

Annexe 1: Cadre normalisé de présentation de l'Etat des Prévisions de Recettes et de Dépenses (EPRD) des établissements et services relevant du I de l'article L. 312-1 du code de l'action sociale et des familles

Envoyé en préfecture le 29/06/2023
 Reçu en préfecture le 29/06/2023
 Publié le
 ID : 031-213100662-20230628-AX2CA28062023-BF

Exercice : 2023

N° FINESS (entité juridique) : 310791520

Organisme gestionnaire : CCAS DE BESSIERES

Statut de l'entité juridique : Etablissement Public

Adresse : 129 avenue Aimé Césaire 31660 Bessières

Téléphone : 05 34 26 92 69

Fax :

Email : direction@ehpad-bessieres.fr

Nom et qualité de la personne habilitée à représenter l'organisme gestionnaire : PILLON ALLIA

Date d'effet du contrat pluriannuel d'objectifs et de moyens :

Etablissements et services relevant du périmètre de l'EPRD

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
BUDGET EHPAD CECILE BOUSQUET	129 avenue Aimé cesaire 31 660 bessieres	310782115	EHPAD	01/01/2015	78	78	365	Non	Non



Convention collective majoritaire de travail :

Statut public

Identification des activités sans numéro FINESS

Liste des activités sans FINESS Etablissement relevant du périmètre de l'EPRD



Identifiant (*)	Dénomination du CRP sans n° FINESS	Adresse	Catégorie	Capacité autorisée	Capacité installée	Amplitude d'ouverture sur l'année (en jours)	CRP relevant du périmètre du CPOM O/N	N° FINESS ET de rattachement



(*) Veuillez saisir un identifiant de votre choix comprenant 6 caractères (sans caractères spéciaux, tirets, accents...).

Le modèle de CRP créé est le CRP non soumis à l'équilibre strict.

Nous vous invitons à compléter le tableau de l'onglet "Id_CR_SF" selon le même ordonnancement chaque année, afin qu'un même numéro d'identification soit toujours attribué à la même activité.

Tous les CRP_SF sont pris en compte dans les calculs globaux (CAF, FDR etc.). Veuillez à bien établir le CRP de l'établissement d'adossement sans les charges relatives au CRP_SF rattaché.

Sommaire

Documents	Identification de l'onglet	Pagination
<u>Comptes de résultat prévisionnel</u>		
ESSMS 1	CRPP	Page à
ESSMS 2	CRPA_1	Page à
ESSMS 3	CRPA_2	Page à
ESSMS ...	CRPA_...	Page à
<u>Synthèse des CRP</u>	Synthèse_CRP	Page à
<u>EPRD synthétique</u>	EPRD-Synthétique	Page
<u>CAF détaillée</u>	CAF_détaillée	Page
<u>Tableau de financement prévisionnel</u>	TFP	Page
<u>Projection des comptes de résultat prévisionnels</u>		
ESSMS 1	CRPP_PGFP	Page à
ESSMS 2	CRPA_1 PGFP	Page à
ESSMS 3	CRPA_2 PGFP	Page à
ESSMS ...	CRPA_... PGFP	Page à
<u>Plan global de financement pluriannuel</u>	PGFP	Page à
<u>Détermination du fonds de roulement au 31 décembre N-1</u>	Bilan financier	Page à
<u>Ratios d'analyse financière</u>	Ratios_financiers	Page
<u>Tableau de répartition des charges communes et opérations faites en commun</u>	Tableau_Rcc	Page
<u>Engagements hors bilan</u>	Tab_Eng. hors bilan	Page

Raison sociale :	BUDGET EHPAD CECILE ROUSQUET
FINES ET :	3107

Envoyé en préfecture le 29/06/2023

Reçu en préfecture le 29/06/2023

Publié le



ID : 031-213100662-20230628-AX2CA28062023-BF

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

Présentation des charges :

GROUPE I : CHARGES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE		Réel 2021	Anticipé ou réel 2022 (1)	Exercice 2023
ACHATS				
601/602/603	Achats stockés et variation des stocks	139.80 €	0.00 €	0.00 €
606	Achats non stockés de matières et fournitures	235 357.57 €	258 228.83 €	264 410.00 €
607	Achats de marchandises	0.00 €	0.00 €	0.00 €
709	Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement	0.00 €	0.00 €	0.00 €
713	Variation des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)	0.00 €	0.00 €	0.00 €
SERVICES EXTERIEURS				
6111	Sous-traitance: prestations à caractère médical	20 108.59 €	17 212.04 €	19 500.00 €
6112	Sous-traitance: prestations à caractère médico-social	0.00 €	0.00 €	0.00 €
6118	Sous-traitance: autres prestations de service	0.00 €	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 €	0.00 €
6242	Transports d'usagers	0.00 €	0.00 €	0.00 €
625	Déplacements, missions et réceptions	1 081.12 €	4 982.95 €	2 000.00 €
626	Frais postaux et frais de télécommunications	10 260.00 €	11 201.26 €	11 300.00 €
6281	Prestations de blanchissage à l'extérieur	77 085.16 €	82 102.70 €	88 500.00 €
6282	Prestations d'alimentation à l'extérieur	232 092.90 €	240 963.91 €	251 000.00 €
6283	Prestations de nettoyage à l'extérieur	132 063.75 €	138 359.85 €	144 500.00 €
6284	Prestations d'informatique à l'extérieur	0.00 €	0.00 €	0.00 €
6287/6288	Divers - Remboursements de frais et autres	15 586.26 €	22 182.36 €	6 500.00 €
TOTAL GROUPE I		723 775.15 €	775 233.90 €	787 710.00 €
GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL		Réel 2021	Anticipé ou réel 2022	Exercice 2023
621	Personnel extérieur à l'établissement	19 868.23 €	25 460.82 €	33 371.42 €
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	67 535.05 €	60 542.72 €	88 600.00 €
631	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)	0.00 €	0.00 €	0.00 €
633	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)	74 537.04 €	77 783.52 €	71 677.30 €
641	Rémunérations du personnel non médical	1 947 795.94 €	2 063 351.16 €	2 052 062.25 €
642	Rémunérations du personnel médical	47 546.04 €	38 660.80 €	38 351.80 €
643	Rémunération du personnel handicapé	0.00 €	0.00 €	0.00 €
645	Charges de sécurité sociale et de prévoyance	721 265.44 €	745 006.80 €	719 986.21 €
646	Personnes handicapées	0.00 €	0.00 €	0.00 €
647	Autres charges sociales	46 936.74 €	48 094.96 €	41 631.70 €
648	Autres charges de personnel	52.10 €	7 191.58 €	0.00 €
TOTAL GROUPE II		2 925 536.58 €	3 066 092.36 €	3 045 680.68 €
(1) : Anticipé pour les EPRD établis avant la clôture de l'exercice N-1.				
GROUPE III : CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE		Réel 2021	Anticipé ou réel 2022	Exercice 2023
612	Redevances de crédit-bail	10 654.80 €	12 768.00 €	12 770.00 €
613	Locations	5 074.33 €	7 190.05 €	5 058.00 €
614	Charges locatives et de copropriété	15 606.58 €	23 676.50 €	43 620.03 €
615	Entretien et réparations	81 432.63 €	74 510.26 €	65 200.00 €
616	Primes d'assurances	92 505.52 €	83 111.82 €	85 185.00 €
617	Etudes et recherches	0.00 €	0.00 €	0.00 €
618	Divers	3 200.66 €	8 171.20 €	5 704.00 €
623	Information, publications, relations publiques	2 576.40 €	4 078.37 €	4 000.00 €
627	Services bancaires et assimilés	0.00 €	0.00 €	0.00 €
635	Autres impôts taxes et versements assimilés (administration des impôts)	2 071.90 €	0.00 €	2 200.00 €
637	Autres impôts taxes et versements assimilés (autres organismes)	0.00 €	2 076.50 €	0.00 €
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE				
651	Redevances pour concessions, brevets, licences, procédés, droits et valeurs similaires	0.00 €	0.00 €	0.00 €
653	Contribution versée au groupement hospitalier de territoire	0.00 €	0.00 €	0.00 €
654	Pertes sur créances irrécouvrables	4 556.01 €	0.00 €	6 632.58 €
655	Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun	0.00 €	0.00 €	0.00 €
657	Subventions	1 600.00 €	800.00 €	800.00 €
658	Charges diverses de gestion courante	1 794.98 €	7 358.04 €	9 700.00 €
CHARGES FINANCIERES				
66	Charges financières	346 816.75 €	337 490.92 €	327 718.98 €
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
671	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	0.00 €	0.00 €	0.00 €
673	Titres annulés (sur exercices antérieurs) (ESSMS publics)	3 660.75 €	77 171.80 €	50.00 €
675	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0.00 €	0.00 €	0.00 €
678	Autres charges exceptionnelles	2 908.77 €	-112.91 €	0.00 €
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS				
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	236 072.33 €	246 427.07 €	262 270.91 €
6812	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir	0.00 €	0.00 €	0.00 €
6815	Dotations aux provisions des charges d'exploitation	58 200.00 €	0.00 €	0.00 €
6816	Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles	0.00 €	0.00 €	0.00 €
6817	Dotations aux dépréciations des actifs circulants	0.00 €	0.00 €	0.00 €
686	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges financières	0.00 €	0.00 €	0.00 €
6871	Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations	0.00 €	0.00 €	0.00 €
68725	Dotations aux amortissements dérogatoires	0.00 €	0.00 €	0.00 €
68741	Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR	0.00 €	0.00 €	0.00 €
68742	Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0.00 €	0.00 €	0.00 €
68746	Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)	0.00 €	0.00 €	0.00 €
68748	Autres dotations aux provisions réglementées	0.00 €	0.00 €	0.00 €
6876	Dotations aux dépréciations exceptionnelles	0.00 €	0.00 €	0.00 €
689	Reports en fonds dédiés (sauf c/6892 et c/6895) (ESSMS privés)	0.00 €	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 €	0.00 €
68922	Reports en fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	0.00 €	0.00 €	0.00 €
6895	Reports en fonds dédiés sur contribution financière d'autres organismes (ESSMS privés)	0.00 €	0.00 €	0.00 €
TOTAL GROUPE III		868 732.41 €	884 717.62 €	830 909.50 €
TOTAL DES CHARGES		4 518 044.14 €	4 726 043.88 €	4 664 300.18 €
EXCEDENT PREVISIONNEL		208 611.59 €	0.00 €	0.00 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE		4 726 655.73 €	4 726 043.88 €	4 664 300.18 €

Présentation des produits :


GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION

Réel	Publié 2021	Anticipé ou réel 2022	Exercice 2023
	ID : 031-213100662-20230628-AX2CA28062023-BF		

	Réel 2021	Anticipé ou réel 2022	Exercice 2023	
731				
	Produits à la charge de l'assurance maladie (hors EHPAD) (autres que c/731224 et c/7312132)	0.00 €	0.00 €	0.00 €
731224/731	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF	0.00 €	0.00 €	0.00 €
2132	Produits à la charge de l'Etat	0.00 €	0.00 €	0.00 €
732	Produits à la charge du département (hors EHPAD) (autres que c/733222)	0.00 €	0.00 €	0.00 €
733	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF	0.00 €	0.00 €	0.00 €
733222	Produits à la charge de l'usager (hors EHPAD)	0.00 €	0.00 €	0.00 €
734	Produits des EHPAD à la charge de l'assurance maladie	1 997 916.92 €	1 898 961.86 €	1 802 326.07 €
7351	Produits des EHPAD à la charge du département	692 975.72 €	668 005.40 €	890 931.49 €
7352	Produits des EHPAD à la charge de l'usager	1 807 509.94 €	1 810 813.09 €	1 651 584.12 €
7353	Produits des EHPAD à la charge d'autres financeurs	4 867.00 €	7 231.00 €	19 954.75 €
7358	Produits à la charge d'autres financeurs	0.00 €	0.00 €	0.00 €
738				

TOTAL GROUPE I	4 503 269.58 €	4 385 011.35 €	4 364 796.43 €
-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION

	Réel 2021	Anticipé ou réel 2022	Exercice 2023	
70	Produits (autres que forfaits journaliers et participations ci-dessous : c/70821, 70822 et 70823)	30.00 €	5.00 €	0.00 €
70821	Forfaits journaliers	0.00 €	0.00 €	0.00 €
70822	Participations des personnes handicapées prévues au 4° alinéa de l'article L. 242-4 du CASF	0.00 €	0.00 €	0.00 €
70823	Participations aux frais de repas et de transport dans les ESAT	0.00 €	0.00 €	0.00 €
71	Production stockée	0.00 €	0.00 €	0.00 €
72	Production immobilisée	0.00 €	0.00 €	0.00 €
74	Subventions d'exploitation et participations	8 296.86 €	10 560.43 €	7 052.82 €
75	Autres produits de gestion courante	44 625.78 €	534.75 €	1 080.00 €
603	Variation des stocks (en recettes)	0.00 €	0.00 €	0.00 €
609	Rabais, remises et ristournes obtenus sur achats	0.00 €	0.00 €	0.00 €
619	Rabais, remises et ristournes obtenus sur services extérieurs	0.00 €	0.00 €	0.00 €
629	Rabais, remises et ristournes obtenus sur autres services extérieurs	0.00 €	0.00 €	0.00 €
6419	Remboursements sur rémunérations du personnel non médical	121 743.21 €	160 608.34 €	117 197.65 €
6429	Remboursements sur rémunérations du personnel médical	0.00 €	0.00 €	0.00 €
6439	Remboursements sur rémunérations des personnes handicapées	0.00 €	0.00 €	0.00 €
6459/ 69/79	Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance et sur autres charges sociales	27 474.12 €	14 627.64 €	0.00 €
6489	Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité	0.00 €	0.00 €	0.00 €
6611	Intérêts des emprunts et dettes - en recettes - (hors ESSMS publics)	0.00 €	0.00 €	0.00 €
	TOTAL GROUPE II	202 169.97 €	186 336.16 €	125 330.47 €

GROUPE III : PRODUITS FINANCIERS, PRODUITS EXCEPTIONNELS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES

	Réel 2021	Anticipé ou réel 2022	Exercice 2023	
76	Produits financiers	0.00 €	0.00 €	0.00 €

PRODUITS EXCEPTIONNELS

771	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0.00 €	0.00 €	0.00 €
773	Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance quadriennale (ESSMS publics)	20 420.18 €	318.40 €	0.00 €
775	Produits des cessions d'éléments d'actif	0.00 €	0.00 €	0.00 €
777	Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	796.00 €	796.00 €	1 256.15 €
778	Autres produits exceptionnels (autres que c/7781)	0.00 €	2 265.66 €	0.00 €
7781	Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat (ESSMS privés)	0.00 €	0.00 €	0.00 €

AUTRES PRODUITS

7811	Reprises sur amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	0.00 €	0.00 €	0.00 €
7815	Reprises sur provisions d'exploitation	0.00 €	34 416.78 €	3 632.58 €
7816	Reprises sur dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles	0.00 €	0.00 €	0.00 €
7817	Reprises sur dépréciations des actifs circulants	0.00 €	0.00 €	0.00 €
786	Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits financiers)	0.00 €	0.00 €	0.00 €
78725	Reprises sur amortissements dérogatoires	0.00 €	0.00 €	0.00 €
78741	Reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement	0.00 €	0.00 €	0.00 €
78742	Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0.00 €	0.00 €	0.00 €
78746	Reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)	0.00 €	0.00 €	0.00 €
78748	Autres reprises sur provisions réglementées	0.00 €	0.00 €	0.00 €
7876	Reprises sur dépréciations exceptionnelles	0.00 €	0.00 €	0.00 €
789	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (sauf c/78921, 78922, 7895) (ESSMS privés)	0.00 €	0.00 €	0.00 €
78921	Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS	0.00 €	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 €	0.00 €
7895	Utilisation des fonds dédiés sur ressources financières d'autres financeurs (ESSMS privés)	0.00 €	0.00 €	0.00 €
79	Transferts de charges	0.00 €	0.00 €	0.00 €

TOTAL GROUPE III	21 216.18 €	37 796.84 €	4 888.73 €
-------------------------	--------------------	--------------------	-------------------

TOTAL DES PRODUITS	4 726 655.73 €	4 609 144.35 €	4 495 015.63 €
---------------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

DEFICIT PREVISIONNEL	0.00 €	116 899.53 €	169 284.55 €
-----------------------------	---------------	---------------------	---------------------

TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE	4 726 655.73 €	4 726 043.88 €	4 664 300.18 €
--	-----------------------	-----------------------	-----------------------

Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (déficits)	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (excédents)			

Ratios	Réel 2021	Anticipé ou réel 2022	Exercice 2023
Marge brute d'exploitation	835 054.01 €	506 280.51 €	415 866.61 €
Produits courants d'exploitation (Comptes 70 à 75 - c/709 et 713)	4 556 222.22 €	4 396 111.53 €	4 372 929.25 €
Taux de marge brute	18.33%	11.52%	9.51%
Résultat net	208 611.59 €	-116 899.53 €	-169 284.55 €
Produits comptes classe 7 - c/709 et 713	4 577 438.40 €	4 433 908.37 €	4 377 817.98 €
Taux de résultat	4.56%	-2.64%	-3.87%



Synthèse des CRP

FINES ET	310782115
Raison sociale	BUDGET EHPAD CECILE BOUSQUET

COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL NON SOUMIS A EQUILIBRE STRICT (PREVISIONS EXERCICE 2023)

	CHARGES	PRODUITS	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	787 710.00 €	4 364 796.43 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	3 045 680.68 €	125 330.47 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	830 909.50 €	4 888.73 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	4 664 300.18 €	4 495 015.63 €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE	0.00 €	169 284.55 €	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	4 664 300.18 €	4 664 300.18 €	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

FINES ET	
Raison sociale	

COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL ANNEXE - ESMS NON SOUMIS A EQUILIBRE STRICT (PREVISIONS EXERCICE 2023)

	CHARGES	PRODUITS	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	0.00 €	0.00 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	0.00 €	0.00 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	0.00 €	0.00 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	0.00 €	0.00 €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE	0.00 €	0.00 €	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	0.00 €	0.00 €	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

OU

COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL ANNEXE - ESMS SOUMIS A OBLIGATION D'EQUILIBRE STRICT (PREVISIONS EXERCICE 2023)

	CHARGES	PRODUITS	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	0.00 €	0.00 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	0.00 €	0.00 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	0.00 €	0.00 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	0.00 €	0.00 €	TOTAL DES PRODUITS
Déficit antérieur du CRP reporté (002)	0.00 €	0.00 €	Excédent antérieur du CRP reporté (002)
Amortissements comptables excédentaires différés (005)	0.00 €	0.00 €	Amortissements comptables excédentaires différés (005)
TOTAL GENERAL	0.00 €	0.00 €	TOTAL GENERAL

Cadre EPRD synthétique

Envoyé en préfecture le 29/06/2023

Reçu en préfecture le 29/06/2023

Publié le



ID : 031-213100662-20230628-AX2CA28062023-BF

COMPTES DE RESULTAT CONSOLIDES (CRPP + CRPA) - EXERCICE 2023

	CHARGES	PRODUITS	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	787 710.00 €	4 364 796.43 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	3 045 680.68 €	125 330.47 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	830 909.50 €	4 888.73 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	4 664 300.18 €	4 495 015.63 €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (1)	0.00 €	169 284.55 €	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE (1)
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	4 664 300.18 €	4 664 300.18 €	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

TABLEAU DE PASSAGE DU RESULTAT PREVISIONNEL A LA CAF PREVISIONNELLE - EXERCICE 2023

RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (EXCEDENT) (1)	0.00 €	169 284.55 €	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (DEFICIT) (1)
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0.00 €	0.00 €	Produits des cessions d'éléments d'actif
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	262 270.91 €	1 256.15 €	Quotes-parts des subventions et fonds associatifs virées au résultat
Reports en fonds dédiés (ESSMS privés)	0.00 €	3 632.58 €	Reprise sur amortissements, dépréciations et provisions
		0.00 €	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (ESSMS privés)
SOUS-TOTAL 1	262 270.91 €	174 173.28 €	SOUS-TOTAL 2
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2>0)	88 097.63 €	0.00 €	INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2<0)
<i>Taux de CAF en pourcentage des produits</i>	<i>1.96%</i>	<i>0.00%</i>	<i>Taux d'IAF en pourcentage des produits</i>

TABLEAU DE FINANCEMENT PREVISIONNEL - EXERCICE 2023

INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE	0.00 €	88 097.63 €	CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE
Remboursement des dettes financières	242 044.00 €	28 000.00 €	Emprunts à plus d'un an et dettes assimilées
Immobilisations (2)	67 000.00 €	21 988.53 €	Apports, dotations, réserves, fonds propres (sauf 106 Réserves) et subventions d'investissement
Autres emplois	0.00 €	0.00 €	Autres ressources (dont produits des cessions d'éléments d'actif)
TOTAL DES EMPLOIS	309 044.00 €	138 086.16 €	TOTAL DES RESSOURCES
APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	0.00 €	170 957.84 €	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT
TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	309 044.00 €	309 044.00 €	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE SUR LES COMPTES DE LIAISON STABLES DE TRESORERIE - EXERCICE 2023 (3)

Compte de liaison stable de trésorerie (en emploi)	0.00 €	0.00 €	Compte de liaison stable de trésorerie (en ressource)
--	--------	--------	---

Cadre EPRD synthétique (suite)

FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL PREVISIONNEL (FRNG) - EXERCICE 2023

FRNG estimé au 1er janvier 2023	1 554 330.32 €
Variation du fonds de roulement : Apport ou (Prélèvement) calculé à partir du TFP, corrigé, pour les ESSMS privés, des mouvements de l'exercice sur les comptes de liaison stables de trésorerie	-170 957.84 €
FRNG prévisionnel au 31 décembre 2023	1 383 372.48 €

BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (BFR) PREVISIONNEL - EXERCICE 2023

BFR estimé au 1er janvier 2023	186 322.49 €
Augmentation du besoin en fonds de roulement de la période	0.00 €
Diminution du besoin en fonds de roulement de la période	0.00 €
BFR (ou EFE signe "-") prévisionnel au 31 décembre 2023	186 322.49 €

TRESORERIE PREVISIONNELLE - EXERCICE 2023

Trésorerie au 1er janvier 2023	1 368 007.83 €
Variation prévisionnelle de trésorerie de la période	-170 957.84 €
Trésorerie au 31 décembre 2023	1 197 049.99 €

Contrôle de la variation de trésorerie entre EPRD synthétique et PGFP

Ok

(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 seulement

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

RESULTAT COMPTABLE (EXCEDENT ou DEFICIT) (1)		Comptes	Montant année 2023
+ Flux internes (charges)			-169 284.55 €
			262 270.91 €
F R I	+ Valeur comptable des éléments d'actif cédés	c/675	0.00 €
	+ Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	c/6811	262 270.91 €
	+ 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	0.00 €
	+ 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)			4 888.73 €
F R I	- Produits des cessions d'éléments d'actif	c/775	0.00 €
	- Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	c/777	1 256.15 €
	- 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 €
F R E	- 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	3 632.58 €
	- Reprises sur provisions de couverture du BFR	c/78741	0.00 €
	- Reprises sur dépréciations des actifs circulants: créances, stocks et en-cours	c/7817	0.00 €
	- 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)			88 097.63 €
<i>Dont montant affectant le FRI</i>			<i>261 014.76 €</i>
<i>Dont montant affectant le FRE</i>			<i>-172 917.13 €</i>

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

Tableau de financement prévisionnel

Ressources		Réel 2021	Anticipé ou réel 2022 (1)	Exercice 2023
N° de comptes	Libellés			
	Capacité d'autofinancement	502 087.92 €	94 314.76 €	88 097.63 €
	<i>Titre 1 : Augmentation des capitaux propres :</i>			
10	Fonds associatifs, Apports, dotations et réserves (ESSMS publics) / Fonds propres et réserves (ESSMS privés) - (sauf compte 106)	169 222.31 €	27 388.82 €	0.00 €
13	Subventions d'investissement (sauf 139)	0.00 €	34 511.00 €	21 988.53 €
	<i>Titre 2 : Augmentation des dettes financières :</i>			
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 165 (2))	26 000.00 €	28 000.00 €	28 000.00 €
165	Dépôts et cautionnements reçus (2)			
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (ressources) (2)	0.00 €	0.00 €	0.00 €
	<i>Titre 3 : Autres ressources :</i>			
17	Dettes rattachées à des participations (2)	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 €
070	Annulations de mandats sur exercices clos (3)	0.00 €	0.00 €	0.00 €
	TOTAL DES RESSOURCES	697 310.23 €	184 214.58 €	138 086.16 €
	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT	0.00 €	187 889.21 €	170 957.84 €
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	697 310.23 €	372 103.79 €	309 044.00 €

Emplois		Réel 2021	Anticipé ou réel 2022 (1)	Exercice 2023
N° de comptes	Libellés			
	Insuffisance d'autofinancement	0.00 €	0.00 €	0.00 €
10	Fonds propres et réserves - Réduction (sauf 106) (2)	0.00 €	0.00 €	0.00 €
	<i>Titre 1 : Remboursement des dettes financières :</i>			
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 165(2))	221 117.77 €	231 529.60 €	242 044.00 €
165	Dépôts et cautionnements reçus (remboursements aux usagers) (2)			
17	Dettes rattachées à des participations (2)	0.00 €	0.00 €	0.00 €
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (emplois) (2)	0.00 €	0.00 €	0.00 €
	<i>Titre 2 : Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé :</i>			
20	Immobilisations incorporelles	1 198.50 €	552.00 €	40 000.00 €
21	Immobilisations corporelles	11 799.73 €	135 295.28 €	27 000.00 €
	- dont terrains	0.00 €	0.00 €	0.00 €
	- dont agencements de terrains	0.00 €	0.00 €	0.00 €
	- dont constructions	0.00 €	16 249.47 €	0.00 €
	- dont installations techniques, matériel et outillage	0.00 €	0.00 €	0.00 €
	- dont autres immobilisations corporelles	11 799.73 €	119 045.81 €	27 000.00 €
23	Immobilisations en cours	0.00 €	4 726.91 €	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 (3)	0.00 €	0.00 €	0.00 €
	TOTAL DES EMPLOIS	234 116.00 €	372 103.79 €	309 044.00 €
	APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	463 194.23 €	0.00 €	0.00 €
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	697 310.23 €	372 103.79 €	309 044.00 €

(1) : Anticipé pour les EPRD établis au 31 octobre N-1

(2) : ESSMS privés seulement

(3) : ESSMS publics seulement

Modèle de compte de résultat prévisionnel du plan global de financement pluriannuel (1 CRP par ESSMS)

Envoyé en préfecture le 29/06/2023

Reçu en préfecture le 29/06/2023

Publié le



ID : 031-213100662-20230628-AX2CA28062023-BF

FINESS ET	310782115
Raison sociale	BUDGET EHPAD CECILE BOUSQUET

Postes	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
GROUPE I Charges afférentes à l'exploitation courante	775 233.90 €	787 710.00 €						
Variations annuelles des charges du groupe 1 (plusieurs lignes si nécessaire)			0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
GROUPE II Charges afférentes au personnel	3 066 092.36 €	3 045 680.68 €						
Variations annuelles des charges du groupe 2 (comptes 621 et 622)			0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Recrutements et autres variations de charges de personnel (plusieurs lignes si nécessaire)			0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
GROUPE III Charges afférentes à la structure	884 717.62 €	830 909.50 €	841 045.61 €	838 621.61 €	837 051.61 €	836 793.61 €	824 449.61 €	811 515.61 €
Charges du groupe 3 - c/61 et c/62 (1) (hors c/615 ci-après)	138 995.94 €	156 337.03 €	156 337.03 €	156 337.03 €	156 337.03 €	156 337.03 €	156 337.03 €	156 337.03 €
Charges du groupe 3 - c/63 (1)	2 076.50 €	2 200.00 €	2 200.00 €	2 200.00 €	2 200.00 €	2 200.00 €	2 200.00 €	2 200.00 €
Charges du groupe 3 - c/65 (1)	8 158.04 €	17 132.58 €	17 132.58 €	17 132.58 €	17 132.58 €	17 132.58 €	17 132.58 €	17 132.58 €
Charges d'entretien réparation (1)	74 510.26 €	65 200.00 €	65 200.00 €	65 200.00 €	65 200.00 €	65 200.00 €	65 200.00 €	65 200.00 €
Charges exceptionnelles décaissables	77 058.89 €	50.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
FRI Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
FRI Dotations aux amortissements des immobilisations acquises avant le 1/1/N	246 427.07 €	262 270.91 €	277 697.00 €	286 002.00 €	295 675.00 €	307 197.00 €	307 197.00 €	307 197.00 €
FRI Dotations aux amortissements des immobilisations sur acquisitions nouvelles			5 000.00 €	5 000.00 €	5 000.00 €	5 000.00 €	5 000.00 €	5 000.00 €
FRI Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
FRI Dotations aux amortissements dérogatoires, amortissements exceptionnels et dépréciations des immobilisations	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
FRI Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
FRI Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
FRI Dotations aux autres provisions réglementées / Autres (c/68748)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
FRI Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (c/68921) - ESSMS privés	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
FRE Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
FRE Dotations aux provisions des charges d'exploitation	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
FRE Dotations aux autres amortissements, provisions et dépréciations	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
FRE Reports en fonds dédiés (sauf c/68921) - ESSMS privés	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Frais financiers des emprunts antérieurs à l'année N	337 490.92 €	327 718.98 €	317 479.00 €	306 750.00 €	295 507.00 €	283 727.00 €	271 383.00 €	258 449.00 €
Frais financiers des emprunts nouveaux			0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
A- Total des charges de l'exercice	4 726 043.88 €	4 664 300.18 €	4 674 436.29 €	4 672 012.29 €	4 670 442.29 €	4 670 184.29 €	4 657 840.29 €	4 644 906.29 €
RESULTAT PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (B - A)	0.00 €							
Reprise de déficits antérieurs et reports au titre des amortissements comptables excédentaires différés	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
TOTAL EQUILIBRE GENERAL	4 726 043.88 €	4 664 300.18 €	4 674 436.29 €	4 672 012.29 €	4 670 442.29 €	4 670 184.29 €	4 657 840.29 €	4 644 906.29 €

(1): A retenir pour le calcul de la marge brute

Envoyé en préfecture le 29/06/2023

Reçu en préfecture le 29/06/2023

Publié le

ID : 031-213100662-20230628-AX2CA28062023-BF



Postes	2022	2023	2024	2025	2026	2027			
GROUPE I Produits de la tarification	4 385 011.35 €	4 364 796.43 €	4 469 732.23 €	4 484 668.03 €	4 498 246.03 €	4 498 246.03 €			
Produits à la charge de l'Etat	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €			
Produits à la charge de l'assurance maladie	1 898 961.86 €	1 802 326.07 €	1 892 326.07 €	1 892 326.07 €	1 892 326.07 €	1 892 326.07 €			
Produits à la charge du département	668 005.40 €	890 931.49 €	890 931.49 €	890 931.49 €	890 931.49 €	890 931.49 €			
Produits à la charge de l'usager	1 810 813.09 €	1 651 584.12 €	1 666 519.92 €	1 681 455.72 €	1 695 033.72 €	1 695 033.72 €			
Produits à la charge d'autres financeurs	7 231.00 €	19 954.75 €	19 954.75 €	19 954.75 €	19 954.75 €	19 954.75 €			
<i>Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles (une ligne par financeur) : ARS</i>	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €			
<i>Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles (une ligne par financeur) : Préfets</i>	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €			
<i>Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles (une ligne par financeur) : Conseils départementaux</i>	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €			
GROUPE II Autres produits relatifs à l'exploitation	186 336.16 €	125 330.47 €							
Variations annuelles des produits du groupe 2 (plusieurs lignes si nécessaire)			0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €			
GROUPE III Produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables	37 796.84 €	4 888.73 €	1 256.15 €	1 256.15 €	1 256.15 €	1 256.15 €			
Produits du groupe 3 autres que ceux-listés ci-dessous	2 584.06 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €			
Produits financiers	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €			
Produits des cessions d'éléments d'actif	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €			
FRI Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	796.00 €	1 256.15 €	1 256.15 €	1 256.15 €	1 256.15 €	1 256.15 €			
FRI Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €			
FRI Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €			
FRI Reprises sur amortissements dérogatoires	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €			
FRI Reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €			
FRI Reprises sur autres amortissements, autres provisions et dépréciations impactant le FRI	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €			
FRI Reprises sur autres provisions réglementées / Autres (c/78748)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €			
FRI Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (c/78921) - ESSMS privés	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €			
FRE 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 €			
FRE Reprises sur provisions d'exploitation	34 416.78 €	3 632.58 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €			
FRE Reprises sur autres provisions et dépréciations	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €			
FRE Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés ((sauf c/78921) - ESSMS privés	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €			
FRE Transfert de charges	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €			
B- Total des produits de l'exercice	4 609 144.35 €	4 495 015.63 €	4 596 318.85 €	4 611 254.65 €	4 624 832.65 €	4 624 832.65 €			
RESULTAT PREVISIONNEL DEFICITAIRE (A - B)	116 899.53 €	169 284.55 €	78 117.44 €	60 757.64 €	45 609.64 €	45 351.64 €			
Reprise d'excédents antérieurs et amortissements excédentaires différés	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €			
Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €			
TOTAL EQUILIBRE GENERAL	4 726 043.88 €	4 664 300.18 €	4 674 436.29 €	4 672 012.29 €	4 670 442.29 €	4 670 184.29 €			

Plan global de financement pluriannuel (PGFP)

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Produits								
Groupe I : Produits de la tarification	4 385 011.35 €	4 364 796.43 €	4 469 732.23 €	4 484 668.03 €	4 498 246.03 €	4 498 246.03 €	4 498 246.03 €	4 498 246.03 €
<i>Dont aides ponctuelles par dotations non reductibles</i>	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Groupe II : Autres produits d'exploitation	186 336.16 €	125 330.47 €	125 330.47 €	125 330.47 €	125 330.47 €	125 330.47 €	125 330.47 €	125 330.47 €
<i>(*) Dont produits du compte 70</i>	5.00 €							
Groupe III : Produits financiers, exceptionnels et non encaissables	37 796.84 €	4 888.73 €	1 256.15 €	1 256.15 €	1 256.15 €	1 256.15 €	1 256.15 €	1 256.15 €
Total des produits (1)	4 609 144.35 €	4 495 015.63 €	4 596 318.85 €	4 611 254.65 €	4 624 832.65 €	4 624 832.65 €	4 624 832.65 €	4 624 832.65 €
<i>Dont produits (hors c/775, 777, 7781 et 78)</i>	4 673 931.57 €	4 490 126.90 €	4 595 062.70 €	4 609 998.50 €	4 623 576.50 €	4 623 576.50 €	4 623 576.50 €	4 623 576.50 €
Charges								
Groupe I : Charges afférentes à l'exploitation courante	775 233.90 €	787 710.00 €	787 710.00 €	787 710.00 €	787 710.00 €	787 710.00 €	787 710.00 €	787 710.00 €
<i>(*) Dont achats stockés et variation des stocks</i>	0.00 €							
Groupe II : Charges afférentes au personnel	3 066 092.36 €	3 045 680.68 €	3 045 680.68 €	3 045 680.68 €	3 045 680.68 €	3 045 680.68 €	3 045 680.68 €	3 045 680.68 €
Groupe III : Charges afférentes à la structure	884 717.62 €	830 909.50 €	841 045.61 €	838 621.61 €	837 051.61 €	836 793.61 €	824 449.61 €	811 515.61 €
<i>(*) Dont charges non décaissables</i>	246 427.07 €							
<i>Dont charges des comptes 61 et 62 du groupe 3</i>	213 506.20 €	221 537.03 €	221 537.03 €	221 537.03 €	221 537.03 €	221 537.03 €	221 537.03 €	221 537.03 €
<i>Dont charges des comptes 63 à 65 du Groupe 3 des dépenses</i>	10 234.54 €	19 332.58 €	19 332.58 €	19 332.58 €	19 332.58 €	19 332.58 €	19 332.58 €	19 332.58 €
Total des charges (2)	4 728 043.88 €	4 664 300.18 €	4 674 436.29 €	4 672 012.29 €	4 670 442.29 €	4 670 184.29 €	4 657 840.29 €	4 644 906.29 €
<i>(*) Dont charges des comptes 60 à 62</i>	1 074 743.84 €	1 131 218.45 €	1 131 218.45 €	1 131 218.45 €	1 131 218.45 €	1 131 218.45 €	1 131 218.45 €	1 131 218.45 €
<i>(*) Dont charges des comptes 63 et 645 à 647</i>	872 961.78 €	835 495.21 €						
Résultat prévisionnel (1) - (2)	-116 899.53 €	-169 284.55 €	-78 117.44 €	-60 757.64 €	-45 609.64 €	-45 351.64 €	-33 007.64 €	-20 073.64 €
(FRE) Résultat prévisionnel	-116 899.53 €	-169 284.55 €	-78 117.44 €	-60 757.64 €	-45 609.64 €	-45 351.64 €	-33 007.64 €	-20 073.64 €
Flux internes (charges) (+)	246 427.07 €	262 270.91 €	282 697.00 €	291 002.00 €	300 675.00 €	312 197.00 €	312 197.00 €	312 197.00 €
(FRI) Valeur comptable des éléments d'actif cédés	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
(FRI) Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	246 427.07 €	262 270.91 €	282 697.00 €	291 002.00 €	300 675.00 €	312 197.00 €	312 197.00 €	312 197.00 €
(FRI) Dotations aux provisions réglementées impactant le FRI	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
(FRI) Autres dotations aux amortissements, provisions et dépréciations impactant le FRI (dont c/68748)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
(FRI) Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (c/68921) - ESSMS privés	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
(FRE) Autres dotations aux amortissements, provisions et dépréciations	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
(FRE) Reports en fonds dédiés (sauf c/68921) - ESSMS privés	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Flux internes (produits) (-)	35 212.78 €	4 888.73 €	1 256.15 €	1 256.15 €	1 256.15 €	1 256.15 €	1 256.15 €	1 256.15 €
(FRI) Reprises sur provisions réglementées impactant le FRI	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
(FRI) Reprises sur amortissements, autres provisions et dépréciations impactant le FRI (dont c/78748)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
(FRI) Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	796.00 €	1 256.15 €	1 256.15 €	1 256.15 €	1 256.15 €	1 256.15 €	1 256.15 €	1 256.15 €
(FRI) Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
(FRI) Produits des cessions d'éléments d'actif	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
(FRI) Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (c/78921) - ESSMS privés	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
(FRE) Reprises sur autres provisions et dépréciations	34 416.78 €	3 632.58 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
(FRE) Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (sauf c/78921) - ESSMS privés	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Capacité (+) / Insuffisance (-) d'autofinancement prévisionnelle	94 314.76 €	88 097.63 €	203 323.41 €	228 988.21 €	253 809.21 €	265 589.21 €	277 933.21 €	290 867.21 €
Dont part affectant le fonds de roulement d'investissement FRI = (3)	245 631.07 €	261 014.76 €	281 440.85 €	289 745.85 €	299 418.85 €	310 940.85 €	310 940.85 €	310 940.85 €
Dont part affectant le fonds de roulement d'exploitation FRE = (4)	-151 316.31 €	-172 917.13 €	-78 117.44 €	-60 757.64 €	-45 609.64 €	-45 351.64 €	-33 007.64 €	-20 073.64 €

(*) : Les lignes précédées d'un astérisque, qui servent à collecter des données intermédiaires nécessaires au calcul d'indicateurs pour l'année N-1 uniquement, peuvent être masquées.

Envoyé en préfecture le 29/06/2023

Reçu en préfecture le 29/06/2023

Publié le



ID : 031-213100662-20230628-AX2CA28062023-BF

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Augmentation des financements stables d'investissement de la période = (5)	395 530.89 €	311 003.29 €	309 440.85 €	317 745.85 €	327 418.85 €	338 940.85 €	338 940.85 €	338 940.85 €
CAF ou IAF (signe -) prévisionnelle affectée au FRI = (3)	245 631.07 €	261 014.76 €	281 440.85 €	289 745.85 €	299 418.85 €	310 940.85 €	310 940.85 €	310 940.85 €
Réserves et excédents affectés à l'investissement (ESSMS pub.: 10682 / ESSMS priv.: 106852)	60 000.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Affectation des résultats à la réserve de compensation des charges d'amortissement (ESSMS pub.: 10687 / ESSMS priv.: 106857)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Apports, dotations, réserves, fonds propres (sauf 106 Réserves)	27 388.82 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Subventions d'investissement (comptes 13)	34 511.00 €	21 988.53 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Emprunts et dettes assimilées (comptes 16) à plus d'un an	28 000.00 €	28 000.00 €	28 000.00 €	28 000.00 €	28 000.00 €	28 000.00 €	28 000.00 €	28 000.00 €
Produits des cessions d'éléments d'actif	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Comptes de liaison investissement (établissements privés)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Autres	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Diminution des financements stables d'investissement de la période =(6)	372 103.79 €	309 044.00 €	282 283.00 €	293 013.00 €	304 255.00 €	316 036.00 €	328 379.00 €	341 314.00 €
Fonds propres et réserves (ESSMS privés) – Réduction – (sauf compte 106)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Remboursements des emprunts antérieurs à plus d'un an (part capital)	231 529.60 €	242 044.00 €	252 283.00 €	263 013.00 €	274 255.00 €	286 036.00 €	298 379.00 €	311 314.00 €
Remboursements des emprunts prévus au plan à plus d'un an (part capital)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Acquisition d'immobilisations :	140 574.19 €	67 000.00 €	30 000.00 €	30 000.00 €	30 000.00 €	30 000.00 €	30 000.00 €	30 000.00 €
Immobilisations incorporelles	552.00 €	40 000.00 €	5 000.00 €	5 000.00 €	5 000.00 €	5 000.00 €	5 000.00 €	5 000.00 €
Terrains	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Agencements de terrains	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Constructions	16 249.47 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Installations techniques matériel et outillage	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Autres immobilisations corporelles	119 045.81 €	27 000.00 €	25 000.00 €	25 000.00 €	25 000.00 €	25 000.00 €	25 000.00 €	25 000.00 €
Immobilisations en cours	4 726.91 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Immobilisations financières	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Autres	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Comptes de liaison investissement (établissements privés)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Variations du FRI (5) - (6) = (7)	23 427.10 €	1 959.29 €	27 157.85 €	24 732.85 €	23 163.85 €	22 904.85 €	10 561.85 €	-2 373.15 €
FRI initial (8)	849 340.11 €	872 767.21 €	874 726.50 €	901 884.35 €	926 617.20 €	949 781.05 €	972 685.90 €	983 247.75 €
FRI cumulé de fin de période = (7) + (8) = (9)	872 767.21 €	874 726.50 €	901 884.35 €	926 617.20 €	949 781.05 €	972 685.90 €	983 247.75 €	980 874.60 €
Augmentation des financements stables d'exploitation de la période = (10)	-151 316.31 €	-172 917.13 €	-78 117.44 €	-60 757.64 €	-45 609.64 €	-45 351.64 €	-33 007.64 €	-20 073.64 €
CAF ou IAF (signe -) prévisionnelle affectée au FRE =(4)	-151 316.31 €	-172 917.13 €	-78 117.44 €	-60 757.64 €	-45 609.64 €	-45 351.64 €	-33 007.64 €	-20 073.64 €
Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Comptes de liaison trésorerie (stable) (établissements privés)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Autres	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Diminution des financements stables d'exploitation de la période = (11)	60 000.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Reprise à l'investissement des réserves de couverture du BFR	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Affectation des résultats à l'investissement	60 000.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Affectation des résultats à la réserve de compensation des charges d'amortissement (ESSMS pub.: 10687 / ESSMS priv.: 106857)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Comptes de liaison trésorerie (stable) (établissements privés)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Autres	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Variations du FRE (10) - (11) = (12)	-211 316.31 €	-172 917.13 €	-78 117.44 €	-60 757.64 €	-45 609.64 €	-45 351.64 €	-33 007.64 €	-20 073.64 €
FRE initial (13)	892 879.32 €	681 563.01 €	508 645.88 €	430 528.44 €	369 770.80 €	324 161.16 €	278 809.52 €	245 801.88 €
FRE cumulé de fin de période = (12) + (13) = (14)	681 563.01 €	508 645.88 €	430 528.44 €	369 770.80 €	324 161.16 €	278 809.52 €	245 801.88 €	225 728.24 €
F R N G								
Apport ou prélèvement sur le fonds de roulement net global = (7) + (12) = (15)	-187 889.21 €	-170 957.84 €	-50 959.59 €	-36 024.79 €	-22 445.79 €	-22 446.79 €	-22 445.79 €	-22 446.79 €
FRNG initial = (16)	1 742 219.43 €	1 554 330.22 €	1 383 372.38 €	1 332 412.79 €	1 296 388.00 €	1 273 942.21 €	1 251 495.42 €	1 229 049.63 €
Fonds de Roulement Net Global (FRNG) de fin de période = (15) + (16) = (17)	1 554 330.22 €	1 383 372.38 €	1 332 412.79 €	1 296 388.00 €	1 273 942.21 €	1 251 495.42 €	1 229 049.63 €	1 206 602.84 €



	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
B F R	Augmentation du besoin en fonds de roulement de la période = (18)	36 463.66 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
	Augmentation des stocks	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
	Augmentation des créances (effet volume ou prix)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
	Diminution des dettes fournisseurs (effet volume ou prix)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
	Autres augmentations du BFR	36 463.66 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
	Diminution du besoin en fonds de roulement de la période = (19)	192 157.11 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
	Diminution des stocks	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
	Diminution des créances (effet volume ou prix)	128 250.06 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
	Augmentation des dettes fournisseurs	63 907.05 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
	Autres diminutions du BFR	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
	Variations du BFR = (18) - (19) = (20)	-155 693.45 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
	BFR initial (21)	342 015.94 €	186 322.49 €	186 322.49 €	186 322.49 €	186 322.49 €	186 322.49 €	186 322.49 €
	BFR cumulé fin de période = (20) + (21) = (22)	186 322.49 €						
T	Variations de la trésorerie sur la période = (7) + (12) - (20) = (23)	-32 195.76 €	-170 957.84 €	-50 959.59 €	-36 024.79 €	-22 445.79 €	-22 445.79 €	-22 445.79 €
	Trésorerie Initiale = (24)	1 400 203.59 €	1 368 007.83 €	1 197 049.99 €	1 146 090.40 €	1 110 065.61 €	1 087 619.82 €	1 065 173.03 €
	Trésorerie de fin de période = (23) + (24) = (25)	1 368 007.83 €	1 197 049.99 €	1 146 090.40 €	1 110 065.61 €	1 087 619.82 €	1 065 173.03 €	1 042 727.24 €
	Variations des financements à court terme = (26)	11 029.47 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
	Liquidités de fin de période = Liquidités de début de période + (23) + (26)	1 379 037.30 €	1 208 079.46 €	1 157 119.87 €	1 121 095.08 €	1 098 649.29 €	1 076 202.50 €	1 053 756.71 €

Contrôle cohérence avec l'onglet "Bilan Financier" :

FRNG (montant inscrit en D96 du PGFP) :	OK
Trésorerie (montant inscrit en cellule D114 du PGFP) :	OK

Données complémentaires nécessaires au calcul des ratios

Montant cumulé des emprunts en fin d'année (compte 16 hors compte 1688) à plus d'un an	7 097 038.00 €	6 882 994.00 €	6 658 711.00 €	6 423 698.00 €	6 177 443.00 €	5 919 407.00 €	5 649 028.00 €	5 365 714.00 €
Montant des comptes 165 (ESSMS publics) et 169	75 323.00 €	75 323.00 €	75 323.00 €	75 323.00 €	75 323.00 €	75 323.00 €	75 323.00 €	75 323.00 €
Montant des remboursements de cautions sur l'année (compte 165) (ESSMS publics)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Montant cumulé des financements stables du FRI en fin d'année (hors amortissements)	9 106 589.40 €	8 913 277.78 €	8 687 738.63 €	8 451 469.48 €	8 203 958.33 €	7 944 666.18 €	7 673 031.03 €	7 388 460.88 €
Montant cumulé de l'actif immobilisé brut en fin d'année (1)	10 636 407.41 €	10 703 407.41 €	10 733 407.41 €	10 763 407.41 €	10 793 407.41 €	10 823 407.41 €	10 853 407.41 €	10 883 407.41 €
Mesures correctives le cas échéant (sorties d'immobilisations, etc.)		0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Montant cumulé de l'actif immobilisé brut en fin d'année pris en compte pour le calcul du taux de vétusté	10 636 407.41 €	10 703 407.41 €	10 733 407.41 €	10 763 407.41 €	10 793 407.41 €	10 823 407.41 €	10 853 407.41 €	10 883 407.41 €
Montant cumulé des amortissements en fin d'année (1)	2 410 812.09 €	2 673 083.00 €	2 955 780.00 €	3 246 782.00 €	3 547 457.00 €	3 859 654.00 €	4 171 851.00 €	4 484 048.00 €
Mesures correctives le cas échéant		0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Montant cumulé des amortissements en fin d'année pris en compte pour le calcul du taux de vétusté	2 410 812.09 €	2 673 083.00 €	2 955 780.00 €	3 246 782.00 €	3 547 457.00 €	3 859 654.00 €	4 171 851.00 €	4 484 048.00 €

RATIOS	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Taux d'endettement (< 50%)	77.11%	76.38%	75.78%	75.12%	74.38%	73.56%	72.64%	71.60%
Durée apparente de la dette (< 10 ans)	74.45	77.27	32.38	27.72	24.04	22.00	20.05	18.19
CAF / Remboursement annuel du capital des emprunts (>1)	0.41	0.36	0.81	0.87	0.93	0.93	0.93	0.93
Trésorerie en jours	111.47	93.67	89.49	86.72	85.00	83.25	81.71	80.17
Taux de CAF en % des produits (hors c/775, 777, 7781 et 78)	2.06%	1.96%	4.42%	4.97%	5.49%	5.74%	6.01%	6.29%
Taux de vétusté global des immobilisations (1)	22.67%	24.97%	27.54%	30.17%	32.87%	35.66%	38.44%	41.20%
Marge brute d'exploitation	506 280.51 €	415 866.61 €	520 802.41 €	535 738.21 €	549 316.21 €	549 316.21 €	549 316.21 €	549 316.21 €
Taux de marge brute d'exploitation en % des produits courants	11.52%	9.51%	11.33%	11.62%	11.88%	11.88%	11.88%	11.88%

(1) : Le taux de vétusté pour l'année N-1 est calculé à partir des données du tableau "FDR". Pour les années qui suivent, les acquisitions nouvelles et les dotations aux amortissements sont intégrées automatiquement à partir des données "CAF" et "FRI" ci-dessus. Si nécessaire, ces données doivent être corrigées (notamment en cas de sorties d'immobilisations).

Bilan financier - Détermination du fonds de roulement au 31 décembre N-1
(document à n'établir qu'après la clôture de l'exercice N-1)

Envoyé en préfecture le 29/06/2023

Reçu en préfecture le 29/06/2023

Publié le



ID : 031-213100662-20230628-AX2CA28062023-BF

BIENS	2021	Réel 2022 (1)	FINANCEMENTS	2021	Réel 2022 (1)
Biens stables			Financements stables		
Immobilisations incorporelles brutes	3 796.50 €	4 348.50 €	Apports, dotations, réserves et fonds propres	1 455 342.34 €	1 482 731.16 €
Immobilisations corporelles brutes	10 498 468.66 €	10 633 763.94 €	Excédents affectés à l'investissement	342 651.68 €	402 651.68 €
- Terrains	6 431.94 €	6 431.94 €	Subventions d'investissement	13 958.89 €	47 673.89 €
- Agencements de terrain			Réserve de compensation des charges d'amortissement		
- Constructions	8 847 011.55 €	8 847 011.55 €	Provisions pour renouvellement des immobilisations		
- Installations techniques, matériel et outillage	184 726.45 €	200 975.92 €	Fonds dédiés à l'investissement (3)		
- Autres immobilisations corporelles	1 460 298.72 €	1 579 344.53 €	Provisions réglementées des plus-values nettes d'actif		
Immobilisations corporelles et incorporelles en cours	0.00 €	4 726.91 €	Emprunts et dettes assimilées (à plus d'un an à l'origine)	7 301 310.76 €	7 098 209.52 €
Immobilisations en cours - Part investissement PPP (2)	0.00 €		Dépôts et cautionnements reçus	75 751.51 €	75 323.15 €
			Amortissements des immobilisations corporelles	2 162 617.02 €	2 408 284.09 €
			- Agencements de terrain		
			- Constructions	1 337 152.96 €	1 541 425.55 €
			- Installations techniques, matériel et outillage	9 929.90 €	14 057.07 €
			- Autres immobilisations corporelles	815 534.16 €	852 801.47 €
Immobilisations financières	1 794.93 €	1 794.83 €	Amortissement des immobilisations incorporelles		2 528.00 €
Amortissements comptables excédentaires différés (3)	0.00 €	0.00 €	Dépenses refusées par l'autorité de tarification (3) (6)		
			Dépréciation des immobilisations		
Charges à répartir sur plusieurs exercices	0.00 €	0.00 €	Autres (7)	1 768.00 €	
Autres	0.00 €	0.00 €	Compte de liaison investissement (3) (8)		
Comptes de liaison investissement (3)	0.00 €	0.00 €			
Total II	10 504 060.09 €	10 644 634.18 €	Total I	11 353 400.20 €	11 517 401.49 €
Fonds de roulement d'investissement négatif (I-II)	0.00 €	0.00 €	Fonds de roulement d'investissement positif (I-II)	849 340.11 €	872 767.31 €
Actifs stables d'exploitation			Financements stables d'exploitation		
Report à nouveau déficitaire (4)	0.00 €	0.00 €	Réserves et provisions affectées à la couverture du BFR	117 405.49 €	117 405.49 €
Résultat déficitaire (4)	0.00 €	116 899.53 €	Réserves de compensation des déficits	429 785.41 €	506 386.12 €
Créances glissantes	0.00 €	0.00 €	Résultat excédentaire (4)	208 611.59 €	
Droits acquis par les salariés, non provisionnés (3)	0.00 €	0.00 €	Report à nouveau excédentaire en attente d'affectation (4)		72 010.88 €
			Provisions pour risques et charges	137 076.83 €	102 660.05 €
			Fonds dédiés à l'exploitation (3)	0.00 €	0.00 €
			Dépréciation des stocks, créances et éléments financiers	0.00 €	0.00 €
			Autres	0.00 €	0.00 €
			Compte de liaison trésorerie (stable)	0.00 €	0.00 €
Compte de liaison trésorerie (stable)	0.00 €	0.00 €			
Total IV	0.00 €	116 899.53 €	Total III	892 879.32 €	798 462.54 €
Fonds de roulement d'exploitation négatif (III-IV)	0.00 €	0.00 €	Fonds de roulement d'exploitation positif (III-IV)	892 879.32 €	681 563.01 €
Fonds de roulement net global négatif	0.00 €	0.00 €	Fonds de roulement net global positif	1 742 219.43 €	1 554 330.32 €
Valeurs d'exploitation			Dettes d'exploitation		
Stocks et en-cours			Avances reçues	20 262.74 €	1 671.31 €
Avances et acomptes versés		1 634.64 €	Fournisseurs	107 638.53 €	171 545.58 €
Créances sur organismes payeurs, usagers et clients	556 019.35 €	440 528.94 €	Dettes sociales et fiscales	1 688.10 €	
Créances diverses d'exploitation	128 254.72 €	115 495.07 €	Dettes diverses d'exploitation	146 664.56 €	122 638.38 €
Créances irrécouvrables admises en non valeur (5)			Produits constatés d'avance		
Charges constatées d'avance			Ressources à reverser à l'aide sociale		
Dépenses pour congés payés			Fonds déposés par les résidents	243.27 €	243.27 €
Autres	258.49 €	258.49 €	Autres	66 019.42 €	75 496.11 €
Compte de liaison d'exploitation	0.00 €	0.00 €	Compte de liaison d'exploitation	0.00 €	0.00 €
Total VI	684 532.56 €	557 917.14 €	Total V	342 516.62 €	371 594.65 €
Besoin en fonds de roulement (VI-V)	342 015.94 €	186 322.49 €	Excédent de financement d'exploitation (VI-V)	0.00 €	0.00 €
Liquidités			Financements à court terme		
Valeurs mobilières de placement	1 300.00 €	1 161.22 €	Fournisseurs d'immobilisations	0.00 €	11 029.47 €
Disponibilités	1 398 903.59 €	1 377 876.08 €	Fonds des majeurs protégés	0.00 €	0.00 €
Autres	0.00 €	0.00 €	Concours bancaires courants	0.00 €	0.00 €
			Ligne de trésorerie	0.00 €	0.00 €
			Intérêts courus non échus	0.00 €	0.00 €
			Autres (dont emprunts à un an au plus)	0.00 €	0.00 €
Compte de liaison trésorerie	0.00 €	0.00 €	Compte de liaison trésorerie	0.00 €	0.00 €
Total VIII	1 400 203.59 €	1 379 037.30 €	Total VII	0.00 €	11 029.47 €
Trésorerie positive (VIII-VII)	1 400 203.59 €	1 368 007.83 €	Trésorerie négative (VIII-VII)	0.00 €	0.00 €
TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)	12 588 796.24 €	12 698 488.15 €	TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)	12 588 796.14 €	12 698 488.15 €

(1) : Pour les EPRD établis au 31 octobre N-1, cette colonne est à compléter après la clôture de l'exercice N-1

(2) : PPP = partenariat public privé

(3) : ESSMS privés seulement

(4) : Sous contrôle de tiers financeurs

(5) : ESSMS publics seulement

(6) : Montant précédé du signe "-"

(7) : Dont résultats non contrôlés par des tiers financeurs

(8) Pour les ESSMS publics, ESSMS rattachés à une collectivité territoriale, un CCAS ou un CIAS seulement

Contrôle entre BIENS et FINANCEMENTS :

2021	Réel 2022 (1)
OK	OK

Contrôle du résultat net N-1 entre PGFP et FDR :

OK

Ratios d'analyse financière

Thèmes & intitulés (valeurs indicatives)	Mode de calcul	Valeur de l'indicateur pour 2021	Valeur de l'indicateur pour 2022
1. Endettement à moyen et long terme			
1.1. Indépendance financière (<50%)	$\frac{\text{Emprunts (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169) x 100}}{\text{Financements stables du FRI (hors amortissements cumulés)}}$	0.00%	77.11%
1.2. Apurement de la dette (>2)	$\frac{\text{Immobilisations nettes amortissables}}{\text{Dettes financières à moyen et long terme}}$	0.00	1.17
1.3. Durée apparente de la dette	$\frac{\text{Emprunts (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169)}}{\text{CAF}}$	0.00	74.45
2. Patrimoine immobilier			
2.1. Vétusté des immobilisations (1)			
Construction	$\frac{\text{Solde créditeur des comptes 28}}{\text{Solde débiteur des comptes 21 correspondants}}$	15.11%	17.42%
Installations techniques, matériel et outillage		5.38%	6.99%
Autres immobilisations corporelles		55.85%	54.00%
3. Equilibres du bilan			
3.1.a. Fonds de roulement en jours d'exploitation			
Fonds de roulement d'investissement (FRI)		76.15	75.36
Fonds de roulement d'exploitation (FRE)	$\frac{\text{FRI ou FRE ou FRNG x 365 j.}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$	80.06	58.85
Fonds de roulement net global (FRNG)		156.21	134.21
3.1.b. Besoin en fonds de roulement en jours d'exploitation	$\frac{\text{BFR x 365 j.}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$	30.67	16.09
3.1.c. Trésorerie en jours d'exploitation	$\frac{\text{Trésorerie x 365 j.}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$	125.54	118.12
3.2. Réserve de couverture du BFR en jours d'exploitation	$\frac{\text{Solde des comptes 141 et 10685 x 365 j.}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$	10.53	10.14
4. Rotation des postes d'exploitation en jours			
4.1. Stocks (10-20 j.)	$\frac{\text{[Stocks (solde débiteur classe 3)] x 365 j.}}{\text{Total des consommations (comptes 601 à 603)}}$	0.00	0.00
4.2. Créances (< 30 j.)	$\frac{\text{(Solde débiteur comptes 41) x 365 j.}}{\text{Total des produits (comptes 70 et 73)}}$	44.97	36.53
4.3. Dettes fournisseurs (< 45 j.)	$\frac{\text{(Solde créditeur comptes 401) x 365 j.}}{\text{Total des charges (comptes 60 à 62) (2)}}$	38.43	58.26
4.4. Dettes sociales et dettes fiscales	$\frac{\text{(Solde créditeur comptes 43 et 44) x 365 j.}}{\text{Total des charges (comptes 63 et 645 à 647)}}$	0.75	0.00
5. Autres			
5.1. Taux de CAF (5 à 10%)	$\frac{\text{CAF x100}}{\text{Total classe 7 (sauf c/775, 777, 7781 et 78) - c/709 et 713}}$	10.97%	2.14%
5.2. Taux de réserve de compensation des déficits	$\frac{\text{Réserve de compensation des déficits (c/ 10686 ou c/ 106856) x 100}}{\text{Total classe 7 (sauf c/76, c/77, c/786 et c/ 787) - c/ 709 et 713}}$	9.43%	11.43%
5.3. Taux de marge brute d'exploitation	$\frac{\text{(Comptes 70 à 75 - Charges c/60 à 65) x100}}{\text{Comptes 70 à 75 - c/709 et c/713}}$	18.33%	11.52%

(1) : Dénominateurs à corriger des soldes débiteurs des comptes 23 correspondants le cas échéant

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

Informations complémentaires pour le calcul des ratios

	2021	2022
Montant du compte 169 au 31/12 - Solde débiteur (précédé du signe "-")	7 301 310.76 €	
Solde du compte 41 au 31/12	554 835.31 €	438 857.630 €
CAF/IAF	502 087.92 €	
Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	4 070 893.73 €	
Total des consommations (comptes 601 à 603)	139.80 €	
Total comptes 60 à 62	1 022 229.35 €	
Total comptes 63 et 645 à 647	817 337.00 €	
Total compte 6611 (inscrits en produits)	0.00 €	0.00 €
Total comptes 60 à 65	3 870 385.54 €	
Total des produits (hors c/775, 777, 7781 et 78)	4 576 642.40 €	4 398 695.59 €
Total comptes 709 et 713	0.00 €	0.00 €
Total classe 7 (sauf c/76, c/77, c/786 et c/ 787)	4 556 222.22 €	4 430 528.31 €
Marge brute d'exploitation	835 054.01 €	
Produits courants d'exploitation (Comptes 70 à 75 - c/ 709 et 713)	4 556 222.22 €	4 396 111.53 €

