

Num.	Questions	Fichiers déposés O / N	Analyse	Ecarts / Remarques	Conclusion: Prescriptions / Recommandations envisagées	Réponse de l'établissement	Conclusion
3.1	Merci de transmettre le bilan comptable 2022 (format excel)	OUI	Les bilans 2021 et 2022 de l'établissement ont été déposés en format Excel. Ils concernent le périmètre de l'établissement étudié. Les données correspondent à l'ERRD 2022.				
3.2	Merci de transmettre le grand livre comptable 2022 (format excel)	OUI	L'établissement a transmis le grand livre au format excel. Le document fait état d'environ 2,5 M€ affectés dans les comptes de liaison. Cela ne permet pas d'analyser correctement la comptabilité de l'établissement. Les comptes correspondent aux déclarations de l'ERRD 2022.				
3.3	Pour les établissements privés: Existe-t-il une analyse de l'expert comptable voire un rapport du commissaire aux comptes ? Si oui, le transmettre pour l'exercice 2022 (rapport général et rapport spécial pour le rapport CAC).	OUI	Le rapport du CAC sur l'exercice 2022 a été transmis par l'établissement. Les comptes sont certifiés sans observation et donnent une image fidèle et sincère.				
L'établissement respecte-t-il les règles de facturation aux usagers ?							
4.1	Merci de transmettre le contrat de séjour d'un résident (anonymisé) entré entre le 01/01/2021 et le 31/03/2023 et le contrat de séjour d'un résident entré après le 01/01/2023, ainsi que les annexes concernant les tarifs.	OUI	L'établissement a transmis deux contrats de séjour (entrée en mai 2021 et en octobre 2023), ainsi que plusieurs annexes relatives à la facturation et au fonctionnement de l'établissement. Le contrat de séjour datant de 2024 est conforme avec la réglementation concernant le socle de prestations comprises dans le tarif hébergement.				