Envoyé en préfecture le 22/05/2025
Reçu en préfecture le 22/05/2025
Publié le 26 MAI 2025
ID : 031-213100662-20250507-2025009CCASCB-DE

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

| | |
|---|---|
| Exercice : | 2024 |
| N° FINESS (entité juridique) : | 310791250 |
| 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 : | 16/08/2024 |

**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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| BUDGET EHPAD CECILE BOUSQUET | 129 avenue Aimé cesaire 31660 bessieres | 310782115 | EHPAD | 01/01/2015 | 78 | 78 | 365 | Oui | Non |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |

**Convention collective majoritaire de travail :** Statut public

Envoyé en préfecture le 22/05/2025
Reçu en préfecture le 22/05/2025
Publié le 26 MAI 2025
ID : 031-213100662-20250507-2025009CCASCB-DE

## Identification des activités sans numéro FINESS

**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.). Veillez à bien établir le CR de l'établissement d'adossement sans les charges relatives au CR_SF rattaché.

Envoyé en préfecture le 22/05/2025
Reçu en préfecture le 22/05/2025
Publié le 26 MAI 2025
ID : 031-213100662-20250507-2025009CCASCB-DE

Sommaire


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

Envoyé en préfecture le 22/05/2025
Reçu en préfecture le 22/05/2025
Publié le 26 MAI 2025
ID : 031-213100662-20250507-2025009CCASCB-DE

| | |
|---|---|
| **Raison sociale :** | BUDGET EHPAD CECILE BOUSQUET |
| **FINESS ET :** | 310782115 |

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

**Présentation des charges :**

| | GROUPE I : CHARGES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE | Réalisations Exercice 2023 | Budget Exercice 2024 | | | | Réalisé Exercice 2024 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Budget initial | Virements de crédits | Décisions modificatives | Prévisions budgétaires totales | Réalisations | Ecart réalisations / prévisions (€) | Ecart réalisations / prévisions (%) |
| | | | (1) | (2) | (3) | (4)=(1)+(2)+(3) | (5) | (5)-(4) | (5)-(4) / (4) |
| ***ACHATS*** | | | | | | | | | |
| 601/602 /603 | Achats stockés et variation des stocks | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.0% |
| 606 | Achats non stockés de matières et fournitures | 313 012.45 € | 346 389.46 € | 0.00 € | 0.00 € | 346 389.46 € | 344 563.79 € | -1 825.67 € | -0.5% |
| 607 | Achats de marchandises | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 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 € | 0.00 € | 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 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.0% |
| ***SERVICES EXTERIEURS*** | | | | | | | | | |
| 6111 | Sous-traitance: prestations à caractère médical | 13 209.36 € | 19 500.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 19 500.00 € | 15 280.39 € | -4 219.61 € | -21.6% |
| 6112 | Sous-traitance: prestations à caractère médico-social | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 648.00 € | 648.00 € | 0.0% |
| 6118 | Sous-traitance: autres prestations de service | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.0% |
| ***AUTRES SERVICES EXTERIEURS*** | | | | | | | | | |
| 624 | Transports de biens, d'usagers et transports collectifs du personnel *(autres que c/6242 )* | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.0% |
| 6242 | Transports d'usagers | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.0% |
| 625 | Déplacements, missions et réceptions | 4 433.73 € | 2 000.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 2 000.00 € | 5 446.41 € | 3 446.41 € | 172.3% |
| 626 | Frais postaux et frais de télécommunications | 10 785.91 € | 11 300.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 11 300.00 € | 10 154.92 € | -1 145.08 € | -10.1% |
| 6281 | Prestations de blanchissage à l'extérieur | 90 714.98 € | 93 400.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 93 400.00 € | 93 115.76 € | -284.24 € | -0.3% |
| 6282 | Prestations d'alimentation à l'extérieur | 253 013.35 € | 280 600.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 280 600.00 € | 268 208.07 € | -12 391.93 € | -4.4% |
| 6283 | Prestations de nettoyage à l'extérieur | 148 418.47 € | 152 900.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 152 900.00 € | 149 583.60 € | -3 316.40 € | -2.2% |
| 6284 | Prestations d'informatique à l'extérieur | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 1 077.00 € | 1 077.00 € | 0.0% |
| 6287/ 6288 | Divers - Remboursements de frais et autres | 10 389.51 € | 10 700.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 10 700.00 € | 6 312.15 € | -4 387.85 € | -41.0% |
| | **TOTAL GROUPE I** | **843 977.76 €** | **916 789.46 €** | **0.00 €** | **0.00 €** | **916 789.46 €** | **894 390.09 €** | **-22 399.37 €** | **-2.4%** |

| | GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL | Réalisations Exercice 2023 | Budget Exercice 2024 | | | | Réalisé Exercice 2024 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Budget initial | Virements de crédits | Décisions modificatives | Prévisions budgétaires totales | Réalisations | 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 | 30 858.98 € | 83 371.42 € | 0.00 € | 0.00 € | 83 371.42 € | 45 431.08 € | -37 940.34 € | -45.5% |
| 622 | Rémunérations d'intermédiaires et honoraires | 78 341.54 € | 88 600.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 88 600.00 € | 90 280.56 € | 1 680.56 € | 1.9% |
| 631 | Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts) | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.0% |
| 633 | Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes) | 77 499.17 € | 67 480.51 € | 0.00 € | 0.00 € | 67 480.51 € | 78 006.46 € | 10 525.95 € | 15.6% |
| 641 | Rémunérations du personnel non médical | 2 014 850.39 € | 2 117 940.50 € | 0.00 € | 0.00 € | 2 117 940.50 € | 2 010 434.27 € | -107 506.23 € | -5.1% |
| 642 | Rémunérations du personnel médical | 39 371.46 € | 36 000.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 36 000.00 € | 39 380.04 € | 3 380.04 € | 9.4% |
| 643 | Rémunération du personnel handicapé | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.0% |
| 645 | Charges de sécurité sociale et de prévoyance | 734 479.15 € | 654 315.81 € | 0.00 € | 0.00 € | 654 315.81 € | 742 776.83 € | 88 461.02 € | 13.5% |
| 646 | Personnes handicapées | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.0% |
| 647 | Autres charges sociales | 46 625.84 € | 37 618.32 € | 0.00 € | 0.00 € | 37 618.32 € | 46 270.12 € | 8 651.80 € | 23.0% |
| 648 | Autres charges de personnel | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.0% |
| | **TOTAL GROUPE II** | **3 022 026.53 €** | **3 085 326.56 €** | **0.00 €** | **0.00 €** | **3 085 326.56 €** | **3 052 579.36 €** | **-32 747.20 €** | **-1.1%** |

Envoyé en préfecture le 22/05/2025
Reçu en préfecture le 22/05/2025
Publié le 26 MAI 2025
ID : 031-213100662-20250507-2025009CCASCB-DE

| | GROUPE III : CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE | Réalisations Exercice 2023 | Budget Exercice 2024 | | | | Réalisations | réalisations / prévisions (€) | 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) |
| 612 | Redevances de crédit-bail | 24 164.02 € | 12 770.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 12 770.00 € | 21 995.25 € | 9 225.25 € | 72.2% |
| 613 | Locations | 6 049.78 € | 6 558.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 6 558.00 € | 6 549.70 € | -8.30 € | -0.1% |
| 614 | Charges locatives et de copropriété | 43 620.03 € | 8 620.03 € | 0.00 € | 0.00 € | 8 620.03 € | 9 690.88 € | 1 070.85 € | 12.4% |
| 615 | Entretien et réparations | 88 010.83 € | 65 200.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 65 200.00 € | 94 848.28 € | 29 648.28 € | 45.5% |
| 616 | Primes d'assurances | 91 842.27 € | 85 185.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 85 185.00 € | 84 060.05 € | -1 124.95 € | -1.3% |
| 617 | Etudes et recherches | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.0% |
| 618 | Divers | 8 352.93 € | 5 704.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 5 704.00 € | 9 018.83 € | 3 314.83 € | 58.1% |
| 623 | Information, publications, relations publiques | 3 093.30 € | 4 000.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 4 000.00 € | 2 949.00 € | -1 051.00 € | -26.3% |
| 627 | Services bancaires et assimilés | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 500.00 € | 500.00 € | 0.0% |
| 635 | Autres impôts taxes et versements assimilés (administration des impôts) | 0.00 € | 2 200.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 2 200.00 € | 0.00 € | -2 200.00 € | -100.0% |
| 637 | Autres impôts taxes et versements assimilés (autres organismes) | 2 184.80 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 4 589.13 € | 4 589.13 € | 0.0% |
| | ***AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE*** | | | | | | | | |
| 651 | Redevances pour concessions, brevets, licences, procédés, droits et valeurs | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 2 246.40 € | 2 246.40 € | 0.0% |
| 653 | Contribution versée au groupement hospitalier de territoire | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.0% |
| 654 | Pertes sur créances irrécouvrables | 3 610.94 € | 11 607.58 € | 0.00 € | 0.00 € | 11 607.58 € | 0.00 € | -11 607.58 € | -100.0% |
| 655 | Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.0% |
| 657 | Subventions | 800.00 € | 800.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 800.00 € | 800.00 € | 0.00 € | 0.0% |
| 658 | Charges diverses de gestion courante | 0.37 € | 9 700.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 9 700.00 € | 13 320.93 € | 3 620.93 € | 37.3% |
| | ***CHARGES FINANCIERES*** | | | | | | | | |
| 66 | Charges financières | 327 718.97 € | 317 968.23 € | 0.00 € | 0.00 € | 317 968.23 € | 318 089.37 € | 121.14 € | 0.0% |
| | ***CHARGES EXCEPTIONNELLES*** | | | | | | | | |
| 671 | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.0% |
| 673 | Titres annulés (sur exercices antérieurs) (ESSMS publics) | 1 932.66 € | 50.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 50.00 € | 12 962.18 € | 12 912.18 € | 25824.4% |
| 675 | Valeurs comptables des éléments d'actif cédés | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 930.37 € | 930.37 € | 0.0% |
| 678 | Autres charges exceptionnelles | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.0% |
| | ***DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS*** | | | | | | | | |
| 6811 | Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles | 267 060.05 € | 280 209.47 € | 0.00 € | 0.00 € | 280 209.47 € | 280 128.47 € | -81.00 € | 0.0% |
| 6812 | Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.0% |
| 6815 | Dotations aux provisions d'exploitation | 0.00 € | 9 750.75 € | 0.00 € | 0.00 € | 9 750.75 € | 0.00 € | -9 750.75 € | -100.0% |
| 6816 | Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles | 0.00 € | 0.00 € | 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 € | 15 000.00 € | 15 000.00 € | 0.0% |
| 686 | Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges financières | 0.00 € | 0.00 € | 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 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.0% |
| 68725 | Dotations aux amortissements dérogatoires | 0.00 € | 0.00 € | 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 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.0% |
| 68742 | Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 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 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.0% |
| 68748 | Autres dotations aux provisions réglementées | 0.00 € | 0.00 € | 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 € | 0.00 € | 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 € | 0.00 € | 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 € | 0.00 € | 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 € | 0.00 € | 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 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.0% |
| | **TOTAL GROUPE III** | **868 440.95 €** | **820 323.06 €** | **0.00 €** | **0.00 €** | **820 323.06 €** | **877 678.84 €** | **57 355.78 €** | **7.0%** |
| | **TOTAL DES CHARGES** | **4 734 445.24 €** | **4 822 439.08 €** | **0.00 €** | **0.00 €** | **4 822 439.08 €** | **4 824 648.29 €** | **2 209.21 €** | **0.0%** |
| | **EXCEDENT REALISE** | **0.00 €** | **0.00 €** | **0.00 €** | **0.00 €** | **0.00 €** | **10 171.88 €** | **10 171.88 €** | **0.0%** |
| | **TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PRINCIPAL/ANNEXE** | **4 734 445.24 €** | **4 822 439.08 €** | **0.00 €** | **0.00 €** | **4 822 439.08 €** | **4 834 820.17 €** | **12 381.09 €** | **0.3%** |

Envoyé en préfecture le 22/05/2025
Reçu en préfecture le 22/05/2025
Publié le 26 MAI 2025
ID : 031-213100662-20250507-2025009CCASCB-DE

Présentation des produits :

**GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION**

| | | Réalisations Exercice 2023 | Budget Exercice 2024 | | | | Réalisé Exercice 2024 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Budget initial | Virements de crédits | Décisions modificatives | Prévisions budgétaires totales | Réalisations | 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 € | 0.00 € | 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 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.0% |
| 732 | Produits à la charge de l'Etat | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 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 € | 0.00 € | 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 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.0% |
| 734 | Produits à la charge de l'usager (hors EHPAD) | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.0% |
| 7351 | Produits des EHPAD à la charge de l'assurance maladie | 1 968 213.71 € | 2 015 791.42 € | 0.00 € | 0.00 € | 2 015 791.42 € | 2 015 155.88 € | -635.54 € | 0.0% |
| 7352 | Produits des EHPAD à la charge du département | 615 691.44 € | 888 257.41 € | 0.00 € | 0.00 € | 888 257.41 € | 624 409.78 € | -263 847.63 € | -29.7% |
| 7353 | Produits des EHPAD à la charge de l'usager | 1 995 873.28 € | 1 723 127.09 € | 0.00 € | 0.00 € | 1 723 127.09 € | 2 019 836.97 € | 296 709.88 € | 17.2% |
| 7358 | Produits des EHPAD à la charge d'autres financeurs | 9 491.00 € | 19 954.75 € | 0.00 € | 0.00 € | 19 954.75 € | 11 371.75 € | -8 583.00 € | -43.0% |
| 738 | Produits à la charge d'autres financeurs | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.0% |
| | **TOTAL GROUPE I** | **4 589 269.43 €** | **4 647 130.67 €** | **0.00 €** | **0.00 €** | **4 647 130.67 €** | **4 670 774.38 €** | **23 643.71 €** | **0.5%** |

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

| | | Réalisations Exercice 2023 | Budget Exercice 2024 | | | | Réalisé Exercice 2024 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Budget initial | Virements de crédits | Décisions modificatives | Prévisions budgétaires totales | Réalisations | 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) | 234.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 99.00 € | 99.00 € | 0.0% |
| 70821 | Forfaits journaliers | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 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 € | 0.00 € | 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 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.0% |
| 71 | Production stockée | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.0% |
| 72 | Production immobilisée | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.0% |
| 74 | Subventions d'exploitation et participations | 15 219.96 € | 7 052.82 € | 0.00 € | 0.00 € | 7 052.82 € | 16 029.48 € | 8 976.66 € | 127.3% |
| 75 | Autres produits de gestion courante | 19 829.71 € | 1 080.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 1 080.00 € | 8 177.91 € | 7 097.91 € | 657.2% |
| 603 | Variation des stocks (en recettes) | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 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 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.0% |
| 619 | Rabais, remises et ristournes obtenus sur services extérieurs | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.0% |
| 629 | Rabais, remises et ristournes obtenus sur autres services extérieurs | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.0% |
| 6419 | Remboursements sur rémunérations du personnel non médical | 73 466.21 € | 117 197.65 € | 0.00 € | 0.00 € | 117 197.65 € | 89 260.59 € | -27 937.06 € | -23.8% |
| 6429 | Remboursements sur rémunérations du personnel médical | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 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 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.0% |
| 6459/ 69/79 | Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance et sur autres charges sociales | 8 200.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.0% |
| 6489 | Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 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 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.0% |
| | **TOTAL GROUPE II** | **116 949.88 €** | **125 330.47 €** | **0.00 €** | **0.00 €** | **125 330.47 €** | **113 566.98 €** | **-11 763.49 €** | **-9.4%** |

Envoyé en préfecture le 22/05/2025
Reçu en préfecture le 22/05/2025
Publié le 26 MAI 2025
ID : 031-213100662-20250507-2025009CCASCB-DE

| | GROUPE III : PRODUITS FINANCIERS, PRODUITS EXCEPTIONNELS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES | Réalisations Exercice 2023 | Budget Exercice 2024 | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Budget initial | Virements de crédits | Décisions modificatives | Prévisions budgétaires totales | Réalisations | Ecart réalisations / prévisions (€) | Ecart réalisations / prévisions (%) |
| | | | (1) | (2) | (3) | (4)=(1)+(2)+(3) | (5) | (5)-(4) | (5)-(4) / (4) |
| 76 | Produits financiers | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.0% |
| ***PRODUITS EXCEPTIONNELS*** | | | | | | | | | |
| 771 | Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 258.56 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.0% |
| 773 | Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance | 0.00 € | 43 300.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 43 300.00 € | 43 300.29 € | 0.29 € | 0.0% |
| 775 | Produits des cessions d'éléments d'actif | 306.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 100.00 € | 100.00 € | 0.0% |
| 777 | Quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice | 8 162.40 € | 1 256.15 € | 0.00 € | 0.00 € | 1 256.15 € | 4 756.54 € | 3 500.39 € | 278.7% |
| 778 | Autres produits exceptionnels (autres que c/7781) | 14.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 2 321.98 € | 2 321.98 € | 0.0% |
| 7781 | 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 € | 0.0% |
| ***AUTRES PRODUITS*** | | | | | | | | | |
| 7811 | Reprises sur amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.0% |
| 7815 | Reprises sur provisions d'exploitation | 0.00 € | 3 632.58 € | 0.00 € | 0.00 € | 3 632.58 € | 0.00 € | -3 632.58 € | -100.0% |
| 7816 | Reprises sur dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.0% |
| 7817 | Reprises sur dépréciations des actifs circulants | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.0% |
| 786 | Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits financiers) | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.0% |
| 78725 | Reprises sur amortissements dérogatoires | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 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 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.0% |
| 78742 | Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.0% |
| 78746 | Reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés) | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.0% |
| 78748 | Autres reprises sur provisions réglementées | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.0% |
| 7876 | Reprises sur dépréciations exceptionnelles | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 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 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 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 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 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 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.0% |
| 7895 | Utilisations des fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes (ESSMS privés) | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.0% |
| 79 | Transferts de charges | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.0% |
| | **TOTAL GROUPE III** | **8 740.96 €** | **48 188.73 €** | **0.00 €** | **0.00 €** | **48 188.73 €** | **50 478.81 €** | **2 290.08 €** | **4.8%** |
| | **TOTAL DES PRODUITS** | **4 714 960.27 €** | **4 820 649.87 €** | **0.00 €** | **0.00 €** | **4 820 649.87 €** | **4 834 820.17 €** | **14 170.30 €** | **0.3%** |
| | **DEFICIT REALISE** | **19 484.97 €** | **1 789.21 €** | **0.00 €** | **0.00 €** | **1 789.21 €** | **0.00 €** | **-1 789.21 €** | **-100.0%** |
| | **TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PRINCIPAL/ANNEXE** | **4 734 445.24 €** | **4 822 439.08 €** | **0.00 €** | **0.00 €** | **4 822 439.08 €** | **4 834 820.17 €** | **12 381.09 €** | **0.3%** |
| | Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (déficits) | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.0% |
| | Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (excédents) | | | | | 0.00 € | | 0.00 € | 0.0% |

| Ratios | Réalisations Exercice 2023 | Budget Exercice 2024 | | | | Réalisé Exercice 2024 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Budget initial | Virements de crédits | Décisions modificatives | Prévisions budgétaires | Réalisations | Ecart réalisations / | Ecart réalisations / |
| Marge brute d'exploitation | 568 485.75 € | | | | 558 000.51 € | 586 803.46 € | | |
| Produits courants d'exploitation (comptes 70 à 75 - c/709 et c/713) | 4 624 553.10 € | | | | 4 655 263.49 € | 4 695 080.77 € | | |
| **Taux de marge brute** | **12.29%** | | | | **11.99%** | **12.50%** | | |
| Résultat net | -19 484.97 € | | | | -1 789.21 € | 10 171.88 € | | |
| Produits comptes classe 7 - c/709 et c/713 | 4 633 294.06 € | | | | 4 703 452.22 € | 4 745 559.58 € | | |
| **Taux de résultat** | **-0.42%** | | | | **-0.04%** | **0.21%** | | |

Envoyé en préfecture le 22/05/2025
Reçu en préfecture le 22/05/2025
Publié le 26 MAI 2025
ID : 031-213100662-20250507-2025009CCASCB-DE

## Synthèse des comptes de résultat

| | |
|---|---|
| **FINESS ET** | 310782115 |
| **Raison sociale** | BUDGET EHPAD CECILE BOUSQUET |

### COMPTE DE RESULTAT PRINCIPAL NON SOUMIS A EQUILIBRE STRICT (REALISATIONS EXERCICE 2024)

| | CHARGES | | PRODUITS | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | PREVUES | REALISEES | PREVUS | REALISES | |
| **Groupe I :** charges afférentes à l'exploitation courante | 916 789.46 € | 894 390.09 € | 4 647 130.67 € | 4 670 774.38 € | **Groupe I** : produits de la tarification |
| **Groupe II :** charges afférentes au personnel | 3 085 326.56 € | 3 052 579.36 € | 125 330.47 € | 113 566.98 € | **Groupe II :** autres produits relatifs à l'exploitation |
| **Groupe III :** charges afférentes a la structure | 820 323.06 € | 877 678.84 € | 48 188.73 € | 50 478.81 € | **Groupe III** : produits financiers, produits exceptionnels et produits non |
| TOTAL DES CHARGES | 4 822 439.08 € | 4 824 648.29 € | 4 820 649.87 € | 4 834 820.17 € | TOTAL DES PRODUITS |
| **RESULTAT COMPTABLE EXCEDENTAIRE** | **- €** | **10 171.88 €** | **1 789.21 €** | **- €** | **RESULTAT COMPTABLE DEFICITAIRE** |
| TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT | 4 822 439.08 € | 4 834 820.17 € | 4 822 439.08 € | 4 834 820.17 € | TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT |

| | |
|---|---|
| **FINESS ET** | |
| **Raison sociale** | |

### COMPTE DE RESULTAT ANNEXE - ESMS NON SOUMIS A EQUILIBRE STRICT (REALISATIONS EXERCICE 2024)

| | 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 a 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 2024)

| | 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 a 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** |

Envoyé en préfecture le 22/05/2025
Reçu en préfecture le 22/05/2025
Publié le 26 MAI 2025
ID : 031-213100662-20250507-2025009CCASCB-DE

# Cadre ERRD synthétique

## COMPTES DE RESULTAT CONSOLIDES (CRP + CRA) - EXERCICE 2024

| | CHARGES | | PRODUITS | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | PREVUES | REALISEES | PREVUS | REALISES | |
| **Groupe I** : charges afférentes à l'exploitation courante | 916 789.46 € | 894 390.09 € | 4 647 130.67 € | 4 670 774.38 € | **Groupe I** : produits de la tarification |
| **Groupe II** : charges afférentes au personnel | 3 085 326.56 € | 3 052 579.36 € | 125 330.47 € | 113 566.98 € | **Groupe II** : autres produits relatifs à l'exploitation |
| **Groupe III** : charges afférentes à la structure | 820 323.06 € | 877 678.84 € | 48 188.73 € | 50 478.81 € | **Groupe III** : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables |
| TOTAL DES CHARGES | 4 822 439.08 € | 4 824 648.29 € | 4 820 649.87 € | 4 834 820.17 € | TOTAL DES PRODUITS |
| **RESULTAT COMPTABLE EXCEDENTAIRE** | **- €** | **10 171.88 €** | **1 789.21 €** | **- €** | **RESULTAT COMPTABLE DEFICITAIRE** |
| TOTAL EQUILIBRE DES COMPTES DE RESULTAT | 4 822 439.08 € | 4 834 820.17 € | 4 822 439.08 € | 4 834 820.17 € | TOTAL EQUILIBRE DES COMPTES DE RESULTAT |

## TABLEAU DE PASSAGE DU RESULTAT A LA CAF - EXERCICE 2024

| | PREVU | REALISE | PREVU | REALISE | |
|---|---|---|---|---|---|
| **RESULTAT COMPTABLE (EXCEDENT) (1)** | **- €** | **10 171.88 €** | **1 789.21 €** | **- €** | **RESULTAT COMPTABLE (DEFICIT) (1)** |
| Valeurs comptables des éléments d'actif cédés | - € | 930.37 € | - € | 100.00 € | Produits des cessions d'éléments d'actif |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | 289 960.22 € | 295 128.47 € | 1 256.15 € | 4 756.54 € | Quotes-parts des subventions et fonds associatifs virées au résultat |
| Reports en fonds dédiés (ESSMS privés) | - € | - € | 3 632.58 € | - € | Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions |
| | | | - € | - € | Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (ESSMS privés) |
| SOUS-TOTAL 1 | 289 960.22 € | 306 230.72 € | 6 677.94 € | 4 856.54 € | SOUS-TOTAL 2 |
| **CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2>0)** | **283 282.28 €** | **301 374.18 €** | **- €** | **- €** | **INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2<0)** |
| ***Taux de CAF en pourcentage des produits*** | ***5.88%*** | ***6.23%*** | ***0.00%*** | ***0.00%*** | ***Taux d'IAF en pourcentage des produits*** |

## TABLEAU DE FINANCEMENT (TF) - EXERCICE 2024

| | PREVU | REALISE | PREVU | REALISE | |
|---|---|---|---|---|---|
| **INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT** | **- €** | **- €** | **283 282.28 €** | **301 374.18 €** | **CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT** |
| Remboursement des dettes financières | 252 283.97 € | 248 054.26 € | 58 000.00 € | 50 000.00 € | Emprunts à plus d'un an et dettes assimilées |
| Immobilisations (2) | 144 333.80 € | 86 037.92 € | 39 849.98 € | 61 132.53 € | Apports, dotations, réserves, fonds propres (sauf 106) et subventions d'investissement |
| Autres emplois | - € | - € | - € | 4 826.91 € | Autres ressources (dont produits des cessions d'éléments d'actif) |
| TOTAL DES EMPLOIS | 396 617.77 € | 334 092.18 € | 381 132.26 € | 417 333.62 € | TOTAL DES RESSOURCES |
| **APPORT AU FONDS DE ROULEMENT** | **- €** | **83 241.44 €** | **15 485.51 €** | **- €** | **PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT** |
| TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT | 396 617.77 € | 417 333.62 € | 396 617.77 € | 417 333.62 € | TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT |

## MOUVEMENTS DE L'EXERCICE SUR LES COMPTES DE LIAISON STABLES DE TRESORERIE - EXERCICE 2024 (3)

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

## FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL (FRNG) - EXERCICE 2024

| | PREVU | REALISE |
|---|---|---|
| **FRNG au 1er janvier 2024** | **1 595 912.83 €** | **1 595 912.83 €** |
| 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 | - 15 485.51 € | 83 241.44 € |
| **FRNG au 31 décembre 2024** | **1 580 427.32 €** | **1 679 154.27 €** |

**Cadre ERRD synthétique (suite)**

## BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (BFR) - EXERCICE 2024

| | PREVU | REALISE |
|---|---|---|
| **BFR au 1er janvier 2024** | **260 457.69 €** | **260 457.69 €** |
| Augmentation du besoin en fonds de roulement de la période | 50 000.00 € | 21 647.12 € |
| Diminution du besoin en fonds de roulement de la période | 156 000.00 € | 14 863.43 € |
| **BFR (ou EFE signe "-") au 31 décembre 2024** | **154 457.69 €** | **267 241.38 €** |

## TRESORERIE - EXERCICE 2024

| | PREVU | REALISE |
|---|---|---|
| **Trésorerie au 1er janvier 2024** | **1 335 454.69 €** | **1 335 454.69 €** |
| **Variation de trésorerie de la période** | **90 514.49 €** | **76 457.75 €** |
| **Trésorerie au 31 décembre 2024** | **1 425 969.18 €** | **1 411 912.44 €** |

**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

Envoyé en préfecture le 22/05/2025
Reçu en préfecture le 22/05/2025
Publié le 26 MAI 2025
ID : 031-213100662-20250507-2025009CCASCB-DE

# Tableau de financement

| Ressources | | Réalisations Exercice 2023 | Budget Exercice 2024 | | | | Réalisé Exercice 2024 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| N° de comptes | Libellés | | Budget initial | Virements de crédits | Décisions modificatives | Prévisions budgétaires totales | Réalisations | Ecart réalisations / prévisions (€) | Ecart réalisations / prévisions (%) |
| | Capacité d'autofinancement | 239 106.68 € | 283 282.28 € | 0.00 € | 0.00 € | 283 282.28 € | 301 374.18 € | 18 091.90 € | 6.39% |
| | *Titre 1 : Augmentation des capitaux propres :* | | | | | | | | |
| 10 | Apport, dotations et réserves (ESSMS publics) / Fonds propres et réserves (ESSMS privés) - (sauf compte 106) | 33 914.71 € | 39 849.98 € | 0.00 € | 0.00 € | 39 849.98 € | 39 144.00 € | -705.98 € | -1.77% |
| 13 | Subventions d'investissement (sauf 139) | 21 450.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 21 988.53 € | 21 988.53 € | 0.00% |
| | *Titre 2: Augmentation des dettes financières :* | | | | | | | | |
| 16 | Emprunts et dettes assimilées (sauf compte 165 (1)) | 17 000.00 € | 58 000.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 58 000.00 € | 50 000.00 € | -8 000.00 € | -13.79% |
| 165 | Dépôts et cautionnements reçus (1) | | | | | 0.00 € | | 0.00 € | 0.00% |
| 18 | Comptes de liaison affectés à l'investissement (ressources) (1) | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00% |
| | *Titre 3 : Autres ressources :* | | | | | | | | |
| 17 | Dettes rattachées à des participations (1) | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 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 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00% |
| 775 | Produits des cessions d'éléments d'actif | 306.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 100.00 € | 100.00 € | 0.00% |
| 070 | Annulations de mandats sur exercices clos (2) | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 4 726.91 € | 4 726.91 € | 0.00% |
| | TOTAL DES RESSOURCES | 311 777.39 € | 381 132.26 € | 0.00 € | 0.00 € | 381 132.26 € | 417 333.62 € | 36 201.36 € | 9.50% |
| | **PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT** | **0.00 €** | **15 485.51 €** | **0.00 €** | **0.00 €** | **15 485.51 €** | **0.00 €** | **-15 485.51 €** | **-100.00%** |
| | TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT | 311 777.39 € | 396 617.77 € | 0.00 € | 0.00 € | 396 617.77 € | 417 333.62 € | 20 715.85 € | 5.22% |

| Emplois | | Réalisations Exercice 2023 | Budget Exercice 2024 | | | | Réalisé Exercice 2024 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| N° de comptes | Libellés | | Budget initial | Virements de crédits | Décisions modificatives | Prévisions budgétaires totales | Réalisations | 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) (1) | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00% |
| | *Titre 1 : Remboursement des dettes financières :* | | | | | | | | |
| 16 | Emprunts et dettes assimilées (sauf 165 (1)) | 214 044.55 € | 252 283.97 € | 0.00 € | 0.00 € | 252 283.97 € | 227 054.26 € | -25 229.71 € | -10.00% |
| 165 | Dépôts et cautionnements reçus (remboursements aux usagers) (1) | 15 000.00 € | | | | 0.00 € | 21 000.00 € | 21 000.00 € | 0.00% |
| 17 | Dettes rattachées à des participations (1) | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00% |
| 18 | Comptes de liaison affectés à l'investissement (emplois) (1) | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00% |
| | *Titre 2 : Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé :* | | | | | | | | |
| 20 | Immobilisations incorporelles | 0.00 € | 15 000.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 15 000.00 € | 14 704.22 € | -295.78 € | -1.97% |
| 21 | Immobilisations corporelles | 41 150.78 € | 129 333.80 € | 0.00 € | 0.00 € | 129 333.80 € | 71 333.70 € | -58 000.10 € | -44.85% |
| | - dont terrains | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00% |
| | - dont agencements de terrains | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00% |
| | - dont constructions | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 4 726.91 € | 4 726.91 € | 0.00% |
| | - dont installations techniques, matériel et outillage | 0.00 € | 3 004.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 3 004.00 € | 6 982.49 € | 3 978.49 € | 132.44% |
| | - dont autres immobilisations corporelles | 41 150.78 € | 126 329.80 € | 0.00 € | 0.00 € | 126 329.80 € | 59 624.30 € | -66 705.50 € | -52.80% |
| 23 | Immobilisations en cours | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00% |
| 26 | Participations et créances rattachées à des participations | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00% |
| 27 | Autres immobilisations financières (sauf 2768) | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00% |
| | *Titres 3 : Autres emplois :* | | | | | | | | |
| 481 | Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation) | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00% |
| 071 | Annulation de titres sur exercices clos (2) | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00% |
| | TOTAL DES EMPLOIS | 270 195.33 € | 396 617.77 € | 0.00 € | 0.00 € | 396 617.77 € | 334 092.18 € | -62 525.59 € | -15.76% |
| | **APPORT AU FONDS DE ROULEMENT** | **41 582.06 €** | **0.00 €** | **0.00 €** | **0.00 €** | **0.00 €** | **83 241.44 €** | **83 241.44 €** | **0.00%** |
| | TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT | 311 777.39 € | 396 617.77 € | 0.00 € | 0.00 € | 396 617.77 € | 417 333.62 € | 20 715.85 € | 5.22% |

(1) ESSMS privés seulement
(2) ESSMS publics seulement

Envoyé en préfecture le 22/05/2025
Reçu en préfecture le 22/05/2025
Publié le 26 MAI 2025
ID : 031-213100662-20250507-2025009CCASCB-DE

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

| | | Comptes | Prévisions | Réalisations | Ecarts réalisations/ prévisions (€) | Ecarts réalisations/ prévisions (%) |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | **RESULTAT COMPTABLE (EXCEDENT ou DEFICIT) (1)** | | **- 1 789.21 €** | **10 171.88 €** | **11 961.09 €** | **-668.51%** |
| | **+ Flux internes (charges)** | | **289 960.22 €** | **296 058.84 €** | **6 098.62 €** | **2.10%** |
| FRI | + Valeurs comptables des éléments d'actif cédés | c/675 | - € | 930.37 € | 930.37 € | 0.00% |
| FRI | + Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles | c/6811 | 280 209.47 € | 280 128.47 € | - 81.00 € | -0.03% |
| FRI | + Dotations aux provisions pour renouvellement des immobilisations et dotations aux amortissements dérogatoires | c/68742, c/68725 | - € | - € | - € | 0.00% |
| FRI | + Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI | c/6812, c/6816, c/6871, c/68746, c/68748 | - € | - € | - € | 0.00% |
| FRI | + Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés) | c/68921 | - € | - € | - € | 0.00% |
| FRE | + Dotations aux provisions d'exploitation | c/6815 | 9 750.75 € | - € | - 9 750.75 € | -100.00% |
| FRE | + Dotations aux provisions de couverture du BFR | c/68741 | - € | - € | - € | 0.00% |
| FRE | + Dotations aux dépréciations des actifs circulants: créances, stocks et en-cours | c/6817 | - € | 15 000.00 € | 15 000.00 € | 0.00% |
| FRE | + Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | c/686, c/6876 | - € | - € | - € | 0.00% |
| FRE | + Reports en fonds dédiés (ESSMS privés) sauf c/68921 | c/689 (hors c/68921) | - € | - € | - € | 0.00% |
| | **- Flux internes (produits)** | | **4 888.73 €** | **4 856.54 €** | **- 32.19 €** | **-0.66%** |
| FRI | - Produits des cessions d'éléments d'actif | c/775 | - € | 100.00 € | 100.00 € | 0.00% |
| FRI | - Quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice | c/777 | 1 256.15 € | 4 756.54 € | 3 500.39 € | 278.66% |
| FRI | - Reprises sur provisions pour renouvellement des immobilisations et reprises sur amortissements dérogatoires | c/78742, c/78725 | - € | - € | - € | 0.00% |
| FRI | - Autres reprises sur amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI | c/7811, c/7816, c/78746, c/78748 | - € | - € | - € | 0.00% |
| FRI | - Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat (ESSMS privés) | c/7781 | - € | - € | - € | 0.00% |
| FRI | - Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés) | c/78921 | - € | - € | - € | 0.00% |
| FRE | - Reprises sur provisions d'exploitation | c/7815 | 3 632.58 € | - € | - 3 632.58 € | -100.00% |
| FRE | - Reprises sur provisions de couverture du BFR | c/78741 | - € | - € | - € | 0.00% |
| FRE | - Reprises sur dépréciations des actifs circulants: créances, stocks et en-cours | c/7817 | - € | - € | - € | 0.00% |
| FRE | - Autres reprises sur dépréciations et provisions | c/786, c/7876 | - € | - € | - € | 0.00% |
| FRE | - 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)** | | **283 282.28 €** | **301 374.18 €** | **18 091.90 €** | **6.39%** |
| | *Dont montant affectant le FRI* | | *278 953.32 €* | *276 202.30 €* | *- 2 751.02 €* | *-0.99%* |
| | *Dont montant affectant le FRE* | | *4 328.96 €* | *25 171.88 €* | *20 842.92 €* | *481.48%* |

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

Envoyé en préfecture le 22/05/2025
Reçu en préfecture le 22/05/2025
Publié le 26 MAI 2025
ID : 031-213100662-20250507-2025009CCASCB-DE

# Bilan financier - Détermination du fonds de roulement au 31 décembre 2024

| BIENS | 2023 | 2024 |
|---|---|---|
| **Biens stables** | | |
| Immobilisations incorporelles brutes | 1 750.00 € | 16 454.72 € |
| Immobilisations corporelles brutes | 10 671 712.40 € | 10 742 115.73 € |
| *- Terrains* | *6 431.94 €* | *6 431.94 €* |
| *- Agencements de terrain* | *0.00 €* | *0.00 €* |
| *- Constructions* | *8 863 261.02 €* | *8 867 987.93 €* |
| *- Installations techniques, matériel et outillage* | *184 726.45 €* | *191 708.94 €* |
| *- Autres immobilisations corporelles* | *1 617 292.99 €* | *1 675 986.92 €* |
| Immobilisations corporelles et incorporelles en cours | 4 726.91 € | 0.00 € |
| Immobilisations en cours - Part investissement PPP (1) | 0.00 € | 0.00 € |
| Immobilisations financières | 1 794.83 € | 1 794.83 € |
| Amortissements comptables excédentaires différés (2) | 0.00 € | 0.00 € |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices | 0.00 € | 0.00 € |
| Autres | 0.00 € | 0.00 € |
| Compte de liaison investissement (2) | 0.00 € | 0.00 € |
| Total II | 10 679 984.14 € | 10 760 365.28 € |
| **Fonds de roulement d'investissement négatif (I-II)** | **0.00 €** | **0.00 €** |
| **Actifs stables d'exploitation** | | |
| Report à nouveau déficitaire (3) | 0.00 € | 0.00 € |
| Résultat déficitaire (3) | 19 484.97 € | 0.00 € |
| Créances glissantes | 0.00 € | 0.00 € |
| Droits acquis par les salariés, non provisionnés (2) | 0.00 € | 0.00 € |
| Compte de liaison trésorerie (stable) (2) | 0.00 € | 0.00 € |
| Total IV | 19 484.97 € | 0.00 € |
| **Fonds de roulement d'exploitation négatif (III-IV)** | **0.00 €** | **0.00 €** |
| **Fonds de roulement net global négatif** | **0.00 €** | **0.00 €** |
| **Valeurs d'exploitation** | | |
| Stocks et en-cours | 0.00 € | 0.00 € |
| Avances et acomptes versés | 4 011.10 € | 3 013.78 € |
| Créances sur organismes payeurs, usagers et clients | 420 790.39 € | 387 535.81 € |
| Créances diverses d'exploitation | 28 127.16 € | 82 912.11 € |
| Créances irrécouvrables admises en non valeur (4) | 0.00 € | 0.00 € |
| Charges constatées d'avance | 0.00 € | 0.00 € |
| Dépenses pour congés payés | 0.00 € | 0.00 € |
| Autres | 258.49 € | 258.49 € |
| Compte de liaison d'exploitation (2) | 0.00 € | 0.00 € |
| Total VI | 453 187.14 € | 473 720.19 € |
| **Besoin en fonds de roulement (VI-V)** | **260 457.69 €** | **267 241.38 €** |
| **Liquidités** | | |
| Valeurs mobilières de placement | 0.00 € | 0.00 € |
| Disponibilités | 699.71 € | 1 300.00 € |
| Autres | 1 334 754.98 € | 1 410 760.69 € |
| Compte de liaison trésorerie (2) | 0.00 € | 0.00 € |
| Total VIII | 1 335 454.69 € | 1 412 060.69 € |
| **Trésorerie positive (VIII-VII)** | **1 335 454.69 €** | **1 411 912.44 €** |
| **TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)** | **12 488 110.94 €** | **12 646 146.16 €** |

| FINANCEMENTS | 2023 | 2024 |
|---|---|---|
| **Financements stables** | | |
| Apports, dotations, réserves et fonds propres | 1 516 645.87 € | 1 555 789.87 € |
| Excédents affectés à l'investissement | 402 651.68 € | 402 651.68 € |
| Subventions d'investissement | 60 961.49 € | 78 193.48 € |
| Réserve de compensation des charges d'amortissement | 0.00 € | 0.00 € |
| Provisions pour renouvellement des immobilisations | 0.00 € | 0.00 € |
| Fonds dédiés à l'investissement (2) | 0.00 € | 0.00 € |
| Provisions réglementées des plus-values nettes d'actif | 0.00 € | 0.00 € |
| Emprunts et dettes assimilées (à plus d'un an à l'origine) | 6 884 164.97 € | 6 687 110.71 € |
| Dépôts et cautionnements reçus | 77 323.15 € | 76 323.15 € |
| Amortissements des immobilisations corporelles | 2 670 956.57 € | 2 950 809.04 € |
| *- Agencements de terrain* | *0.00 €* | *0.00 €* |
| *- Constructions* | *1 756 868.52 €* | *1 982 550.93 €* |
| *- Installations techniques, matériel et outillage* | *18 184.24 €* | *22 310.43 €* |
| *- Autres immobilisations corporelles* | *895 903.81 €* | *945 947.68 €* |
| Amortissement des immobilisations incorporelles | 1 115.20 € | 1 391.25 € |
| Dépenses refusées par l'autorité de tarification (2) (5) | 0.00 € | 0.00 € |
| Dépréciation des immobilisations | 0.00 € | 0.00 € |
| Autres (6) | 0.00 € | 0.00 € |
| Compte de liaison investissement (2) (7) | 0.00 € | 0.00 € |
| Total I | 11 613 818.93 € | 11 752 269.18 € |
| **Fonds de roulement d'investissement positif (I-II)** | **933 834.79 €** | **991 903.90 €** |
| **Financements stables d'exploitation** | | |
| Réserves et provisions affectées à la couverture du BFR | 94 445.80 € | 94 445.80 € |
| Réserves de compensation des déficits | 484 457.16 € | 464 972.19 € |
| Résultat excédentaire (3) | 0.00 € | 10 171.88 € |
| Report à nouveau excédentaire en attente d'affectation (3) | 0.00 € | 0.00 € |
| Provisions pour risques et charges | 102 660.05 € | 102 660.05 € |
| Fonds dédiés à l'exploitation (2) | 0.00 € | 0.00 € |
| Dépréciation des stocks, créances et éléments financiers | 0.00 € | 15 000.00 € |
| Autres | 0.00 € | 0.00 € |
| Compte de liaison trésorerie (stable) (2) | 0.00 € | 0.00 € |
| Total III | 681 563.01 € | 687 249.92 € |
| **Fonds de roulement d'exploitation positif (III-IV)** | **662 078.04 €** | **687 249.92 €** |
| **Fonds de roulement net global positif** | **1 595 912.83 €** | **1 679 153.82 €** |
| **Dettes d'exploitation** | | |
| Avances reçues | 1 160.14 € | 3 239.80 € |
| Fournisseurs | 117 799.79 € | 132 663.22 € |
| Dettes sociales et fiscales | 3 904.70 € | 0.00 € |
| Dettes diverses d'exploitation | 21 956.83 € | 18 620.91 € |
| Produits constatés d'avance | 0.00 € | 0.00 € |
| Ressources à reverser à l'aide sociale | 0.00 € | 0.00 € |
| Fonds déposés par les résidents | 940.85 € | 940.85 € |
| Autres | 46 967.14 € | 51 014.03 € |
| Compte de liaison d'exploitation (2) | 0.00 € | 0.00 € |
| Total V | 192 729.45 € | 206 478.81 € |
| **Excédent de financement d'exploitation (VI-V)** | **0.00 €** | **0.00 €** |
| **Financements à court terme** | | |
| Fournisseurs d'immobilisations | 0.00 € | 0.00 € |
| Fonds des majeurs protégés | 0.00 € | 0.00 € |
| Concours bancaires courants | 0.00 € | 0.00 € |
| Ligne de trésorerie | 0.00 € | 0.00 € |
| Intérêts courus non échus | 0.00 € | 148.25 € |
| Autres (dont emprunts à un an au plus) | 0.00 € | 0.00 € |
| Compte de liaison trésorerie (2) | 0.00 € | 0.00 € |
| Total VII | 0.00 € | 148.25 € |
| **Trésorerie négative (VIII-VII)** | **0.00 €** | **0.00 €** |
| **TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)** | **12 488 111.39 €** | **12 646 146.16 €** |

(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

| | N-1 | N |
|---|---|---|
| Contrôle entre TOTAL BIENS et TOTAL FINANCEMENTS | Ok | Ok |

Envoyé en préfecture le 22/05/2025
Reçu en préfecture le 22/05/2025
Publié le 26 MAI 2025
ID : 031-213100662-20250507-2025009CCASCB-DE

## Ratios d'analyse financière

| Données complémentaires au tableau "FDR" nécessaires au calcul des ratios | 2023 | 2024 |
|---|---|---|
| Montant cumulé des emprunts en fin d'année (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169) (1) | 6 884 164.97 € | 6 687 110.71 € |
| Montant cumulé des financements stables du FRI en fin d'année (hors amortissements) | 8 941 747.16 € | 8 800 068.89 € |
| Marge brute d'exploitation (comptes 70 à 75 - comptes 60 à 65) | 568 485.75 € | 586 803.46 € |
| Capacité d'autofinancement (ou insuffisance d'autofinancement) | 239 106.68 € | 301 374.18 € |
| Total des charges | 4 652 779.03 € | 4 735 387.70 € |
| Dont achats stockés et variation des stocks | 0.00 € | 0.00 € |
| Dont charges des comptes 60 à 62 | 1 218 311.44 € | 1 259 713.72 € |
| Dont charges des comptes 63 et 645 à 647 | 852 588.96 € | 871 642.54 € |
| Dont charges non décaissables (2) | 268 992.71 € | 309 021.02 € |
| Produits de la tarification | 4 589 269.43 € | 4 670 774.38 € |
| Produits du compte 70 | 234.00 € | 99.00 € |
| Produits courants d'exploitation (comptes 70 à 75 - c/ 709 et c/713) | 4 624 553.10 € | 4 695 080.77 € |
| Produits d'exploitation (total classe 7 sauf c/76, c/77, c/786 et c/787 - c/709 et c/713) | 4 624 553.10 € | 4 695 080.77 € |
| Produits classe 7 (sauf c/775, c/777, c/7781 et c/78) - c/709 et c/713 | 4 624 825.66 € | 4 740 703.04 € |
| Solde débiteur comptes 41 | 420 790.39 € | 384 296.01 € |

(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.

Envoyé en préfecture le 22/05/2025
Reçu en préfecture le 22/05/2025
Publié le 26 MAI 2025
ID : 031-213100662-20250507-2025009CCASCB-DE

| Thèmes & intitulés (valeurs indicatives) | Mode de calcul | Valeur de l'indicateur pour 2023 | |
|---|---|---|---|
| **1. Endettement à moyen et long terme** | | | |
| 1.1. Indépendance financière (<50%) | Emprunts (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169) x 100<br>Financements stables du FRI (hors amortissements cumulés) | 76.99% | 75.99% |
| 1.2. Apurement de la dette (>2) | Immobilisations nettes amortissables<br>Dettes financières à moyen et long terme | 1.16 | 1.17 |
| 1.3. Durée apparente de la dette | Emprunts (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169)<br>CAF | 28.79 | 22.19 |
| **2. Patrimoine immobilier** | | | |
| 2.1. Vétusté des immobilisations (1) | | | |
| *Construction* | Solde créditeur des comptes 28<br>Solde débiteur des comptes 21 correspondants | 19.82% | 22.36% |
| *Installations techniques, matériel et outillage* | | 9.84% | 11.64% |
| *Autres immobilisations corporelles* | | 55.40% | 56.44% |
| **3. Equilibres du bilan** | | | |
| 3.1.a. Fonds de roulement en jours d'exploitation | | | |
| *Fonds de roulement d'investissement (FRI)* | FRI ou FRE ou FRNG x 365 j.<br>Total classe 6 (charges décaissables uniquement) | 77.75 | 81.79 |
| *Fonds de roulement d'exploitation (FRE)* | | 55.13 | 56.67 |
| *Fonds de roulement net global (FRNG)* | | 132.88 | 138.46 |
| 3.1.b. Besoin en fonds de roulement en jours d'exploitation | BFR x 365 j.<br>Total classe 6 (charges décaissables uniquement) | 21.69 | 22.04 |
| 3.1.c. Trésorerie en jours d'exploitation | Trésorerie x 365 j.<br>Total classe 6 (charges décaissables uniquement) | 111.19 | 116.43 |
| 3.2. Réserve de couverture du BFR en jours d'exploitation | Solde des comptes 141 et 10685 x 365 j.<br>Total classe 6 (charges décaissables uniquement) | 7.86 | 7.79 |
| **4. Rotation des postes d'exploitation en jours** | | | |
| 4.1. Stocks (10-20 j.) | [Stocks (solde débiteur classe 3)] x 365 j.<br>Total des consommations (comptes 601 à 603) | 0.00 | 0.00 |
| 4.2. Créances (< 30 j.) | (Solde débiteur comptes 41) x 365 j.<br>Total des produits (comptes 70 et 73) | 33.47 | 30.03 |
| 4.3. Dettes fournisseurs (< 45 j.) | (Solde créditeur comptes 401) x 365 j.<br>Total des charges (comptes 60 à 62) (2) | 35.29 | 38.44 |
| 4.4. Dettes sociales et dettes fiscales | (Solde créditeur comptes 43 et 44) x 365 j.<br>Total des charges (comptes 63 et 645 à 647) | 1.67 | 0.00 |
| **5. Autres** | | | |
| 5.1 Taux de CAF (5 à 10%) | CAF x100<br>Total classe 7 (sauf c/775, c/777, c/7781 et c/78) - c/709 et c/713 | 5.17% | 6.36% |
| 5.2 Taux de réserve de compensation des déficits | Réserve de compensation des déficits (c/10686 ou c/106856) x100<br>Total classe 7 (sauf c/76, c/77, c/786 et c/787) - c/709 et c/713 | 10.48% | 9.90% |
| 5.3 Taux de marge brute | (Comptes 70 à 75 - comptes 60 à 65) x 100<br>Comptes 70 à 75 - c/ 709 et c/713 | 12.29% | 12.50% |

(1) Hors comptes 23

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

Envoyé en préfecture le 22/05/2025
Reçu en préfecture le 22/05/2025
Publié le 26 MAI 2025
ID : 031-213100662-20250507-2025009CCASCB-DE

# 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% | |
| | | | | 0% | | 0% | | 0% | | 0% | |
| **Total** | | - € | | 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% | |
| **Total** | | - € | | 0% | - € | 0% | - € | 0% | - € | 0% | - € |

Envoyé en préfecture le 22/05/2025
Reçu en préfecture le 22/05/2025
Publié le 26 MAI 2025
ID : 031-213100662-20250507-2025009CCASCB-DE

# Tableau des provisions et des dépréciations

| | 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 € |
| | | | | | | | 0.00 € |
| Provisions pour risques et charges (comptes 15) | | | | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € |
| provisions pour risques | | | | | | | 0.00 € |
| provisions pour risques | | | | | | | 0.00 € |

**Dépréciations (comptes 29, 39, 49 59)**

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Dépréciation des immobilisations | | | | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € |
| | | | | | | | 0.00 € |
| Dépréciation des stocks et en-cours | | | | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € |
| | | | | | | | 0.00 € |
| Dépréciation des comptes de tiers | | | | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € |
| | | | | | | | 0.00 € |
| Dépréciation des comptes financiers | | | | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € |
| | | | | | | | 0.00 € |
| Fonds dédiés | | | | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € |
| | | | | | | | 0.00 € |

**Tableau des subventions d'investissement à caractère transférable**

| | Compte de résultat concerné | Organisme attributaire | Compte d'imputation | Montants initiaux (1) | Reprises déjà effectuées (au 31 déc. 2023) (2) | Solde des subventions au 1er janv. 2024 (1)-(2) = (3) | Montant perçus au cours de l'exercice 2024 (4) | Reprises effectuées au titre de l'exercice 2024 (5) | Solde des subventions au 31 déc. 2024 (3)+(4)-(5) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Comptes 13 | | | | 66 708.70 € | 5 747.21 € | 60 961.49 € | 21 988.53 € | 4 756.54 € | 78 193.48 € |
| 18/04/2019SUBVENTION CARSAT CONTRAT F | EHPAD CECILE BOUSQUE | CARSAT | | 10 747.70 € | 3 318.81 € | 7 428.89 € | 0.00 € | 796.00 € | 6 632.89 € |
| 10/05/2022CONTRAT DE PREVENTION - LAVE | EHPAD CECILE BOUSQUE | CARSAT | | 3 815.00 € | 382.00 € | 3 433.00 € | 0.00 € | 382.00 € | 3 051.00 € |
| 31/12/2022CONTRAT DE PREVENTION RAILS | EHPAD CECILE BOUSQUE | CARSAT | | 15 348.00 € | 1 023.20 € | 14 324.80 € | 0.00 € | 1 023.20 € | 13 301.60 € |
| 31/12/2022CONTRAT DE PREVENTION RAILS | EHPAD CECILE BOUSQUE | CARSAT | | 15 348.00 € | 1 023.20 € | 14 324.80 € | 0.00 € | 1 023.20 € | 13 301.60 € |
| 24/03/2023PAIQ 2021 ACHATS ET INSTALLATI | EHPAD CECILE BOUSQUET | | 1391 | 21 450.00 € | 0.00 € | 21 450.00 € | 0.00 € | 1 532.14 € | 19 917.86 € |
| 29/02/2024PAIQ 2022 - MOBILIER | EHPAD CECILE BOUSQUE | ARS | | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 6 232.15 € | 0.00 € | 6 232.15 € |
| 24/06/2024PAIQ 2022 / TRAVAUX PERGOLA | EHPAD CECILE BOUSQUE | ARS | | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 15 756.38 € | 0.00 € | 15 756.38 € |
| | | | | | | 0.00 € | | | 0.00 € |

Envoyé en préfecture le 22/05/2025
Reçu en préfecture le 22/05/2025
Publié le 26 MAI 2025
ID : 031-213100662-20250507-2025009CCASCB-DE

## 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 2023 | | Remboursement du capital de l'exercice 2024 | Remboursement anticipé (oui / non) | Montant des intérêts de l'exercice 2024 | Dette en fin d'exercice 2024 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | | | Capital | Intérêts | | | | Capital | Intérêts |
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| TOTAL | | | 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)

Envoyé en préfecture le 22/05/2025
Reçu en préfecture le 22/05/2025
Publié le 26 MAI 2025
ID : 031-213100662-20250507-2025009CCASCB-DE

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

| N° Compte | Dette en fin d'exercice 2023 (1) | Exercice 2024 | | |
|---|---|---|---|---|
| | | Nouveaux emprunts (2) | Remboursements en capital (3) | Dette en fin d'exercice 2024 (4) |
| **C/163 Emprunts obligataires** | **0.00 €** | **0.00 €** | **0.00 €** | **0.00 €** |
| | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € |
| **C/164 Emprunts auprès des établissements de crédit** | **0.00 €** | **30 000.00 €** | **2 770.29 €** | **27 229.71 €** |
| *C/ 1641 Emprunts en euros* | *0.00 €* | *30 000.00 €* | *2 770.29 €* | *27 229.71 €* |
| | *0.00 €* | *30 000.00 €* | *2 770.29 €* | *27 229.71 €* |
| *C/ 1643 Emprunts en devises* | *0.00 €* | *0.00 €* | *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 €* | *0.00 €* | *0.00 €* |
| **C/167 Emprunts et dettes assortis de conditions particulières** | **6 858 739.56 €** | **0.00 €** | **224 283.97 €** | **6 634 455.59 €** |
| *C/ 1675 Dettes Partenariats public-privé* | *6 858 739.56 €* | *0.00 €* | *224 283.97 €* | *6 634 455.59 €* |
| | *6 858 739.56 €* | *0.00 €* | *224 283.97 €* | *6 634 455.59 €* |
| *C/ 1678 Autres emprunts et dettes assortis de conditions particulières* | *0.00 €* | *0.00 €* | *0.00 €* | *0.00 €* |
| | *0.00 €* | *0.00 €* | *0.00 €* | *0.00 €* |
| **C/168 Autres emprunts et dettes assimilées (sauf ICNE*)** | **0.00 €** | **0.00 €** | **0.00 €** | **0.00 €** |
| *C/1681 Autres emprunts* | *0.00 €* | *0.00 €* | *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 €* | *0.00 €* | *0.00 €* |
| **TOTAL** | **6 858 739.56 €** | **30 000.00 €** | **227 054.26 €** | **6 661 685.30 €** |

(1): Balance de sortie N-1
(2): Masses débitrices de N
(3): Masses créditrices de N
(4): Balance de sortie N

** ICNE : intérêts courus non échus*

**Récapitulatif par prêteur**

| Prêteur | Encours au 31/12/2024 |
|---|---|
| *SA BATIMAP* | *6 634 455.59 €* |
| *SA CREDIT AGRICOLE DE TOULOUSE* | *27 229.71 €* |
| **TOTAL** | **6 661 685.30 €** |

**Profil d'extinction de la dette financière existant au 31 décembre 2024**

| Exercice | Remboursement en capital ** | Capital restant dû |
|---|---|---|
| N | 227 054.26 € | 6 661 685.30 € |
| N+1 | 240 700.76 € | 6 420 984.54 € |
| N+2 | 252 144.96 € | 6 168 839.58 € |
| N+3 | 262 129.17 € | 5 906 710.41 € |
| N+4 | 274 713.70 € | 5 631 996.71 € |
| N+5 | 284 605.87 € | 5 347 390.84 € |
| N... | 5 347 390.84 € | 0.00 € |

** Opérations réelles correspondant à des décaissements effectifs

Envoyé en préfecture le 22/05/2025
Reçu en préfecture le 22/05/2025
Publié le 26 MAI 2025
ID : 031-213100662-20250507-2025009CCASCB-DE

## Informations complément

| N° Compte | CARACTERISTIQUES | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Numéro de contrat | Établis-sement de crédit | Date de signature du contrat | Date de consoli-dation du prêt | Montant nominal contractuel | Type de taux d'intérêt | Formule de calcul du taux d'intérêt |
| | | | | 1 | 2 | 3 | 4 |
| **C/163 Emprunts obligataires** | | | | | **0.00 €** | | |
| **C/164 Emprunts auprès des établissements de crédit** | | | | | **30 000.00 €** | | |
| *C/ 1641 Emprunts en euros* | | | | | *30 000.00 €* | | |
| | *00002194344* | *SA CREDIT AGRICC* | *05/04/2024* | | *30 000.00 €* | *F* | |
| *C/ 1643 Emprunts en devises* | | | | | *0.00 €* | | |
| *C/ 1644 Emprunts assortis d'une option de tirage sur ligne de trésorerie* | | | | | *0.00 €* | | |
| **C/167 Emprunts et dettes assortis de conditions particulières** | | | | | **8 724 000.00 €** | | |
| *C/ 1675 Dettes Partenariats public-privé* | | | | | *8 724 000.00 €* | | |
| | *7827* | *SA BATIMAP* | *01/04/2013* | | *8 724 000.00 €* | *F* | |
| *C/ 1678 Autres emprunts et dettes assortis de conditions particulières* | | | | | *0.00 €* | | |
| **C/168 Autres emprunts et dettes assimilées** | | | | | **0.00 €** | | |
| *C/1681 Autres emprunts* | | | | | *0.00 €* | | |
| *C/1687 Autres dettes* | | | | | *0.00 €* | | |
| TOTAL | | | | | **8 754 000.00 €** | | |

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 : euribor 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 « Gissler »
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

Envoyé en préfecture le 22/05/2025
Reçu en préfecture le 22/05/2025
Publié le 26 MAI 2025
ID : 031-213100662-20250507-2025009CCASCB-DE

## ère (hors crédits de trésorerie) (1/2) - ESSMS publics

GENERALES A L'ORIGINE DU CONTRAT

| Taux d'intérêt | Taux actuariel | Devise | Modalités de rembour-sement du capital | Périodicité de rembour-sement du capital | Rembour-sement anticipé (oui / non) | Montant des pénalités de rembour-sement anticipé | Couverture (oui / non) | NIVEAU DE RISQUE: Niveau de risque | Si risque > 2A: Date de passage en phase structurée | Date d'échéance de la phase structurée | Formule de calcul de la phase structurée |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 5 | | | 6 | 7 | | | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| | | | | | | **0.00 €** | | | | | |
| | | | | | | **0.00 €** | | | | | |
| | | | | | | *0.00 €* | | | | | |
| *3.50%* | *3.50%* | | | *T* | *Non* | *0.00 €* | *Non* | *1A* | | | |
| | | | | | | *0.00 €* | | | | | |
| | | | | | | *0.00 €* | | | | | |
| | | | | | | **0.00 €** | | | | | |
| | | | | | | *0.00 €* | | | | | |
| *4.73%* | *4.73%* | | | *M* | *Non* | *0.00 €* | *Non* | *1A* | | | |
| | | | | | | *0.00 €* | | | | | |
| | | | | | | **0.00 €** | | | | | |
| | | | | | | *0.00 €* | | | | | |
| | | | | | | *0.00 €* | | | | | |
| | | | | | | **0.00 €** | | | | | |

Envoyé en préfecture le 22/05/2025
Reçu en préfecture le 22/05/2025
Publié le 26 MAI 2025
ID : 031-213100662-20250507-2025009CCASCB-DE

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

| N° Compte | CARACTERISTIQUES GENERALES DU CONTRAT AU 31/12/2024 | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 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 2024 | Valorisation du coût de sortie au 31/12/2024 | | Au 31/12/2024 | Au 31/12/2023 |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | | |
| **C/163 Emprunts obligataires** | **0.00 €** | **0.00 €** | | | | | **0.00 €** | **0.00 €** | | **0.00 €** | **0.00 €** |
| **C/164 Emprunts auprès des établissements de crédit** | **2 770.29 €** | **461.57 €** | | | | | **0.00 €** | **0.00 €** | | **27 229.71 €** | **0.00 €** |
| *C/ 1641 Emprunts en euros* | *2 770.29 €* | *461.57 €* | | | | | *0.00 €* | *0.00 €* | | *27 229.71 €* | *0.00 €* |
| | *2 770.29 €* | *461.57 €* | *F* | | *3.55%* | *3.55%* | *0.00 €* | *0.00 €* | *0.00 €* | *27 229.71 €* | *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 €* |
| **C/167 Emprunts et dettes assortis de conditions particulières** | **224 283.97 €** | **319 479.55 €** | | | | | **0.00 €** | **0.00 €** | | **6 634 455.59 €** | **6 858 739.56 €** |
| *C/ 1675 Dettes Partenariats public-privé* | *224 283.97 €* | *319 479.55 €* | | | | | *0.00 €* | *0.00 €* | | *6 634 455.59 €* | *6 858 739.56 €* |
| | *224 283.97 €* | *319 479.55 €* | *F* | | *4.82%* | *4.82%* | *0.00 €* | *0.00 €* | *0.00 €* | *6 634 455.59 €* | *6 858 739.56 €* |
| *C/ 1678 Autres emprunts et dettes assortis de conditions particulières* | *0.00 €* | *0.00 €* | | | | | *0.00 €* | *0.00 €* | | *0.00 €* | *0.00 €* |
| **C/168 Autres emprunts et dettes assimilées** | **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 €* |
| **TOTAL** | **227 054.26 €** | **319 941.12 €** | | | | | **0.00 €** | **0.00 €** | | **6 661 685.30 €** | **6 858 739.56 €** |

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 : Inscrire 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 22/05/2025
Reçu en préfecture le 22/05/2025
Publié le 26 MAI 2025
ID : 031-213100662-20250507-2025009CCASCB-DE

# 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 2024 | Montant des remboursements N | | Encours restant dû au 31/12/2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | Remboursement du tirage | Intérêts | |
| | | | | | | 1 | |
| **C/519 crédit de trésorerie** | | | **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

Envoyé en préfecture le 22/05/2025
Reçu en préfecture le 22/05/2025
Publié le 26 MAI 2025
ID : 031-213100662-20250507-2025009CCASCB-DE

## Informations complémentaires sur l'état de la dette financière à moyen et long terme - Typologie de l'en publics

| Structure | Indices sous-jacents | Indices zone euro | Indice inflation française ou zone euro ou écart entre ces indices | Ecarts d'indices zone euro | Indices hors zone euro ou écarts d'indices dont l'un est un indice hors zone euro | Ecarts 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 | 2 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | % de l'encours | 100.0% | 0.0% | 0.0% | 0.0% | 0.0% | 0.0% |
| | Montant en euros | 6 661 685.30 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € |
| (B) Barrière simple. Pas d'effet de levier | Nombre de produits | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | % de l'encours | 0.0% | 0.0% | 0.0% | 0.0% | 0.0% | 0.0% |
| | Montant en euros | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € |
| (C) Option d'échange (swaption) | Nombre de produits | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | % de l'encours | 0.0% | 0.0% | 0.0% | 0.0% | 0.0% | 0.0% |
| | Montant en euros | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € |
| (D) Multiplicateur jusqu'à 3; multiplicateur jusqu'à 5 capé | Nombre de produits | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | % de l'encours | 0.0% | 0.0% | 0.0% | 0.0% | 0.0% | 0.0% |
| | Montant en euros | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € |
| ( E) Multiplicateur jusqu'à 5 | Nombre de produits | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | % de l'encours | 0.0% | 0.0% | 0.0% | 0.0% | 0.0% | 0.0% |
| | Montant en euros | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € |
| (F) Autres types de structures | Nombre de produits | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | % de l'encours | 0.0% | 0.0% | 0.0% | 0.0% | 0.0% | 0.0% |
| | Montant en euros | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € |

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

Envoyé en préfecture le 22/05/2025
Reçu en préfecture le 22/05/2025
Publié le 26 MAI 2025
ID : 031-213100662-20250507-2025009CCASCB-DE

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

(page 1/2)

| Emprunts couverts | | | | Instrument de couverture | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Emprunts couverts (pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat) | Capital restant dû au 31/12/2024 | 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 31/12/2024 | Date début de contrat | Date fin de contrat | Niveau de risque selon la charte "Gissler" après couverture |
| 1 | | 2 | | | | 3 | | | | | |
| **Taux fixe (total)** | 0.00 € | | | | | | | 0.00 € | | | |
| **Taux variable simple (total)** | 0.00 € | | | | | | | 0.00 € | | | |
| **Taux complexe (total)** | 0.00 € | | | | | | | 0.00 € | | | |
| Total | 0.00 € | | | | | | | 0.00 € | | | |

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 | | | | | 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 | Niveau de l'option (en taux) | reçues | payées |
| 1 | 2 | 3 | 4 | | 2 | 3 | 4 | | | | |
| **Taux fixe (total)** | | | | 0.00 € | | | | 0.00 € | | | |
| **Taux variable simple (total)** | | | | 0.00 € | | | | 0.00 € | | | |
| **Taux complexe (total)** | | | | 0.00 € | | | | 0.00 € | | | |
| Total | | | | 0.00 € | | | | 0.00 € | | | |

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

Envoyé en préfecture le 22/05/2025
Reçu en préfecture le 22/05/2025
Publié le 26 MAI 2025
ID : 031-213100662-20250507-2025009CCASCB-DE

## Informations complémentaires sur l'état de la dette financière à moyen et long terme - Emprunts refinancés ou renégociés au cours de l'exercice 2024 - ESSMS publics

| 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) | | Capital refinancé / renégocié | | Total | TOFF additionnel | TOFF capital 66 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | | | Contrat initial | | | Contrat refinancé / renégocié | | | | | | | | | |
| | | | | | | | Contrat initial | Contrat refinancé / renégocié | Type de taux (3) | Formule de calcul du taux (4) | Niveau de risque (Charte "Gissler") | Type de taux (3) | Formule de calcul du taux (4) | Niveau de risque (Charte "Gissler") | Contrat initial | Contrat refinancé (7) | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | 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 - Taux : V - variable simple ; C - complexe (c'est à dire taux variable qui n'est pas seulement défini comme la simple addition d'un taux cible 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 phase 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 - AL : encours seulement constant ; P : progressif ; D : dégressif ; F : infine ; V : variable
7 - Le total de la colonne doit correspondre au montant comptabilisé au compte 166 sur l'exercice (crédit ou débit). Ce compte est utilisé pour enregistrer les opérations de réaménagement (refinancement ou renégociation)

Envoyé en préfecture le 22/05/2025
Reçu en préfecture le 22/05/2025
Publié le 26 MAI 2025
ID : 031-213100662-20250507-2025009CCASCB-DE

# Echéancier flux de trésorerie - ESSMS publics

| Catégories d'emprunts | Echéancier | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 1 an | 2 ans | 3 ans | 4 ans | 5 ans | + 5 ans | Total |
| Emprunts non structurés (cotés 1A) | 548 329.96 € | 548 329.96 € | 547 959.52 € | 547 959.52 € | 544 676.35 € | 7 218 574.31 € | 9 955 829.62 € |
| *- capital* | *240 700.76 €* | *252 144.96 €* | *262 129.17 €* | *274 713.70 €* | *284 605.87 €* | *5 347 390.84 €* | *6 661 685.30 €* |
| *- intérêts* | *307 629.20 €* | *296 185.00 €* | *285 830.35 €* | *273 245.82 €* | *260 070.48 €* | *1 871 183.47 €* | *3 294 144.32 €* |
| 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 €* | *0.00 €* | *0.00 €* | *0.00 €* | *0.00 €* | *0.00 €* | *0.00 €* |
| *- intérêts* | *0.00 €* | *0.00 €* | *0.00 €* | *0.00 €* | *0.00 €* | *0.00 €* | *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 €* | *0.00 €* | *0.00 €* | *0.00 €* | *0.00 €* | *0.00 €* | *0.00 €* |
| *- intérêts* | *0.00 €* | *0.00 €* | *0.00 €* | *0.00 €* | *0.00 €* | *0.00 €* | *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 €* | *0.00 €* | *0.00 €* | *0.00 €* | *0.00 €* | *0.00 €* | *0.00 €* |
| *- intérêts* | *0.00 €* | *0.00 €* | *0.00 €* | *0.00 €* | *0.00 €* | *0.00 €* | *0.00 €* |
| **Total toutes catégories** | **548 329.96 €** | **548 329.96 €** | **547 959.52 €** | **547 959.52 €** | **544 676.35 €** | **7 218 574.31 €** | **9 955 829.62 €** |
| *- capital* | *240 700.76 €* | *252 144.96 €* | *262 129.17 €* | *274 713.70 €* | *284 605.87 €* | *5 347 390.84 €* | *6 661 685.30 €* |
| *- intérêts* | *307 629.20 €* | *296 185.00 €* | *285 830.35 €* | *273 245.82 €* | *260 070.48 €* | *1 871 183.47 €* | *3 294 144.32 €* |

Envoyé en préfecture le 22/05/2025
Reçu en préfecture le 22/05/2025
Publié le 26 MAI 2025
ID : 031-213100662-20250507-2025009CCASCB-DE

**ESSMS privés avant la signature du CPOM et EHPAD privés relevant de l'article L. 342-1 du CASF - Détermination et affectation des résultats des ESSMS privés relevant du périmètre de l'ERRD (pour les établissements en tarification tarifaire, une colonne pour les sections "soins" et "dépendance" et une colonne pour la section "hébergement")**

| (Tableau à dimensionner en fonction du nombre et de la nature des ESSMS) | N° de compte (1) | Compte | EHPAD 310782115 | | Total |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | 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 | | | | | 0.00 € |
| Augmentation du résultat comptable résultant du transfert d'un autre établissement ou service | | | | | 0.00 € |
| **Reports 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 € |
| | 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 | | | 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

Envoyé en préfecture le 22/05/2025
Reçu en préfecture le 22/05/2025
Publié le 26 MAI 2025
ID : 031-213100662-20250507-2025009CCASCB-DE

## ESSMS privés après la signature du CPOM uniquement, hors EHPAD relevant de l'article L. 342-1 du CASF - Détermination et affectation des résultats des ESSMS privés relevant du périmètre de l'ERRD (pour les établissements en tarification ternaire, une colonne unique)

| (Tableau à dimensionner en fonction du nombre et de la nature des ESSMS) | N° de compte (1) | Compte | EHPAD 310782115 | Total |
|---|---|---|---|---|
| **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 € |
| **Reports 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 €** |
| **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 | | 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 €** |
| | **Affectation complète (zone de contrôle)** | | **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

Envoyé en préfecture le 22/05/2025
Reçu en préfecture le 22/05/2025
Publié le 26 MAI 2025
ID : 031-213100662-20250507-2025009CCASCB-DE

## ESSMS publics avant signature du CPOM uniquement - Détermination et affectation des résultats des ESSMS publics relevant du périmètre de l'ERRD (pour les établissements en tarification ternaire, une colonne pour les sections "soins" et "dépendance" et une colonne pour la section "hébergement")

### 1. Détermination et affectation des résultats :

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

| | N° de compte | Compte | EHPAD 310782115 Soins et dépendance | EHPAD 310782115 Hébergement | Total |
|---|---|---|---|---|---|
| **Résultat comptable de l'exercice = classe 6 - classe 7** | **12** | Excédent | | | 0.00 € |
| | | Déficit (sans signe "-") | | | 0.00 € |
| **Reports à nouveau des exercices antérieurs** (1) | | | | | |
| **Comptes de report à nouveau des exercices antérieurs** | **110** | Report à nouveau (solde créditeur) | | | 0.00 € |
| | **119** | Report à nouveau (solde débiteur) (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** | **110** | Report à nouveau (solde créditeur) | | | 0.00 € |
| | **119** | Report à nouveau (solde débiteur) (sans signe "-") | | | 0.00 € |
| **Affectation en réserves** | **10682** | Réserves affectées à l'investissement | | | 0.00 € |
| | **10685** | Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement (réserve de trésorerie) | | | 0.00 € |
| | **10686** (2) | Réserves de compensation des déficits | | | 0.00 € |
| | **10687** | 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** |

### 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 22/05/2025
Reçu en préfecture le 22/05/2025
Publié le 26 MAI 2025
ID : 031-213100662-20250507-2025009CCASCB-DE

## ESSMS publics après la signature du CPOM uniquement - Détermination et affectation des résultats des ESSMS publics relevant du périmètre de l'ERRD (pour les établissements en tarification ternaire, une colonne unique)

**1. Détermination et affectation des résultats :**

| (Tableau à dimensionner en fonction du nombre et de la nature des ESSMS) | N° de compte | Compte | EHPAD 310782115 | Total |
|---|---|---|---|---|
| **Résultat comptable de l'exercice = classe 6 - classe 7** | **12** | Excédent | 10 171.88 € | 10 171.88 € |
| | | Déficit (sans signe "-") | | 0.00 € |
| **Reports à nouveau des exercices antérieurs** (1) | | | | |
| **Comptes de report à nouveau des exercices antérieurs** | **110** | Report à nouveau (solde créditeur) | | 0.00 € |
| | **119** | Report à nouveau (solde débiteur) (sans signe "-") | | 0.00 € |
| **A. RESULTAT A AFFECTER (précédé du signe "-" pour un déficit)** | | **(Résultat administratif)** | **10 171.88 €** | **10 171.88 €** |
| **Affectation du résultat administratif** | | | | |
| **Affectations en report à nouveau** | **110** | Report à nouveau (solde créditeur) | | 0.00 € |
| | **119** | Report à nouveau (solde débiteur) (sans signe "-") | | 0.00 € |
| **Affectation en réserves** | **10682** | Réserves affectées à l'investissement | | 0.00 € |
| | **10685** | Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement (réserve de trésorerie) | | 0.00 € |
| | **10686** (2) | Réserves de compensation des déficits | 10 171.88 € | 10 171.88 € |
| | **10687** | 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)** | | | **10 171.88 €** | **10 171.88 €** |
| | | **Affectation complète (zone de contrôle)** | **Ok** | **Ok** |

**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 22/05/2025
Reçu en préfecture le 22/05/2025
Publié le 26 MAI 2025
ID : 031-213100662-20250507-2025009CCASCB-DE

## 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

| | | EHPAD 310782115 | | | Total des établissements du périmètre de l'ERRD | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| N° de compte | Compte | Solde du compte au 31 décembre 2024 (incluant l'affectation des résultats 2023) | Mouvements au titre de l'exercice 2024 (affectés en 2025) | Solde du compte au 31 décembre 2025 (incluant l'affectation des résultats 2024) | Solde du compte au 31 décembre 2024 (incluant l'affectation des résultats 2023) | Mouvements au titre de l'exercice 2024 (affectés en 2025) | Solde du compte au 31 décembre 2025 (incluant l'affectation des résultats 2024) |
| 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

Envoyé en préfecture le 22/05/2025
Reçu en préfecture le 22/05/2025
Publié le 26 MAI 2025
ID : 031-213100662-20250507-2025009CCASCB-DE

## 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 2024 (incluant l'affectation des résultats 2023) | Mouvements au titre de l'exercice 2024 (affectés en 2025) | Solde du compte au 31 décembre 2025 (incluant l'affectation des résultats 2024) |
|---|---|---|---|---|
| 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

Envoyé en préfecture le 22/05/2025
Reçu en préfecture le 22/05/2025
Publié le 26 MAI 2025
ID : 031-213100662-20250507-2025009CCASCB-DE

## 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 2024 (incluant l'affectation des résultats 2023) | Mouvements au titre de l'exercice 2024 (affectés en 2025) | Solde du compte au 31 décembre 2025 (incluant l'affectation des résultats 2024) |
|---|---|---|---|---|
| 10682 | Réserves affectées à l'investissement | 402 651.68 € | 0.00 € | 402 651.68 € |
| 10685 | Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement (réserve de trésorerie) | 94 445.80 € | 0.00 € | 94 445.80 € |
| 10686 | Compensation des déficits d'exploitation | 464 972.19 € | 10 171.88 € | 475 144.07 € |
| 10687 | Compensation des charges d'amortissement | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € |
| 110 | Report à nouveau (solde créditeur) | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € |
| 119 | Report à nouveau (solde débiteur) | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € |