

**Annexe 8 : Cadre normalisé de présentation de l'Etat Réalisé des Recettes et des Dépenses (ERRD) des établissements et services sociaux  
de l'article L. 312-1 du code de l'action sociale et des familles**

Envoyé en préfecture le 26/05/2023

Reçu en préfecture le 26/05/2023

Publié le

ID : 031-213100662-20230517-AX2DLCA2023\_20-BF

Exercice :

N° FINESS (entité juridique) :

Organisme gestionnaire :

Statut de l'entité juridique :

Adresse :

Téléphone :

Fax :

Email :

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

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

**Etablissements et services relevant du périmètre de l'ERRD**

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
BIDGET EHPAD LE PASTOUREL	310 Avenue de la gare 31660 BESSIERES	310786298	EHPAD	01/09/2002	57	57	365	Non	Non



Convention collective majoritaire de travail :

## Identification des activités sans numéro FINESS

Envoyé en préfecture le 26/05/2023

Reçu en préfecture le 26/05/2023

Publié le



ID : 031-213100662-20230517-AX2DLCA2023\_20-BF

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



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



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

Le modèle de compte de résultat créé est le compte de résultat 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 CR\_SF sont pris en compte dans les calculs globaux (CAF, tableau de financement, etc.). Veuillez à bien établir le CR de l'établissement d'adossement sans les charges relatives au CR\_SF rattaché.

## Sommaire

Documents	Identification de l'onglet	Pagination
<b>Comptes de résultat</b>		
ESSMS 1	CRP	Page à
ESSMS 2	CRA_1	Page à
ESSMS ...	CRA_...	Page à
<b><u>Synthèse des comptes de résultat</u></b>	Synthèse CR	Page
<b><u>ERRD synthétique</u></b>	ERRD synthétique	Page
<b><u>CAF détaillée</u></b>	Tableau CAF	Page
<b><u>Tableau de financement</u></b>	Tabl. de financement	Page
<b><u>Détermination du fonds de roulement au 31 décembre de l'année N</u></b>	Bilan financier	Page à
<b><u>Ratios financiers</u></b>	Ratios financiers	Page
<b><u>Tableau de répartition des charges communes</u></b>	Tableau Rcc	Page
<b><u>Provisions, dépréciations, subventions</u></b>	Provis°, dépréciat°, subvent	Page
<b><u>Emprunts</u></b>	Emprunts ESSMS privés/ESSMS publics Dettes fin.	Page à
<b><u>Détermination et affectation des résultats</u></b>	Affectation_Resultats_Prive_I/II ou Affectation_Resultats_Public_I/II	Page
<b><u>Suivi de l'affectation des résultats sur le périmètre de l'ERRD</u></b>	Suivi_Affect_Result_Prive_I/II ou Suivi_Affect_Result_Public	Page

<b>Raison sociale :</b>	BIDGET EHPAD LE PASTOUREL
<b>FINESS ET :</b>	310786298

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

## Présentation des charges :

	Réalizations Exercice 2021	Budget Exercice 2022				Réalisé Exercice 2022			
		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalizations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)	
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)	
<b>ACHATS</b>									
<b>ACHATS</b>									
601/602	Achats stockés et variation des stocks	0.00 €	0.00 €		0.00 €		0.00 €	0.0%	
603	Achats non stockés de matières et fournitures	210 852.88 €	196 170.91 €		196 170.91 €	242 391.62 €	46 220.71 €	23.6%	
607	Achats de marchandises	0.00 €	0.00 €		0.00 €		0.00 €	0.0%	
709	Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement	0.00 €	0.00 €		0.00 €		0.00 €	0.0%	
713	Variation des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)	0.00 €	0.00 €		0.00 €		0.00 €	0.0%	
<b>SERVICES EXTERIEURS</b>									
6111	Sous-traitance: prestations à caractère médical	12 945.88 €	13 240.00 €		13 240.00 €	12 025.46 €	-1 214.54 €	-9.2%	
6112	Sous-traitance: prestations à caractère médico-social	0.00 €	0.00 €		0.00 €		0.00 €	0.0%	
6118	Sous-traitance: autres prestations de service	0.00 €	0.00 €		0.00 €		0.00 €	0.0%	
<b>AUTRES SERVICES EXTERIEURS</b>									
624	Transports de biens, d'usagers et transports collectifs du personnel (autres que c/6242)	0.00 €	0.00 €		0.00 €		0.00 €	0.0%	
6242	Transports d'usagers	0.00 €	0.00 €		0.00 €		0.00 €	0.0%	
625	Déplacements, missions et réceptions	797.09 €	1 000.00 €		1 000.00 €	3 749.62 €	2 749.62 €	275.0%	
626	Frais postaux et frais de télécommunications	5 806.63 €	6 050.00 €		6 050.00 €	6 518.41 €	468.41 €	7.7%	
6281	Prestations de blanchissage à l'extérieur	41 513.95 €	45 000.00 €		45 000.00 €	42 171.98 €	-2 828.02 €	-6.3%	
6282	Prestations d'alimentation à l'extérieur	171 290.90 €	173 600.00 €		173 600.00 €	171 922.17 €	-1 677.83 €	-1.0%	
6283	Prestations de nettoyage à l'extérieur	115 797.05 €	111 450.00 €		111 450.00 €	118 497.04 €	7 047.04 €	6.3%	
6284	Prestations d'informatique à l'extérieur	0.00 €	0.00 €		0.00 €		0.00 €	0.0%	
6287/	Divers - Remboursements de frais et autres	6 455.72 €	5 520.00 €		5 520.00 €	2 106.60 €	-3 413.40 €	-61.8%	
6288									
<b>TOTAL GROUPE I</b>		<b>565 460.10 €</b>	<b>552 030.91 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>552 030.91 €</b>	<b>599 382.90 €</b>	<b>47 351.99 €</b>	<b>8.6%</b>
<b>GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL</b>									
<b>GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL</b>									
	Réalizations Exercice 2021	Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalizations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)	
	(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)		
621	Personnel extérieur à l'établissement	58 602.76 €	21 360.83 €		21 360.83 €	34 956.05 €	13 595.22 €	63.6%	
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	44 130.28 €	58 052.18 €		58 052.18 €	43 104.44 €	-14 947.74 €	-25.7%	
631	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)	0.00 €	0.00 €		0.00 €		0.00 €	0.0%	
633	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)	47 462.64 €	49 810.99 €		49 810.99 €	49 513.73 €	-297.26 €	-0.6%	
641	Rémunérations du personnel non médical	1 211 571.24 €	1 326 778.74 €	20 583.64 €	1 347 362.38 €	1 259 735.25 €	-87 627.13 €	-6.5%	
642	Rémunérations du personnel médical	28 525.32 €	37 280.00 €		37 280.00 €	38 671.80 €	1 391.80 €	3.7%	
643	Rémunération du personnel handicapé	0.00 €	0.00 €		0.00 €		0.00 €	0.0%	
645	Charges de sécurité sociale et de prévoyance	471 335.84 €	452 599.38 €		452 599.38 €	488 263.47 €	35 664.09 €	7.9%	
646	Personnes handicapées	0.00 €	0.00 €		0.00 €		0.00 €	0.0%	
647	Autres charges sociales	30 317.41 €	28 375.80 €		28 375.80 €	29 904.15 €	1 528.35 €	5.4%	
648	Autres charges de personnel	90.00 €	0.00 €		0.00 €		0.00 €	0.0%	
<b>TOTAL GROUPE II</b>		<b>1 892 035.49 €</b>	<b>1 974 257.92 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>20 583.64 €</b>	<b>1 994 841.56 €</b>	<b>1 944 148.89 €</b>	<b>-50 692.67 €</b>	<b>-2.5%</b>

Envoyé en préfecture le 26/05/2023

Reçu en préfecture le 26/05/2023

Publié le 26/05/2023

ID : 031-213100662-20230517-AX2DLCA2023\_20-BF



**GROUPE III : CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE**

	Budget Exercice 2022								
	Réalisations Exercice 2021	Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	réalisations / prévisions (€)	réalisations / prévisions (%)	
	(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)		
612	Redevances de crédit-bail	8 453.80 €	3 472.00 €		3 472.00 €	12 021.41 €	8 549.41 €	246.2%	
613	Locations	148 485.13 €	234 314.00 €		234 314.00 €	129 789.01 €	-104 524.99 €	-44.6%	
614	Charges locatives et de copropriété	0.00 €	0.00 €		0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%	
615	Entretien et réparations	26 428.96 €	35 915.00 €		35 915.00 €	33 096.40 €	-2 818.60 €	-7.8%	
616	Primes d'assurances	34 823.31 €	38 856.00 €		38 856.00 €	47 456.65 €	8 600.65 €	22.1%	
617	Etudes et recherches	0.00 €	0.00 €		0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%	
618	Divers	2 428.70 €	2 850.00 €		2 850.00 €	4 292.76 €	1 442.76 €	50.6%	
623	Information, publications, relations publiques	2 202.68 €	3 000.00 €		3 000.00 €	3 375.15 €	375.15 €	12.5%	
627	Services bancaires et assimilés	0.00 €	300.00 €		300.00 €	300.00 €	0.00 €	0.0%	
635	Autres impôts taxes et versements assimilés (administration des impôts)	17 867.00 €	17 867.00 €		17 867.00 €	17 908.00 €	41.00 €	0.2%	
637	Autres impôts taxes et versements assimilés (autres organismes)	454.30 €	470.00 €		470.00 €	446.80 €	-23.20 €	-4.9%	
<b>AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE</b>									
651	Redevances pour concessions, brevets, licences, procédés, droits et valeurs	0.00 €	0.00 €		0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%	
653	Contribution versée au groupement hospitalier de territoire	0.00 €	0.00 €		0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%	
654	Pertes sur créances irrécouvrables	2 110.18 €	0.00 €		0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%	
655	Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun	0.00 €	0.00 €		0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%	
657	Subventions	600.00 €	600.00 €		600.00 €	600.00 €	0.00 €	0.0%	
658	Charges diverses de gestion courante	2.60 €	3 326.00 €		3 326.00 €	6 889.91 €	3 563.91 €	107.2%	
<b>CHARGES FINANCIERES</b>									
66	Charges financières	0.00 €	2 200.00 €		2 200.00 €	1 103.75 €	-1 096.25 €	-49.8%	
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>									
671	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	0.00 €	0.00 €		0.00 €	20.00 €	20.00 €	0.0%	
673	Titres annulés (sur exercices antérieurs) (ESSMS publics)	1 249.78 €	30.00 €		30.00 €	51 104.84 €	51 074.84 €	170249.5%	
675	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0.00 €	0.00 €		0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%	
678	Autres charges exceptionnelles	0.00 €	0.00 €		0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%	
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS</b>									
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	22 592.23 €	29 747.00 €		29 747.00 €	20 706.17 €	-9 040.83 €	-30.4%	
6812	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir	0.00 €	0.00 €		0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%	
6815	Dotations aux provisions d'exploitation	40 000.00 €	0.00 €	12 000.00 €	12 000.00 €	12 000.00 €	0.00 €	0.0%	
6816	Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles	0.00 €	0.00 €		0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%	
6817	Dotations aux dépréciations des actifs circulants	0.00 €	0.00 €		0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%	
686	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges financières	0.00 €	0.00 €		0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%	
6871	Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations	0.00 €	0.00 €		0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%	
68725	Dotations aux amortissements dérogatoires	0.00 €	0.00 €		0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%	
68741	Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR	0.00 €	0.00 €		0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%	
68742	Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0.00 €	0.00 €		0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%	
68746	Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)	0.00 €	0.00 €		0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%	
68748	Autres dotations aux provisions réglementées	0.00 €	0.00 €		0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%	
6876	Dotations aux dépréciations exceptionnelles	0.00 €	0.00 €		0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%	
689	Reports en fonds dédiés (sauf c/6892 et c/6895) (ESSMS privés)	0.00 €	0.00 €		0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%	
68921	Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	0.00 €	0.00 €		0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%	
68922	Reports en fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	0.00 €	0.00 €		0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%	
6895	Reports en fonds dédiés sur contribution financière d'autres organismes (ESSMS privés)	0.00 €	0.00 €		0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%	
<b>TOTAL GROUPE III</b>		<b>307 698.67 €</b>	<b>372 947.00 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>12 000.00 €</b>	<b>384 947.00 €</b>	<b>341 110.85 €</b>	<b>-43 836.15 €</b>	<b>-11.4%</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>2 765 194.26 €</b>	<b>2 899 235.83 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>32 583.64 €</b>	<b>2 931 819.47 €</b>	<b>2 884 642.64 €</b>	<b>-47 176.83 €</b>	<b>-1.6%</b>
<b>EXCEDENT REALISE</b>		<b>308 691.53 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>85 311.67 €</b>	<b>85 311.67 €</b>	<b>0.0%</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PRINCIPAL/ANNEXE</b>		<b>3 073 885.79 €</b>	<b>2 899 235.83 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>32 583.64 €</b>	<b>2 931 819.47 €</b>	<b>2 969 954.31 €</b>	<b>38 134.84 €</b>	<b>1.3%</b>

## Présentation des produits :

**GRUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION**

	Réalizations Exercice 2021	Budget Exercice 2022				Réalisé Exercice 2022			
		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalizations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)	
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)	
731	Produits à la charge de l'assurance maladie (hors EHPAD) (autres que c/731224 et c/7312132)	0.00 €	0.00 €		0.00 €		0.00 €	0.0%	
731224/ 7312132	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF	0.00 €	0.00 €		0.00 €		0.00 €	0.0%	
732	Produits à la charge de l'Etat	0.00 €	0.00 €		0.00 €		0.00 €	0.0%	
733	Produits à la charge du département (hors EHPAD) (autres que c/733222)	0.00 €	0.00 €		0.00 €		0.00 €	0.0%	
733222	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF	0.00 €	0.00 €		0.00 €		0.00 €	0.0%	
734	Produits à la charge de l'usager (hors EHPAD)	0.00 €	0.00 €		0.00 €		0.00 €	0.0%	
7351	Produits des EHPAD à la charge de l'assurance maladie	1 414 568.82 €	1 218 326.64 €	32 583.64 €	1 250 910.28 €	1 332 003.58 €	81 093.30 €	6.5%	
7352	Produits des EHPAD à la charge du département	449 965.06 €	324 690.12 €		324 690.12 €	479 959.57 €	155 269.45 €	47.8%	
7353	Produits des EHPAD à la charge de l'usager	1 094 647.45 €	1 240 656.67 €		1 240 656.67 €	1 065 930.79 €	-174 725.88 €	-14.1%	
7358	Produits des EHPAD à la charge d'autres financeurs	15 277.00 €	26 763.00 €		26 763.00 €	17 893.00 €	-8 870.00 €	-33.1%	
738	Produits à la charge d'autres financeurs	0.00 €	0.00 €		0.00 €		0.00 €	0.0%	
<b>TOTAL GROUPE I</b>		<b>2 974 458.33 €</b>	<b>2 810 436.43 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>32 583.64 €</b>	<b>2 843 020.07 €</b>	<b>2 895 786.94 €</b>	<b>52 766.87 €</b>	<b>1.9%</b>

**GRUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION**

	Réalizations Exercice 2021	Budget Exercice 2022				Réalisé Exercice 2022			
		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalizations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)	
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)	
70	Produits (autres que forfaits journaliers et participations ci-dessous: c/70821, 70822 et 70823)	0.00 €	1 115.00 €		1 115.00 €		-1 115.00 €	-100.0%	
70821	Forfaits journaliers	0.00 €	0.00 €		0.00 €		0.00 €	0.0%	
70822	Participations des personnes handicapées prévues au 4° alinéa de l'article L. 242-4 du CASF	0.00 €	0.00 €		0.00 €		0.00 €	0.0%	
70823	Participations aux frais de repas et de transport dans les ESAT	0.00 €	0.00 €		0.00 €		0.00 €	0.0%	
71	Production stockée	0.00 €	0.00 €		0.00 €		0.00 €	0.0%	
72	Production immobilisée	0.00 €	0.00 €		0.00 €		0.00 €	0.0%	
74	Subventions d'exploitation et participations	4 717.67 €	3 624.00 €		3 624.00 €	405.29 €	-3 218.71 €	-88.8%	
75	Autres produits de gestion courante	12 032.46 €	0.00 €		0.00 €	0.63 €	0.63 €	0.0%	
603	Variation des stocks (en recettes)	0.00 €	0.00 €		0.00 €		0.00 €	0.0%	
609	Rabais, remises et ristournes obtenus sur achats	0.00 €	0.00 €		0.00 €		0.00 €	0.0%	
619	Rabais, remises et ristournes obtenus sur services extérieurs	0.00 €	0.00 €		0.00 €		0.00 €	0.0%	
629	Rabais, remises et ristournes obtenus sur autres services extérieurs	0.00 €	0.00 €		0.00 €		0.00 €	0.0%	
6419	Remboursements sur rémunérations du personnel non médical	60 314.71 €	80 926.40 €		80 926.40 €	45 777.62 €	-35 148.78 €	-43.4%	
6429	Remboursements sur rémunérations du personnel médical	0.00 €	0.00 €		0.00 €		0.00 €	0.0%	
6439	Remboursements sur rémunérations des personnes handicapées	0.00 €	0.00 €		0.00 €		0.00 €	0.0%	
6459/ 69/79	Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance et sur autres charges sociales	15 549.24 €	0.00 €		0.00 €	10 835.10 €	10 835.10 €	0.0%	
6489	Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité	0.00 €	0.00 €		0.00 €		0.00 €	0.0%	
6611	Intérêts des emprunts et dettes - en recettes - (hors ESSMS publics)	0.00 €	0.00 €		0.00 €		0.00 €	0.0%	
<b>TOTAL GROUPE II</b>		<b>92 614.08 €</b>	<b>85 665.40 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>85 665.40 €</b>	<b>57 018.64 €</b>	<b>-28 646.76 €</b>	<b>-33.4%</b>

Envoyé en préfecture le 26/05/2023

Reçu en préfecture le 26/05/2023

Publié le



ID : 031-213100662-20230517-AX2DLCA2023\_20-BF

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

Réalizations Exercice 2021	Budget Exercice 2022				Réalizations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
	Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales			
	(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)
76	Produits financiers				0.00 €		0.0%

**PRODUITS EXCEPTIONNELS**

771	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0.00 €	0.00 €		0.00 €	5 000.00 €	5 000.00 €	0.0%
773	Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance	131.22 €	0.00 €		0.00 €		0.00 €	0.0%
775	Produits des cessions d'éléments d'actif	280.00 €	0.00 €		0.00 €		0.00 €	0.0%
777	Quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice	4 050.00 €	3 134.00 €		3 134.00 €	3 133.34 €	-0.66 €	0.0%
778	Autres produits exceptionnels (autres que c/7781)	2 352.16 €	0.00 €		0.00 €	9 015.39 €	9 015.39 €	0.0%
7781	Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat	0.00 €	0.00 €		0.00 €		0.00 €	0.0%

**AUTRES PRODUITS**

7811	Reprises sur amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles				0.00 €		0.00 €	0.0%
7815	Reprises sur provisions d'exploitation				0.00 €		0.00 €	0.0%
7816	Reprises sur dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles				0.00 €		0.00 €	0.0%
7817	Reprises sur dépréciations des actifs circulants				0.00 €		0.00 €	0.0%
786	Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits financiers)				0.00 €		0.00 €	0.0%
78725	Reprises sur amortissements dérogatoires				0.00 €		0.00 €	0.0%
78741	Reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement				0.00 €		0.00 €	0.0%
78742	Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations				0.00 €		0.00 €	0.0%
78746	Reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)				0.00 €		0.00 €	0.0%
78748	Autres reprises sur provisions réglementées				0.00 €		0.00 €	0.0%
7876	Reprises sur dépréciations exceptionnelles				0.00 €		0.00 €	0.0%
789	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (sauf c/7892 et c/7895) (ESSMS privés)				0.00 €		0.00 €	0.0%
78921	Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)				0.00 €		0.00 €	0.0%
78922	Utilisation des fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)				0.00 €		0.00 €	0.0%
7895	Utilisations des fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes (ESSMS privés)				0.00 €		0.00 €	0.0%
79	Transferts de charges				0.00 €		0.00 €	0.0%

<b>TOTAL GROUPE III</b>	<b>6 813.38 €</b>	<b>3 134.00 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>3 134.00 €</b>	<b>17 148.73 €</b>	<b>14 014.73 €</b>	<b>447.2%</b>
-------------------------	-------------------	-------------------	---------------	---------------	-------------------	--------------------	--------------------	---------------

<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>3 073 885.79 €</b>	<b>2 899 235.83 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>32 583.64 €</b>	<b>2 931 819.47 €</b>	<b>2 969 954.31 €</b>	<b>38 134.84 €</b>	<b>1.3%</b>
---------------------------	-----------------------	-----------------------	---------------	--------------------	-----------------------	-----------------------	--------------------	-------------

<b>DEFICIT REALISE</b>	<b>0.00 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>0.0%</b>
------------------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	-------------

<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PRINCIPAL/ANNEXE</b>	<b>3 073 885.79 €</b>	<b>2 899 235.83 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>32 583.64 €</b>	<b>2 931 819.47 €</b>	<b>2 969 954.31 €</b>	<b>38 134.84 €</b>	<b>1.3%</b>
---	-----------------------	-----------------------	---------------	--------------------	-----------------------	-----------------------	--------------------	-------------

Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (déficits)					0.00 €		0.00 €	0.0%
Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (excédents)					0.00 €		0.00 €	0.0%

Ratios	Réalizations Exercice 2021	Budget Exercice 2022				Réalisé Exercice 2022		
		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires	Réalizations	Ecart réalisations / réalisations /	Ecart réalisations /
Marge brute d'exploitation	365 720.16 €				40 843.00 €	153 097.70 €		
Produits courants d'exploitation (comptes 70 à 75 - c/709 et c/713)	2 991 208.46 €				2 847 759.07 €	2 896 192.86 €		
<b>Taux de marge brute</b>	<b>12.23%</b>				<b>1.43%</b>	<b>5.29%</b>		
Résultat net	308 691.53 €				0.00 €	85 311.67 €		
Produits comptes classe 7 - c/709 et c/713	2 998 021.84 €				2 850 893.07 €	2 913 341.59 €		
<b>Taux de résultat</b>	<b>10.30%</b>				<b>0.00%</b>	<b>2.93%</b>		

## Synthèse des comptes de résultat

FINESS ET	310786298
Raison sociale	BIDGET EHPAD LE PASTOUREL

## COMPTE DE RESULTAT PRINCIPAL NON SOUMIS A EQUILIBRE STRICT (REALISATIONS EXERCICE 2022)

	CHARGES		PRODUITS		
	PREVUES	REALISEES	PREVUS	REALISES	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	552 030.91 €	599 382.90 €	2 843 020.07 €	2 895 786.94 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	1 994 841.56 €	1 944 148.89 €	85 665.40 €	57 018.64 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	384 947.00 €	341 110.85 €	3 134.00 €	17 148.73 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non
TOTAL DES CHARGES	2 931 819.47 €	2 884 642.64 €	2 931 819.47 €	2 969 954.31 €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE EXCEDENTAIRE	- €	85 311.67 €	- €	- €	RESULTAT COMPTABLE DEFICITAIRE
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT	2 931 819.47 €	2 969 954.31 €	2 931 819.47 €	2 969 954.31 €	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT

FINESS ET	
Raison sociale	

## COMPTE DE RESULTAT ANNEXE - ESMS NON SOUMIS A EQUILIBRE STRICT (REALISATIONS EXERCICE 2022)

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

## COMPTE DE RESULTAT ANNEXE - ESMS SOUMIS A OBLIGATION D'EQUILIBRE STRICT (REALISATIONS EXERCICE 2022)

	CHARGES		PRODUITS		
	PREVUES	REALISEES	PREVUS	REALISES	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	- €	- €	- €	- €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	- €	- €	- €	- €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	- €	- €	- €	- €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non
TOTAL DES CHARGES	- €	- €	- €	- €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE EXCEDENTAIRE	- €	- €	- €	- €	RESULTAT COMPTABLE DEFICITAIRE
Déficit antérieur du compte de résultat reporté (002)	- €	- €	- €	- €	Excédent antérieur du compte de résultat reporté (002)
Amortissements comptables excédentaires différés (005)	- €	- €	- €	- €	Amortissements comptables excédentaires différés (005)
TOTAL GENERAL	- €	- €	- €	- €	TOTAL GENERAL



**Cadre ERRD synthétique**

Envoyé en préfecture le 26/05/2023

Reçu en préfecture le 26/05/2023

Publié le



ID : 031-213100662-20230517-AX2DLCA2023\_20-BF

**COMPTES DE RESULTAT CONSOLIDES (CRP + CRA) - EXERCICE 2022**

	CHARGES		PRODUITS		
	PREVUES	REALISEES	PREVUS	REALISES	
<b>Groupe I</b> : charges afférentes à l'exploitation courante	552 030.91 €	599 382.90 €	2 843 020.07 €	2 895 786.94 €	<b>Groupe I</b> : produits de la tarification
<b>Groupe II</b> : charges afférentes au personnel	1 994 841.56 €	1 944 148.89 €	85 665.40 €	57 018.64 €	<b>Groupe II</b> : autres produits relatifs à l'exploitation
<b>Groupe III</b> : charges afférentes à la structure	384 947.00 €	341 110.85 €	3 134.00 €	17 148.73 €	<b>Groupe III</b> : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>2 931 819.47 €</b>	<b>2 884 642.64 €</b>	<b>2 931 819.47 €</b>	<b>2 969 954.31 €</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>
<b>RESULTAT COMPTABLE EXCEDENTAIRE</b>	<b>- €</b>	<b>85 311.67 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>RESULTAT COMPTABLE DEFICITAIRE</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE DES COMPTES DE RESULTAT</b>	<b>2 931 819.47 €</b>	<b>2 969 954.31 €</b>	<b>2 931 819.47 €</b>	<b>2 969 954.31 €</b>	<b>TOTAL EQUILIBRE DES COMPTES DE RESULTAT</b>

**TABLEAU DE PASSAGE DU RESULTAT A LA CAF - EXERCICE 2022**

	PREVU	REALISE	PREVU	REALISE	
<b>RESULTAT COMPTABLE (EXCEDENT) (1)</b>	<b>- €</b>	<b>85 311.67 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>RESULTAT COMPTABLE (DEFICIT) (1)</b>
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	- €	- €	- €	- €	Produits des cessions d'éléments d'actif
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	41 747.00 €	32 706.17 €	3 134.00 €	3 133.34 €	Quotes-parts des subventions et fonds associatifs virées au résultat
Reports en fonds dédiés (ESSMS privés)	- €	- €	- €	- €	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions
			- €	- €	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (ESSMS privés)
<b>SOUS-TOTAL 1</b>	<b>41 747.00 €</b>	<b>118 017.84 €</b>	<b>3 134.00 €</b>	<b>3 133.34 €</b>	<b>SOUS-TOTAL 2</b>
<b>CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2&gt;0)</b>	<b>38 613.00 €</b>	<b>114 884.50 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2&lt;0)</b>
<i>Taux de CAF en pourcentage des produits</i>	<i>1.32%</i>	<i>3.87%</i>	<i>0.00%</i>	<i>0.00%</i>	<i>Taux d'IAF en pourcentage des produits</i>

**TABLEAU DE FINANCEMENT (TF) - EXERCICE 2022**

	PREVU	REALISE	PREVU	REALISE	
<b>INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>38 613.00 €</b>	<b>114 884.50 €</b>	<b>CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT</b>
Remboursement des dettes financières	40 400.00 €	41 012.65 €	212 000.00 €	210 500.00 €	Emprunts à plus d'un an et dettes assimilées
Immobilisations (2)	236 125.00 €	217 545.83 €	23 227.00 €	28 624.32 €	Apports, dotations, réserves, fonds propres (sauf 106) et subventions d'investissement
Autres emplois	- €	- €	- €	- €	Autres ressources (dont produits des cessions d'éléments d'actif)
<b>TOTAL DES EMPLOIS</b>	<b>276 525.00 €</b>	<b>258 558.48 €</b>	<b>273 840.00 €</b>	<b>354 008.82 €</b>	<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>
<b>APPORT AU FONDS DE ROULEMENT</b>	<b>- €</b>	<b>95 450.34 €</b>	<b>2 685.00 €</b>	<b>- €</b>	<b>PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT</b>	<b>276 525.00 €</b>	<b>354 008.82 €</b>	<b>276 525.00 €</b>	<b>354 008.82 €</b>	<b>TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT</b>

**MOUVEMENTS DE L'EXERCICE SUR LES COMPTES DE LIAISON STABLES DE TRESORERIE - EXERCICE 2022 (3)**

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

**FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL (FRNG) - EXERCICE 2022**

	PREVU	REALISE
<b>FRNG au 1er janvier 2022</b>	<b>1 097 674.83 €</b>	<b>1 097 674.83 €</b>
Variation du fonds de roulement : Apport ou (Prélèvement) calculé à partir du TF, corrigé, pour les ESSMS privés, des mouvements de l'exercice sur les comptes de liaison stables de trésorerie	- 2 685.00 €	95 450.34 €
<b>FRNG au 31 décembre 2022</b>	<b>1 094 989.83 €</b>	<b>1 193 125.17 €</b>

**Cadre ERRD synthétique (suite)**

**BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (BFR) - EXERCICE 2022**

	PREVU	REALISE
<b>BFR au 1er janvier 2022</b>	<b>110 356.62 €</b>	<b>110 356.62 €</b>
Augmentation du besoin en fonds de roulement de la période		61 840.95 €
Diminution du besoin en fonds de roulement de la période		103 352.91 €
<b>BFR (ou EFE signe "-") au 31 décembre 2022</b>	<b>110 356.62 €</b>	<b>68 844.66 €</b>

**TRESORERIE - EXERCICE 2022**

	PREVU	REALISE
<b>Trésorerie au 1er janvier 2022</b>	<b>987 318.21 €</b>	<b>987 318.21 €</b>
Variation de trésorerie de la période	- 2 685.00 €	136 962.30 €
<b>Trésorerie au 31 décembre 2022</b>	<b>984 633.21 €</b>	<b>1 124 280.51 €</b>

**Contrôle de la variation de trésorerie entre ERRD synthétique et bilan financier**

Ecart de :  
**0,00 €**

(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 uniquement

## Tableau de financement

Ressources		Réalizations Exercice 2021	Budget Exercice 2022				Réalisé Exercice 2022		
N° de comptes	Libellés		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalizations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
	Capacité d'autofinancement	366 953.76 €	26 613.00 €	0.00 €	12 000.00 €	38 613.00 €	114 884.50 €	76 271.50 €	197.53%
	<i>Titre 1 : Augmentation des capitaux propres :</i>								
10	Apport, dotations et réserves (ESSMS publics) / Fonds propres et réserves (ESSMS privés) - (sauf compte 106)	23 488.29 €	1 557.00 €			1 557.00 €	1 557.14 €	0.14 €	0.01%
13	Subventions d'investissement (sauf 139)	0.00 €	21 670.00 €			21 670.00 €	27 067.18 €	5 397.18 €	24.91%
	<i>Titre 2 : Augmentation des dettes financières :</i>								
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf compte 165 <sup>(1)</sup> )	25 500.00 €	212 000.00 €			212 000.00 €	210 500.00 €	-1 500.00 €	-0.71%
165	Dépôts et cautionnements reçus <sup>(1)</sup>					0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00%
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (ressources) <sup>(1)</sup>					0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00%
	<i>Titre 3 : Autres ressources :</i>								
17	Dettes rattachées à des participations <sup>(1)</sup>					0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00%
27	Autres immobilisations financières (sauf 271, 272, 273 et 2768)					0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00%
775	Produits des cessions d'éléments d'actif	280.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00%
070	Annulations de mandats sur exercices clos <sup>(2)</sup>					0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00%
	<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	<b>416 222.05 €</b>	<b>261 840.00 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>12 000.00 €</b>	<b>273 840.00 €</b>	<b>354 008.82 €</b>	<b>80 168.82 €</b>	<b>29.28%</b>
	<b>PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT</b>	<b>0.00 €</b>	<b>14 685.00 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>2 685.00 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>-2 685.00 €</b>	<b>-100.00%</b>
	<b>TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT</b>	<b>416 222.05 €</b>	<b>276 525.00 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>12 000.00 €</b>	<b>276 525.00 €</b>	<b>354 008.82 €</b>	<b>77 483.82 €</b>	<b>28.02%</b>

Emplois		Réalizations Exercice 2021	Budget Exercice 2022				Réalisé Exercice 2022		
N° de comptes	Libellés		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalizations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
	Insuffisance d'autofinancement	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00%
10	Fonds propres et réserves – Réduction - (sauf compte 106) <sup>(1)</sup>					0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00%
	<i>Titre 1 : Remboursement des dettes financières :</i>								
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 165 <sup>(1)</sup> )	29 401.00 €	40 400.00 €			40 400.00 €	41 012.65 €	612.65 €	1.52%
165	Dépôts et cautionnements reçus (remboursements aux usagers) <sup>(1)</sup>					0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00%
17	Dettes rattachées à des participations <sup>(1)</sup>					0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00%
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (emplois) <sup>(1)</sup>					0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00%
	<i>Titre 2 : Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé :</i>								
20	Immobilisations incorporelles	2 160.90 €	18 000.00 €			18 000.00 €	552.00 €	-17 448.00 €	-96.93%
21	Immobilisations corporelles	4 938.00 €	218 125.00 €	0.00 €	0.00 €	218 125.00 €	213 714.83 €	-4 410.17 €	-2.02%
	- dont terrains					0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00%
	- dont agencements de terrains		31 189.00 €			31 189.00 €	24 340.30 €	-6 848.70 €	-21.96%
	- dont constructions					0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00%
	- dont installations techniques, matériel et outillage					0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00%
	- dont autres immobilisations corporelles	4 938.00 €	186 936.00 €			186 936.00 €	189 374.53 €	2 438.53 €	1.30%
23	Immobilisations en cours					0.00 €	3 279.00 €	3 279.00 €	0.00%
26	Participations et créances rattachées à des participations					0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00%
27	Autres immobilisations financières (sauf 2768)					0.00 €	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 €	0.00%
071	Annulation de titres sur exercices clos <sup>(2)</sup>					0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00%
	<b>TOTAL DES EMPLOIS</b>	<b>36 499.90 €</b>	<b>276 525.00 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>276 525.00 €</b>	<b>258 558.48 €</b>	<b>-17 966.52 €</b>	<b>-6.50%</b>
	<b>APPORT AU FONDS DE ROULEMENT</b>	<b>379 722.15 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>12 000.00 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>95 450.34 €</b>	<b>95 450.34 €</b>	<b>0.00%</b>
	<b>TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT</b>	<b>416 222.05 €</b>	<b>276 525.00 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>12 000.00 €</b>	<b>276 525.00 €</b>	<b>354 008.82 €</b>	<b>77 483.82 €</b>	<b>28.02%</b>

(1) ESSMS privés seulement

(2) ESSMS publics seulement

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

Envoyé en préfecture le 26/05/2023

Reçu en préfecture le 26/05/2023

Publié le

Berger  
Levrault

ID : 031-213100662-20230517-AX2DLCA2023\_20-BF

	Comptes	Prévisions		prévisions (€)	prévisions (%)
<b>RESULTAT COMPTABLE (EXCEDENT ou DEFICIT) (1)</b>		- €	<b>85 311.67 €</b>	<b>85 311.67 €</b>	<b>0.00%</b>
<b>+ Flux internes (charges)</b>		<b>41 747.00 €</b>	<b>32 706.17 €</b>	<b>9 040.83 €</b>	<b>-21.66%</b>
+ Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	c/675	- €	- €	- €	0.00%
+ Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	c/6811	29 747.00 €	20 706.17 €	9 040.83 €	-30.39%
F + Dotations aux provisions pour renouvellement des immobilisations et dotations aux amortissements dérogatoires	c/68742, c/68725	- €	- €	- €	0.00%
I + 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%
+ Dotations aux provisions d'exploitation	c/6815	12 000.00 €	12 000.00 €	- €	0.00%
F + Dotations aux provisions de couverture du BFR	c/68741	- €	- €	- €	0.00%
E + 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%
<b>- Flux internes (produits)</b>		<b>3 134.00 €</b>	<b>3 133.34 €</b>	<b>0.66 €</b>	<b>-0.02%</b>
- Produits des cessions d'éléments d'actif	c/775	- €	- €	- €	0.00%
- Quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice	c/777	3 134.00 €	3 133.34 €	0.66 €	-0.02%
F - Reprises sur provisions pour renouvellement des immobilisations et reprises sur amortissements dérogatoires	c/78742, c/78725	- €	- €	- €	0.00%
I - 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%
- 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	- €	- €	- €	0.00%
F - Reprises sur provisions de couverture du BFR	c/78741	- €	- €	- €	0.00%
E - 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%
<b>CAPACITE OU INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (CAF ou IAF)</b>		<b>38 613.00 €</b>	<b>114 884.50 €</b>	<b>76 271.50 €</b>	<b>197.53%</b>
Dont montant affectant le FRI		26 613.00 €	17 572.83 €	9 040.17 €	-33.97%
Dont montant affectant le FRE		12 000.00 €	97 311.67 €	85 311.67 €	710.93%

BIENS	2021	2022	FINANCEMENTS		
<b>Biens stables</b>			<b>Financements stables</b>		
Immobilisations incorporelles brutes	6 178.01 €	6 730.01 €	Apports, dotations, réserves et fonds propres	25 317.68 €	26 874.82 €
Immobilisations corporelles brutes	794 161.90 €	1 007 876.73 €	Excédents affectés à l'investissement	244 365.19 €	314 365.19 €
- Terrains		24 340.30 €	Subventions d'investissement	19 798.56 €	43 732.40 €
- Agencements de terrain			Réserve de compensation des charges d'amortissement		
- Constructions	11 918.49 €	11 918.49 €	Provisions pour renouvellement des immobilisations		
- Installations techniques, matériel et outillage	279 147.30 €	279 147.30 €	Fonds dédiés à l'investissement (2)		
- Autres immobilisations corporelles	503 096.11 €	692 470.64 €	Provisions réglementées des plus-values nettes d'actif		
Immobilisations corporelles et incorporelles en cours		3 279.00 €	Emprunts et dettes assimilées (à plus d'un an à l'origine)		177 961.35 €
Immobilisations en cours - Part investissement PPP (1)			Dépôts et cautionnements reçus	96 079.62 €	87 605.62 €
			Amortissements des immobilisations corporelles	590 803.89 €	610 429.86 €
			- Agencements de terrain		
			- Constructions	11 918.49 €	11 918.49 €
			- Installations techniques, matériel et outillage	195 024.04 €	199 103.88 €
			- Autres immobilisations corporelles	383 861.36 €	399 407.49 €
Immobilisations financières	686.02 €	686.02 €	Amortissement des immobilisations incorporelles	1 024.00 €	2 104.20 €
Amortissements comptables excédentaires différés (2)			Dépenses refusées par l'autorité de tarification (2) (5)		
Charges à répartir sur plusieurs exercices			Dépréciation des immobilisations		
Autres			Autres (6)		
Compte de liaison investissement (2)			Compte de liaison investissement (2) (7)		
<b>Total II</b>	<b>801 025.93 €</b>	<b>1 018 571.76 €</b>	<b>Total I</b>	<b>977 388.94 €</b>	<b>1 263 073.44 €</b>
<b>Fonds de roulement d'investissement négatif (I-II)</b>	<b>0.00 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>Fonds de roulement d'investissement positif (I-II)</b>	<b>176 363.01 €</b>	<b>244 501.68 €</b>
<b>Actifs stables d'exploitation</b>			<b>Financements stables d'exploitation</b>		
Report à nouveau déficitaire (3)	17 325.97 €		Réserves et provisions affectées à la couverture du BFR	66 555.90 €	66 555.90 €
Résultat déficitaire (3)			Réserves de compensation des déficits	464 735.49 €	638 947.84 €
Créances glissantes			Résultat excédentaire (3)	308 691.53 €	85 311.67 €
Droits acquis par les salariés, non provisionnés (2)			Report à nouveau excédentaire en attente d'affectation (3)		47 153.21 €
			Provisions pour risques et charges	98 654.87 €	110 654.87 €
			Fonds dédiés à l'exploitation (2)		
			Dépréciation des stocks, créances et éléments financiers		
			Autres		
			Compte de liaison trésorerie (stable) (2)		
<b>Total IV</b>	<b>17 325.97 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>Total III</b>	<b>938 637.79 €</b>	<b>948 623.49 €</b>
<b>Fonds de roulement d'exploitation négatif (III-IV)</b>	<b>0.00 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>Fonds de roulement d'exploitation positif (III-IV)</b>	<b>921 311.82 €</b>	<b>948 623.49 €</b>
<b>Fonds de roulement net global négatif</b>	<b>0.00 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>Fonds de roulement net global positif</b>	<b>1 097 674.83 €</b>	<b>1 193 125.17 €</b>
<b>Valeurs d'exploitation</b>			<b>Dettes d'exploitation</b>		
Stocks et en-cours			Avances reçues	5 309.97 €	3 760.44 €
Avances et acomptes versés			Fournisseurs	98 958.92 €	60 277.97 €
Créances sur organismes payeurs, usagers et clients	322 566.84 €	221 743.78 €	Dettes sociales et fiscales	9 882.45 €	96.00 €
Créances diverses d'exploitation	3 525.48 €	995.63 €	Dettes diverses d'exploitation	96 108.97 €	89 931.46 €
Créances irrécouvrables admises en non valeur (4)			Produits constatés d'avance		
Charges constatées d'avance			Ressources à reverser à l'aide sociale		
Dépenses pour congés payés			Fonds déposés par les résidents		
Autres	27 276.74 €	27 276.74 €	Autres	32 752.13 €	27 105.62 €
			Compte de liaison d'exploitation (2)		
<b>Total VI</b>	<b>353 369.06 €</b>	<b>250 016.15 €</b>	<b>Total V</b>	<b>243 012.44 €</b>	<b>181 171.49 €</b>
<b>Besoin en fonds de roulement (VI-V)</b>	<b>110 356.62 €</b>	<b>68 844.66 €</b>	<b>Excédent de financement d'exploitation (VI-V)</b>	<b>0.00 €</b>	<b>0.00 €</b>
<b>Liquidités</b>			<b>Financements à court terme</b>		
Valeurs mobilières de placement	1 270.96 €	1 280.00 €	Fournisseurs d'immobilisations		
Disponibilités	986 047.25 €	1 123 000.51 €	Fonds des majeurs protégés		
Autres			Concours bancaires courants		
			Ligne de trésorerie		
			Intérêts courus non échus		
			Autres (dont emprunts à un an au plus)		
			Compte de liaison trésorerie (2)		
<b>Total VIII</b>	<b>987 318.21 €</b>	<b>1 124 280.51 €</b>	<b>Total VII</b>	<b>0.00 €</b>	<b>0.00 €</b>
<b>Trésorerie positive (VIII-VII)</b>	<b>987 318.21 €</b>	<b>1 124 280.51 €</b>	<b>Trésorerie négative (VIII-VII)</b>	<b>0.00 €</b>	<b>0.00 €</b>
<b>TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)</b>	<b>2 159 039.17 €</b>	<b>2 392 868.42 €</b>	<b>TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)</b>	<b>2 159 039.17 €</b>	<b>2 392 868.42 €</b>

(1) : PPP = partenariat public privé

(2) : ESSMS privés seulement

(3) : Sous contrôle de tiers financeurs

(4) : ESSMS publics seulement

(5) : Montant précédé du signe "-"

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

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

▲ Contrôle entre TOTAL BIENS et TOTAL FINANCEMENTS

N-1	N
Ok	Ok

## Ratios d'analyse financière

Données complémentaires au tableau "FDR" nécessaires au calcul des ratios	2021	2022
Montant cumulé des emprunts en fin d'année (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169) (1)	0.00 €	177 961.35 €
Montant cumulé des financements stables du FRI en fin d'année (hors amortissements)	385 561.05 €	650 539.38 €
Marge brute d'exploitation (comptes 70 à 75 - comptes 60 à 65)	365 720.16 €	153 097.70 €
Capacité d'autofinancement (ou insuffisance d'autofinancement)	366 953.76 €	114 884.50 €
Total des charges	2 689 330.31 €	2 828 029.92 €
Dont achats stockés et variation des stocks	0.00 €	0.00 €
Dont charges des comptes 60 à 62	891 015.72 €	907 774.77 €
Dont charges des comptes 63 et 645 à 647	551 887.95 €	575 201.05 €
Dont charges non décaissables (2)	63 842.01 €	83 811.01 €
Produits de la tarification	2 974 458.33 €	2 895 786.94 €
Produits du compte 70	0.00 €	0.00 €
Produits courants d'exploitation (comptes 70 à 75 - c/ 709 et c/713)	2 991 208.46 €	2 896 192.86 €
Produits d'exploitation (total classe 7 sauf c/76, c/77, c/786 et c/787 - c/709 et c/713)	2 991 208.46 €	2 896 192.86 €
Produits classe 7 (sauf c/775, c/777, c/7781 et c/78) - c/709 et c/713	2 993 691.84 €	2 910 208.25 €
Solde débiteur comptes 41	317 256.87 €	217 983.34 €

(1) : Montant et calcul des ratios afférents à affiner si nécessaire dans le rapport financier.

(2) : Par défaut comptes 673, 675 et 68, à compléter le cas échéant.

Thèmes & intitulés (valeurs indicatives)	Mode de calcul	Valeur de l'indicateur pour 2021	Valeur de l'indicateur pour 2022
<b>1. Endettement à moyen et long terme</b>			
1.1. Indépendance financière (<50%)	$\frac{\text{Emprunts (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169)} \times 100}{\text{Financements stables du FRI (hors amortissements cumulés)}}$	0.00%	27.36%
1.2. Apurement de la dette (>2)	$\frac{\text{Immobilisations nettes amortissables}}{\text{Dettes financières à moyen et long terme}}$	0.00	2.14
1.3. Durée apparente de la dette	$\frac{\text{Emprunts (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169)}}{\text{CAF}}$	0.00	1.55
<b>2. Patrimoine immobilier</b>			
2.1. Vétusté des immobilisations (1)			
<i>Construction</i>	$\frac{\text{Solde créditeur des comptes 28}}{\text{Solde débiteur des comptes 21 correspondants}}$	1.00	1.00
<i>Installations techniques, matériel et outillage</i>		0.70	0.71
<i>Autres immobilisations corporelles</i>		0.76	0.58
<b>3. Equilibres du bilan</b>			
3.1.a. Fonds de roulement en jours d'exploitation			
<i>Fonds de roulement d'investissement (FRI)</i>	$\frac{\text{FRI ou FRE ou FRNG} \times 365 \text{ j.}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$	24.52	32.52
<i>Fonds de roulement d'exploitation (FRE)</i>		128.08	126.17
<i>Fonds de roulement net global (FRNG)</i>		152.60	158.69
3.1.b. Besoin en fonds de roulement en jours d'exploitation	$\frac{\text{BFR} \times 365 \text{ j.}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$	15.34	9.16
3.1.c. Trésorerie en jours d'exploitation	$\frac{\text{Trésorerie} \times 365 \text{ j.}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$	137.26	149.54
3.2. Réserve de couverture du BFR en jours d'exploitation	$\frac{\text{Solde des comptes 141 et 10685} \times 365 \text{ j.}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$	9.25	8.85
<b>4. Rotation des postes d'exploitation en jours</b>			
4.1. Stocks (10-20 j.)	$\frac{[\text{Stocks (solde débiteur classe 3)}] \times 365 \text{ j.}}{\text{Total des consommations (comptes 601 à 603)}}$	0.00	0.00
4.2. Créances (< 30 j.)	$\frac{[\text{Solde débiteur comptes 41}] \times 365 \text{ j.}}{\text{Total des produits (comptes 70 et 73)}}$	38.93	27.48
4.3. Dettes fournisseurs (< 45 j.)	$\frac{[\text{Solde créditeur comptes 401}] \times 365 \text{ j.}}{\text{Total des charges (comptes 60 à 62) (2)}}$	40.54	24.24
4.4. Dettes sociales et dettes fiscales	$\frac{[\text{Solde créditeur comptes 43 et 44}] \times 365 \text{ j.}}{\text{Total des charges (comptes 63 et 645 à 647)}}$	6.54	0.06
<b>5. Autres</b>			
5.1 Taux de CAF (5 à 10%)	$\frac{\text{CAF} \times 100}{\text{Total classe 7 (sauf c/775, c/777, c/7781 et c/78) - c/709 et c/713}}$	12.26%	3.95%
5.2 Taux de réserve de compensation des déficits	$\frac{\text{Réserve de compensation des déficits (c/10686 ou c/106856)} \times 100}{\text{Total classe 7 (sauf c/76, c/77, c/786 et c/787) - c/709 et c/713}}$	15.54%	22.06%
5.3 Taux de marge brute	$\frac{[\text{Comptes 70 à 75 - comptes 60 à 65}] \times 100}{\text{Comptes 70 à 75 - c/ 709 et c/713}}$	12.23%	5.29%

(1) Hors comptes 23

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



## Tableau de répartition des charges communes et opérations faites en commun



Préconisation de remplissage : la somme des budgets (2) + (3) devrait être égale à (1)

N° de compte	Libellé	Montant total du compte (1)	Clé de répartition (nature)	Activités/ESSMS relevant du périmètre du CPOM (2)						Budgets hors périmètre du CPOM (synthèse) (3)	
				CRP		CRA 1		CRA...		%	Montant
				%	Montant	%	Montant	%	Montant		
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
<b>Total</b>		- €		0%	- €	0%	- €	0%	- €	0%	- €

	Montant des quotes-parts des opérations faites en commun			0%		0%		0%		0%	
	Quote-part des frais de siège			0%		0%		0%		0%	
	Quotes-parts Autres opérations faites en commun			0%		0%		0%		0%	
	...			0%		0%		0%		0%	
<b>Total</b>		- €		0%	- €	0%	- €	0%	- €	0%	- €

## Tableau des provisions et des dépréciations

Envoyé en préfecture le 26/05/2023

Reçu en préfecture le 26/05/2023

Publié le



ID : 031-213100662-20230517-AX2DLCA2023\_20-BF

Compte de résultat concerné	Compte d'imputation	Objet de la provision, dépréciation ou fonds dédiés	Montants au début de l'exercice (1)	Dotations de l'exercice (2)	Reprises de l'exercice (3)	Montant à la fin de l'exercice (4)=(1)+(2)-(3)
Provisions réglementées (comptes 14)			0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Provisions pour risques et charges (comptes 15)			0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
<b>Dépréciations (comptes 29, 39, 49 59)</b>						
Dépréciation des immobilisations			0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Dépréciation des stocks et en-cours			0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Dépréciation des comptes de tiers			0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Dépréciation des comptes financiers			0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Fonds dédiés			0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €

### Tableau des subventions d'investissement à caractère transférable (affectées à des biens non renouvelables)

Compte de résultat concerné	Organisme attributaire	Compte d'imputation	Montants initiaux (1)	Reprises déjà effectuées (au 31 déc. 2021) (2)	Solde des subventions au 1er janv. 2022 (1)-(2) = (3)	Montant perçus au cours de l'exercice 2022 (4)	Reprises effectuées au titre de l'exercice 2022 (5)	Solde des subventions au 31 déc. 2022 (3)+(4)-(5)
Comptes 13			29 120.59 €	9 322.03 €	19 798.56 €	27 067.18 €	3 133.34 €	43 732.40 €
31/12/2015 SUBVENTION CLACT ARS INFIRME	ARS	1392	959.72 €	959.72 €	0.00 €			0.00 €
31/12/2015 SUBVENTION CLACT ARS INFIRME	ARS	1392	982.31 €	982.31 €	0.00 €			0.00 €
31/12/2012 SUBVENTION VEHICULE	ASSOC FAMILIALE C	13988	2 083.34 €	2 000.00 €	83.34 €	83.34 €		0.00 €
31/12/2015 SUBVENTION CLACT ARS INFIRME	ARS	1392	292.80 €	106.00 €	186.80 €	53.00 €		133.80 €
31/12/2015 SUBVENTION CLACT ARS INFIRME	ARS	1392	331.25 €	122.00 €	209.25 €	61.00 €		148.25 €
31/12/2015 SUBVENTION CLACT ARS INFIRME	ARS	1392	2 558.26 €	930.00 €	1 628.26 €	465.00 €		1 163.26 €
31/12/2015 SUBVENTION CLACT ARS INFIRME	ARS	1392	120.23 €	44.00 €	76.23 €	22.00 €		54.23 €
31/12/2015 SUBVENTION CLACT ARS INFIRME	ARS	1392	1 370.60 €	492.00 €	878.60 €	246.00 €		632.60 €
31/12/2015 SUBVENTION CLACT ARS INFIRME	ARS	1392	8 122.34 €	2 520.00 €	5 602.34 €	1 260.00 €		4 342.34 €
29/05/2019 SUBVENTION CARSAT CONTRAT	CARSAT		11 077.71 €	1 166.00 €	9 911.71 €	583.00 €		9 328.71 €
13/05/2022 SUBVENTION CONTRAT PREVENT	CARSAT	139188			0.00 €	1 053.69 €	360.00 €	693.69 €
31/12/2022 SUBVENTION CONTRAT PREVENT	CARSAT	139188			0.00 €	338.49 €		338.49 €
31/12/2022 DON CHEQUE M BRISCHOUX		1311			0.00 €	10 000.00 €		10 000.00 €
26/12/2022 SUBVENTION PAIQ 2021	ARS	1311			0.00 €	15 675.00 €		15 675.00 €
SUBVENTION ANTERIEURE			1 222.03 €		1 222.03 €			1 222.03 €

Envoyé en préfecture le 26/05/2023

Reçu en préfecture le 26/05/2023

Publié le



ID : 031-213100662-20230517-AX2DLCA2023\_20-BF

### Tableau des emprunts en cours (établissements et services privés)

ESSMS concerné	Organisme prêteur	Date de souscription	Montant emprunté	Nature de l'emprunt (1)	Durée (années)	Taux %	Type de taux d'intérêt (2)	Formule de calcul du taux d'intérêt (3)	Dette en fin d'exercice 2021		Remboursement du capital de l'exercice 2022	Remboursement anticipé (oui / non)	Montant des intérêts de l'exercice 2022	Dette en fin d'exercice 2022	
									Capital	Intérêts				Capital	Intérêts
			0.00 €						0.00 €	0.00 €	0.00 €		0.00 €	0.00 €	0.00 €

(1): Contrat initial /contrat refinancé / contrat renégocié

(2) : F : fixe; V : variable; C : complexe (c'est-à-dire un taux variable qui n'est pas seulement défini comme la simple addition d'un taux usuel de référence et d'une marge exprimée en points de pourcentage)

(3) : Indiquer la formule de calcul du taux d'intérêt lorsque celui-ci est complexe, ou, en l'absence de taux d'intérêt complexe, référence fixe ou variable du taux d'intérêt (ex : euribor 3 mois)



Information générale sur l'état de la dette financière (hors crédits de trésorerie) - ESSMS publics

Envoyé en préfecture le 26/05/2023

Reçu en préfecture le 26/05/2023

Publié le



ID : 031-213100662-20230517-AX2DLCA2023\_20-BF

N° Compte	Dette en fin d'exercice 2021 (1)	Exercice 2022		Dette en fin d'exercice 2022 (4)
		Nouveaux emprunts (2)	Remboursements en capital (3)	
<b>C/163 Emprunts obligataires</b>	<b>0.00 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>0.00 €</b>
<b>C/164 Emprunts auprès des établissements de crédit</b>	<b>0.00 €</b>	<b>182 000.00 €</b>	<b>4 038.65 €</b>	<b>177 961.35 €</b>
C/ 1641 Emprunts en euros	0.00 €	182 000.00 €	4 038.65 €	177 961.35 €
<i>Crédit Agricole</i>	0.00 €	182 000.00 €	4 038.65 €	177 961.35 €
C/ 1643 Emprunts en devises	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
C/ 1644 Emprunts assortis d'une option de tirage sur ligne de trésorerie	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
<b>C/167 Emprunts et dettes assortis de conditions particulières</b>	<b>0.00 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>0.00 €</b>
C/ 1675 Dettes Partenariats public-privé	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
C/ 1678 Autres emprunts et dettes assortis de conditions particulières	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
<b>C/168 Autres emprunts et dettes assimilées (sauf ICNE*)</b>	<b>0.00 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>0.00 €</b>
C/1681 Autres emprunts	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
C/1687 Autres dettes	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
<b>TOTAL</b>	<b>0.00 €</b>	<b>182 000.00 €</b>	<b>4 038.65 €</b>	<b>177 961.35 €</b>

- (1): Balance de sortie N-1      \* ICNE : intérêts courus non échus  
 (2): Masses débitrices de N  
 (3): Masses créditrices de N  
 (4): Balance de sortie N

Récapitulatif par prêteur

Prêteur	Encours au 31/12/2022
CREDIT AGRICOLE	177 961.35 €
<b>TOTAL</b>	<b>177 961.35 €</b>

Profil d'extinction de la dette financière existant au 31 décembre 2022

Exercice	Remboursement en capital **	Capital restant dû
2023	8 150.25 €	169 811.10 €
2024	8 248.50 €	161 562.60 €
2025	8 347.93 €	153 214.67 €
2026	8 448.55 €	144 766.12 €
2027	8 550.39 €	136 215.73 €
2028	8 653.44 €	127 562.29 €
2029	8 757.76 €	118 804.53 €
2030	8 863.33 €	109 941.20 €
2031	8 970.17 €	100 971.03 €
2032	9 078.30 €	91 892.73 €
2033	9 187.72 €	82 705.01 €
2034	9 298.48 €	73 406.53 €
2035	9 410.56 €	63 995.97 €
2036	9 524.00 €	54 471.97 €
2037	9 638.80 €	44 833.17 €
2038	9 754.99 €	35 078.18 €
2039	9 872.59 €	25 205.59 €
2040	9 991.58 €	15 214.01 €
2041	10 112.03 €	5 101.98 €
2042	5 101.98 €	0.00 €
2043		

\*\* Opérations réelles correspondant à des décaissements effectifs

Informations complémentaires sur l'état de la dette financière (hors crédits de trésorerie) (1/2) - ESSMS publics

Envoyé en préfecture le 26/05/2023

Reçu en préfecture le 26/05/2023

Publié le



ID : 031-213100662-20230517-AX2DLCA2023\_20-BF

N° Compte	CARACTERISTIQUES GENERALES A L'ORIGINE DU CONTRAT													
	Numéro de contrat	Etabli-ement de crédit	Date de signature du contrat	Date de conseil-déclat du prêt	Montant nominal contractuel	Type de taux d'intérêt	Formule de calcul du taux d'intérêt	Taux d'intérêt	Taux actuariel	Devise	Modalités de remboursement du capital	Périodicité de remboursement du capital	Remboursement anticipé (oui / non)	Montant des pénalités remboursement anticipé
				1	2	3	4	5			6	7		0.00 €
<b>C/163 Emprunts obligataires</b>					0.00 €									0.00 €
<b>C/164 Emprunts auprès des établissements de crédit</b>					182 000.00 €									0.00 €
C/ 1641 Emprunts en euros					182 000.00 €									0.00 €
CREDIT AGRICOLE	1607164	CREDIT AGRICOLE	02/06/2022	02/06/2022	182 000.00 €	FIXE		1.20%				TRIMESTRE		0.00 €
C/ 1643 Emprunts en devises					0.00 €									0.00 €
C/ 1644 Emprunts assortis d'une option de tirage sur ligne de trésorerie					0.00 €									0.00 €
<b>C/167 Emprunts et dettes assortis de conditions particulières</b>					0.00 €									0.00 €
C/ 1675 Dettes Partenariats public-privé					0.00 €									0.00 €
C/ 1678 Autres emprunts et dettes assortis de conditions particulières					0.00 €									0.00 €
<b>C/168 Autres emprunts et dettes assimilées</b>					0.00 €									0.00 €
C/1681 Autres emprunts					0.00 €									0.00 €
C/1687 Autres dettes					0.00 €									0.00 €
<b>TOTAL</b>					<b>182 000.00 €</b>									<b>0.00 €</b>

1 : Date à partir de laquelle les fonds sont amortis  
 2 : Montant emprunté à l'origine  
 3 : F: fixe; V: variable; C: complexe (c'est-à-dire un taux variable qui n'est pas seulement défini comme la simple addition d'un taux usuel de référence et d'une marge exprimée en points de pourcentage)  
 4 : Indiquer la formule de calcul du taux d'intérêt lorsque celui-ci est complexe, ou, en l'absence de taux d'intérêt complexe, référence fixe ou variable du taux d'intérêt (ex : eurbor 3 mois)  
 5 : Taux servant de base pour le calcul des intérêts de l'emprunt ; taux à exprimer en pourcentage  
 6 : I : in fine ; P : progressif ; AC : annuités constantes ; D : dégressif ; V : variable  
 7 : A : annuelle ; T : trimestriel ; M : mensuel  
 8 : Si l'emprunt fait l'objet d'une opération de couverture, il convient de compléter les tableaux sur les opérations de couverture  
 9 : Catégorie d'emprunt prévue dans la charte « Gislser »  
 10 : Date de la première échéance payée sur la phase structurée  
 11 : Date de la dernière échéance payée sur la phase structurée  
 12 : Indiquer la formule entière du calcul du taux en phase structurée

Informations complémentaires sur l'état de la dette financière (hors crédits de trésorerie) (2/2) - ESSMS publics

Envoyé en préfecture le 26/05/2023

Reçu en préfecture le 26/05/2023

Publié le



ID : 031-213100662-20230517-AX2DLCA2023\_20-BF

N° Compte	CARACTERISTIQUES GENERALES DU CONTRAT AU 31/12/2022										
	Annuité de l'exercice		Type de taux d'intérêt	Formule de calcul du taux d'intérêt	Taux d'intérêt	Taux actuariel	Remboursement anticipé		Couverture	Capital restant dû	
	Echéance de l'exercice – capital	Echéance de l'exercice – intérêts					Montant remboursé en 2022	Valorisation du coût de sortie au 31/12/2022		Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
			1	2	3	4	5	6	7		
<b>C/163 Emprunts obligataires</b>	0.00 €	0.00 €					0.00 €	0.00 €		0.00 €	0.00 €
<b>C/164 Emprunts auprès des établissements de crédit</b>	4 038.65 €	1 085.95 €					0.00 €	0.00 €		177 961.35 €	0.00 €
C/ 1641 Emprunts en euros	4 038.65 €	1 085.95 €					0.00 €	0.00 €		177 961.35 €	0.00 €
CREDIT AGRICOLE	4 038.65 €	1 085.95 €								177 961.35 €	0.00 €
C/ 1643 Emprunts en devises	0.00 €	0.00 €					0.00 €	0.00 €		0.00 €	0.00 €
C/ 1644 Emprunts assortis d'une option de tirage sur ligne de trésorerie	0.00 €	0.00 €					0.00 €	0.00 €		0.00 €	0.00 €
<b>C/167 Emprunts et dettes assortis de conditions particulières</b>	0.00 €	0.00 €					0.00 €	0.00 €		0.00 €	0.00 €
C/ 1675 Dettes Partenariats public-privé	0.00 €	0.00 €					0.00 €	0.00 €		0.00 €	0.00 €
C/ 1678 Autres emprunts et dettes assortis de conditions particulières	0.00 €	0.00 €					0.00 €	0.00 €		0.00 €	0.00 €
<b>C/168 Autres emprunts et dettes assimilées</b>	0.00 €	0.00 €					0.00 €	0.00 €		0.00 €	0.00 €
C/1681 Autres emprunts	0.00 €	0.00 €					0.00 €	0.00 €		0.00 €	0.00 €
C/1687 Autres dettes	0.00 €	0.00 €					0.00 €	0.00 €		0.00 €	0.00 €
<b>TOTAL</b>	<b>4 038.65 €</b>	<b>1 085.95 €</b>					<b>0.00 €</b>	<b>0.00 €</b>		<b>177 961.35 €</b>	<b>0.00 €</b>

1 : Pour la dernière échéance payée sur l'exercice N, indiquer : F: fixe; V : variable; C : complexe (c'est-à-dire un taux variable qui n'est pas seulement défini comme la simple addition d'un taux usuel de référence et d'une marge exprimée en points de pourcentage)

2 : Pour la dernière échéance payée sur l'exercice N, indiquer la formule de calcul du taux d'intérêt lorsque celui-ci est complexe, ou, en l'absence de taux d'intérêt complexe, référence fixe ou variable du taux d'intérêt (ex : euribor 3 mois)

3 : Pour la dernière échéance payée sur l'exercice N, indiquer le taux d'intérêt en pourcentage

4 : Taux effectif de l'emprunt d'une durée d'un an dont les intérêts sont payés à l'échéance d'un an

5 : Montant remboursé en cas de remboursement anticipé partiel

6 : Inscrivez le montant des pénalités de remboursement anticipé payé en N

7 : En cas d'opération de couverture, indiquer le montant couvert

Envoyé en préfecture le 26/05/2023

Reçu en préfecture le 26/05/2023

Publié le




ID : 031-213100662-20230517-AX2DLCA2023\_20-BF

### Etat des crédits de trésorerie - ESSMS publics

N° Compte	Numéro de contrat	Date d'autorisation de la ligne	Montant maximum autorisé au 1/01/N	Montant des tirages 2022	Montant des remboursements N		Encours restant dû au 31/12/2022
					Remboursement du tirage	Intérêts	
<b>C/519 crédit de trésorerie</b>			0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
C/5193 lignes de crédit de trésorerie			0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
C/ 51931 Lignes de crédit de trésorerie			0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
C/ 51932 Lignes de crédit de trésorerie liées à un emprunt			0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €

1 : Y compris les commissions de non utilisation et autres frais payés sur l'exercice au titre de la ligne de trésorerie

# Informations complémentaires sur l'état de la dette financière à moyen et long terme - Typologie de l'encours de dette (\*) - publics

Envoyé en préfecture le 26/05/2023  
 Reçu en préfecture le 26/05/2023  
 Publié le   
 ID : 031-213100662-20230517-AX2DLCA2023\_20-BF

Structure	Indices sous-jacents	Indices zone euro	Indice inflation française ou zone euro ou écart entre ces indices	Ecart d'indices zone euro	Indices hors zone euro ou écarts d'indices dont l'un est un indice hors zone euro	Ecart d'indices hors zone euro	Autres indices
(A) Taux fixe simple. Taux variable simple. Echange de taux structuré contre taux variable ou taux fixe (sens unique). Taux	Nombre de produits						
	% de l'encours						
	Montant en euros						
(B) Barrière simple. Pas d'effet de levier	Nombre de produits						
	% de l'encours						
	Montant en euros						
(C) Option d'échange (swaption)	Nombre de produits						
	% de l'encours						
	Montant en euros						
(D) Multiplicateur jusqu'à 3; multiplicateur jusqu'à 5 capé	Nombre de produits						
	% de l'encours						
	Montant en euros						
(E) Multiplicateur jusqu'à 5	Nombre de produits						
	% de l'encours						
	Montant en euros						
(F) Autres types de structures	Nombre de produits						
	% de l'encours						
	Montant en euros						

(\*) Cette annexe retrace le stock de la dette financière au 31/12/N après opérations de couverture éventuelles.

Informations complémentaires sur l'état de la dette financière à moyen et long terme - Détail des opérations de couverture

Envoyé en préfecture le 26/05/2023

Reçu en préfecture le 26/05/2023

Publié le

SSMS publics  
ID : 031-213100662-20230517-AX2DLCA2023\_20-BF



(page 1/2)

Emprunts couverts				Instrument de couverture							
Emprunts couverts (pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)	Capital restant dû au 31/12/2022	Formule de calcul du taux d'intérêt (avant couverture)	Niveau de risque selon la charte "Gissler"	Organisme cocontractant	N° de contrat	Type de couverture	Nature de la couverture (change ou taux)	Capital restant dû au 31/12/2022	Date début de contrat	Date fin de contrat	Niveau de risque selon la charte "Gissler" après couverture
1		2				3					
<b>Taux fixe (total)</b>	0.00 €							0.00 €			
<b>Taux variable simple (total)</b>	0.00 €							0.00 €			
<b>Taux complexe (total)</b>	0.00 €							0.00 €			
<b>Total</b>	<b>0.00 €</b>							<b>0.00 €</b>			

1 : Classer les emprunts selon le type de taux avant couverture

2 : Pour la dernière échéance payée sur l'exercice, indiquer la formule de calcul du taux d'intérêt lorsque celui-ci est complexe, sinon la référence fixe ou variable du taux d'intérêt

3 : Indiquer s'il s'agit d'un swap, d'une option (cap, floor, tunnel, swaption)

(page 2/2)

Emprunts couverts (pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)	Instrument de couverture (swap de taux)								Instrument de couverture (option)		
	Taux payé				Taux reçu				Niveau de l'option (en taux)	Primes (en taux)	
	Type de taux	Formule de calcul du taux d'intérêt	Taux d'intérêt	Montant des intérêts payés sur l'exercice	Type de taux	Formule de calcul du taux d'intérêt	Taux d'intérêt	Montant des intérêts reçus sur l'exercice		reçues	payées
1	2	3	4		2	3	4				
<b>Taux fixe (total)</b>				0.00 €				0.00 €			
<b>Taux variable simple (total)</b>				0.00 €				0.00 €			
<b>Taux complexe (total)</b>				0.00 €				0.00 €			
<b>Total</b>				<b>0.00 €</b>				<b>0.00 €</b>			

1 : Classer les emprunts selon le type de taux avant couverture

2 : F : fixe; V : variable; C : complexe

3 : Pour la dernière échéance payée sur l'exercice, indiquer la formule de calcul du taux d'intérêt lorsque celui-ci est complexe, sinon la référence fixe ou variable du taux d'intérêt

4 : Pour la dernière échéance payée sur l'exercice, indiquer le taux d'intérêt en pourcentage

Informations complémentaires sur l'état de la dette financière à moyen et long terme - Emprunts refinancés ou renégociés au cours de l'exercice 2022 - ESSMS publics

Envoyé en préfecture le 26/05/2023

Reçu en préfecture le 26/05/2023



Publié le

Profil de financement (6)

Prévisibilité de sortie payées

ID : 031-213100662-20230517-AX2DLCA2023\_20-BF

N° du contrat d'emprunt initial	Date de signature du contrat initial	Organisme prêteur du contrat initial	N° du contrat refinancé	Date de refinancement / renégociation	Date de la 1ère échéance du prêt refinancé / renégocié	Organisme prêteur du contrat refinancé	Durée résiduelle en années (1)		Taux (2)						Capital restant dû à la date de refinancement (5)		Prévisibilité de sortie payées					
							Contrat initial	Contrat refinancé / renégocié	Contrat initial			Contrat refinancé / renégocié			Contrat initial	Contrat refinancé (7)	Contrat initial	renégocié	total	dont subvention	dont captives	
									Type de taux (3)	Formule de calcul du taux (4)	Niveau de risque (Charte "Gisler")	Type de taux (3)	Formule de calcul du taux (4)	Niveau de risque (Charte "Gisler")								
														0,00 €	0,00 €				0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Total															0,00 €	0,00 €				0,00 €	0,00 €	0,00 €

1: Durée résiduelle au 31/12/N  
 2: Taux à la date de refinancement ou de renégociation  
 3: F: fixe; V: variable simple; C: complexe (c'est-à-dire taux variable qui n'est pas seulement défini comme la simple addition d'un taux usuel de référence et d'une marge exprimée en points de pourcentage)  
 4: Indiquer la formule entière du calcul du taux; si le taux est complexe, indiquer la formule de la phrase structurée  
 5: Le refinancement peut porter sur une partie seulement du prêt; les capitaux restant dus au titre du contrat initial et refinancé peuvent être différents  
 6: AC: amortissement constant; P: progressif; D: dégressif; F: in fine; V: variable  
 7: Le total de la colonne doit correspondre au montant comptabilisé au compte 1655 sur l'exercice (crédit ou débit). Ce compte est utilisé pour enregistrer les opérations de réajustement (refinancement ou renégociation)

## Echéancier flux de trésorerie - ESSMS publics

Envoyé en préfecture le 26/05/2023

Reçu en préfecture le 26/05/2023

Publié le



ID : 031-213100662-20230517-AX2DLCA2023\_20-BF

Catégories d'emprunts	Echéancier						Total
	1 an	2 ans	3 ans	4 ans	5 ans	+ 5 ans	
Emprunts non structurés (cotés 1A)	10 249.20 €	10 249.20 €	10 249.20 €	10 249.20 €	10 249.20 €	148 613.75 €	199 859.75 €
- capital	8 150.25 €	8 248.50 €	8 347.93 €	8 448.55 €	8 550.39 €	136 215.73 €	177 961.35 €
- intérêts	2 098.95 €	2 000.70 €	1 901.27 €	1 800.65 €	1 698.81 €	12 398.02 €	21 898.40 €
Emprunts structurés - risque limité (cotés 1B, 2B, 2A, 3A, 3B et 3C)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
- capital							0.00 €
- intérêts							0.00 €
Emprunts structurés - risque élevé (non cités ci-dessus)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
- capital							0.00 €
- intérêts							0.00 €
Emprunts structurés - Hors Charte "Gissler" (6H)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
- capital							0.00 €
- intérêts							0.00 €
<b>Total toutes catégories</b>	<b>10 249.20 €</b>	<b>10 249.20 €</b>	<b>10 249.20 €</b>	<b>10 249.20 €</b>	<b>10 249.20 €</b>	<b>148 613.75 €</b>	<b>199 859.75 €</b>
- capital	8 150.25 €	8 248.50 €	8 347.93 €	8 448.55 €	8 550.39 €	136 215.73 €	177 961.35 €
- intérêts	2 098.95 €	2 000.70 €	1 901.27 €	1 800.65 €	1 698.81 €	12 398.02 €	21 898.40 €





(Tableau à dimensionner en fonction du nombre et de la nature des ESSMS)

	N° de compte (1)	Compte	EHPAD 310786298		
			Soins et dépendance	Hébergement	
Résultat comptable de l'exercice = classe 6 - classe 7	1205 ou 1295	Excédent de l'exercice des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée			0.00 €
		Déficit de l'exercice des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée (sans signe "-")			0.00 €

Affectation de résultats des ESSMS inclus dans le périmètre du CPOM (comptes de résultats mentionnés au 1° du II de l'article R. 314-222 du CASF)

Diminution de l'excédent comptable résultant du transfert vers un autre établissement ou service					
Augmentation du résultat comptable résultant du transfert d'un autre établissement ou service					

Report à nouveau des exercices antérieurs (2)

Comptes de report à nouveau des exercices antérieurs (hors gestion non contrôlée)	11502	Report à nouveau effectué en application du 1° du I de l'article R. 314-51 du CASF			0.00 €
	11503	Report à nouveau affecté au financement de mesures d'exploitation n'accroissant pas les charges d'exploitation des exercices suivants celui auquel le résultat est affecté			0.00 €
	115902	Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales prises en charge sous gestion contrôlée (solde débiteur) - Autres ESSMS relevant du I de l'article L. 312-1 du CASF (sans signe "-")			0.00 €

A. RESULTAT A AFFECTER (précédé du signe "-" pour un déficit)

(Résultat administratif)		0.00 €	0.00 €	0.00 €
--------------------------	--	--------	--------	--------

Affectation du résultat administratif

Affectations en report à nouveau	11501	Report à nouveau excédentaire effectué en application du b) du 1° de l'article R. 314-234 du CASF			0.00 €
	11502 (2)	Report à nouveau effectué en application du 1° du I de l'article R. 314-51 du CASF			0.00 €
	11503 (2)	Report à nouveau affecté au financement de mesures d'exploitation n'accroissant pas les charges d'exploitation des exercices suivants celui auquel le résultat est affecté			0.00 €
	11590	Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales prises en charge sous gestion contrôlée (solde débiteur) (sans signe "-")			0.00 €
	11591 ou 1195 (3)	Report à nouveau constitué de charges rejetées des activités sociales et médico-sociales (dépenses refusées par l'autorité de tarification) (sans signe "-")			0.00 €
	115921 (4)	Amortissements comptables excédentaires différés			0.00 €
	115922 (4)	Dépenses pour congés payés			0.00 €
Affectation en réserves	115923 (4)	Autres droits acquis par les salariés non provisionnés en application du 3° de l'article R. 314-45			0.00 €
	115928 (4)	Autres dépenses non opposables aux tiers financeurs			0.00 €
	106852	Excédents et réserves affectés à l'investissement			0.00 €
	106855	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement (réserve de trésorerie)			0.00 €
	106856 (5)	Réserves de compensation des déficits			0.00 €
	106857	Affectation en réserves de compensation des charges d'amortissement			0.00 €
		Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement (montant précédé du signe "-")			0.00 €

B - TOTAL DES AFFECTATIONS DE RESULTAT (égal à A)

		0.00 €	0.00 €	0.00 €
--	--	--------	--------	--------

Affectation complète (zone de contrôle)

	Ok	Ok	Ok
--	----	----	----

(1) Ou comptes ad hoc pour les activités sociales et médico-sociales sous gestion non contrôlée (notamment budget commercial et de production d'un ESAT)

(2) CRP soumis à un équilibre strict uniquement, en application notamment des articles R. 314-106 du CASF (dotations globales de financement) et R. 314-113 du CASF (prix de journée).

(3) Compte 11591, dans l'attente de la décision du juge de la tarification, puis 1195 (en gestion non contrôlée) après décision du juge de la tarification ou en cas de non saisine du juge de la tarification.

(4) Mouvements débiteurs (précédés du signe "-") - correspondant aux augmentations sur l'exercice des dépenses dont la prise en compte est différée) et créditeurs (correspondant aux diminutions sur l'exercice des dépenses dont la prise en compte est différée) - Compte 11592 : Affectation en report à nouveau de charges dont la prise en compte est différée (dépenses non opposables aux tiers financeurs)

(5) Précédé du signe "-" en cas de reprise sur ces réserves



(Tableau à dimensionner en fonction du nombre et de la nature des ESSMS)

	N° de compte (1)	Compte		
Résultat comptable de l'exercice = classe 6 - classe 7	1205 ou 1295	Excédent de l'exercice des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée		0.00 €
		Déficit de l'exercice des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée (sans signe "-")		0.00 €

Affectation de résultats des ESSMS inclus dans le périmètre du CPOM (comptes de résultats mentionnés au 1° du II de l'article R. 314-222 du CASF)

Diminution de l'excédent comptable résultant du transfert vers un autre établissement ou service				0.00 €
Augmentation du résultat comptable résultant du transfert d'un autre établissement ou service				0.00 €

Report à nouveau des exercices antérieurs (2)

Comptes de report à nouveau des exercices antérieurs (hors gestion non contrôlée)	11502	Report à nouveau effectué en application du 1° du I de l'article R. 314-51 du CASF		0.00 €
	11503	Report à nouveau affecté au financement de mesures d'exploitation n'accroissant pas les charges d'exploitation des exercices suivants celui auquel le résultat est affecté		0.00 €
	115902	Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales prises en charge sous gestion contrôlée (solde débiteur) - Autres ESSMS relevant du I de l'article L. 312-1 du CASF (sans signe "-")		0.00 €

<b>A. RESULTAT A AFFECTER (précédé du signe "-" pour un déficit)</b>	<b>(Résultat administratif)</b>		<b>0.00 €</b>	<b>0.00 €</b>
--	---------------------------------	--	---------------	---------------

Affectation du résultat administratif

Affectations en report à nouveau	11501	Report à nouveau excédentaire effectué en application du b) du 1° de l'article R. 314-234 du CASF		0.00 €
	11502 (2)	Report à nouveau effectué en application du 1° du I de l'article R. 314-51 du CASF		0.00 €
	11503 (2)	Report à nouveau affecté au financement de mesures d'exploitation n'accroissant pas les charges d'exploitation des exercices suivants celui auquel le résultat est affecté		0.00 €
	11590	Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales prises en charge sous gestion contrôlée (solde débiteur) (sans signe "-")		0.00 €
	11591 ou 1195 (3)	Report à nouveau constitué de charges rejetées des activités sociales et médico-sociales (dépenses refusées par l'autorité de tarification) (sans signe "-")		0.00 €
	115921 (4)	Amortissements comptables excédentaires différés		0.00 €
	115922 (4)	Dépenses pour congés payés		0.00 €
	115923 (4)	Autres droits acquis par les salariés non provisionnés en application du 3° de l'article R 314-45		0.00 €
	115928 (4)	Autres dépenses non opposables aux tiers financeurs		0.00 €
	Affectation en réserves	106852	Excédents et réserves affectés à l'investissement	
106855		Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement (réserve de trésorerie)		0.00 €
106856 (5)		Réserves de compensation des déficits		0.00 €
106857		Affectation en réserves de compensation des charges d'amortissement Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement (montant précédé du signe "-")		0.00 €
<b>B - TOTAL DES AFFECTATIONS DE RESULTAT (égal à A)</b>			<b>0.00 €</b>	<b>0.00 €</b>
<b>Affectation complète (zone de contrôle)</b>			<b>Ok</b>	<b>Ok</b>

(1) Ou comptes ad hoc pour les activités sociales et médico-sociales sous gestion non contrôlée (notamment budget commercial et de production d'un ESAT)

(2) CRP soumis à un équilibre strict uniquement, en application notamment des articles R. 314-106 du CASF (dotations globales de financement) et R. 314-113 du CASF (prix de journée).

(3) Compte 11591, dans l'attente de la décision du juge de la tarification, puis 1195 (en gestion non contrôlée) après décision du juge de la tarification ou en cas de non saisine du juge de la tarification.

(4) Mouvements débiteurs (précédés du signe "-") - correspondant aux augmentations sur l'exercice des dépenses dont la prise en compte est différée) et créditeurs (correspondant aux diminutions sur l'exercice des dépenses dont la prise en compte est différée) - Compte 11592 : Affectation en report à nouveau de charges dont la prise en compte est différée (dépenses non opposables aux tiers financeurs)

(5) Précédé du signe "-" en cas de reprise sur ces réserves



1. Détermination et affectation des résultats :

(Tableau à dimensionner en fonction du nombre et de la nature des ESSMS)

	N° de compte	Compte	EHPAD 310786298		
			Soins et dépendance	Hébergement	
<b>Résultat comptable de l'exercice = classe 6 - classe 7</b>	<b>12</b>	Excédent Déficit (sans signe "-")	53 877.55 €	31 434.12 €	85 311.67 € 0.00 €
<b>Reports à nouveau des exercices antérieurs <sup>(1)</sup></b>					
<b>Comptes de report à nouveau des exercices antérieurs</b>	<b>110</b>	Report à nouveau (solde créditeur)			0.00 €
	<b>119</b>	Report à nouveau (solde débiteur) (sans signe "-")			0.00 €
<b>A. RESULTAT A AFFECTER (précédé du signe "-" pour un déficit)</b>		<b>(Résultat administratif)</b>	<b>53 877.55 €</b>	<b>31 434.12 €</b>	<b>85 311.67 €</b>
<b>Affectation du résultat administratif</b>					
<b>Affectations en report à nouveau</b>	<b>110</b>	Report à nouveau (solde créditeur)			0.00 €
	<b>119</b>	Report à nouveau (solde débiteur) (sans signe "-")			0.00 €
	<b>10682</b>	Réserves affectées à l'investissement	40 000.00 €	20 000.00 €	60 000.00 €
	<b>10685</b>	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement (réserve de trésorerie)			0.00 €
<b>Affectation en réserves</b>	<b>10686 <sup>(2)</sup></b>	Réserves de compensation des déficits	13 877.55 €	11 434.12 €	25 311.67 €
		Affectation en réserves de compensation des charges d'amortissement			0.00 €
	<b>10687</b>	Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement (montant précédé du signe "-")			0.00 €
<b>B - TOTAL DES AFFECTATIONS DE RESULTAT (égal à A)</b>			<b>53 877.55 €</b>	<b>31 434.12 €</b>	<b>85 311.67 €</b>
		<b>Affectation complète (zone de contrôle)</b>	<b>Ok</b>	<b>Ok</b>	<b>Ok</b>

2. Suivi des dépenses rejetées par l'autorité de tarification en application des articles L. 313-14-2 et R. 314-236 du CASF

<b>Dépenses rejetées sur l'exercice par l'autorité de tarification (seront portées en diminution du tarif N+1 ou N+2)</b>			0.00 €
<b>Rappel du montant cumulé des dépenses rejetées à la clôture de l'exercice précédent</b>			0.00 €

(1) CRP soumis à un équilibre strict uniquement, en application notamment des articles R. 314-106 du CASF (dotations globales de financement) et R. 314-113 du CASF (prix de journée).

(2) : Précédé du signe "-" en cas de reprise sur ces réserves



1. Détermination et affectation des résultats :

(Tableau à dimensionner en fonction du nombre et de la nature des ESSMS)

	N° de compte	Compte	EHPAD 310786298	Total
<b>Résultat comptable de l'exercice = classe 6 - classe 7</b>	<b>12</b>	Excédent		0.00 €
		Déficit (sans signe "-")		0.00 €
<b>Reports à nouveau des exercices antérieurs <sup>(1)</sup></b>				
<b>Comptes de report à nouveau des exercices antérieurs</b>	<b>110</b>	Report à nouveau (solde créditeur)		0.00 €
	<b>119</b>	Report à nouveau (solde débiteur) (sans signe "-")		0.00 €
<b>A. RESULTAT A AFFECTER (précédé du signe "-" pour un déficit)</b>		<b>(Résultat administratif)</b>	<b>0.00 €</b>	<b>0.00 €</b>
<b>Affectation du résultat administratif</b>				
Affectations en report à nouveau	<b>110</b>	Report à nouveau (solde créditeur)		0.00 €
	<b>119</b>	Report à nouveau (solde débiteur) (sans signe "-")		0.00 €
Affectation en réserves	<b>10682</b>	Réserves affectées à l'investissement		0.00 €
	<b>10685</b>	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement (réserve de trésorerie)		0.00 €
	<b>10686 <sup>(2)</sup></b>	Réserves de compensation des déficits		0.00 €
		Affectation en réserves de compensation des charges d'amortissement		0.00 €
	<b>10687</b>	Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement (montant précédé du signe "-")		0.00 €
<b>B - TOTAL DES AFFECTATIONS DE RESULTAT (égal à A)</b>		<b>Affectation complète (zone de contrôle)</b>	<b>0.00 €</b>	<b>0.00 €</b>
			<b>Ok</b>	<b>Ok</b>

2. Suivi des dépenses rejetées par l'autorité de tarification en application des article L. 313-14-2 et R. 314-236 du CASF

Dépenses rejetées sur l'exercice par l'autorité de tarification (seront portées en diminution du tarif N+1 ou N+2)		0.00 €
Rappel du montant cumulé des dépenses rejetées à la clôture de l'exercice précédent		0.00 €

(1) CRP soumis à un équilibre strict uniquement, en application notamment des articles R. 314-106 du CASF (dotations globales de financement) et R. 314-113 du CASF (prix de journée).

(2) : Précédé du signe "-" en cas de reprise sur ces réserves

Envoyé en préfecture le 26/05/2023

Reçu en préfecture le 26/05/2023

Publié le

ID : 031-213100662-20230517-AX2DLCA2023\_20-BF



I- Suivi de l'affectation des résultats des ESSMS privés sur le périmètre de l'ERRD : établissements et services privés avant la signature du CPOM ou lorsque ce contrat ne prévoit pas une libre affectation des résultats entre les comptes de résultat

N° de compte	Compte	EHPAD 310786298			Total des établissements du périmètre de l'ERRD		
		Solde du compte au 31 décembre 2022 (incluant l'affectation des résultats 2021)	Mouvements au titre de l'exercice 2022 (affectés en 2023)	Solde du compte au 31 décembre 2023 (incluant l'affectation des résultats 2022)	Solde du compte au 31 décembre 2022 (incluant l'affectation des résultats 2021)	Mouvements au titre de l'exercice 2022 (affectés en 2023)	Solde du compte au 31 décembre 2023 (incluant l'affectation des résultats 2022)
11501	Report à nouveau excédentaire effectué en application du b) du 1° de l'article R. 314-234 du CASF			0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
11502 (1)	Report à nouveau effectué en application du 1° du I de l'article R. 314-51 du CASF			0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
11503 (1)	Report à nouveau affecté au financement de mesures d'exploitation n'accroissant pas les charges d'exploitation des exercices suivants celui auquel le résultat est affecté			0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
11590	Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales prises en charge sous gestion contrôlée (solde débiteur) (sans signe "-")			0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
11591 / 1195	Report à nouveau constitué de charges rejetées des activités sociales et médico-sociales (dépenses refusées par l'autorité de tarification)			0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
115921	Amortissements comptables excédentaires différés			0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
115922	Dépenses pour congés payés			0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
115923	Autres droits acquis par les salariés non provisionnés en application du 3° de l'article R 314-45			0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
115928	Autres dépenses non opposables aux tiers financeurs			0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
106852	Excédents et réserves affectés à l'investissement			0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
106855	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement (réserve de trésorerie)			0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
106856	Réserves de compensation des déficits			0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
106857	Affectation en réserves de compensation des charges d'amortissement			0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €

(1) CRP soumis à équilibre strict uniquement

## II- Suivi de l'affectation des résultats des ESSMS privés sur le périmètre de l'ERRD : établissements et services privés après signature d'un CPOM prévoyant la libre affectation des résultats entre les différents comptes de résultat

N° de compte	Compte	Solde du compte au 31 décembre 2022 (incluant l'affectation des résultats 2021)	Mouvements au titre de l'exercice 2022 (affectés en 2023)	Solde du compte au 31 décembre 2023 (incluant l'affectation des résultats 2022)
11501	Report à nouveau excédentaire effectué en application du b) du 1° de l'article R. 314-234 du CASF			0.00 €
11502 (1)	Report à nouveau effectué en application du 1° du I de l'article R. 314-51 du CASF			0.00 €
11503 (1)	Report à nouveau affecté au financement de mesures d'exploitation n'accroissant pas les charges d'exploitation des exercices suivants celui auquel le résultat est affecté			0.00 €
11590	Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales prises en charge sous gestion contrôlée (solde débiteur) (sans signe "-")			0.00 €
11591 / 1195	Report à nouveau constitué de charges rejetées des activités sociales et médico-sociales (dépenses refusées par l'autorité de tarification)			0.00 €
115921	Amortissements comptables excédentaires différés			0.00 €
115922	Dépenses pour congés payés			0.00 €
115923	Autres droits acquis par les salariés non provisionnés en application du 3° de l'article R 314-45			0.00 €
115928	Autres dépenses non opposables aux tiers financeurs			0.00 €
106852	Excédents et réserves affectés à l'investissement			0.00 €
106855	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement (réserve de trésorerie)			0.00 €
106856	Réserves de compensation des déficits			0.00 €
106857	Affectation en réserves de compensation des charges d'amortissement			0.00 €

(1) CRP soumis à équilibre strict uniquement

### III- Suivi de l'affectation des résultats des ESSMS publics sur le périmètre de l'ERRD

N° de compte	Compte	Solde du compte au 31 décembre 2022 (incluant l'affectation des résultats 2021)	Mouvements au titre de l'exercice 2022 (affectés en 2023)	Solde du compte au 31 décembre 2023 (incluant l'affectation des résultats 2022)
10682	Réserves affectées à l'investissement	314 365.19 €	60 000.00 €	374 365.19 €
10685	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement (réserve de trésorerie)	66 555.90 €		66 555.90 €
10686	Compensation des déficits d'exploitation	638 947.84 €	25 311.67 €	664 259.51 €
10687	Compensation des charges d'amortissement			0.00 €
110	Report à nouveau (solde créditeur)	47 153.21 €		47 153.21 €
119	Report à nouveau (solde débiteur)			0.00 €