses pour autres droits acquis par les salariés non provisionnés en application de l'art. R.314-45 du CASF

Colonne 4 : Article R.314-52 du CASF : « l'autorité de tarification peut, avant de procéder à l'affectation du résultat, en réformer d'office le montant en écartant les dépenses qui sont manifestement étrangères (...) ».

Colonnes 2-3-4-5-6 : Faire précéder du signe + ou - selon qu'il s'agit d'un excédent ou d'un déficit.

Colonne 6 : (6) = (2) + (5) ou si colonne (3) servie (6) = (3) + (5) ou si colonne (4) servie (6) = (4) + (5).

Si les colonnes (3) et (4) sont servies, (6) = (4) + (5) : le résultat retenu par l'autorité de tarification prime.

25101 - RA M. THIBERT - CCAS ST-PIERRE

TABLEAU GÉNÉRAL D'AFFECTATION DES RÉSULTATS DE L'EXERCICE 2020 AU COURS DE L'EXERCICE 2021

Intitulé des subdivisions (1)	Résultat comptable ou résultat retraité par l'ordonnateur ou résultat retenu par l'autorité de tarification de l'exercice 2020 (2)	Reprise des résultats antérieurs (3)						Compte 1064 « Réserve des plus-values nettes » (4)	Compte 10682 « Excédents affectés à l'investissement » (5)	Compte 10685 « Réserve de trésorerie » (6)	Compte 10686 « Réserve de compensation » (7)	Compte 10687 « Réserve de compensation des charges d' amortissement » (8)
		Excédents 110... 110... 110...	Excédents 110... 110... 110...	Excédents 111... 111... 111...	Déficits 119... 119... 119...	Déficits 119... 119... 119...	Déficits 119... 119... 119...					
Section /		//////////	//////////	//////////	//////////	//////////	//////////	//////////	//////////	//////////	//////////	//////////
d'investissement /	0	//////////	//////////	//////////	//////////	//////////	//////////	//////////	//////////	//////////	//////////	//////////
/		//////////	//////////	//////////	//////////	//////////	//////////	//////////	//////////	//////////	//////////	//////////
Section												
d'exploitation	- 51806,44	51806,44										
RA M. THIBERT - CCAS ST-PIERRE												
Total section d'exploitation												

Colonne 1 : Pour les budgets annexes, une ligne par budget annexe. Pour les établissements hébergeant des personnes âgées dépendantes (EHPAD), une ligne par section d'imputation tarifaire (tarif hébergement, tarif dépendance, tarif soins)

Colonne 2 : Pour la section d'investissement : résultat comptable. Pour la section d'exploitation : résultat comptable ou résultat retraité par l'ordonnateur (procédure visant à écarter les dépenses pour autres droits acquis par les salariés non provisionnés en application de l'art R.314-45 du CASF) ou le résultat retenu par l'autorité de tarification en application de l'art. R.314-52 du CASF (le résultat retenu par l'autorité de tarification prime sur le résultat retraité par l'ordonnateur). Faire précéder du signe + ou - selon qu'il s'agit d'un excédent ou d'un déficit.

Colonnes 3, 9, 10, 11, 12, 13, 14 : Les deux derniers chiffres des comptes 110, 111 et 119 correspondent au millésime.

25101 - RA M. THIBERT - CCAS ST-PIERRE

TABLEAU GÉNÉRAL D'AFFECTATION DES RÉSULTATS DE L'EXERCICE 2020 AU COURS DE L'EXERCICE 2021

Intitulé des subdivisions (1)	Excédent restant à reporter			Déficit restant à reporter			Dépenses de l'exercice 2020 refusées par l'autorité de tarification	Compte 1161 «amortissements comptables excédentaires différés» (16)	Dépenses pour autres droits acquis par les salariés de l'exercice 2020 non opposables
	Sur l'exercice... Compte 110... « Report à nouveau (solde créditeur) » (9)	Sur l'exercice... Compte 111... « Report à nouveau (solde créditeur) » (10)	Sur l'exercice... Compte 110... « Report à nouveau (solde créditeur) » (11)	Sur l'exercice... Compte 119... « Report à nouveau (solde débiteur) » (12)	Sur l'exercice... Compte 119... « Report à nouveau (solde débiteur) » (13)	Sur l'exercice... Compte 119... « Report à nouveau (solde débiteur) » (14)			
Section /	//////////	//////////	//////////	//////////	//////////	//////////	//////////	//////////	//////////
d'investissement /	//////////	//////////	//////////	//////////	//////////	//////////	//////////	//////////	//////////
/	//////////	//////////	//////////	//////////	//////////	//////////	//////////	//////////	//////////
Section									
d'exploitation	0								
RA M. THIBERT - CCAS ST-PIERRE									
Total section d'exploitation									

Colonnes 3, 9, 10, 11, 12, 13, 14 : Les deux derniers chiffres des comptes 110, 111 et 119 correspondent au millésime.

Colonne 9 : L'excédent est ici affecté « à la réduction des charges d'exploitation de l'exercice suivant celui au cours duquel il a été constaté ».

Colonne 10 : L'excédent est ici affecté « au financement de mesures d'exploitation [...] n'accroissant pas les charges d'exploitation des exercices suivant celui auquel il a été affecté ».

Colonne 11 : L'excédent est ici affecté « à la réduction des charges d'exploitation de l'exercice en cours ».

Colonne 12 : Le déficit « est imputé aux charges d'exploitation de l'exercice suivant celui au cours duquel il a été constaté ».

Colonne 13 : Le déficit « est imputé aux charges d'exploitation de l'exercice en cours ».

Colonne 14 : « En cas de circonstances exceptionnelles et avec l'accord préalable de l'autorité de tarification concernée, la reprise du déficit peut être étalée sur trois exercices ».

Colonne 15 : cf. état C1 : différence entre colonne (4) et colonne (2)

Colonne 16 : Part du résultat comptable de N-1 affectée à l'excédent d'amortissements comptables en N

Colonne 17 : cf. état C1 : différence entre colonne (3) et colonne (2)

