

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

Envoyé en préfecture le 01/12/2023
Reçu en préfecture le 01/12/2023
Publié le 01/12/2023
ID : 031-213100662-20231127-AXDLCA2023_27-BF

Exercice : 2023

N° FINESS (entité juridique) : 310791520

Organisme gestionnaire : CCAS DE BESSIERES

Statut de l'entité juridique : Etablissement Public

Adresse : 129 avenue Aimé Césaire 31660 Bessières

Téléphone : 05 34 26 92 69

Fax :

Email : direction@ehpad-bessieres.fr

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

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

Etablissements et services relevant du périmètre de l'EPRD

Etablissements et services	Adresses	N° FINESS Etablissement	Catégorie	Date d'autorisation	Capacité autorisée	Capacité installée	Amplitude d'ouverture sur l'année (en jours)	ESSMS relevant du périmètre du CPOM - O/N	CRP soumis à l'obligation d'une présentation équilibrée - O/N
BUDGET EHPAD CECILE BOUSQUET		310782115	EHPAD	01/01/2015	78	78	365	Non	Non



Convention collective majoritaire de travail :

Statut public

Identification des activités sans numéro FINESS

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

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



(*) Veuillez saisir un identifiant de votre choix comprenant 6 caractères (sans caractères spéciaux, tirets, accents..).
Le modèle de CRP créé est le CRP non soumis à l'équilibre strict.
Nous vous invitons à compléter le tableau de l'onglet "Id_CR_SF" selon le même ordonnancement chaque année, afin qu'un même numéro d'identification soit toujours attribué à la même activité.
Tous les CRP_SF sont pris en compte dans les calculs globaux (CAF, FDR etc.). Veillez à bien établir le CRP de l'établissement d'adossement sans les charges relatives au CRP_SF rattaché.



Sommaire

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

Raison sociale :

BUD

Envoyé en préfecture le 01/12/2023

Reçu en préfecture le 01/12/2023

FINES ET :

3107

Publié le 12/12/2023

ID : 031-213100662-20231127-AXDLCA2023_27-BF

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

Présentation des charges :

		Réel 2021	Anticipé ou réel 2022 (1)	Exercice 2023
GROUPE I : CHARGES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE				
ACHATS				
601/602/603	Achats stockés et variation des stocks	139 80 €	0 00 €	0 00 €
606	Achats non stockés de matières et fournitures	235 357 57 €	258 228 83 €	264 410 00 €
607	Achats de marchandises	0 00 €	0 00 €	0 00 €
709	Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement	0 00 €	0 00 €	0 00 €
713	Variation des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)	0 00 €	0 00 €	0 00 €
SERVICES EXTERIEURS				
6111	Sous-traitance: prestations à caractère médical	20 108 59 €	17 212 04 €	19 500 00 €
6112	Sous-traitance: prestations à caractère médico-social	0 00 €	0 00 €	0 00 €
6118	Sous-traitance: autres prestations de service	0 00 €	0 00 €	0 00 €
AUTRES SERVICES EXTERIEURS				
624	Transports de biens, d'usagers et transports collectifs du personnel (autres que c/6242)	0 00 €	0 00 €	0 00 €
6242	Transports d'usagers	0 00 €	0 00 €	0 00 €
625	Déplacements, missions et réceptions	1 081 12 €	4 982 95 €	2 000 00 €
626	Frais postaux et frais de télécommunications	10 260 00 €	11 201 26 €	11 300 00 €
6281	Prestations de blanchissage à l'extérieur	77 085 16 €	82 102 70 €	88 500 00 €
6282	Prestations d'alimentation à l'extérieur	232 092 90 €	240 963 91 €	251 000 00 €
6283	Prestations de nettoyage à l'extérieur	132 063 75 €	138 359 85 €	144 500 00 €
6284	Prestations d'informatique à l'extérieur	0 00 €	0 00 €	0 00 €
6287/6288	Divers - Remboursements de frais et autres	15 586 26 €	22 182 36 €	6 500 00 €
TOTAL GROUPE I		723 775.16 €	775 233.90 €	787 710.00 €
GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL				
621	Personnel extérieur à l'établissement	19 868 23 €	25 480 82 €	33 371 42 €
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	67 535 05 €	60 542 72 €	88 600 00 €
631	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)	0 00 €	0 00 €	0 00 €
633	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)	74 537 04 €	77 783 52 €	71 677 30 €
641	Rémunérations du personnel non médical	1 758 408 01 €	2 063 351 16 €	2 052 062 25 €
642	Rémunérations du personnel médical	47 546 04 €	38 660 80 €	38 351 80 €
643	Rémunération du personnel handicapé	0 00 €	0 00 €	0 00 €
645	Charges de sécurité sociale et de prévoyance	721 265 44 €	745 006 80 €	719 986 21 €
646	Personnes handicapées	0 00 €	0 00 €	0 00 €
647	Autres charges sociales	46 936 74 €	48 094 96 €	41 631 70 €
648	Autres charges de personnel	52 10 €	7 191 58 €	0 00 €
TOTAL GROUPE II		2 736 148.65 €	3 066 092.36 €	3 045 680.68 €
(1) : Anticipé pour les EPRD établis avant la clôture de l'exercice N-1.				
GROUPE III : CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE				
612	Redevances de crédit-bail	10 654 80 €	12 768 00 €	12 770 00 €
613	Locations	5 074 33 €	7 190 05 €	5 058 00 €
614	Charges locatives et de copropriété	15 606 58 €	23 676 50 €	43 620 03 €
615	Entretien et réparations	81 432 63 €	74 510 26 €	65 200 00 €
616	Primes d'assurances	92 505 52 €	83 111 82 €	85 185 00 €
617	Etudes et recherches	0 00 €	0 00 €	0 00 €
618	Divers	3 200 66 €	8 171 20 €	5 704 00 €
623	Information, publications, relations publiques	2 576 40 €	4 078 37 €	4 000 00 €
627	Services bancaires et assimilés	0 00 €	0 00 €	0 00 €
635	Autres impôts taxes et versements assimilés (administration des impôts)	2 071 90 €	0 00 €	2 200 00 €
637	Autres impôts taxes et versements assimilés (autres organismes)	0 00 €	2 076 50 €	0 00 €
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE				
651	Redevances pour concessions, brevets, licences, procédés, droits et valeurs similaires	0 00 €	0 00 €	0 00 €
653	Contribution versée au groupement hospitalier de territoire	0 00 €	0 00 €	0 00 €
654	Pertes sur créances irrécouvrables	4 556 01 €	0 00 €	6 632 58 €
655	Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun	0 00 €	0 00 €	0 00 €
657	Subventions	1 600 00 €	800 00 €	800 00 €
658	Charges diverses de gestion courante	1 794 98 €	7 358 04 €	9 700 00 €
CHARGES FINANCIERES				
66	Charges financières	346 816.75 €	337 490.92 €	327 718.98 €
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
671	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	0 00 €	0 00 €	0 00 €
673	Titres annulés (sur exercices antérieurs) (ESSMS publics)	3 660.75 €	77 171.80 €	50 00 €
675	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0 00 €	0 00 €	0 00 €
678	Autres charges exceptionnelles	2 908.77 €	-112.91 €	0 00 €
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS				
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	236 072.33 €	246 427.07 €	262 270.91 €
6812	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir	0 00 €	0 00 €	0 00 €
6815	Dotations aux provisions des charges d'exploitation	58 200 00 €	0 00 €	0 00 €
6816	Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles	0 00 €	0 00 €	0 00 €
6817	Dotations aux dépréciations des actifs circulants	0 00 €	0 00 €	0 00 €
686	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges financières	0 00 €	0 00 €	0 00 €
6871	Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations	0 00 €	0 00 €	0 00 €
68725	Dotations aux amortissements dérogatoires	0 00 €	0 00 €	0 00 €
68741	Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR	0 00 €	0 00 €	0 00 €
68742	Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0 00 €	0 00 €	0 00 €
68746	Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)	0 00 €	0 00 €	0 00 €
68748	Autres dotations aux provisions réglementées	0 00 €	0 00 €	0 00 €
6876	Dotations aux dépréciations exceptionnelles	0 00 €	0 00 €	0 00 €
689	Reports en fonds dédiés (sauf c/6892 et c/6895) (ESSMS privés)	0 00 €	0 00 €	0 00 €
68921	Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	0 00 €	0 00 €	0 00 €
68922	Reports en fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	0 00 €	0 00 €	0 00 €
6895	Reports en fonds dédiés sur contribution financière d'autres organismes (ESSMS privés)	0 00 €	0 00 €	0 00 €
TOTAL GROUPE III		868 732.41 €	884 717.62 €	830 909.50 €
TOTAL DES CHARGES		4 328 656.21 €	4 726 043.88 €	4 664 300.18 €
EXCEDENT PREVISIONNEL		397 999.52 €	0 00 €	0 00 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE		4 726 655.73 €	4 726 043.88 €	4 664 300.18 €

Présentation des produits :

GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION

Envoyé en préfecture le 01/12/2023

Reçu en préfecture le 01/12/2023

Publié le 11/12/2023

ID : 031-213100662-20231127-AXDLCA2023_27-BF

731	Produits à la charge de l'assurance maladie (hors EHPAD) (autres que c/731224 et c/7312132)	0.00 €	0.00 €	0.00 €
731224/731	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF	0.00 €	0.00 €	0.00 €
2132	Produits à la charge de l'Etat	0.00 €	0.00 €	0.00 €
732	Produits à la charge du département (hors EHPAD) (autres que c/733222)	0.00 €	0.00 €	0.00 €
733	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF	0.00 €	0.00 €	0.00 €
733222	Produits à la charge de l'usager (hors EHPAD)	0.00 €	0.00 €	0.00 €
734	Produits des EHPAD à la charge de l'assurance maladie	1 997 916.92 €	1 898 961.86 €	1 870 627.74 €
7351	Produits des EHPAD à la charge du département	692 975.72 €	668 005.40 €	890 931.49 €
7352	Produits des EHPAD à la charge de l'usager	1 807 509.94 €	1 810 813.09 €	1 651 584.12 €
7353	Produits des EHPAD à la charge d'autres financeurs	4 867.00 €	7 231.00 €	19 954.75 €
7358	Produits à la charge d'autres financeurs	0.00 €	0.00 €	0.00 €
738				

TOTAL GROUPE I	4 503 269.58 €	4 385 011.35 €	4 433 098.10 €
-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION

GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION		Réel 2021	Anticipé ou réel 2022	Exercice 2023
70	Produits (autres que forfaits journaliers et participations ci-dessous : c/70821, 70822 et 70823)	30 00 €	5 00 €	0 00 €
70821	Forfaits journaliers	0 00 €	0 00 €	0 00 €
70822	Participations des personnes handicapées prévues au 4° alinéa de l'article L. 242-4 du CASF	0 00 €	0 00 €	0 00 €
70823	Participations aux frais de repas et de transport dans les ESAT	0 00 €	0 00 €	0 00 €
71	Production stockée	0 00 €	0 00 €	0 00 €
72	Production immobilisée	0 00 €	0 00 €	0 00 €
74	Subventions d'exploitation et participations	8 296.86 €	10 560.43 €	7 052.82 €
75	Autres produits de gestion courante	44 625.78 €	534.75 €	1 080.00 €
603	Variation des stocks (en recettes)	0 00 €	0 00 €	0 00 €
609	Rabais, remises et ristournes obtenus sur achats	0 00 €	0 00 €	0 00 €
619	Rabais, remises et ristournes obtenus sur services extérieurs	0 00 €	0 00 €	0 00 €
629	Rabais, remises et ristournes obtenus sur autres services extérieurs	0 00 €	0 00 €	0 00 €
6419	Remboursements sur rémunérations du personnel non médical	121 743.21 €	160 608.34 €	117 197.65 €
6429	Remboursements sur rémunérations du personnel médical	0 00 €	0 00 €	0 00 €
6439	Remboursements sur rémunérations des personnes handicapées	0 00 €	0 00 €	0 00 €
6459/ 69/79	Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance et sur autres charges sociales	27 474.12 €	14 627.64 €	0 00 €
6489	Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité	0 00 €	0 00 €	0 00 €
6611	Intérêts des emprunts et dettes - en recettes - (hors ESSMS publics)	0 00 €	0 00 €	0 00 €

TOTAL GROUPE II	202 169.97 €	186 336.16 €	125 330.47 €
------------------------	---------------------	---------------------	---------------------

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

GROUPE III : PRODUITS FINANCIERS, PRODUITS EXCEPTIONNELS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES		Réel 2021	Anticipé ou réel 2022	Exercice 2023
76	Produits financiers	0.00 €	0.00 €	0.00 €

PRODUITS EXCEPTIONNELS

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

AUTRES PRODUITS

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

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

TOTAL DES PRODUITS	4 726 655.73 €	4 609 144.35 €	4 563 317.30 €
---------------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

DEFICIT PREVISIONNEL	0.00 €	116 899.53 €	100 982.88 €
-----------------------------	---------------	---------------------	---------------------

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

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

Ratios	Réel 2021	Anticipé ou réel 2022	Exercice 2023
Marge brute d'exploitation	1 024 441.94 €	506 280.51 €	484 168.28 €
Produits courants d'exploitation (Comptes 70 à 75 - c/709 et 713)	4 556 222.22 €	4 396 111.53 €	4 441 230.92 €
Taux de marge brute	22.48%	11.52%	10.90%
Résultat net	397 999.52 €	-116 899.53 €	-100 982.88 €
Produits comptes classe 7 - c/709 et 713	4 577 438.40 €	4 433 908.37 €	4 446 119.65 €
Taux de résultat	8.69%	-2.64%	-2.27%

Nota : Les CRPA relevant de l'article R. 314-74 du CASF (dotations non affectées et services industriels et commerciaux des établissements publics sociaux et médico-sociaux autonomes) ne peuvent être présentés qu'en équilibre ou en excédent.

Synthèse des CRP	
FINESSE ET	310782115
Raison sociale	BUDGET EHPAD CECILE BOUSQUET
COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL NON SOUMIS A EQUILIBRE STRICT (PREVISIONS EXERCICE 2023)	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	CHARGES
Groupe II : charges afférentes au personnel	787 710.00 €
Groupe III : charges afférentes à la structure	3 045 680.68 €
TOTAL DES CHARGES	4 664 300.18 €
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE	0.00 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	4 664 300.18 €
Groupe I : produits de la tarification	PRODUITS
Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation	4 433 098.10 €
Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables	125 330.47 €
TOTAL DES PRODUITS	4 558 428.57 €
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE	105 871.61 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	4 664 300.18 €
FINESSE ET	
Raison sociale	
COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL ANNEXE - ESMS NON SOUMIS A EQUILIBRE STRICT (PREVISIONS EXERCICE 2023)	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	CHARGES
Groupe II : charges afférentes au personnel	0.00 €
Groupe III : charges afférentes à la structure	0.00 €
TOTAL DES CHARGES	0.00 €
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE	0.00 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	0.00 €
Groupe I : produits de la tarification	PRODUITS
Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation	0.00 €
Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables	0.00 €
TOTAL DES PRODUITS	0.00 €
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE	0.00 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	0.00 €
OU	
COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL ANNEXE - ESMS SOUMIS A OBLIGATION D'EQUILIBRE STRICT (PREVISIONS EXERCICE 2023)	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	CHARGES
Groupe II : charges afférentes au personnel	0.00 €
Groupe III : charges afférentes à la structure	0.00 €
TOTAL DES CHARGES	0.00 €
Déficit antérieur du CRP reporté (002)	0.00 €
Amortissements comptables excédentaires différés (005)	0.00 €
TOTAL GENERAL	0.00 €
Groupe I : produits de la tarification	PRODUITS
Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation	0.00 €
Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables	0.00 €
TOTAL DES PRODUITS	0.00 €
Excédent antérieur du CRP reporté (002)	0.00 €
Amortissements comptables excédentaires différés (005)	0.00 €
TOTAL GENERAL	0.00 €

Cadre EPRD synthétique

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

	CHARGES	PRODUITS
Groupe I : charges affectées à l'exploitation courante	787 710.00 €	4 433 098.10 €
Groupe II : charges affectées au personnel	3 045 680.68 €	125 330.47 €
Groupe III : charges affectées à la structure	830 909.50 €	4 888.73 €
TOTAL DES CHARGES	4 664 300.18 €	4 563 317.30 €
TOTAL DES PRODUITS		
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (1)	0.00 €	100 982.88 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	4 664 300.18 €	4 664 300.18 €

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

RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (EXCEDENT) (1)	0.00 €	100 982.88 €	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (DEFICIT) (1)
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0.00 €	0.00 €	Produits des cessions d'éléments d'actif
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	262 270.91 €	1 256.15 €	Quotes-parts des subventions et fonds associatifs virées au résultat
Report en fonds dédiés (ESSMS privés)	0.00 €	3 632.58 €	Reprise sur amortissements, dépréciations et provisions
		0.00 €	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (ESSMS privés)
SOUS-TOTAL 1	262 270.91 €	105 871.61 €	SOUS-TOTAL 2
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (s1 1-2-0)	156 399.30 €	0.00 €	INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (s1 1-2-0)
Taux de CAF en pourcentage des produits	3.43%	0.00%	Taux d'IAF en pourcentage des produits

TABLEAU DE FINANCEMENT PREVISIONNEL - EXERCICE 2023

INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE	0.00 €	156 399.30 €	CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE
Remboursement des dettes financières	242 044.00 €	28 000.00 €	Emprunts à plus d'un an et dettes assimilées
Immobilisations (2)	67 000.00 €	21 988.53 €	Apports, dotations, réserves, fonds propres (sauf 106 Réserves) et subventions d'investissement
Autres emplois	0.00 €	0.00 €	Autres ressources (dont produits des cessions d'éléments d'actif)
TOTAL DES EMPLOIS	309 044.00 €	208 387.83 €	TOTAL DES RESSOURCES
APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	0.00 €	102 656.17 €	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT
TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	309 044.00 €	309 044.00 €	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT

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

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

Cadre EPRD synthétique (suite)

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

FRNG estimé au 1er janvier 2023	1 554 330.22 €
Variation du fonds de roulement : Apport ou (Prélèvement) calculé à partir du TFP, corrigé, pour les ESSMS privés, des mouvements de l'exercice sur les comptes de liaison stables de trésorerie	-102 656.17 €
FRNG prévisionnel au 31 décembre 2023	1 451 674.05 €

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

BFR estimé au 1er janvier 2023	186 322.49 €
Augmentation du besoin en fonds de roulement de la période	36 500.00 €
Diminution du besoin en fonds de roulement de la période	175 485.07 €
BFR (ou EFE signe "-") prévisionnel au 31 décembre 2023	47 327.42 €

TRESORERIE PREVISIONNELLE - EXERCICE 2023

Trésorerie au 1er janvier 2023	1 368 007.83 €
Variation prévisionnelle de trésorerie de la période	36 338.90 €
Trésorerie au 31 décembre 2023	1 404 346.73 €

Contrôle de la variation de trésorerie entre EPRD synthétique et PGP

Ok

(1) Hors report à nouveau (ligne 002) et ligne d'équilibre des amortissements comptables excédentaires différés (ligne 005)
(2) Y compris participations et créances rattachées à des participations
(3) ESSMS privés seulement

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

RESULTAT COMPTABLE (EXCEDENT ou DEFICIT) (1)		Comptes	Montant année 2023
+ Flux internes (charges)			-100 982.88 €
+ Valeur comptable des éléments d'actif cédés		c/675	262 270.91 €
+ Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles		c/6811	262 270.91 €
+ Dotations aux provisions pour renouvellement des immobilisations et dotations aux amortissements dérogatoires		c/68742, c/68725	0.00 €
+ Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI		c/6812, c/6816, c/6871, c/68746, c/68748	0.00 €
+ Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)		c/68921	0.00 €
+ Dotations aux provisions d'exploitation		c/6815	0.00 €
+ Dotations aux provisions de couverture du BFR		c/68741	0.00 €
+ Dotations aux dépréciations des actifs circulants: créances, stocks et en-cours		c/6817	0.00 €
+ Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		c/686, c/6876	0.00 €
+ Reports en fonds dédiés (ESSMS privés), sauf c/68921		c/689 (hors c/68921)	0.00 €
- Flux internes (produits)			4 888.73 €
- Produits des cessions d'éléments d'actif		c/775	0.00 €
- Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice		c/777	1 256.15 €
- Reprises sur provisions pour renouvellement des immobilisations et reprises sur amortissements dérogatoires		c/78742, c/78725	0.00 €
- Autres reprises sur amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI		c/7811, c/7816, c/78746, c/78748	0.00 €
- Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat (ESSMS privés)		c/7781	0.00 €
- Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)		c/78921	0.00 €
- Reprises sur provisions d'exploitation		c/7815	3 632.58 €
- Reprises sur provisions de couverture du BFR		c/78741	0.00 €
- Reprises sur dépréciations des actifs circulants: créances, stocks et en-cours		c/7817	0.00 €
- Autres reprises sur dépréciations et provisions		c/786, c/7876	0.00 €
- Utilisations de fonds reportés et de fonds dédiés (ESSMS privés), sauf c/78921		c/789 (hors c/78921)	0.00 €
CAPACITE OU INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (CAF ou IAF)			156 399.30 €
Dont montant affectant le FRI			261 014.76 €
Dont montant affectant le FRE			-104 615.46 €

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

Tableau de financement prévisionnel

Ressources		Réel 2021	Anticipé ou réel 2022 (1)	Exercice 2023
N° de comptes	Libellés			
	Capacité d'autofinancement	691 475.85 €	94 314.76 €	156 399.30 €
	<u>Titre 1 : Augmentation des capitaux propres :</u>			
10	Fonds associatifs, Apports, dotations et réserves (ESSMS publics) / Fonds propres et réserves (ESSMS privés) - (sauf compte 106)	169 222.31 €	27 388.82 €	0.00 €
13	Subventions d'investissement (sauf 139)	0.00 €	34 511.00 €	21 988.53 €
	<u>Titre 2 : Augmentation des dettes financières :</u>			
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 165 (2))	26 000.00 €	0.00 €	
165	Dépôts et cautionnements reçus (2)		28 000.00 €	28 000.00 €
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (ressources) (2)	0.00 €	0.00 €	0.00 €
	<u>Titre 3 : Autres ressources :</u>			
17	Dettes rattachées à des participations (2)	0.00 €	0.00 €	0.00 €
27	Autres immobilisations financières (sauf 271, 272, 273 et 2768)	0.00 €	0.00 €	0.00 €
775	Produits des cessions d'éléments d'actif	0.00 €	0.00 €	0.00 €
070	Annulations de mandats sur exercices clos (3)	0.00 €	0.00 €	0.00 €
	TOTAL DES RESSOURCES	886 698.16 €	184 214.58 €	206 387.83 €
	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT	0.00 €	187 889.21 €	102 656.17 €
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	886 698.16 €	372 103.79 €	309 044.00 €

Emplois		Réel 2021	Anticipé ou réel 2022 (1)	Exercice 2023
N° de comptes	Libellés			
	Insuffisance d'autofinancement	0.00 €	0.00 €	0.00 €
10	Fonds propres et réserves - Réduction (sauf 106) (2)	0.00 €	0.00 €	0.00 €
	<u>Titre 1 : Remboursement des dettes financières :</u>			
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 165(2))	221 117.77 €	231 529.60 €	214 044.00 €
165	Dépôts et cautionnements reçus (remboursements aux usagers) (2)			28 000.00 €
17	Dettes rattachées à des participations (2)	0.00 €	0.00 €	0.00 €
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (emplois) (2)	0.00 €	0.00 €	0.00 €
	<u>Titre 2 : Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé :</u>			
20	Immobilisations incorporelles	1 198.50 €	552.00 €	40 000.00 €
21	Immobilisations corporelles	11 799.73 €	135 295.28 €	27 000.00 €
	- dont terrains	0.00 €	0.00 €	0.00 €
	- dont agencements de terrains	0.00 €	0.00 €	0.00 €
	- dont constructions	0.00 €	16 249.47 €	0.00 €
	- dont installations techniques, matériel et outillage	0.00 €	0.00 €	0.00 €
	- dont autres immobilisations corporelles	11 799.73 €	119 045.81 €	27 000.00 €
23	Immobilisations en cours	0.00 €	4 726.91 €	0.00 €
26	Participations et créances rattachées à des participations	0.00 €	0.00 €	0.00 €
27	Autres immobilisations financières (sauf 2768)	0.00 €	0.00 €	0.00 €
	<u>Titres 3 : Autres emplois :</u>			
481	Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation)	0.00 €	0.00 €	0.00 €
071	Annulation de titres sur exercices clos (3)	0.00 €	0.00 €	0.00 €
	TOTAL DES EMPLOIS	234 116.00 €	372 103.79 €	309 044.00 €
	APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	652 582.16 €	0.00 €	0.00 €
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	886 698.16 €	372 103.79 €	309 044.00 €

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

(2) : ESSMS privés seulement

(3) : ESSMS publics seulement

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

FINESS ET	310782115
Raison sociale	BUDGET EHPAD CECILE BOUSQUET

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Postes								
GROUPE I Charges affectées à l'exploitation courante								
Variations annuelles des charges du groupe 1 (plusieurs lignes si nécessaire)	776 233,90 €	787 710,00 €	787 710,00 €	795 687,10 €	802 542,97 €	811 978,38 €	819 694,16 €	827 891,09 €
Reconduction				0,00 €	7 955,87 €	8 035,41 €	8 115,78 €	8 196,93 €
GROUPE II Charges affectées au personnel								
Variations annuelles des charges du groupe 2 (comptes 621 et 622)	3 068 092,36 €	3 045 680,58 €	3 111 094,30 €	3 260 631,24 €	3 350 743,97 €	3 443 754,27 €	3 527 979,90 €	3 598 269,51 €
Recrutements et autres variations de charges de personnel (plusieurs lignes si nécessaire)				-33 705,54 €	1 814,11 €	1 850,39 €	1 887,39 €	1 925,15 €
Reconduction				203 242,48 €	68 298,52 €	91 160,01 €	82 338,24 €	68 364,46 €
2 poste AES				58 474,19 €	60 038,52 €	61 239,32 €	62 484,05 €	63 713,36 €
Poste administratif mutualisé (50%)				0,00 €	1 880,00 €	1 917,60 €	1 955,95 €	1 995,07 €
Recrutement personnel projets 2° CPOM				4 500,00 €	4 680,00 €	4 683,60 €	4 687,20 €	4 691,02 €
Médecin prescripteur/ médecin co				0,00 €	0,00 €	21 585,49 €	11 462,36 €	660,96 €
				0,00 €	1 700,00 €	1 734,00 €	1 768,68 €	1 804,05 €
GROUPE III Charges affectées à la structure								
Charges du groupe 3 - c61 et c62 (1) (hors c615 ci-après)	884 717,62 €	830 909,50 €	838 725,02 €	834 699,86 €	851 763,91 €	841 429,61 €	841 481,44 €	852 533,26 €
Charges du groupe 3 - c63 (1)	138 895,94 €	156 337,03 €	156 337,03 €	156 337,03 €	156 337,03 €	156 337,03 €	156 337,03 €	156 337,03 €
Charges du groupe 3 - c65 (1)	8 168,04 €	17 132,58 €	17 132,58 €	17 132,58 €	17 132,58 €	17 132,58 €	17 132,58 €	17 132,58 €
Charges d'entretien réparation (1)	74 510,28 €	65 200,00 €	65 200,00 €	65 200,00 €	65 200,00 €	65 200,00 €	65 200,00 €	65 200,00 €
Charges exceptionnelles décaissables	77 058,89 €	50,00 €	50,00 €	50,00 €	50,00 €	50,00 €	50,00 €	50,00 €
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Dotations aux amortissements des immobilisations acquises avant le 1/1/11	246 427,07 €	262 270,91 €	262 270,91 €	262 270,91 €	262 270,91 €	262 270,91 €	262 270,91 €	262 270,91 €
Dotations aux amortissements des immobilisations sur acquisitions nouvelles			1 000,00 €	1 000,00 €	1 030,00 €	4 394,23 €	4 426,06 €	4 458,84 €
Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Dotations aux amortissements dérogatoires, amortissements exceptionnels et dépréciations des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Dotations aux autres provisions réglementées / Autres (c68748)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (c68921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Dotations aux provisions des charges d'exploitation	0,00 €	0,00 €	4 815,52 €	2 790,36 €	19 814,41 €	0,00 €	0,00 €	11 039,04 €
Dotations aux autres amortissements, provisions et dépréciations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Reports en fonds dédiés (sauf c68921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Frais financiers des emprunts antérieurs à l'année N	337 490,92 €	327 718,98 €	327 718,98 €	327 718,98 €	327 718,98 €	327 718,98 €	327 718,98 €	327 718,98 €
Frais financiers des emprunts nouveaux				0,00 €	0,00 €	6 125,88 €	6 125,88 €	6 125,88 €
A- Total des charges de l'exercice	4 726 043,88 €	4 664 300,18 €	4 735 529,32 €	4 910 918,20 €	5 006 040,75 €	5 096 762,26 €	5 189 135,50 €	5 278 693,86 €
	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,01 €	9 662,01 €	5 162,02 €	662,08 €	662,09 €
RESULTAT PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (B - A)								
Reprise de déficit antérieurs et reports au titre des amortissements comptables excédentaires différés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL EQUILIBRE GENERAL	4 726 043,88 €	4 664 300,18 €	4 735 529,32 €	4 910 918,21 €	5 015 702,76 €	5 101 924,28 €	5 189 797,58 €	5 279 355,95 €

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

Postes										Envoyé en préfecture le 01/12/2023			
										Reçu en préfecture le 01/12/2023			
										Publié le 4/12/2023			
										ID : 031-213100662-20231127-AXDLCA2023-27-BF			

Plan global de financement pluriannuel (PGFP)

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Produits								
Groupe I : Produits de la tarification								
Dont aides conclues par dotations non reconductibles	4 385 011,35 €	4 433 088,10 €	4 601 403,55 €	4 772 768,66 €	4 873 408,73 €	4 955 351,43 €	5 038 837,85 €	5 123 867,42 €
Groupe II : Autres produits d'exploitation	186 336,16 €	125 330,47 €	129 090,38 €	132 963,10 €	136 951,99 €	141 060,55 €	145 282,36 €	148 651,14 €
(*) Dont produits du compte 70	5,00 €							
Groupe III : Produits financiers, exceptionnels et non encaissables	37 796,84 €	4 888,73 €	5 035,39 €	5 186,46 €	5 342,04 €	5 502,30 €	5 667,37 €	5 837,39 €
Total des produits (1)	4 609 144,35 €	4 563 317,30 €	4 735 529,32 €	4 910 918,21 €	5 015 702,76 €	5 101 924,28 €	5 189 787,58 €	5 278 355,95 €
Dont produits (hors c/7715, 7717, 7781 et 778)	4 573 931,57 €	4 558 428,57 €	4 730 493,93 €	4 905 731,76 €	5 010 360,72 €	5 096 421,98 €	5 184 130,21 €	5 273 518,56 €
Charges								
Groupe I : Charges affectées à l'exploitation courante	775 233,90 €	787 710,00 €		795 587,10 €	803 542,97 €	811 578,38 €	818 584,16 €	827 881,09 €
(*) Dont achats stockés et variation des stocks	0,00 €							
Groupe II : Charges affectées au personnel	3 066 092,36 €	3 045 880,68 €	3 111 094,30 €	3 280 631,24 €	3 350 743,87 €	3 443 754,27 €	3 527 979,90 €	3 598 269,51 €
Groupe III : Charges affectées à la structure	884 717,62 €	830 909,50 €	838 725,02 €	834 699,86 €	851 753,91 €	841 429,61 €	841 461,44 €	852 533,26 €
(*) Dont charges non décaissables	246 427,07 €	263 270,91 €	263 300,91 €	263 270,91 €	263 300,91 €	266 665,14 €	266 696,97 €	266 779,75 €
Dont charges des comptes 61 et 62 du groupe 3	213 506,20 €	221 537,03 €	221 537,03 €	221 537,03 €	221 537,03 €	221 537,03 €	221 537,03 €	221 537,03 €
Dont charges des comptes 63 et 64 du groupe 3 (des dépenses)	10 234,54 €	19 332,58 €	19 332,58 €	19 332,58 €	19 332,58 €	19 332,58 €	19 332,58 €	19 332,58 €
Total des charges (2)	4 726 043,88 €	4 664 300,18 €	4 735 529,32 €	4 910 918,20 €	5 005 040,75 €	5 086 782,26 €	5 189 135,50 €	5 278 693,86 €
(*) Dont charges des comptes 60 et 62	1 074 743,64 €	1 131 218,45 €	1 133 657,86 €	1 107 823,44 €	1 117 599,42 €	1 127 485,22 €	1 137 468,39 €	1 147 610,47 €
(*) Dont charges des comptes 63 et 64 et 647	872 967,78 €	835 495,27 €		0,01 €	9 662,01 €	5 182,02 €	662,08 €	662,08 €
Résultat prévisionnel (1) - (2)	-118 899,53 €	-100 982,88 €	0,00 €	0,01 €	9 662,01 €	5 182,02 €	662,08 €	662,08 €
(FRE) Résultat prévisionnel	-118 899,53 €	-100 982,88 €	0,00 €	0,01 €	9 662,01 €	5 182,02 €	662,08 €	662,08 €
Flux internes (charges) (*)	248 427,07 €	262 270,91 €	268 086,43 €	266 061,27 €	263 113,32 €	266 865,14 €	266 696,97 €	277 768,79 €
(FRE) Valeur comptable des éléments d'actif cédés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FRE) Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	248 427,07 €	262 270,91 €	263 270,91 €	263 270,91 €	263 300,91 €	266 665,14 €	266 696,97 €	266 779,75 €
(FRE) Dotations aux provisions réglementées (impairment le FRI)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FRE) Autres dotations aux amortissements, provisions et dépréciations impactant le FRI (dont c/68748)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FRE) Reprises sur provisions réglementées d'ESSMS (c/68721) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FRE) Reprises sur autres provisions, provisions et dépréciations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FRE) Reprises sur fonds dédiés (sauf c/68721) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	4 815,52 €	2 790,39 €	19 814,41 €	0,00 €	0,00 €	11 039,04 €
(FRE) Reprises sur fonds dédiés (sauf c/68721) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Flux internes (produits) (*)	35 212,76 €	4 888,73 €	5 035,39 €	5 186,46 €	5 342,04 €	5 502,30 €	5 667,37 €	5 837,

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Augmentation des financements stables d'investissement de la période = (6)								
CAF ou IAF (ligne 1) provisionnelle affectée au FRI = (3)	395 630,89 €	311 003,29 €	289 977,08 €	289 938,27 €	289 928,20 €	293 251,34 €	293 240,76 €	293 229,85 €
Reserves et excédents affectés à l'investissement (ESSMS pub. 10682 / ESSMS priv. 106852)	245 631,07 €	261 014,76 €	261 977,08 €	261 938,27 €	261 928,29 €	265 251,34 €	265 240,76 €	265 229,85 €
Affectation des résultats à la réserve de compensation des charges d'amortissement (ESSMS pub. 10687 / ESSMS priv. 106857)	60 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Apports, dotations, réserves, fonds propres (sauf 106 Réserves)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Subventions d'investissement (comptes 13)	27 388,82 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Emprunts et dettes assimilées (comptes 16) à plus d'un an	34 511,00 €	21 988,53 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Produit des cessions d'éléments d'actif	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Comptes de liaison investissement (établissements privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Autres	28 000,00 €	28 000,00 €	28 000,00 €	28 000,00 €	28 000,00 €	28 000,00 €	28 000,00 €	28 000,00 €
Diminution des financements stables d'investissement de la période = (6)	372 103,78 €	309 044,00 €	277 078,00 €	292 080,00 €	302 200,00 €	357 150,00 €	322 050,00 €	332 500,00 €
Fonds propres et réserves (ESSMS privés) - Réduction - (sauf compte 106)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Remboursements des emprunts antérieurs à plus d'un an (part capital)	231 529,60 €	214 044,00 €	224 078,00 €	224 080,00 €	244 200,00 €	254 150,00 €	264 050,00 €	274 500,00 €
Remboursements des emprunts privés au plan à plus d'un an (part capital)	140 574,19 €	67 000,00 €	25 000,00 €	30 000,00 €	30 000,00 €	75 000,00 €	30 000,00 €	30 000,00 €
Acquisition d'immobilisations	552,00 €	40 000,00 €	0,00 €	5 000,00 €	5 000,00 €	50 000,00 €	5 000,00 €	5 000,00 €
Immobilisations incorporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Terrains	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Agencements de terrains	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Constructions	16 249,47 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Installations techniques matériel et outillage	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Autres immobilisations corporelles	119 045,81 €	27 000,00 €	25 000,00 €	25 000,00 €	25 000,00 €	25 000,00 €	25 000,00 €	25 000,00 €
Immobilisations en cours	4 726,51 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Immobilisations financières	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Autres	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Comptes de liaison investissement (établissements privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Variations du FRI (6) - (6) = (7)	23 427,10 €	1 959,29 €	12 899,08 €	-2 141,73 €	-12 271,71 €	-63 898,66 €	-28 809,24 €	-39 270,13 €
FRI initial (8)	849 340,11 €	872 767,21 €	874 726,50 €	887 625,59 €	885 483,85 €	873 212,14 €	809 313,48 €	780 504,24 €
FRI cumulé de fin de période = (7) + (8) = (9)	872 767,21 €	874 726,50 €	887 625,58 €	885 483,85 €	873 212,14 €	809 313,48 €	780 504,24 €	741 234,09 €
Augmentation des financements stables d'exploitation de la période = (10)								
CAF ou IAF (ligne 3) provisionnelle affectée au FRE = (4)	-151 316,31 €	-104 815,46 €	1 073,96 €	-1 063,44 €	25 507,00 €	1 073,52 €	-3 549,08 €	7 363,64 €
Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement	-151 316,31 €	-104 815,46 €	1 073,96 €	-1 063,44 €	25 507,00 €	1 073,52 €	-3 549,08 €	7 363,64 €
Comptes de liaison trésorerie (table) (tablissements privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Autres	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Diminution des financements stables d'exploitation de la période = (11)								
Reprise à l'investissement des réserves de couverture du BFR	60 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Affectation des résultats à l'investissement	60 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Affectation des résultats à la réserve de compensation des charges d'amortissement (ESSMS pub. 10687 / ESSMS priv. 106857)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Comptes de liaison trésorerie (table) (tablissements privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Autres	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Variations du FRE (10) - (11) = (12)	-211 316,31 €	-104 815,46 €	1 073,96 €	-1 063,44 €	25 507,00 €	1 073,52 €	-3 549,08 €	7 363,64 €
FRE initial (13)	892 879,32 €	681 563,01 €	576 947,55 €	578 021,51 €	576 958,07 €	602 465,07 €	603 538,59 €	599 989,51 €
FRE cumulé de fin de période = (12) + (13) = (14)	681 563,01 €	576 947,55 €	578 021,51 €	576 958,07 €	602 465,07 €	603 538,59 €	599 989,51 €	607 353,15 €
Apport ou prélèvement sur le fonds de roulement net global = (7) + (12) = (15)								
FRNG initial = (16)	-187 888,21 €	-102 858,17 €	13 973,04 €	-3 205,17 €	13 235,29 €	-42 925,14 €	-32 355,35 €	-31 906,51 €
Fonds de Roulement Net Global (FRNG) de fin de période = (15) + (16) = (17)	1 554 330,22 €	1 451 874,05 €	1 466 847,09 €	1 462 441,92 €	1 476 877,21 €	1 412 882,07 €	1 380 493,75 €	1 348 887,24 €

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
B	Augmentation du besoin en fonds de roulement de la période = (19)							
	36 463,88 €	36 500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Augmentation des stocks							
	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Augmentation des créances (effet volume ou prix)							
	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Diminution des dettes fournisseurs (effet volume ou prix)							
	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Autres augmentations du BFR							
	36 463,88 €	36 500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
F	182 157,11 €	175 485,07 €	30 000,00 €	30 000,00 €	30 000,00 €	30 000,00 €	30 000,00 €	30 000,00 €
R	Diminution du besoin en fonds de roulement de la période = (19)							
	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Diminution des créances (effet volume ou prix)							
	128 250,06 €	115 455,07 €	10 000,00 €	10 000,00 €	10 000,00 €	10 000,00 €	10 000,00 €	10 000,00 €
	Augmentation des dettes fournisseurs							
	63 907,05 €	60 000,00 €	20 000,00 €	20 000,00 €	20 000,00 €	20 000,00 €	20 000,00 €	20 000,00 €
	Autres diminutions du BFR							
	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Variations du BFR = (19) - (19) = (20)							
	-155 693,45 €	-138 995,07 €	-30 000,00 €	-30 000,00 €	-30 000,00 €	-30 000,00 €	-30 000,00 €	-30 000,00 €
T	BFR initial (21)							
	342 015,94 €	166 322,49 €	47 327,42 €	17 327,42 €	-12 872,58 €	-42 872,58 €	-72 872,58 €	-102 872,58 €
	BFR cumulé fin de période = (20) + (21) = (22)							
	188 322,49 €	47 327,42 €	17 327,42 €	-12 872,58 €	-42 872,58 €	-72 872,58 €	-102 872,58 €	-132 872,58 €
	Variations de la trésorerie sur la période = (7) + (12) - (20) = (23)							
	-32 195,76 €	36 338,90 €	43 973,04 €	26 794,83 €	-43 235,29 €	-32 925,14 €	-2 556,32 €	-1 905,51 €
	Trésorerie initiale = (24)							
	1 400 203,59 €	1 368 007,83 €	1 404 348,73 €	1 448 319,77 €	1 475 114,60 €	1 518 348,89 €	1 485 524,75 €	1 483 166,43 €
	Trésorerie de fin de période = (23) + (24) = (25)							
	1 368 007,83 €	1 404 348,73 €	1 448 319,77 €	1 475 114,60 €	1 518 348,89 €	1 485 524,75 €	1 483 166,43 €	1 481 259,92 €
	Variations des financements à court terme = (26)							
	11 029,47 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Liquidités de fin de période = Liquidités de début de période + (23) + (26)							
	1 379 037,30 €	1 415 378,20 €	1 450 349,24 €	1 488 144,07 €	1 528 379,36 €	1 488 554,22 €	1 484 166,90 €	1 482 285,38 €
Données complémentaires nécessaires au calcul des ratios								
	Montant cumulé des emprunts en fin d'année (compte 16 hors compte 168B) à plus d'un an							
	7 497 038,00 €	6 882 894,00 €	6 559 916,00 €	6 424 836,00 €	6 180 636,00 €	5 926 486,00 €	5 562 436,00 €	5 387 936,00 €
	Montant des comptes 165 (ESSMS publics) et 169							
	47 323,15 €	47 323,15 €	47 323,15 €	47 323,15 €	47 323,15 €	47 323,15 €	47 323,15 €	47 323,15 €
	Montant des remboursements de cautions sur l'année (compte 165) (ESSMS publics)							
	28 000,00 €	28 000,00 €	28 000,00 €	28 000,00 €	28 000,00 €	28 000,00 €	28 000,00 €	28 000,00 €
	Montant cumulé des financements stables du FRI en fin d'année (hors amortissements)							
	9 106 589,40 €	8 913 277,78 €	8 687 905,95 €	8 452 493,31 €	8 206 920,89 €	7 951 356,80 €	7 685 950,68 €	7 409 850,76 €
	Montant cumulé de l'actif immobilisé brut en fin d'année (1)							
	10 036 407,41 €	10 703 407,41 €	10 729 407,41 €	10 758 407,41 €	10 788 407,41 €	10 863 407,41 €	10 893 407,41 €	10 923 407,41 €
	Mesures correctives le cas échéant (sorties d'immobilisations, etc.)							
	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Montant cumulé de l'actif immobilisé brut en fin d'année pris en compte pour le calcul du taux de vétusté							
	10 036 407,41 €	10 703 407,41 €	10 729 407,41 €	10 758 407,41 €	10 788 407,41 €	10 863 407,41 €	10 893 407,41 €	10 923 407,41 €
	Montant cumulé des amortissements en fin d'année (1)							
	2 410 812,08 €	2 673 083,00 €	2 836 353,81 €	3 199 624,82 €	3 462 925,73 €	3 729 590,87 €	4 263 017,59 €	4 263 017,59 €
	Mesures correctives le cas échéant							
	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Montant cumulé des amortissements en fin d'année pris en compte pour le calcul du taux de vétusté							
	2 410 812,08 €	2 673 083,00 €	2 836 353,81 €	3 199 624,82 €	3 462 925,73 €	3 729 590,87 €	4 263 017,59 €	4 263 017,59 €
RATIOS	Taux d'endettement (< 50%)							
	77,41%	76,69%	76,10%	75,45%	74,73%	73,94%	73,06%	72,07%
	Durée apparente de la dette (< 10 ans)							
	74,75	43,71	25,13	24,45	21,34	22,08	21,46	19,59
	CAF / Remboursement annuel du capital des emprunts (> 1)							
	0,46	0,84	1,34	1,27	1,33	1,18	1,11	1,11
	Trésorerie en pour							
	111,47	116,44	118,20	115,85	116,85	112,26	109,86	107,87
	Taux de CAF en % des produits (hors 0775, 777, 7701 et 78)							
	2,06%	3,43%	5,56%	5,32%	5,74%	5,05%	5,17%	5,17%
	Taux de vétusté global des immobilisations (1)							
	22,87%	24,97%	27,37%	29,74%	32,10%	34,33%	36,59%	39,03%
	Marge brute d'exploitation							
	506 280,51 €	484 168,28 €	590 820,02 €	588 643,81 €	615 204,27 €	600 219,72 €	595 565,54 €	606 488,35 €
	Taux de marge brute d'exploitation en % des produits courants							
	11,52%	10,90%	12,49%	12,00%	12,28%	11,76%	11,49%	11,50%

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

Envoyé en préfecture le 01/12/2023
Reçu en préfecture le 01/12/2023
Publié le 4/12/2023
ID : 031-213100662-20231127-AXDLCA2023_27-BF

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

BIENS	2021	Reel 2022 (1)	FINANCEMENTS	2021	Reel 2022 (1)
Biens stables			Financements stables		
Immobilisations incorporelles brutes	3 796 50 €	4 348 50 €	Apports, dotations, réserves et fonds propres	1 455 342 34 €	1 482 731 16 €
Immobilisations corporelles brutes	10 498 468 88 €	10 633 763 94 €	Excédents affectés à l'investissement	342 651 68 €	402 651 68 €
- Terrains	6 431 94 €	6 431 94 €	Subventions d'investissement	13 958 89 €	47 673 89 €
- Agencements de terrain			Reserve de compensation des charges d'amortissement		
- Constructions	8 847 011 55 €	8 847 011 55 €	Provisions pour renouvellement des immobilisations		
- Installations techniques, matériel et outillage	184 726 45 €	200 975 92 €	Fonds dédiés à l'investissement (3)		
- Autres immobilisations corporelles	1 460 298 72 €	1 579 344 53 €	Provisions réglementées des plus-values nettes d'acfil		
Immobilisations corporelles et incorporelles en cours	0 00 €	4 726 91 €	Emprunts et dettes assimilées (à plus d'un an à l'origine)	7 301 310 76 €	7 098 209 52 €
Immobilisations en cours - Part investissement PPP (2)	0 00 €	0 00 €	Depôts et cautionnements reçus	75 751 51 €	75 323 15 €
			Amortissements des immobilisations corporelles	2 162 617 02 €	2 408 284 09 €
			- Agencements de terrain		
			- Constructions	1 337 152 96 €	1 541 425 55 €
			- Installations techniques, matériel et outillage	9 929 90 €	14 057 07 €
			- Autres immobilisations corporelles	815 534 16 €	852 801 47 €
Immobilisations financières	1 794 93 €	1 794 93 €	Amortissement des immobilisations incorporelles		
Amortissements comptables excédentaires différés (3)	0 00 €	0 00 €	Depenses relutées par l'autorité de tarification (3) (6)		
Charges à répartir sur plusieurs exercices	0 00 €	0 00 €	Dépréciation des immobilisations		
Autres	0 00 €	0 00 €	Autres (7)	1 768 00 €	2 528 00 €
Comptes de liaison Investissement (3)	0 00 €	0 00 €	Compte de liaison Investissement (3) (8)		
Total II	10 504 060 08 €	10 644 634 28 €	Total I	11 353 400 20 €	11 517 401 49 €
				849 340 11 €	872 767 21 €
Fonds de roulement d'investissement négatif (II-I)			Fonds de roulement d'investissement positif (I-II)		
Actifs stables d'exploitation			Financements stables d'exploitation		
Report à nouveau déficitaire (4)	0 00 €	0 00 €	Réserves et provisions affectées à la couverture du BFR	117 405 49 €	117 405 49 €
Résultat déficitaire (4)	0 00 €	118 899 53 €	Réserves de compensation des déficits	429 785 41 €	506 386 12 €
Créances glissantes	0 00 €	0 00 €	Résultat excédentaire (4)	208 611 59 €	
Droits acquis par les salariés, non provisionnés (3)	0 00 €	0 00 €	Report à nouveau excédentaire en attente d'affectation (4)		
			Provisions pour risques et charges	137 076 83 €	72 010 88 €
			Fonds dédiés à l'exploitation (3)	0 00 €	102 660 05 €
			Dépréciation des stocks, créances et éléments financiers	0 00 €	0 00 €
			Autres	0 00 €	0 00 €
Compte de liaison trésorerie (stable)	0 00 €	0 00 €	Compte de liaison trésorerie (stable)	0 00 €	0 00 €
Total IV	0 00 €	116 899 53 €	Total III	892 879 32 €	788 462 54 €
				892 879 32 €	881 563 01 €
Fonds de roulement d'exploitation négatif (III-IV)			Fonds de roulement d'exploitation positif (III-IV)		
Fonds de roulement net global négatif			Fonds de roulement net global positif		
				1 742 219 43 €	1 554 330 22 €
Valeurs d'exploitation			Dettes d'exploitation		
Stocks et en-cours			Avances reçues	20 262 74 €	1 671 31 €
Avances et acomptes versés		1 634 64 €	Fournisseurs	107 638 53 €	171 545 58 €
Créances sur organismes payeurs, usagers et clients	556 019 35 €	440 528 94 €	Dettes sociales et fiscales	1 688 10 €	
Créances diverses d'exploitation	128 254 72 €	115 495 07 €	Dettes diverses d'exploitation	146 664 56 €	122 638 38 €
Créances incouvrables admises en non valeur (5)			Produits constatés d'avance		
Charges constatées d'avance			Ressources à reverser à l'aide sociale	243 27 €	243 27 €
Depenses pour congés payés			Fonds déposés par les résidents	66 019 42 €	75 496 11 €
Autres	258 49 €	258 49 €	Autres		
Compte de liaison d'exploitation	0 00 €	0 00 €	Compte de liaison d'exploitation	0 00 €	0 00 €
Total VI	684 532 56 €	567 917 14 €	Total V	342 516 62 €	371 594 65 €
				0 00 €	0 00 €
Besoin en fonds de roulement (VI-V)			Excédent de financement d'exploitation (VI-V)		
Liquidités			Financements à court terme		
Valeurs mobilières de placement	1 300 00 €	1 161 22 €	Fournisseurs d'immobilisations	0 00 €	11 029 47 €
Disponibilités	1 398 903 59 €	1 377 876 08 €	Fonds des majeurs protégés	0 00 €	0 00 €
Autres	0 00 €	0 00 €	Concours bancaires courants	0 00 €	0 00 €
			Ligne de trésorerie	0 00 €	0 00 €
			Intérêts courus non échus	0 00 €	0 00 €
			Autres (dont emprunts à un an ou plus)	0 00 €	0 00 €
Compte de liaison trésorerie	0 00 €	0 00 €	Compte de liaison trésorerie	0 00 €	0 00 €
Total VIII	1 400 203 59 €	1 379 037 30 €	Total VII	0 00 €	11 029 47 €
				0 00 €	0 00 €
Trésorerie positive (VIII-VII)			Trésorerie négative (VIII-VII)		
TOTAL DES BIENS (II+V+VIII)			TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)		
	12 588 796 24 €	12 688 488 26 €		12 588 796 14 €	12 688 488 15 €

(1) : Pour les EPRI établis au 31 octobre N-1, cette colonne est à compléter après la clôture de l'exercice N-1
(2) : PPP = partenariat public privé
(3) : ESSMS privés seulement
(4) : Sous contrôle de liers financiers
(5) : ESSMS publics seulement
(6) : Montant précédé du signe "-"
(7) : Dont résultats non contrôlés par des liers financiers
(8) Pour les ESSMS publics, ESSMS rattachés à une collectivité territoriale, un CCAS ou un CIAS seulement

2021	Reel 2022 (1)
OK	OK

Contrôle entre BIENS et FINANCEMENTS :

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

2021	Reel 2022 (1)
OK	OK

Ratios d'analyse financière			
Thèmes & intitulés (valeurs indicatives)	Mode de calcul	Valeur de l'indicateur pour 2021	Valeur de l'indicateur pour 2022
1. Endettement à moyen et long terme			
1.1. Indépendance financière (<50%)	Emprunts (comptes 16 hors c/165, c/168 et c/169) x 100 Financements stables du FRI (hors amortissements cumulés)	0.00%	77.41%
1.2. Apurement de la dette (>2)	Immobilisations nettes amortissables Dettes financières à moyen et long terme	0.00	1.17
1.3. Durée apparente de la dette	Emprunts (comptes 16 hors c/165, c/168 et c/169) CAF	0.00	74.75
2. Patrimoine immobiliser			
2.1. Veusté des immobilisations (1)	Solde créditeur des comptes 28 Solde débiteur des comptes 21 correspondants	15.11% 5.38% 55.85%	17.42% 6.99% 54.03%
Construction			
Installations techniques, matériel et outillage			
Autres immobilisations corporelles			
3. Equilibre du bilan			
3.1 a. Fonds de roulement en jours d'exploitation			
Fonds de roulement d'investissement (FRI)	FRI ou FRI ou FRNG x 365 L	79.87	75.36
Fonds de roulement d'exploitation (FRE)	Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	83.96	58.85
Fonds de roulement net global (FRNG)	BFR x 365 L	163.83	134.21
3.1 b. Besoin en fonds de roulement en jours d'exploitation	Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	32.16	16.09
3.1 c. Trésorerie en jours d'exploitation	Trésorerie x 365 L	131.67	118.12
3.2. Réserve de couverture du BFR en jours d'exploitation	Solde des comptes 141 et 106B5 x 365 L Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	11.04	10.14
4. Rotation des postes d'exploitation en jours			
4.1. Stocks (10-20)	Stocks (solde débiteur classe 31) x 365 L Total des consommations (comptes 601 à 603)	0.00	0.00
4.2. Créances (< 30 j)	Solde débiteur comptes 411 x 365 L Total des produits (comptes 70 et 73)	44.97	36.53
4.3. Dettes fournisseurs (< 45 j)	(Solde créditeur comptes 401) x 365 L Total des charges (comptes 60 à 62) ⁽¹⁾	38.43	56.26
4.4. Dettes sociales et dettes fiscales	(Solde créditeur comptes 43 et 44) x 365 L Total des charges (comptes 63 et 645 à 647)	0.75	0.00
5. Autres	CAF x 100	15.11%	2.14%
5.1. Taux de CAF (5 à 10%)	Total classe 7 (sauf c/775, 777, 7781 et 78) - c/709 et 713		
5.2. Taux de réserve de compensation des déficits	Réserve de compensation des déficits (c/ 106B6 ou c/ 106B56) x 100 Total classe 7 (sauf c/76, c/77, c/786 et c/ 787) : c/ 709 et 713	9.43%	11.43%
5.3. Taux de marge brute d'exploitation	(Comptes 70 à 75 - Charges c/60 à 65) x 100 Comptes 70 à 75 - c/709 et c/713	22.48%	11.52%

(1) : Dénominateurs à corriger des soldes débiteurs des comptes 23 correspondants le cas échéant
(2) : Hors comptes 709 et 713 inscrits dans les charges du groupe I

Informations complémentaires pour le calcul des ratios		
	2021	2022
Montant du compte 169 au 31/12 - Solde débiteur (précédé du signe "-")	7 301 310.76 €	
Solde du compte 41 au 31/12	554 835.31 €	438 857.630 €
CAFI/AF	691 475.85 €	
Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	3 881 505.80 €	
Total des consommations (comptes 601 à 603)	139.80 €	
Total comptes 60 à 62	1 022 229.35 €	
Total comptes 63 et 645 à 647	817 337.00 €	
Total compte 6811 (produit en produits)	0.00 €	0.00 €
Total comptes 60 à 65	3 690 997.61 €	
Total comptes 70 et 73	4 503 299.58 €	
Total des produits (hors c/775, 777, 7781 et 78)	4 576 642.40 €	4 398 695.99 €
Total comptes 709 et 713	0.00 €	0.00 €
Total classe 7 (sauf c/76, c/77, c/786 et c/ 787)	4 556 222.22 €	4 430 528.31 €
Marge brute d'exploitation	1 024 441.94 €	
Produits courants d'exploitation (Comptes 70 à 75 - c/ 709 et 713)	4 556 222.22 €	4 396 111.53 €

Envoyé en préfecture le 01/12/2023

Reçu en préfecture le 01/12/2023

Publié le 4/12/2023

ID : 031-213100662-20231127-AXDLCA2023_27-BF

	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%

