

**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 (arrêté du 22 octobre 2003 modifié par l'arrêté du 10 avril 2006)**

ETABLISSEMENT :	SSIAD / ESAD de THUMERIES - SSIAD PA/ESA		
ADRESSE :	3 RUE ALBERT SAMAIN		
	59239	THUMERIES	
DATE DE LA DERNIERE HABILITATION :			
ORGANISME GESTIONNAIRE :	C.C.A.S de THUMERIES		
TELEPHONE :	03 20 16 85 95	FAX : _ _ _ _ _	EMAIL : ssiad@thumeries.fr
NOM DU DIRECTEUR ou de la personne habilitée à représenter l'établissement :	MME CANDICE RODRIGUES (DIRECTRICE)		
N° FINESS :	590034690		
CATEGORIE :	FPT		
COMPETENCE :	ARS NORD PAS DE CALAIS		
C.C.N.T. :			
DATE D'ARRIVEE DES DOCUMENTS :			
CAPACITE AUTORISEE :	70		

**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 (arrêté du 22 octobre 2003 modifié par l'arrêté du 10 avril 2006)**

Exécution budgétaire

Totaux	Dépenses - Charges			Recettes - Produits		
	Budget exécutoire n (1)	Réel n (2)	Ecart (3) = (1) - (2)	Budget exécutoire n (4)	Réel n (5)	Ecart (6) = (4) - (5)

SECTION DE FONCTIONNEMENT						
Total	1 417 865,67	1 337 847,68	80 017,99	1 372 280,85	1 376 820,84	-4 539,99
Reprise de résultat (002)				45 584,82	45 584,82	
Total section	1 417 865,67	1 337 847,68	80 017,99	1 417 865,67	1 422 405,66	-4 539,99

SECTION D'INVESTISSEMENT						
Total	33 234,82	5 073,84	28 160,98	6 419,64	6 419,64	
Reprise de résultat (001)				26 815,18	26 815,18	
Total section	33 234,82	5 073,84	28 160,98	33 234,82	33 234,82	

TOTAL GENERAL						
Total général	1 451 100,49	1 342 921,52	108 178,97	1 451 100,49	1 455 640,48	-4 539,99

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 (arrêté du 22 octobre 2003 modifié par l'arrêté du 10 avril 2006)

GROUPE I : DEPENSES AFFERENTES AU FONCTIONNEMENT COURANT	Réel accepté n-1	Budget exécutoire n	Virements de crédits + DM + BS	Total	Dépenses réalisées n	Ecart		Retenu par l'autorité de tarification
						Montant	En %	

ACHATS

60611	Eau et assainissement	349,26	400,00		400,00	429,83	-29,83	-7,46	
60612	Energie, électricité	3 232,19	3 500,00		3 500,00	3 974,96	-474,96	-13,57	
60621	Combustibles et carburants	3 618,36	3 800,00		3 800,00	4 463,79	-663,79	-17,47	
60622	Produits d'entretien	62,24	100,00		100,00	106,66	-6,66	-6,66	
60623	Fournitures d'atelier		100,00		100,00		100,00	100,00	
60624	Fournitures administratives	724,03	1 200,00		1 200,00	2 303,80	-1 103,80	-91,98	
60625	Fournitures scolaires, éducatives et de loisirs	30,30	400,00		400,00	34,20	365,80	91,45	
60628	Autres fournitures non stockées	2 160,00	2 400,00		2 400,00	2 811,93	-411,93	-17,16	
6063	Alimentation	662,07	600,00		600,00	1 220,08	-620,08	-103,35	
6066	Fournitures médicales	2 028,27	5 100,00		5 100,00	4 900,43	199,57	3,91	
6068	Autres achats non stockés de matières/fournitures	855,21	900,00		900,00	23,98	876,02	97,34	

SERVICES EXTERIEURS

61118	Autres	157 881,61	152 978,77	57 472,92	210 451,69	170 927,40	39 524,29	18,78	
-------	--------	------------	------------	-----------	------------	------------	-----------	-------	--

AUTRES SERVICES EXTERIEURS

6251	Voyages et déplacements	20 570,32	20 600,00	1 166,67	21 766,67	18 533,95	3 232,72	14,85	
6257	Réceptions		400,00		400,00		400,00	100,00	
6261	Frais d'affranchissements	163,07	320,00		320,00	703,81	-383,81	-119,94	
6262	Frais de télécommunication	6 876,53	6 280,00		6 280,00	7 317,45	-1 037,45	-16,52	
6283	Prestation de nettoyage à l'extérieur	1 078,15	3 350,00		3 350,00	1 235,07	2 114,93	63,13	
6288	Autres	6 623,75	7 600,00		7 600,00	5 158,12	2 441,88	32,13	

TOTAL GROUPE I	206 915,36	210 028,77	58 639,59	268 668,36	224 145,46	44 522,90	16,57		
-----------------------	-------------------	-------------------	------------------	-------------------	-------------------	------------------	--------------	--	--

GROUPE II : DEPENSES AFFERENTES AU PERSONNEL		Réel accepté n-1	Budget exécutoire n	Virements de crédits + DM + BS	Total	Dépenses réalisées n	Ecart		Retenu par l'autorité de tarification
							Montant	En %	
62113	Personnel médical et paramédical	2 427,93							
6225	Indemnités au comptable et aux régisseurs		500,00		500,00	1 110,00	-610,00	-122,00	
6226	Honoraires			10 000,00	10 000,00	11 880,00	-1 880,00	-18,80	
6228	Divers					70,00	-70,00		
6331	Versement mobilité	626,26	660,00		660,00	618,50	41,50	6,29	
6332	Allocation logement	626,25	650,00		650,00	618,50	31,50	4,85	

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 (arrêté du 22 octobre 2003 modifié par l'arrêté du 10 avril 2006)

GROUPE II : DEPENSES AFFERENTES AU PERSONNEL		Réal accepté n-1	Budget exécutoire n	Virements de crédits + DM + BS	Total	Dépenses réalisées n	Ecart		Retenu par l'autorité de tarification
							Montant	En %	
6336	Cotisation au fonds pour l'emploi hospitalier	12 521,68	11 450,00		11 450,00	1 019,82	10 430,18	91,09	
6338	Autres impôts,taxes&vers.assimilés sur rémunér.					11 453,42	-11 453,42		
64111	Rémunération principale	299 064,85	299 000,00	11 500,00	310 500,00	265 634,67	44 865,33	14,45	
64112	Indemnité de résidence	3 131,47	3 070,00		3 070,00	2 733,11	336,89	10,97	
64114	Nouvelle bonification indiciaire (NBI)	1 181,40	1 180,00		1 180,00	1 177,99	2,01	0,17	
64115	Supplément familial de traitement	6 357,81	6 400,00		6 400,00	5 435,29	964,71	15,07	
641182	Complément de traitement indiciaire (CTI)	28 019,35	27 500,00		27 500,00	25 232,74	2 267,26	8,24	
641183	Prime Grand âge	10 252,90	10 000,00		10 000,00	9 037,90	962,10	9,62	
641188	Autres	85 654,46	85 040,00		85 040,00	68 195,74	16 844,26	19,81	
64131	Rémunération principale	209 038,39	244 600,00		244 600,00	262 331,38	-17 731,38	-7,25	
641382	Complément de traitement indiciaire (CTI)	26 017,29	25 700,00		25 700,00	29 357,90	-3 657,90	-14,23	
641383	Prime Grand âge	11 312,14	8 300,00		8 300,00	12 993,56	-4 693,56	-56,55	
641388	Autres	62 913,48	55 000,00		55 000,00	53 306,03	1 693,97	3,08	
64151	Rémunération principale					14,52	-14,52		
641588	Autres					12 197,68	-12 197,68		
64511	Cotisations à l'URSSAF	139 462,15	141 000,00	6 359,89	147 359,89	148 368,42	-1 008,53	-0,68	
64513	Cotisations aux caisses de retraite	12 813,59	14 200,00		14 200,00	14 750,04	-550,04	-3,87	
64514	Cotisations à l'ASEDIC	12 496,29	11 800,00		11 800,00	14 237,22	-2 437,22	-20,65	
64515	Cotisations à la CNRACL	107 289,43	111 500,00		111 500,00	99 805,22	11 694,78	10,49	
64518	Cotisations aux autres organismes sociaux	6 122,66	6 500,00		6 500,00	5 737,51	762,49	11,73	
6473	Allocations de chômage		3 100,00		3 100,00	6 983,94	-3 883,94	-125,29	
6475	Médecine du travail	26,50	1 200,00		1 200,00	2 025,00	-825,00	-68,75	
TOTAL GROUPE II		1 037 356,28	1 068 350,00	27 859,89	1 096 209,89	1 066 326,10	29 883,79	2,73	

GROUPE III : DEPENSES AFFERENTES A LA STRUCTURE		Réal accepté n-1	Budget exécutoire n	Virements de crédits + DM + BS	Total	Dépenses réalisées n	Ecart		Retenu par l'autorité de tarification
							Montant	En %	
6132	Locations immobilières	13 800,00	13 800,00		13 800,00	13 800,00			
61351	Informatique					656,23	-656,23		
61352	Équipements	2 611,41	2 900,00		2 900,00	3 079,01	-179,01	-6,17	
61558	Autres matériels et outillages	1 093,97	3 500,00		3 500,00	3 373,72	126,28	3,61	
61561	Informatique	4 000,30	5 220,00		5 220,00	5 615,91	-395,91	-7,58	

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 (arrêté du 22 octobre 2003 modifié par l'arrêté du 10 avril 2006)

GROUPE III : DEPENSES AFFERENTES A LA STRUCTURE		Réal accepté n-1	Budget exécutoire n	Virements de crédits + DM + BS	Total	Dépenses réalisées n	Ecart		Retenu par l'autorité de tarification
							Montant	En %	
6163	Assurance transport	1 832,95	1 800,00		1 800,00	1 718,96	81,04	4,50	
6165	Responsabilité civile	187,64	320,00		320,00	215,78	104,22	32,57	
6167	Assurances capital - décès titulaires	970,04	1 560,00		1 560,00	1 157,48	402,52	25,80	
61681	Assurance maladie maternité et accident du travail	8 615,95	8 740,00		8 740,00	10 417,30	-1 677,30	-19,19	
61688	Autres risques	174,31	220,00		220,00	183,03	36,97	16,80	
617	Etudes et recherches	10 089,55	27 245,27	-25 000,00	2 245,27		2 245,27	100,00	
6184	Concours divers (cotisations...)	784,00	2 000,00	2 640,00	4 640,00	1 068,80	3 571,20	76,97	
6188	Autres frais divers		950,00		950,00	57,35	892,65	93,96	
623	Publicité, publications, relations publiques		400,00		400,00		400,00	100,00	
627	Services bancaires et assimilés	260,33	600,00		600,00	439,37	160,63	26,77	
6354	Droits d'enregistrement et de timbre	697,52	400,00		400,00		400,00	100,00	
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE									
6588	Autres	1,56	100,00		100,00	1,03	98,97	98,97	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS									
68111	Immobilisations incorporelles	3 230,40							
68112	Immobilisations corporelles	5 796,40	5 592,15		5 592,15	5 592,15			
TOTAL GROUPE III		54 146,33	75 347,42	-22 360,00	52 987,42	47 376,12	5 611,30	10,59	
TOTAL GENERAL (GROUPE I + GROUPE II + GROUPE III)		1 298 417,97	1 353 726,19	64 139,48	1 417 865,67	1 337 847,68	80 017,99	5,64	
002	Déficit de fonctionnement reporté								
TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT		1 298 417,97	1 353 726,19	64 139,48	1 417 865,67	1 337 847,68	80 017,99	5,64	

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 (arrêté du 22 octobre 2003 modifié par l'arrêté du 10 avril 2006)

GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION ET ASSIMILES		Réal accepté n-1	Budget exécutoire n	Virements de crédits + DM + BS	Total	Recettes réalisées n	Ecart		Retenu par l'autorité de tarification
							Montant	En %	
731121	Forfait global de soins	981 486,97	1 014 667,00	62 860,87	1 077 527,87	1 077 527,87			
7312121	Forfait global de soins	91 195,28	96 927,91	-3 475,14	93 452,77	171 245,98	-77 793,21	-83,24	
7318	Autres secteurs	193 546,46	193 546,46	4 753,75	198 300,21	120 507,00	77 793,21	39,23	
TOTAL GROUPE I		1 266 228,71	1 305 141,37	64 139,48	1 369 280,85	1 369 280,85			
GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS AU FONCTIONNEMENT		Réal accepté n-1	Budget exécutoire n	Virements de crédits + DM + BS	Total	Recettes réalisées n	Ecart		Retenu par l'autorité de tarification
							Montant	En %	
7588	Autres produits divers de gestion courante	1,40				1,84	-1,84		
6419	Remboursements /rémunérat. personnel non médical	4 763,21	3 000,00		3 000,00	7 003,41	-4 003,41	-133,45	
TOTAL GROUPE II		4 764,61	3 000,00		3 000,00	7 005,25	-4 005,25	-133,51	
GROUPE III : PRODUITS FINANCIERS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES		Réal accepté n-1	Budget exécutoire n	Virements de crédits + DM + BS	Total	Recettes réalisées n	Ecart		Retenu par l'autorité de tarification
							Montant	En %	
PRODUITS EXCEPTIONNELS									
773	Mandats annulés ou atteints déchéance quadriennale					534,74	-534,74		
TOTAL GROUPE III						534,74	-534,74		
TOTAL GENERAL (GROUPE I + GROUPE II + GROUPE III)		1 270 993,32	1 308 141,37	64 139,48	1 372 280,85	1 376 820,84	-4 539,99	-0,33	
002	Excédent de fonctionnement reporté	73 009,47	45 584,82		45 584,82	45 584,82			
TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT		1 344 002,79	1 353 726,19	64 139,48	1 417 865,67	1 422 405,66	-4 539,99	-0,32	

**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 (arrêté du 22 octobre 2003 modifié par l'arrêté du 10 avril 2006)**

Section d'investissement : dépenses		Réal accepté n-1	Budget exécutoire n	Virements de crédits + DM + BS	Total	Dépenses réalisées n	Ecart		Retenu par l'autorité de tarification
							Montant	En %	
ACQUISITION D'ELEMENTS DE L'ACTIF IMMOBILISE									
205	Concessions brevets licences ... droits similaire		8 000,00	8 000,00	16 000,00	3 000,00	13 000,00	81,25	
2182	Matériel de transport	29 031,00	15 000,00	-15 000,00					
2183	Matériel de bureau et matériel informatique		4 234,82	13 000,00	17 234,82	2 073,84	15 160,98	87,97	
2184	Mobilier		3 000,00	-3 000,00					
2188	Autres immobilisations corporelles		3 000,00	-3 000,00					
TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT		29 031,00	33 234,82		33 234,82	5 073,84	28 160,98	84,73	

**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 (arrêté du 22 octobre 2003 modifié par l'arrêté du 10 avril 2006)**

Section d'investissement : recettes		Réel accepté n-1	Budget exécutoire n	Virements de crédits + DM + BS	Total	Recettes réalisées n	Ecart		Retenu par l'autorité de tarification
							Montant	En %	
AUGMENTATION DES FONDS PROPRES									
10222	FCTVA	285,26	827,49		827,49	827,49			
AUTRES									
2805	Concess.& droits similaires,bvts,lic,marq.& proc,d	3 230,40							
28182	Matériel de transport	269,00	5 107,50		5 107,50	5 107,50			
28183	Matériel de bureau et matériel informatique	4 442,60	210,65		210,65	210,65			
28184	Mobilier	835,80	274,00		274,00	274,00			
28188	Autres immobilisations corporelles	249,00							
001	Excédent d'investissement reporté	46 534,12	26 815,18		26 815,18	26 815,18			
TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT		55 846,18	33 234,82		33 234,82	33 234,82			

**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 (arrêté du 22 octobre 2003 modifié par l'arrêté du 10 avril 2006)**

Section d'investissement : dépenses		Réal accepté n-1	Budget exécutoire n	Virements de crédits + DM + BS	Total	Dépenses réalisées n	Ecart		Retenu par l'autorité de tarification
							Montant	En %	
ACQUISITION D'ELEMENTS DE L'ACTIF IMMOBILISE									
205	Concessions brevets licences ... droits similaire		8 000,00	8 000,00	16 000,00	3 000,00	13 000,00	81,25	
20	TOTAL		8 000,00	8 000,00	16 000,00	3 000,00	13 000,00	81,25	
2182	Matériel de transport	29 031,00	15 000,00	-15 000,00					
2183	Matériel de bureau et matériel informatique		4 234,82	13 000,00	17 234,82	2 073,84	15 160,98	87,97	
2184	Mobilier		3 000,00	-3 000,00					
2188	Autres immobilisations corporelles		3 000,00	-3 000,00					
21	TOTAL	29 031,00	25 234,82	-8 000,00	17 234,82	2 073,84	15 160,98	87,97	
TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT		29 031,00	33 234,82		33 234,82	5 073,84	28 160,98	84,73	

**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 (arrêté du 22 octobre 2003 modifié par l'arrêté du 10 avril 2006)**

Section d'investissement : recettes		Réel accepté n-1	Budget exécutoire n	Virements de crédits + DM + BS	Total	Recettes réalisées n	Ecart		Retenu par l'autorité de tarification
							Montant	En %	
AUGMENTATION DES FONDS PROPRES									
10222	FCTVA	285,26	827,49		827,49	827,49			
10	TOTAL	285,26	827,49		827,49	827,49			
AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS (DOTATIONS)									
2805	Concess.& droits similaires,bvts,lic,marq.& proc,d	3 230,40							
28182	Matériel de transport	269,00	5 107,50		5 107,50	5 107,50			
28183	Matériel de bureau et matériel informatique	4 442,60	210,65		210,65	210,65			
28184	Mobilier	835,80	274,00		274,00	274,00			
28188	Autres immobilisations corporelles	249,00							
28	TOTAL	9 026,80	5 592,15		5 592,15	5 592,15			
001	Excédent d'investissement reporté	46 534,12	26 815,18		26 815,18	26 815,18			
TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT		55 846,18	33 234,82		33 234,82	33 234,82			

ANNEXES - TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

		Amortissements cumulés au 31 décembre n-1 (1)	Dotations de l'exercice (2)	Diminutions résultant des sorties de l'exercice (3)	Amortissements cumulés au 31 décembre n (4) = (1) + (2) - (3)
<i>Amortissements des immobilisations incorporelles</i>					
2801	Frais d'établissement				
2803	Frais d'études, recherche & dével. et d'insertion				
2805	Concessions brevets licences ... droits similaire	18 756,40			18 756,40
2806	Droits au bail				
2808	Autres immobilisations incorporelles				
<i>Amortissements des immobilisations corporelles</i>					
2811	Terrains de gisement				
2812	Agenc.& aménag. de terrains, plantations à demeure				
2813	Constructions sur sol propre				
2814	Constructions sur sol d'autrui				
2815	Installations, matériel et outillage techniques				
	dont installations complexes spécialisées (28151)				
	dont installations à caractère spécifique (28153)				
	dont matériel et outillage (28154)				
2818	Autres immobilisations corporelles	50 101,81	5 592,15		55 693,96
TOTAL GENERAL		68 858,21	5 592,15		74 450,36

ANNEXES - ETAT DE LA DETTE

Organisme prêteur	Date d'encaissement	Durée (années)	Taux (%)	Capital emprunté	Dette en fin d'exercice précédent		Rembour- sement du capital de l'année 2025	Montant des intérêts de l'année 2025
					Capital	Intérêts		
NEANT								
TOTAL :								

ANNEXES - ETAT DU PERSONNEL

Catégorie	A (réel) Temps plein	B (réel) Temps partiel		C (réel) Total		Nombre d'équivalents temps plein au précédent compte administratif (6)	Ecart (7) = (5) - (6)
	Nombre d'agents (1)	Nombre d'agents (2)	Nombre d'équivalents temps plein (3)	Nombre d'agents (4) = (1) + (2)	Nombre d'équivalents temps plein (5) = (1) + (3)		
Direction/Encadrement							
Administration/Gestion							
Services généraux et restauration							
Socio-éducatif							
Paramédical							
Médical							
Aide à domicile							
TOTAL :							

ANNEXES - VALORISATION DU TABLEAU DES EFFECTIFS

Catégorie	Budget exécutoire (1)	CA (2)	Ecart (3) = (2) - (1)
Direction/Encadrement			
Administration/Gestion			
Services généraux et restauration			
Socio-éducatif			
Paramédical			
Médical			
Aide à domicile			

ANNEXES - AFFECTATION DU RESULTAT

N° compte	Compte	Montant affecté	Retenu par l'autorité de tarification
-----------	--------	-----------------	---------------------------------------

Résultats à affecter	001	Excédent d'investissement reporté	28 160,98	
	002	Excédent de fonctionnement reporté	84 557,98	

Affectations en réserve	1068	Autres réserves		
	10682	Excédents affectés à l'investissement		
	10685	Réserve de trésorerie		
	10686	Réserve de compensation		
	10687	Réserve de compensation des charges d'amortissement		

Reports à nouveau	110	Report à nouveau (solde créditeur)		
	111	Excédent affecté à des mesures d'exploitation non reconductibles		
	119	Report à nouveau (solde débiteur)		