



1 rue du Prieuré
44190 CLISSON
Tel. 02 40 54 04 03
Établissement géré par le Centre Communal d'Action Sociale de la Ville de Clisson

2022

Etat Réalisé des Recettes et des Dépenses



Résidence Jacques Bertrand

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

Exercice :

2022

N° FINESS (entité juridique) :

440030922

Organisme gestionnaire :

CCAS de Clisson

Statut de l'entité juridique :

Etat & Col.Territ.

Adresse :

1 RUE DU PRIEURE
44190 CLISSON

Téléphone :

02 40 54 04 03

Fax :

Email :

rjb@mairie-clisson.fr

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

BARGEOLLE Emmanuelle

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

28/03/2018

Établissements 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
RESIDENCE JACQUES BERTRAND	1 RUE DU PRIEURE 44190 CLISSON	440030922	EHPAD	04/01/2017	55	55	365	Oui	Non



Convention collective majoritaire de travail : Statut public

Raison sociale :	RESIDENCE JACQUES BERTRAND
FINESS ET :	440030922

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

Présentation des charges :

GROUPE I : CHARGES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE

Réalizations Exercice 2021	Budget Exercice 2022				Réalise Exercice 2022			
	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)	
				0,00 €		0,00 €	0,0%	
235 048,58 €	235 752,00 €			235 752,00 €	275 688,51 €	39 936,51 €	16,9%	
				0,00 €		0,00 €	0,0%	
				0,00 €		0,00 €	0,0%	
				0,00 €		0,00 €	0,0%	

SERVICES EXTERIEURS

6111	Sous-traitance: prestations à caractère médical	1 200,00 €			1 200,00 €	1 381,30 €	181,30 €	15,1%
6112	Sous-traitance: prestations à caractère médico-social	7 237,59 €			12 000,00 €	4 077,55 €	-7 922,45 €	-66,0%
6118	Sous-traitance: autres prestations de service					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 €	0,0%
6242	Transports d'usagers	30,00 €	700,00 €			735,00 €	35,00 €	5,0%
625	Déplacements, missions et réceptions	890,12 €	796,00 €			484,98 €	-311,02 €	-39,1%
626	Frais postaux et frais de télécommunications	3 547,87 €	3 500,00 €			3 593,18 €	93,18 €	2,7%
6281	Prestations de blanchissage à l'extérieur	42 050,88 €	43 500,00 €			43 036,71 €	-463,29 €	-1,1%
6282	Prestations d'alimentation à l'extérieur					386,00 €	386,00 €	0,0%
6283	Prestations de nettoyage à l'extérieur					0,00 €	0,00 €	0,0%
6284	Prestations d'informatique à l'extérieur					1 335,23 €	1 335,23 €	0,0%
6287/	Divers - Remboursements de frais et autres	24 171,79 €	32 000,00 €			17 186,32 €	-14 813,68 €	-46,3%
6288								

TOTAL GROUPE I	313 640,59 €	329 448,00 €	0,00 €	0,00 €	329 448,00 €	347 904,78 €	18 456,78 €	5,6%
----------------	--------------	--------------	--------	--------	--------------	--------------	-------------	------

GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL

Réalisations Exercice 2021	Budget Exercice 2022				Réalise Exercice 2022			
	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)	
3 920,23 €	25 000,00 €			25 000,00 €	8 924,03 €	-16 075,97 €	-64,3%	
1 101,00 €				0,00 €	136,69 €	136,69 €	0,0%	
				0,00 €		0,00 €	0,0%	
23 909,84 €	18 600,00 €			18 600,00 €	26 139,14 €	7 539,14 €	40,5%	
1 195 002,76 €	1 283 159,18 €		52 851,48 €	1 336 010,66 €	1 250 762,63 €	-85 248,03 €	-6,4%	
	12 000,00 €			12 000,00 €	-12 000,00 €	-12 000,00 €	-100,0%	
				0,00 €		0,00 €	0,0%	
466 268,18 €	391 300,00 €			391 300,00 €	478 475,99 €	87 175,99 €	22,3%	
				0,00 €		0,00 €	0,0%	
6 199,03 €	6 400,00 €			6 400,00 €	5 378,41 €	-1 021,59 €	-16,0%	
				0,00 €		0,00 €	0,0%	

GROUPE III : CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE

Réalizations Exercice 2021	Budget Exercice 2022				Réalisé Exercice 2022		
	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)
				0,00 €		0,00 €	0,0%
178 595,12 €	174 200,00 €			174 200,00 €	215 889,99 €	41 689,99 €	23,9%
				0,00 €		0,00 €	0,0%
35 859,46 €	36 550,00 €			36 550,00 €	52 238,81 €	15 688,81 €	42,9%
33 489,36 €	36 200,00 €			36 200,00 €	40 056,94 €	3 856,94 €	10,7%
				0,00 €		0,00 €	0,0%
3 134,00 €	1 450,00 €			1 450,00 €	2 042,10 €	592,10 €	40,8%
				0,00 €		0,00 €	0,0%
				0,00 €		0,00 €	0,0%
				0,00 €		0,00 €	0,0%
385,47 €	200,00 €			200,00 €		-200,00 €	-100,0%

AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE

651	Redevances pour concessions, brevets, licences, procédés, droits et valeurs				0,00 €		0,00 €	0,0%
653	Contribution versée au groupement hospitalier de territoire				0,00 €		0,00 €	0,0%
654	Pertes sur créances irrécouvrables	740,29 €	750,00 €			-750,00 €	-750,00 €	-100,0%
655	Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				0,00 €		0,00 €	0,0%
657	Subventions				0,00 €		0,00 €	0,0%
658	Charges diverses de gestion courante	1,82 €				0,55 €	0,55 €	0,0%

CHARGES FINANCIERES

66	Charges financières				0,00 €		0,00 €	0,0%
----	---------------------	--	--	--	--------	--	--------	------

CHARGES EXCEPTIONNELLES

671	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				0,00 €			
673	Titres annulés (sur exercices antérieurs) (ESSMS publics)	2 142,07 €	819,00 €			819,00 €	-819,00 €	-100,0%
675	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés				0,00 €		0,00 €	0,0%
678	Autres charges exceptionnelles				0,00 €		0,00 €	0,0%

DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS

6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	53 679,25 €	50 762,50 €			50 762,50 €		
6812	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir				0,00 €		0,00 €	0,0%
6815	Dotations aux provisions d'exploitation				0,00 €		0,00 €	0,0%
6816	Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles				0,00 €		0,00 €	0,0%
6817	Dotations aux dépréciations des actifs circulants				0,00 €		0,00 €	0,0%
686	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges financières				0,00 €		0,00 €	0,0%
6871	Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations				0,00 €		0,00 €	0,0%
68725	Dotations aux amortissements dérogatoires				0,00 €		0,00 €	0,0%
68741	Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR				0,00 €		0,00 €	0,0%
68742	Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations				0,00 €		0,00 €	0,0%
68746	Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)				0,00 €		0,00 €	0,0%
68748	Autres dotations aux provisions réglementées				0,00 €		0,00 €	0,0%
6876	Dotations aux dépréciations exceptionnelles				0,00 €		0,00 €	0,0%
689	Reports en fonds dédiés (sauf c/6892 et c/6895) (ESSMS privés)				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 €	0,0%
68922	Reports en fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)				0,00 €		0,00 €	0,0%
6895	Reports en fonds dédiés sur contribution financière d'autres organismes (ESSMS privés)				0,00 €		0,00 €	0,0%
TOTAL GROUPE III	308 026,84 €	300 931,50 €	0,00 €	0,00 €	300 931,50 €	360 990,89 €	60 059,39 €	20,0%

TOTAL DES CHARGES	2 318 068,47 €	2 366 838,68 €	0,00 €	52 851,48 €	2 419 690,16 €	2 478 712,56 €	59 022,40 €	2,4%
-------------------	----------------	----------------	--------	-------------	----------------	----------------	-------------	------

EXCEDENT REALISE	92 053,58 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-0,00 €	-100,0%
------------------	-------------	--------	--------	--------	--------	--------	---------	---------

TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PRINCIPAL/ANNEXE	2 410 122,05 €	2 366 838,68 €	0,00 €	52 851,48 €	2 419 690,16 €	2 478 712,56 €	59 022,40 €	2,4%
--	----------------	----------------	--------	-------------	----------------	----------------	-------------	------

Présentation des produits :

GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION

	Budget Exercice 2022					Réalise Exercice 2022		
	Réalisations Exercice 2021	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)
Produits à la charge de l'assurance maladie (hors EHPAD) (autres que c/731224 et c/7312132)					0,00 €		0,00 €	0,0%
Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF					0,00 €		0,00 €	0,0%
Produits à la charge de l'Etat					0,00 €		0,00 €	0,0%
Produits à la charge du département (hors EHPAD) (autres que c/733222)					0,00 €		0,00 €	0,0%
Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF					0,00 €		0,00 €	0,0%
Produits à la charge de l'usager (hors EHPAD)					0,00 €		0,00 €	0,0%
Produits des EHPAD à la charge de l'assurance maladie	821 541,95 €	742 409,12 €		42 933,48 €	785 342,60 €	785 342,60 €	0,00 €	0,0%
Produits des EHPAD à la charge du département	252 751,13 €	226 968,00 €			226 968,00 €	250 079,37 €	23 111,37 €	10,2%
Produits des EHPAD à la charge de l'usager	1 123 674,50 €	1 179 887,00 €		9 918,00 €	1 189 805,00 €	1 089 269,69 €	-100 535,31 €	-8,4%
Produits des EHPAD à la charge d'autres financeurs					0,00 €		0,00 €	0,0%
Produits à la charge d'autres financeurs					0,00 €		0,00 €	0,0%
TOTAL GROUPE I	2 197 967,58 €	2 149 264,12 €	0,00 €	52 851,48 €	2 202 115,60 €	2 124 691,66 €	-77 423,94 €	-3,5%

GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION

	Budget Exercice 2022					Réalise Exercice 2022		
	Réalisations Exercice 2021	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)
Produits (autres que forfaits journaliers et participations ci-dessous: c/70821, 70822 et 70823)	5 003,21 €	6 100,00 €			6 100,00 €	4 109,49 €	-1 990,51 €	-32,6%
Forfaits journaliers					0,00 €		0,00 €	0,0%
Participations des personnes handicapées prévues au 4° alinéa de l'article L. 242-4 du CASF					0,00 €		0,00 €	0,0%
70823					0,00 €		0,00 €	0,0%
71					0,00 €		0,00 €	0,0%
72					0,00 €		0,00 €	0,0%
74					0,00 €		0,00 €	0,0%
75	1,01 €				0,00 €	2,29 €	2,29 €	0,0%
603					0,00 €		0,00 €	0,0%
609	559,49 €				0,00 €	314,51 €	314,51 €	0,0%
619					0,00 €		0,00 €	0,0%
629					0,00 €		0,00 €	0,0%
6419					0,00 €		0,00 €	0,0%
6429	180 433,37 €	181 885,32 €			181 885,32 €	134 957,26 €	-46 928,06 €	-25,8%
6439					0,00 €		0,00 €	0,0%
6459/					0,00 €		0,00 €	0,0%
6979					0,00 €		0,00 €	0,0%
6489					0,00 €		0,00 €	0,0%
6611					0,00 €		0,00 €	0,0%
TOTAL GROUPE II	185 997,08 €	187 985,32 €	0,00 €	0,00 €	187 985,32 €	139 383,55 €	-48 601,77 €	-25,9%

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

	Budget Exercice 2022					Réalise Exercice 2022		
	Réalisations Exercice 2021	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)
Produits financiers					0,00 €		0,00 €	0,0%
PRODUITS EXCEPTIONNELS								
771	595,34 €				0,00 €	0,01 €	0,01 €	0,0%
773					0,00 €		0,00 €	0,0%
775					0,00 €		0,00 €	0,0%
777					0,00 €		0,00 €	0,0%
778	1 074,50 €				0,00 €	2 509,27 €	2 509,27 €	0,0%
7781					0,00 €		0,00 €	0,0%
AUTRES PRODUITS								
7811					0,00 €		0,00 €	0,0%
7815					0,00 €		0,00 €	0,0%
7816					0,00 €		0,00 €	0,0%
7817					0,00 €		0,00 €	0,0%
786					0,00 €		0,00 €	0,0%
7825					0,00 €		0,00 €	0,0%
78741					0,00 €		0,00 €	0,0%
78742	14 487,55 €	23 589,24 €			23 589,24 €	23 589,24 €	0,00 €	0,0%
78746					0,00 €		0,00 €	0,0%
78748					0,00 €		0,00 €	0,0%
7876					0,00 €		0,00 €	0,0%
789					0,00 €		0,00 €	0,0%
78921					0,00 €		0,00 €	0,0%
78922					0,00 €		0,00 €	0,0%
7895					0,00 €		0,00 €	0,0%
79					0,00 €		0,00 €	0,0%
TOTAL GROUPE III	26 157,39 €	29 589,24 €	0,00 €	0,00 €	29 589,24 €	32 098,52 €	2 509,28 €	8,5%
TOTAL DES PRODUITS	2 410 122,05 €	2 366 838,68 €	0,00 €	52 851,48 €	2 419 690,16 €	2 296 173,73 €	-123 516,43 €	-5,1%

DEFICIT REALISE

	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	182 538,83 €	182 538,83 €	0,0%
--	--------	--------	--------	--------	--------	--------------	--------------	------

TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PRINCIPAL/ANNEXE

	2 410 122,05 €	2 366 838,68 €	0,00 €	52 851,48 €	2 419 690,16 €	2 478 712,56 €	59 022,40 €	2,4%
--	----------------	----------------	--------	-------------	----------------	----------------	-------------	------

Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (déficits)					0,00 €		0,00 €	0,0%
Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (excédents)					0,00 €		0,00 €	0,0%

Ratios

	Budget Exercice 2022					Réalise Exercice 2022		
	Réalisations Exercice 2021	Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
Marge brute d'exploitation	121 717,51 €				21 992,26 €	-163 874,85 €		
Produits courants d'exploitation (comptes 70 à 75 - c/709 et c/713)	2 202 971,80 €				2 208 215,60 €	2 128 803,44 €		
Taux de marge brute	5,53%				1,00%	-7,70%		
Résultat net	92 053,58 €				0,00 €	-182 538,83 €		
Produits comptes classe 7 - c/709 et c/713	2 229 129,19 €				2 237 804,84 €	2 160 901,96 €		
Taux de résultat	4,13%				0,00%	-8,45%		

Synthèse des comptes de résultat

FINESSE ET	440030922
Raison sociale	RESIDENCE JACQUES BERTRAND

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

	CHARGES		PRODUITS		
	PREVUES	REALISEES	PREVUS	REALISES	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	329 448,00 €	347 904,78 €	2 202 115,60 €	2 124 691,66 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	1 789 310,66 €	1 769 816,89 €	187 985,32 €	139 383,55 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	300 931,50 €	360 990,89 €	29 589,24 €	32 098,52 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non
TOTAL DES CHARGES	2 419 690,16 €	2 478 712,56 €	2 419 690,16 €	2 296 173,73 €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE EXCEDENTAIRE	- €	- €	- €	182 538,83 €	RESULTAT COMPTABLE DEFICITAIRE
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT	2 419 690,16 €	2 478 712,56 €	2 419 690,16 €	2 478 712,56 €	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT

FINESSE ET	
Raison sociale	

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

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

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

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

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

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

	CHARGES		PRODUITS	
	PREVUES	REALISEES	PREVUS	REALISES
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	329 448,00 €	347 904,78 €	2 202 115,60 €	2 124 691,66 €
Groupe II : charges afférentes au personnel	1 789 310,66 €	1 769 816,89 €	187 985,32 €	139 383,55 €
Groupe III : charges afférentes à la structure	300 931,50 €	360 990,88 €	29 589,24 €	32 098,52 €
TOTAL DES CHARGES	2 419 690,16 €	2 478 712,56 €	2 419 690,16 €	2 296 173,73 €
RESULTAT COMPTABLE EXCEDENTAIRE	- €	- €	- €	182 538,83 €
TOTAL EQUILIBRE DES COMPTES DE RESULTAT	2 419 690,16 €	2 478 712,56 €	2 419 690,16 €	2 478 712,56 €

TABLEAU DE PASSAGE DU RESULTAT A LA CAF - EXERCICE 2022

	PREVU	REALISE	PREVU	REALISE	
RESULTAT COMPTABLE (EXCEDENT) (1)	- €	- €	- €	182 538,83 €	RESULTAT COMPTABLE (DEFICIT) (1)
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	- €	- €	- €	- €	Produits des cessions d'éléments d'actif
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	50 762,50 €	50 762,50 €	- €	- €	Quotes-parts des subventions et fonds associatifs virées au résultat
Report en fonds dédiés (ESSMS privés)	- €	- €	29 589,24 €	29 589,24 €	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions
SOUS-TOTAL 1	50 762,50 €	50 762,50 €	29 589,24 €	212 128,07 €	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (ESSMS privés)
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2>0)	21 173,26 €	- €	- €	161 365,57 €	SOUS-TOTAL 2
Taux de CAF en pourcentage des produits	0,88%	0,00%	0,00%	7,03%	INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2<0)
					Taux d'IAF en pourcentage des produits

TABLEAU DE FINANCEMENT (TF) - EXERCICE 2022

	PREVU	REALISE	PREVU	REALISE	
INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT	- €	161 365,57 €	21 173,26 €	- €	CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT
Remboursement des dettes financières	15 000,00 €	7 786,70 €	15 000,00 €	16 429,20 €	Emprunts à plus d'un an et dettes assimilées
Immobilisations (2)	176 185,39 €	73 678,90 €	52 105,00 €	7 070,68 €	Apports, dotations, réserves, fonds propres (sauf 106) et subventions d'investissement
Autres emplois	- €	- €	- €	- €	Autres ressources (dont produits des cessions d'éléments d'actif)
TOTAL DES EMPLOIS	191 185,39 €	242 811,17 €	88 278,26 €	23 499,88 €	TOTAL DES RESSOURCES
APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	- €	- €	102 907,13 €	219 311,29 €	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT
TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	191 185,39 €	242 811,17 €	191 185,39 €	242 811,17 €	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT

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

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

FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL (FRNG) - EXERCICE 2022

	PREVU	REALISE
FRNG au 1er janvier 2022	966 372,13 €	966 372,13 €
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	102 907,13 €	219 311,29 €
FRNG au 31 décembre 2022	863 465,00 €	747 060,84 €

Cadre ERRD synthétique (suite)

BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (BFR) - EXERCICE 2022

	PREVU	REALISE
BFR au 1er janvier 2022	965 735,62 €	965 735,62 €
Augmentation du besoin en fonds de roulement de la période	-	33 437,39 €
Diminution du besoin en fonds de roulement de la période	100 072,02 €	252 812,16 €
BFR (ou EFE signe "-") au 31 décembre 2022	865 663,60 €	746 360,84 €

TRESORERIE - EXERCICE 2022

	PREVU	REALISE
Trésorerie au 1er janvier 2022	636,51 €	636,51 €
Variation de trésorerie de la période	2 835,11 €	63,49 €
Trésorerie au 31 décembre 2022	2 198,60 €	700,00 €

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

	Ecart de : 0,00 €
--	----------------------

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

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

RESULTAT COMPTABLE (EXCEDENT ou DEFICIT) (1)						
+ Flux internes (charges)						
	Comptes	Prévisions	Réalisations	Ecart réalisations/ prévisions (€)	Ecart réalisations/ prévisions (%)	
		- €	182 538,83 €	-	182 538,83 €	0,00%
		50 762,50 €	50 762,50 €	-	- €	0,00%
	c/675	- €	- €	-	- €	0,00%
	c/6811	50 762,50 €	50 762,50 €	-	- €	0,00%
F	c/68742, c/68725	- €	- €	-	- €	0,00%
R						
I	c/6812, c/6816, c/6871, c/68746, c/68748	- €	- €	-	- €	0,00%
	c/68921	- €	- €	-	- €	0,00%
	c/6815	- €	- €	-	- €	0,00%
	c/68741	- €	- €	-	- €	0,00%
F	c/6817	- €	- €	-	- €	0,00%
R						
E	c/686, c/6876	- €	- €	-	- €	0,00%
	c/689 (hors c/68921)	- €	- €	-	- €	0,00%
		29 589,24 €	29 589,24 €	-	- €	0,00%
		- €	- €	-	- €	0,00%
	c/775	- €	- €	-	- €	0,00%
	c/777	- €	- €	-	- €	0,00%
F	c/78742, c/78725	23 589,24 €	23 589,24 €	-	- €	0,00%
R	c/7811, c/7816, c/78746, c/78748	- €	- €	-	- €	0,00%
I	c/7781	- €	- €	-	- €	0,00%
		- €	- €	-	- €	0,00%
	c/78921	- €	- €	-	- €	0,00%
	c/7815	6 000,00 €	6 000,00 €	-	- €	0,00%
F	c/78741	- €	- €	-	- €	0,00%
R	c/7817	- €	- €	-	- €	0,00%
E	c/786, c/7876	- €	- €	-	- €	0,00%
	c/789 (hors c/78921)	- €	- €	-	- €	0,00%
		21 173,26 €	161 365,57 €	-	182 538,83 €	-862,12%
		27 173,26 €	27 173,26 €	-	- €	0,00%
		6 000,00 €	188 538,83 €	-	182 538,83 €	3042,31%

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

Tableau de financement

Ressources		Réalisations Exercice 2021	Budget Exercice 2022				Réalisé Exercice 2022		
N° de comptes	Libellés		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
	Capacité d'autofinancement	121 245,28 €	21 173,26 €	0,00 €	0,00 €	21 173,26 €	0,00 €	-21 173,26 €	-100,00%
	<u>Titre 1 : Augmentation des capitaux propres :</u>								
10	Apport, dotations et réserves (ESSMS publics) / Fonds propres et réserves (ESSMS privés) - (sauf compte 106)	8 292,15 €	8 105,00 €			8 105,00 €	7 070,68 €	-1 034,32 €	-12,76%
13	Subventions d'investissement (sauf 139)		44 000,00 €			44 000,00 €		-44 000,00 €	-100,00%
	<u>Titre 2: Augmentation des dettes financières :</u>								
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf compte 165 ⁽¹⁾)	11 093,40 €	15 000,00 €			15 000,00 €	16 429,20 €	1 429,20 €	9,53%
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%
	<u>Titre 3 : Autres ressources :</u>								
17	Dettes rattachées à des participations ⁽¹⁾					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 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
070	Annulations de mandats sur exercices clos ⁽²⁾					0,00 €		0,00 €	0,00%
	TOTAL DES RESSOURCES	140 630,83 €	88 278,26 €	0,00 €	0,00 €	88 278,26 €	23 499,88 €	-64 778,38 €	-73,38%
	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT	0,00 €	102 907,13 €	0,00 €	0,00 €	102 907,13 €	219 311,29 €	116 404,16 €	113,12%
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	140 630,83 €	191 185,39 €	0,00 €	0,00 €	191 185,39 €	242 811,17 €	51 625,78 €	27,00%

Emplois		Réalisations Exercice 2021	Budget Exercice 2022				Réalisé Exercice 2022		
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 €	161 365,57 €	161 365,57 €	0,00%
10	Fonds propres et réserves – Réduction - (sauf compte 106) ⁽¹⁾					0,00 €		0,00 €	0,00%
	<u>Titre 1 : Remboursement des dettes financières :</u>								
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 165 ⁽¹⁾)	10 803,00 €	15 000,00 €			15 000,00 €	7 766,70 €	-7 233,30 €	-48,22%
165	Dépôts et cautionnements reçus (remboursements aux usagers) ⁽¹⁾					0,00 €		0,00 €	0,00%
17	Dettes rattachées à des participations ⁽¹⁾					0,00 €		0,00 €	0,00%
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (emplois) ⁽¹⁾					0,00 €		0,00 €	0,00%
	<u>Titre 2 : Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé :</u>								
20	Immobilisations incorporelles	6 631,08 €	42 040,00 €			42 040,00 €	11 664,00 €	-30 376,00 €	-72,25%
21	Immobilisations corporelles	19 135,62 €	134 145,39 €	0,00 €	0,00 €	134 145,39 €	62 014,90 €	-72 130,49 €	-53,77%
	- dont terrains					0,00 €		0,00 €	0,00%
	- dont agencements de terrains					0,00 €		0,00 €	0,00%
	- dont constructions					0,00 €		0,00 €	0,00%
	- dont installations techniques, matériel et outillage	14 960,78 €	76 295,11 €			76 295,11 €	57 953,33 €	-18 341,78 €	-24,04%
	- dont autres immobilisations corporelles	4 174,84 €	57 850,28 €			57 850,28 €	4 061,57 €	-53 788,71 €	-92,98%
23	Immobilisations en cours					0,00 €		0,00 €	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 ⁽²⁾					0,00 €		0,00 €	0,00%
	TOTAL DES EMPLOIS	36 569,70 €	191 185,39 €	0,00 €	0,00 €	191 185,39 €	242 811,17 €	51 625,78 €	27,00%
	APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	104 061,13 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	140 630,83 €	191 185,39 €	0,00 €	0,00 €	191 185,39 €	242 811,17 €	51 625,78 €	27,00%

Bilan financier - Détermination du fonds de roulement au 31 décembre 2022

BIENS	2021	2022	FINANCEMENTS	2021	2022
Biens stables			Financements stables		
Immobilisations incorporelles brutes	43 186,86 €	54 850,86 €	Apports, dotations, réserves et fonds propres	104 684,74 €	111 755,42 €
Immobilisations corporelles brutes	758 724,89 €	820 739,79 €	Excédents affectés à l'investissement	426 793,89 €	518 847,47 €
- Terrains			Subventions d'investissement		
- Agencements de terrain			Réserve de compensation des charges d'amortissement	9 383,23 €	9 383,23 €
- Constructions	86 892,31 €	86 892,31 €	Provisions pour renouvellement des immobilisations	57 734,22 €	34 144,98 €
- Installations techniques, matériel et outillage	387 875,42 €	445 828,75 €	Fonds dédiés à l'investissement (2)		
- Autres immobilisations corporelles	283 957,16 €	288 018,73 €	Provisions réglementées des plus-values nettes d'actif		
Immobilisations corporelles et incorporelles en cours			Emprunts et dettes assimilées (à plus d'un an à l'origine)	59 295,30 €	67 957,80 €
Immobilisations en cours - Part investissement PPP (1)			Dépôts et cautionnements reçus		
			Amortissements des immobilisations corporelles	445 170,04 €	487 741,44 €
			- Agencements de terrain		
			- Constructions	17 689,77 €	22 641,80 €
			- Installations techniques, matériel et outillage	234 584,70 €	256 673,27 €
			- Autres immobilisations corporelles	192 895,57 €	208 426,37 €
Immobilisations financières			Amortissement des immobilisations incorporelles	33 023,78 €	41 214,88 €
Amortissements comptables excédentaires différés (2)			Dépenses refusées par l'autorité de tarification (2) (5)	-2 023,75 €	-2 023,75 €
Charges à répartir sur plusieurs exercices			Dépréciation des immobilisations		
Autres			Autres (6)		
Compte de liaison investissement (2)			Compte de liaison investissement (2) (7)		
Total II	801 911,75 €	875 590,65 €	Total I	1 134 061,45 €	1 269 021,47 €
Fonds de roulement d'investissement négatif (I-II)	0,00 €	0,00 €	Fonds de roulement d'investissement positif (I-II)	332 149,70 €	393 430,82 €
Actifs stables d'exploitation			Financements stables d'exploitation		
Report à nouveau déficitaire (3)			Réserves et provisions affectées à la couverture du BFR	12 286,77 €	12 286,77 €
Résultat déficitaire (3)		182 538,83 €	Réserves de compensation des déficits	292 639,75 €	292 639,75 €
Créances glissantes			Résultat excédentaire (3)	92 053,58 €	
Droits acquis par les salariés, non provisionnés (2)			Report à nouveau excédentaire en attente d'affectation (3)	229 342,33 €	229 342,33 €
			Provisions pour risques et charges	7 900,00 €	1 900,00 €
			Fonds dédiés à l'exploitation (2)		
			Dépréciation des stocks, créances et éléments financiers		
			Autres		
Compte de liaison trésorerie (stable) (2)			Compte de liaison trésorerie (stable) (2)		
Total IV	0,00 €	182 538,83 €	Total III	634 222,43 €	536 168,85 €
Fonds de roulement d'exploitation négatif (III-IV)	0,00 €	0,00 €	Fonds de roulement d'exploitation positif (III-IV)	634 222,43 €	353 630,02 €
Fonds de roulement net global négatif	0,00 €	0,00 €	Fonds de roulement net global positif	966 372,13 €	747 060,84 €
Valeurs d'exploitation			Dettes d'exploitation		
Stocks et en-cours	1 246,18 €	1 246,18 €	Avances reçues	10 841,67 €	24 474,43 €
Avances et acomptes versés			Fournisseurs	33 437,38 €	
Créances sur organismes payeurs, usagers et clients	52 933,60 €	53 418,20 €	Dettes sociales et fiscales		
Créances diverses d'exploitation			Dettes diverses d'exploitation		
Créances irrécouvrables admises en non valeur (4)			Produits constatés d'avance		
Charges constatées d'avance			Ressources à reverser à l'aide sociale		
Dépenses pour congés payés			Fonds déposés par les résidents		
Autres	14,99 €	3 519,03 €	Autres	8 632,07 €	6 753,01 €
Compte de liaison d'exploitation (2)			Compte de liaison d'exploitation (2)		
Total VI	54 194,77 €	58 183,41 €	Total V	52 911,12 €	31 227,44 €
Besoin en fonds de roulement (VI-V)	1 283,65 €	26 955,97 €	Excédent de financement d'exploitation (VI-V)	0,00 €	0,00 €
Liquidités			Financements à court terme		
Valeurs mobilières de placement			Fournisseurs d'immobilisations		
Disponibilités	636,51 €	700,00 €	Fonds des majeurs protégés		
Autres	964 451,97 €	719 404,87 €	Concours bancaires courants		
Compte de liaison trésorerie (2)			Ligne de trésorerie		
Total VIII	965 088,48 €	720 104,87 €	Intérêts courus non échus		
Trésorerie positive (VIII-VII)	965 088,48 €	720 104,87 €	Autres (dont emprunts à un an au plus)		
TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)	1 821 195,00 €	1 836 417,76 €	Compte de liaison trésorerie (2)		
			Total VII	0,00 €	0,00 €
			Trésorerie négative (VIII-VII)	0,00 €	0,00 €
			TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)	1 821 195,00 €	1 836 417,76 €

(1) : PPP = partenariat public privé

(2) : ESSMS privés seulement

(3) : Sous contrôle de tiers financeurs

(4) : ESSMS publics seulement

(5) : Montant précédé du signe "-"

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

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

Contrôle entre TOTAL BIENS et TOTAL FINANCEMENTS



N-1	N
Ok	Ok

Ratios d'analyse financière

Données complémentaires au tableau "FDR" nécessaires au calcul des ratios	2021	2022
Montant cumulé des emprunts en fin d'année (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169) (1)	59 295,30 €	67 957,80 €
Montant cumulé des financements stables du FRI en fin d'année (hors amortissements)	655 867,63 €	740 065,15 €
Marge brute d'exploitation (comptes 70 à 75 - comptes 60 à 65)	121 717,51 €	-163 874,85 €
Capacité d'autofinancement (ou insuffisance d'autofinancement)	121 245,28 €	-161 365,57 €
Total des charges	2 137 075,61 €	2 343 440,79 €
Dont achats stockés et variation des stocks	0,00 €	0,00 €
Dont charges des comptes 60 à 62	569 180,27 €	666 878,83 €
Dont charges des comptes 63 et 645 à 647	496 762,52 €	509 993,54 €
Dont charges non décaissables (2)	55 821,32 €	50 762,50 €
Produits de la tarification	2 197 967,58 €	2 124 691,66 €
Produits du compte 70	5 003,21 €	4 109,49 €
Produits courants d'exploitation (comptes 70 à 75 - c/ 709 et c/713)	2 202 971,80 €	2 128 803,44 €
Produits d'exploitation (total classe 7 sauf c/76, c/77, c/786 et c/787 - c/709 et c/713)	2 212 971,80 €	2 134 803,44 €
Produits classe 7 (sauf c/775, c/777, c/7781 et c/78) - c/709 et c/713	2 204 641,64 €	2 131 312,72 €
Solde débiteur comptes 41		

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

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

Thèmes & intitulés (valeurs indicatives)	Mode de calcul	Valeur de l'indicateur pour 2021	Valeur de l'indicateur pour 2022
1. Endettement à moyen et long terme			
1.1. Indépendance financière (<50%)	<u>Emprunts (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169) x 100</u> Financements stables du FRI (hors amortissements cumulés)	9,04%	9,18%
1.2. Apurement de la dette (>2)	<u>Immobilisations nettes amortissables</u> Dettes financières à moyen et long terme	5,46	5,10
1.3. Durée apparente de la dette	<u>Emprunts (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169)</u> CAF	0,49	-0,42
2. Patrimoine immobilier			
2.1. Vétusté des immobilisations (1)			
<i>Construction</i>	<u>Solde créditeur des comptes 28</u>	0,20	0,26
<i>Installations techniques, matériel et outillage</i>	Solde débiteur des comptes 21 correspondants	0,60	0,58
<i>Autres immobilisations corporelles</i>		0,68	0,72
3. Equilibres du bilan			
3.1.a. Fonds de roulement en jours d'exploitation			
<i>Fonds de roulement d'investissement (FRI)</i>	<u>FRI ou FRE ou FRNG x 365 j.</u>	58,25	62,64
<i>Fonds de roulement d'exploitation (FRE)</i>	Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	111,23	56,30
<i>Fonds de roulement net global (FRNG)</i>		169,48	118,93
3.1.b. Besoin en fonds de roulement en jours d'exploitation	<u>BFR x 365 j.</u> Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	0,23	4,29
3.1.c. Trésorerie en jours d'exploitation	<u>Trésorerie x 365 j.</u> Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	169,25	114,64
3.2. Réserve de couverture du BFR en jours d'exploitation	<u>Solde des comptes 141 et 10685 x 365 j.</u> Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	2,15	1,96
4. Rotation des postes d'exploitation en jours			
4.1. Stocks (10-20 j.)	<u>[Stocks (solde débiteur classe 3)] x 365 j.</u> Total des consommations (comptes 601 à 603)	0,00	0,00
4.2. Créances (< 30 j.)	<u>(Solde débiteur comptes 41) x 365 j.</u> Total des produits (comptes 70 et 73)	0,00	0,00
4.3. Dettes fournisseurs (< 45 j.)	<u>(Solde créditeur comptes 401) x 365 j.</u> Total des charges (comptes 60 à 62) (2)	21,44	0,00
4.4. Dettes sociales et dettes fiscales	<u>(Solde créditeur comptes 43 et 44) x 365 j.</u> Total des charges (comptes 63 et 645 à 647)	0,00	0,00
5. Autres			
5.1 Taux de CAF (5 à 10%)	<u>CAF x100</u> Total classe 7 (sauf c/775, c/777, c/7781 et c/78) - c/709 et c/713	5,50%	-7,57%
5.2 Taux de réserve de compensation des déficits	<u>Réserve de compensation des déficits (c/10686 ou c/106856) x100</u> Total classe 7 (sauf c/76, c/77, c/786 et c/787) - c/709 et c/713	13,22%	13,71%
5.3 Taux de marge brute	<u>(Comptes 70 à 75 - comptes 60 à 65) x 100</u> Comptes 70 à 75 - c/ 709 et c/713	5,53%	-7,70%

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)						
			57 734,22 €	0,00 €	23 589,24 €	34 144,98 €
		142 Renouvellement des immobilisations	57 734,22 €		23 589,24 €	34 144,98 €
Provisions pour risques et charges (comptes 15)						
			7 900,00 €	0,00 €	6 000,00 €	1 900,00 €
	1588		7 900,00 €		6 000,00 €	1 900,00 €
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 (affectées à des biens non renouvelables)

Compte de résultat concerné	Organisme attributaire	Compte d'imputation	Montants initiaux (1)	Reprises déjà effectuées (au 31 déc. 2021) (2)	Solde des subventions au 1 ^{er} janv. 2022 (1)-(2) = (3)	Montant perçus au cours de l'exercice 2022 (4)	Reprises effectuées au titre de l'exercice 2022 (5)	Solde des subventions au 31 déc. 2022 (3)+(4)-(5)
Comptes 13			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
					0,00 €	0,00 €		0,00 €

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 440030922	Total
		Excédent	Déficit (sans signe "-")		
Résultat comptable de l'exercice = classe 6 - classe 7	12			182 538,83 €	0,00 € 182 538,83 €

Reportis à nouveau des exercices antérieurs ⁽¹⁾

Comptes de report à nouveau des exercices antérieurs	110	Report à nouveau (solde créditeur)		229 342,33 €	229 342,33 €
	119	Report à nouveau (solde débiteur) (sans signe "-")			0,00 €

A. RESULTAT A AFFECTER (précédé du signe "-" pour un déficit)	(Résultat administratif)			46 803,50 €	46 803,50 €
---	--------------------------	--	--	-------------	-------------

Affectation du résultat administratif

Affectations en report à nouveau	110	Report à nouveau (solde créditeur)		46 803,50 €	46 803,50 €
	119	Report à nouveau (solde débiteur) (sans signe "-")			0,00 €
	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 €
Affectation en réserves		Affectation en réserves de compensation des charges d'amortissement			0,00 €
	10687	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)				46 803,50 €	46 803,50 €
		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		2 023,75 €	2 023,75 €
---	--	------------	------------

(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

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

N° de compte	Compte	Solde du compte au 31 décembre 2022 (incluant l'affectation des résultats 2021)	Mouvements au titre de l'exercice 2022 (affectés en 2023)	Solde du compte au 31 décembre 2023 (incluant l'affectation des résultats 2022)
10682	Réserves affectées à l'investissement	518 847,47 €		518 847,47 €
10685	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement (réserve de trésorerie)	12 286,77 €		12 286,77 €
10686	Compensation des déficits d'exploitation	292 639,75 €		292 639,75 €
10687	Compensation des charges d'amortissement	9 383,23 €		9 383,23 €
110	Report à nouveau (solde créditeur)	229 342,33 €	-182 538,83 €	46 803,50 €
119	Report à nouveau (solde débiteur)			0,00 €

Annexes 9A à 9D : Cadre normalisé de présentation de l'annexe "Activité réalisée" prévue à l'article R. 314-232 du code de l'action sociale et des familles

Exercice :

2022

N° FINESS (entité juridique) :

440030922

Organisme gestionnaire :

CCAS de Clisson

Adresse :

1 RUE DU PRIEURE
44190 CLISSON

Nom de la personne ayant qualité pour représenter l'établissement :

BARGEOLLE Emmanuelle

Date de la dernière autorisation :

04/01/2017

Téléphone :

02 40 54 04 03

Fax :

Adresse de messagerie de la personne ayant qualité pour représenter l'établissement ou le service :

rjb@mairie-clisson.fr

Liste des établissements et services relevant du périmètre de l'ERRD :

Nom de l'établissement ou du service	Adresse	N° FINESS Etablissement	Catégorie	Capacité			Effectif du personnel	
				autorisée	financée	installée	Effectifs en nombre d'ETP issus du tableau des effectifs joint à l'ERRD N-1	Effectifs en nombre d'ETP prévus au titre de l'année N
RESIDENCE JACQUES BERTRAND	1 RUE DU PRIEURE 44190 CLISSON	440030922 EHPAD-AJA		55	55	55		

Raison sociale :	RESIDENCE JACQUES BERTRAND
FINESS ET :	440030922

Capacité installée dont (à préciser) :

HP	dont UHR	dont PASA	HT	AJ
55				

	Au 30 juin 2021	Au 30 juin 2022
Nombre de points GIR	32 500	32 210
Nombre de personnes gérées	53	50
Valeur départementale du point GIR		
GMP	613,00	644,00
PMP		
GMPS		

ANNEXE 9A : ACTIVITE DES ETABLISSEMENTS MENTIONNES AUX I ET II DE L'ARTICLE L. 313-12 DU CODE DE L'ACTION SOCIALE ET DES FAMILLES ET DES ACCUEILS DE JOUR AUTONOMES MENTIONNES AU 6° DU I DE L'ARTICLE L. 312-1 DU MEME CODE

I.- Activité relative aux places d'hébergement permanent des EHPAD (dont PUV bénéficiant d'une tarification ternaire)

Groupes iso-ressources		Nombre de places occupées					Nombre de journées d'activité										
		2019	2020	2021	2022 (prévu)	2022 (réel)	2019	2020	2021	Moyenne des 3 derniers exercices	2022 (prévu)	2022 (réel)	Taux d'occupation 2022 (5)	Ecart Activité 2022 (réelle) / 2021 (réelle)		Ecart Activité 2022 (réelle) / 2022 (prévue)	
														En nombre de journées	En pourcentage	En nombre de journées	En pourcentage
Décompte de l'activité "réelle" (correspondant, pour la partie "Nombre de journées d'activité", au nombre de journées de présence effective des résidents)	Résidents classés en GIR 1	4	4	4		6	3 079	2 151	2 381	2 537	2 295	2 418	12,04%	37	1,55%	123	5,36%
	Résidents classés en GIR 2	15	14	18		22	5 648	5 394	6 582	5 875	6 267	8 364	41,66%	1 782	27,07%	2 097	33,46%
	Sous-total résidents classés dans les GIR 1 et 2	19	18	22	-	28	8 727	7 545	8 963	8 412	8 562	10 782	53,71%	1 819	20,29%	2 220	25,93%
	Dont résidents hors département d'implantation de l'établissement	2	2	1		3	1 131	1 033	334	833		730					
	Résidents classés en GIR 3	13	14	12		10	4 253	4 898	4 685	4 612	4 380	3 567	17,77%	- 1 118	-23,86%	- 813	-18,56%
	Résidents classés en GIR 4	18	14	12		6	5 137	4 558	4 390	4 695	4 568	1 905	9,49%	- 2 485	-58,61%	- 2 663	-58,30%
	Sous-total résidents classés dans les GIR 3 et 4	31	28	24	-	16	9 390	9 456	9 075	9 307	8 948	5 472	27,26%	- 3 603	-39,70%	- 3 476	-38,85%
	Dont résidents hors département d'implantation de l'établissement	4	3	3		1	767	797	1 094	886	1 095	365					
	Résidents classés en GIR 5		2	1		5		808	12	-	365	1 579	7,87%	1 567	13058,33%	1 214	332,60%
	Résidents classés en GIR 6	4	6	3		1	1 335	1 517	1 111	1 321	1 095	365	1,82%	- 746	-67,15%	- 730	-66,67%
	Sous-total résidents classés dans les GIR 5 et 6	4	8	4	-	6	1 335	2 325	1 123	1 594	1 460	1 944	9,68%	821	73,11%	484	33,15%
	Dont résidents hors département d'implantation de l'établissement	1	1	1		1	342	366	364	357	365	365					
	Sous-total résidents de plus de 60 ans	54	54	50	-	50	19 452	19 326	19 161	19 313	18 970	18 198	90,65%	- 963	-5,03%	- 772	-4,07%
	Résidents de moins de 60 ans							8					0,00%	-		-	
	Total des places occupées/Total des journées de présence réelle	54	54	50	-	50	19 452	19 318	19 161	19 310	18 970	18 198	90,65%	- 963	-5,03%	- 772	-4,07%
Décompte des absences de moins de 72 heures pour convenance personnelle ou hospitalisation	Nombre de jours d'absence pour convenance personnelle (absences de moins de 72 heures) (1)						3	2	2	2							
	Nombre de jours d'absence pour hospitalisation (absences de moins de 72 heures) (1)						13	15	23	17	2	23					
	Sous-total des absences de moins de 72 heures						16	17	25	19	2	23					
	Rappel du nombre de journées de présence réelle						19 452	19 318	19 161	19 310	18 970	18 198					
	Total du nombre de journées de présence réelle et des absences de moins de 72 heures						19 468	19 335	19 186	19 330	18 972	18 221	90,76%	- 965	-5,03%	- 751	-3,96%

I. (Suite) - Activité prévisionnelle relative aux places d'hébergement permanent des EHPAD (et PUV bénéficiant d'une tarification ternaire)

I. (Suite) - Activité prévisionnelle relative aux places d'hébergement permanent des EHPAD (et PUV bénéficiant d'une tarification ternaire)

		Nombre de places occupées					Nombre de journées d'activité										
		2019	2020	2021	2022 (prévu)	2022 (réel)	2019	2020	2021	Moyenne des 3 derniers exercices	2022 (prévu)	2022 (réel)	Taux d'occupation 2022 (5)	Ecart Activité 2022 (réelle) / 2021 (réelle)		Ecart Activité 2022 (réelle) / 2022 (prévue)	
														En nombre de journées	En pourcentage	En nombre de journées	En pourcentage
Décompte des absences de 72 heures et plus pour convenance personnelle ou hospitalisation	Nombre de jours d'absence pour convenance personnelle (absences de 72 heures et plus) (2)						106	13		60							
	Nombre de jours d'absence pour hospitalisation (absences de 72 heures et plus) (2)						206	218	174	199	9	188					
	Sous-total des absences de 72 heures et plus						312	231	174	239	9	188					
	Rappel du total du nombre de journées de présence réelle						19 452	19 318	19 161	19 310	18 970	18 198					
	Rappel du nombre de journées d'absence de moins de 72 heures						16	17	25	19	2	23					
	Total du nombre de journées de présence réelle et des absences de plus et de moins de 72 heures						19 780	19 566	19 360	19 569	18 981	18 409	91,70%	- 951	-4,91%	- 572	-3,01%

	Nombre de places (3)					Rappel de l'activité théorique (en nombre de journées) (4)				
	2019	2020	2021	2022 (prévu)	2022 (réel)	2019	2020	2021	2022 (prévu)	2022 (réel)
Rappel du nombre de places financées	55	55	55	55	55	20 075	20 130	20 075	20 075	20 075
Rappel de l'amplitude d'ouverture sur l'année considérée	365	366	365	365	365					

(1): Les premiers jours des absences d'une durée supérieure ou égale à 72 heures ne doivent pas être comptabilisés sur cette ligne.

(2): Y compris les trois premiers jours des absences d'une durée supérieure ou égale à 72 heures

(3): Pondérées par le nombre de mois d'ouverture en cas d'installation en cours d'année. (Ex.: 10 places ouvertes au 1er juillet N = 5 places comptabilisées sur l'ensemble de l'année N).

(4): Nombre de places financées x nombre de jours d'ouverture

(5): Pour le calcul automatique du taux d'occupation (TO) et de la contribution de chaque GIR au TO, renseigner au préalable les tableaux "Rappel du nombre de places financées" et "Rappel de l'amplitude d'ouverture sur l'année considérée" ci-dessus.

Annexes 9E et 9F : Cadre normalisé de présentation des tableaux de présentation tarifaire des ESSMS prévus au 2 du I de l'article R. 314-232 du code de l'action sociale et des familles

Exercice :

2022

N° FINESS (entité juridique) :

440030922

Organisme gestionnaire :

CCAS de Clisson

Liste des établissements et services relevant du périmètre de l'ERRD :

Nom de l'établissement ou du service	Adresse	N° FINESS Etablissement	Catégorie
RESIDENCE JACQUES BERTRAND	1 RUE DU PRIEURÉ 44190 CLISSON	440030922	EHPAD/AJA avec tarif hébergement administré



Raison sociale :	RESIDENCE JACQUES BERTRAND
FINESS ET :	440030922

Capacité installée dont (à préciser) :

HP	dont UHR	dont PASA	HT	AJ
55				

Annexe 9E1 : Tableau de présentation tarifaire d'un établissement hébergeant des personnes âgées dépendantes, d'une petite unité de vie ou d'un accueil de jour

Présentation des charges		Hébergement		Dépendance		Soins		Total	
N° de compte	Intitulé	Prévu 2022	Réel 2022	Prévu 2022	Réel 2022	Prévu 2022	Réel 2022	Prévu 2022	Réel 2022
M22	ACHATS ET VARIATION DES STOCKS sauf 602, 603, 606							0,00 €	0,00 €
60	ACHATS STOCKS, AUTRES APPROVISIONNEMENTS sauf 6021, 60222 et 60226							0,00 €	0,00 €
602	Produits pharmaceutiques et produits à usage médical							0,00 €	0,00 €
6021		70%	70%		30%				
6022	Produits d'entretien (1)								
60222								0,00 €	0,00 €
60226	Fournitures hôtelières sauf 602261 "Couches, alèses et produits absorbants" (1)								
602261	Couches, alèses et produits absorbants							0,00 €	0,00 €
603	VARIATION DES STOCKS sauf 60321 et 60322							0,00 €	0,00 €
60321	Variation des stocks des produits pharmaceutiques et à usage médical							0,00 €	0,00 €
60322	Fournitures consommables (sauf 603226) (1)							0,00 €	0,00 €
603226	Fournitures hôtelières sauf 6032261 "Couches, alèses et produits absorbants" (1)							0,00 €	0,00 €
6032261	Couches, alèses et produits absorbants	176 750,00 €	189 760,27 €					0,00 €	0,00 €
606	ACHATS NON STOCKES DE MATIERES ET FOURNITURES sauf 60622, 60628 et 6066	70%	70%					0,00 €	0,00 €
60622	Produits d'entretien (1)	70,67%	67,69%	29,33%	32,31%			179 750,00 €	192 571,95 €
60628	Fournitures hôtelières sauf 606281 "Couches, alèses et produits absorbants" (1)	10 000,00 €	11 690,15 €	4 150,00 €	5 580,89 €				
606281	Couches, alèses et produits absorbants	70%	70%	30%	30%			14 150,00 €	17 271,04 €
6066	Fournitures médicales	69,99%	68,59%	30,01%	31,41%				
709	Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement	4 250,00 €	5 382,84 €	1 822,00 €	2 464,75 €			6 072,00 €	7 847,59 €
713	Variation des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)			22 780,00 €	34 074,17 €			22 780,00 €	34 074,17 €
	Intitulé							13 000,00 €	23 923,76 €
								0,00 €	0,00 €
								0,00 €	0,00 €
61	SERVICES EXTERIEURS sauf 6111, 61121, 61357, 61551, 61562 et 61881							0,00 €	0,00 €
6111	Prestations à caractère médical	210 000,00 €	265 808,44 €					216 000,00 €	266 084,44 €
61121	Ergothérapie							1 200,00 €	1 116,14 €
61357	Location matériel médical		1 721,23 €					3 600,00 €	6 550,77 €
61551	Entretien et réparation du matériel médical		70%					2 300,00 €	782,69 €
61562	Maintenance du matériel médical		70,00%	30,00%	30,00%			3 500,00 €	2 244,00 €
61681	Primes d'assurance maladie, maternité, accident du travail	17 500,00 €	16 341,65 €	7 000,00 €	8 170,81 €			35 000,00 €	38 908,65 €
62	AUTRES SERVICES EXTERIEURS sauf 621, 62113, 6223, 62421 et 628	4 596,00 €	4 328,18 €					4 986,00 €	4 813,16 €
621	PERSONNEL EXTERIEUR A L'ETABLISSEMENT sauf 62113	3 000,00 €		7 000,00 €				10 000,00 €	0,00 €
62113	Personnel extérieur à l'établissement : personnel médical et para-médical							15 000,00 €	8 924,03 €
6223	Intervenants médicaux							0,00 €	136,69 €
62421	(Transports d'usagers) Accueil de jour								
628	(Autres services extérieurs) Divers sauf 6281, 6283 et 6288		1 721,23 €					0,00 €	0,00 €
6281	Blanchissage à l'extérieur (1)	70%	70%	30%	30%			0,00 €	1 721,23 €
6283	Nettoyage à l'extérieur (1)	70,00%	70,00%	30,00%	30,00%			43 500,00 €	43 036,71 €
6288	Autres	29 000,00 €	14 456,34 €					0,00 €	0,00 €
631	IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES SUR REMUNERATIONS (administration des impôts)							0,00 €	0,00 €
	Dont personnel affecté aux fonctions de blanchissage, de nettoyage et au service des repas (1)	70%	70%	30%	30%				
	Dont aides soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux (1)								
633	IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES SUR REMUNERATIONS (autres organismes)	7 500,00 €	10 515,65 €	3 600,00 €	5 616,03 €			0,00 €	0,00 €
	Dont personnel affecté aux fonctions de blanchissage, de nettoyage et au service des repas (1)	70%	70%	30%	30%			18 600,00 €	26 139,14 €
	Dont aides soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux (1)							0,00 €	0,00 €
635	AUTRES IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES (administration des impôts)							0,00 €	0,00 €
637	AUTRES IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES (autres organismes)	200,00 €						200,00 €	0,00 €
	Intitulé							Total	Total
64	CHARGES DE PERSONNEL	Prévu 2022	Réel 2022	Prévu 2022	Réel 2022	Prévu 2022	Réel 2022	Prévu 2022	Réel 2022
	Dont personnel affecté aux fonctions de blanchissage, de nettoyage et au service des repas (1)	649 279,60 €	714 081,95 €	286 027,31 €	358 051,09 €	757 552,27 €	862 483,99 €	1 692 859,18 €	1 734 617,03 €
		70%	70%	30%	30%				
	Dont aides soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux (1)	255 926,38 €	297 870,94 €	109 682,73 €	127 658,97 €	0,00%	0,00%	365 609,11 €	425 529,91 €
				30%	30%	0,00 €	0,00 €		
	Dont aides soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux (1)			30,00%	30,00%	70%	70%		
				239 883,76 €	225 119,78 €	559 728,77 €	525 279,49 €	799 612,53 €	750 399,27 €
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	750,00 €	0,55 €					750,00 €	0,55 €
66	CHARGES FINANCIERES sauf 6611							0,00 €	0,00 €
6611	Intérêts des emprunts et dettes							0,00 €	0,00 €
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES							819,00 €	0,00 €
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	819,00 €						50 762,50 €	50 762,50 €
6812	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir	36 839,63 €	36 839,63 €	491,69 €	491,69 €			0,00 €	0,00 €
6815	Dotations aux provisions des charges d'exploitation							0,00 €	0,00 €
6816	Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles							0,00 €	0,00 €
6817	Dotations aux dépréciations des actifs circulants							0,00 €	0,00 €
686	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges financières							0,00 €	0,00 €
687	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges exceptionnelles							0,00 €	0,00 €
68741	Dont dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR							0,00 €	0,00 €
68742	Dont dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations							0,00 €	0,00 €
689	Reports en fonds dédiés (ESSMS privés)							0,00 €	0,00 €
	TOTAL DES CHARGES	1 180 934,23 €	1 301 052,58 €	345 921,00 €	427 360,44 €	839 983,45 €	750 299,54 €	2 366 838,68 €	2 478 712,56 €
	EXCEDENT REALISE	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT	1 180 934,23 €	1 301 052,58 €	345 921,00 €	427 360,44 €	839 983,45 €	750 299,54 €	2 366 838,68 €	2 478 712,56 €

(1) : Répartition indicative et répartition appliquée par le gestionnaire (charges communes)

Présentation des produits									
Intitulé	Hébergement		Dépendance		Soins		Total		
	Prévu 2022	Réel 2022	Prévu 2022	Réel 2022	Prévu 2022	Réel 2022	Prévu 2022	Réel 2022	
PRODUITS DE LA TARIFICATION									
Produits à la charge de l'Etat	1 079 954,00 €	1 012 217,64 €	326 901,00 €	327 131,42 €	742 409,12 €	785 342,60 €	2 149 264,12 €	2 124 691,66 €	
Produits des EHPAD - Secteur des personnes âgées	1 079 954,00 €	1 012 217,64 €	326 901,00 €	327 131,42 €	742 409,12 €	785 342,60 €	2 149 264,12 €	2 124 691,66 €	
Dont produits à la charge de l'assurance maladie (sauf 7351125)							0,00 €	0,00 €	
Dont part forfait journalier relatif aux frais de transport en accueil de jour							742 409,12 €	785 342,60 €	
Dont produits à la charge du département (sauf 7352121, 7352122 et 7352282)							742 409,12 €	785 342,60 €	
Dont part issue du résultat de l'évaluation tarifaire dépendance (c/7352121)							0,00 €	0,00 €	
Dont part issue des financements complémentaires "dépendance" (c/7352122)							0,00 €	0,00 €	
Dont autres tarifs journaliers (part afférente à la dépendance)	21 000,00 €	29 769,73 €	203 905,00 €	218 246,64 €			21 000,00 €	29 769,73 €	
Dont produits à la charge de l'usager (sauf 73532)			2 063,00 €	2 063,00 €			203 905,00 €	218 246,64 €	
Dont part afférente à la dépendance (hébergement permanent)							2 063,00 €	2 063,00 €	
Dont produits à la charge d'autres financeurs	1 058 954,00 €	982 447,91 €	120 933,00 €	106 821,78 €			1 058 954,00 €	982 447,91 €	
Produits à la charge d'autres financeurs							120 933,00 €	106 821,78 €	
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION									
Produits	80 980,23 €	99 135,73 €	19 020,00 €	6 938,11 €	87 985,09 €	63 309,71 €	187 985,32 €	139 383,55 €	
Production stockée	6 100,00 €	4 109,49 €					6 100,00 €	4 109,49 €	
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation et participations									
Autres produits de gestion courante		2,29 €							
Variation des stocks (en recettes)									
Rabais, remises et ristournes									
Remboursements sur rémunérations du personnel		314,51 €							
Remboursements sur charges de sécurité sociale, prévoyance et autres charges sociales	74 880,23 €	64 709,44 €	19 020,00 €	6 938,11 €	87 985,09 €	63 309,71 €	181 885,32 €	134 957,26 €	
Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité							0,00 €	0,00 €	
Intérêts des emprunts et dettes - en recettes - (hors établissements publics)							0,00 €	0,00 €	
PRODUITS FINANCIERS, PRODUITS EXCEPTIONNELS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES									
Produits financiers	20 000,00 €	27 509,28 €	0,00 €	0,00 €	9 589,24 €	4 589,24 €	29 589,24 €	32 098,52 €	
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		0,01 €							
Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance quadriennale (établissements publics)							0,00 €	0,00 €	
Produits de cessions d'éléments d'actif							0,00 €	0,00 €	
Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice		2 509,27 €					0,00 €	0,00 €	
Autres produits exceptionnels							0,00 €	0,00 €	
Reprises sur amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles							0,00 €	0,00 €	
Reprises sur provisions d'exploitation	1 000,00 €	6 000,00 €			5 000,00 €		6 000,00 €	6 000,00 €	
Reprises sur dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles							0,00 €	0,00 €	
Reprises sur dépréciations des actifs circulants							0,00 €	0,00 €	
Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits financiers)							0,00 €	0,00 €	
Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits exceptionnels)							0,00 €	0,00 €	
Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits exceptionnels)	19 000,00 €	19 000,00 €			4 589,24 €	4 589,24 €	23 589,24 €	23 589,24 €	
Dont reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement							0,00 €	0,00 €	
Dont reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	19 000,00 €	19 000,00 €			4 589,24 €	4 589,24 €	23 589,24 €	23 589,24 €	
Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (ESSMS privés)							0,00 €	0,00 €	
Transferts de charges									
TOTAL DES PRODUITS	1 180 934,23 €	1 108 862,65 €	345 921,00 €	334 069,53 €	839 983,45 €	853 241,55 €	2 366 838,68 €	2 296 173,73 €	
DEFICIT REALISE	0,00 €	192 189,93 €	0,00 €	93 290,91 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	182 538,83 €	
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT	1 180 934,23 €	1 301 052,58 €	345 921,00 €	427 360,44 €	839 983,45 €	853 241,55 €	2 366 838,68 €	2 478 712,56 €	
							0,00 €	0,00 €	
							0,00 €	0,00 €	
Résultats repris dans le cadre de la tarification (déficits)									
Prévisions reprises dans le cadre de la tarification (excédents)									

ANNEXES 9H à 9J : CADRE NORMALISE DE PRESENTATION DU TABLEAU DES EFFECTIFS ET DES REMUNERATIONS PREVU AU 2° b) DU I DE L'ARTICLE R. 314-232 DU CODE DE L'ACTION SOCIALE ET DES FAMILLES

Exercice : 2022

N° FINESS (entité juridique) : 440030914

Organisme gestionnaire : CCAS de CLISSON

Etablissements et services relevant du périmètre de l'ERRD :

Etablissements et services	Adresses	N° FINESS Etablissement	Catégorie
Résidence Jacques Bertrand	1 rue du prieuré 44190 CLISSON	440030922	EHPAD-AJA



Raison sociale :	Résidence Jacques Bertrand
FINESS ET :	440030922

Données complémentaires

Annexe 9H : Répartition des charges relatives au personnel salarié dans les EHPAD, PUV et AJ

PERSONNEL	Emploi permanent (P) / temporaire (T)	Nombre d'ETP inscrits à l'EPRD 2022 (1)	Nombre d'ETP rémunérés	Hébergement en ETP rémunérés	Dépendance en ETP rémunérés	Soins en ETP rémunérés	Rémunérations brutes et charges fiscales et sociales Prévisionnel (1)	Rémunérations brutes et charges fiscales et sociales Réel	Imputation à la section "Hébergement"	Imputation à la section "Dépendance"	Imputation à la section "Soins"	Nombre d'ETP travaillées Réel
DIRECTION - ADMINISTRATION				100%								
Directeur	P	3,37	4,64	4,64		0,00	163 025,57 €	177 475,74 €	177 475,74 €		0,00 €	4,64
Directeur	P	3,37	4,64	4,64		0,00	163 025,57 €	177 475,74 €	177 475,74 €		0,00 €	4,64
Médecin directeur	P	1,00	1,00	1,00		0,00	69 497,80 €	72 378,61 €	72 378,61 €		0,00 €	1,00
Directeur adjoint, attaché de direction, économiste	P											
Agent administratif et personnel de bureau	P	2,37	3,64	3,64		0,00	93 527,77 €	105 097,13 €	105 097,13 €		0,00 €	3,64
Autre personnel de direction ou d'administration	P											
CUISINE - SERVICES GENERAUX - Diététicien				100%								
Ouvrier professionnel	P	18,59	15,90	15,90		0,00	497 749,96 €	564 896,00 €	564 896,00 €		0,00 €	0,00
Agent de service général	P	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00
Diététicien	P											
Autre personnel de cuisine - services généraux	P	14,99	12,10	12,10		0,00	376 200,00 €	445 529,91 €	445 529,91 €			
Autre personnel de cuisine - services généraux	P	3,60	3,80	3,80		0,00	121 549,96 €	119 166,09 €	119 166,09 €			
ANIMATION - SERVICE SOCIAL				100%								
Animateur social	P	0,80	1,02	1,02		0,00	31 339,54 €	45 123,05 €	45 123,05 €		0,00 €	0,00
Autre personnel d'animation - service social	P	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00
ASH - agents de service affectés aux fonctions de blanchissage, nettoyage et service des repas	P	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00
AIDES SOIGNANTS, AIDES MEDICO-PEDAGOGIQUES ET ACCOMPAGNANTS EDUCATIFS ET SOCIAUX					30%	70%						
Aide-soignant non assistant de soins en gérontologie	P	17,00	18,92	5,68		13,24	670 571,21 €	750 399,27 €		225 119,78 €	525 279,49 €	0,00
Aide-soignant non assistant de soins en gérontologie	T	16,60	15,93	4,78		11,15	535 309,33 €	604 042,63 €		181 212,79 €	422 829,84 €	0,00
Aide-soignant assistant de soins en gérontologie	P	0,40	2,99	0,90		2,09	135 261,88 €	146 356,64 €		43 906,99 €	102 449,65 €	0,00
Aide-soignant assistant de soins en gérontologie	P	12,60	9,20	2,76		6,44	401 923,73 €	418 405,29 €		125 521,59 €	292 883,70 €	
Aide-soignant assistant de soins en gérontologie	P	0,40	2,99	0,90		2,09	135 261,88 €	146 356,64 €		43 906,99 €	102 449,65 €	
A.M.P.	P	4,00	3,00	0,90		2,10	133 385,60 €	70 459,77 €		21 137,93 €	49 321,84 €	
A.M.P.	T		1,73	0,52		1,21		51 693,59 €		15 508,08 €	36 185,51 €	
A.E.S.	P		2,00	0,60		1,40		63 483,98 €		19 045,19 €	44 438,79 €	
Autre personnel	P											
PSYCHOLOGUES					100%							
Infirmier coordonnateur	P	0,20	0,20	0,20		0,00	5 915,79 €	10 412,43 €		10 412,43 €	0,00 €	0,20
Infirmier diplômé d'Etat	P	0,20	0,20	0,20		0,00	5 915,79 €	10 412,43 €		10 412,43 €	0,00 €	0,20
Infirmier psychiatrique	P	0,20	0,20	0,20		0,00	5 915,79 €	10 412,43 €		10 412,43 €	0,00 €	0,20
Autre personnel infirmier	P											
AUTRES AUXILIAIRES MEDICAUX					100%							
Masseur-kinésithérapeute	P	5,20	3,24	3,24		3,24	226 178,90 €	147 446,04 €			147 446,04 €	1,00
Ergothérapeute	P	3,50	1,73	1,73		1,73	158 178,90 €	83 385,04 €			83 385,04 €	1,00
Ergothérapeute	P	1,70	1,51	1,51		1,51	68 000,00 €	64 061,00 €			64 061,00 €	0,00
Pédicure-Podologue	P	1,00	1,00	1,00		1,00	47 753,75 €	51 150,57 €			51 150,57 €	1,00
Psychomotricien, rééducateur en psychomotricité	P	2,50	0,73	0,73		0,73	110 425,15 €	32 234,47 €			32 234,47 €	
Intervenant en activité physique adaptée	P	1,70	1,51	1,51		1,51	68 000,00 €	64 061,00 €			64 061,00 €	
Autre personnel paramédical	P											
PHARMACIENS - PREPARATEURS EN PHARMACIE					100%							
Pharmacien	P	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00 €	0,00 €			0,00 €	0,00
Préparateur en pharmacie	P	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00 €	0,00 €			0,00 €	0,00
MEDECIN					100%							
Médecin coordonnateur	P	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00 €	0,00 €			0,00 €	0,00
Médecin généraliste	P	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00 €	0,00 €			0,00 €	0,00
Gériatre	P											
Psychiatre	P											
Autre médecin	P											
TOTAL		45,16	43,92	21,56	5,88	16,48	1 594 780,97 €	1 695 552,53 €	787 294,79 €	235 532,21 €	672 725,53 €	9,64

Raison sociale :	Résidence Jacques Bertrand
FINESS ET :	440030922

Charges de l'employeur sur rémunérations au titre de l'année N (Personnel figurant au tableau des effectifs)
(document commun aux annexes 9H à 9J)

Comptes / intitulés (*)			Assiette	Taux	Montant
63 Impôts, taxes et versements assimilés					26 139,14 €
631 Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)					
6311 Taxe sur les salaires			0,00 €	0,00%	
Taux normal					
1er taux majoré					
2ème taux majoré					
3ème taux majoré					
6312 Taxe d'apprentissage					
6318 Autres impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations					
Autres (à préciser)					26 139,14 €
633 Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)					
6331 Versement transport					
6332 Allocation logement					
6333 Participation des employeurs à la formation professionnelle continue			1 001 499,61 €	2,61%	26 139,14 €
6338 Autres impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations					
AGEFIPH					
Autres (à préciser)					
645 Charges de sécurité sociale et de prévoyance					222 690,23 €
6451 Personnel non médical			0,00 €	0,00%	
64511 Cotisations à l'URSSAF			0,00 €	0,00%	
Sur totalité des salaires					
Sur salaires plafonnés (tranche A)					
URSSAF prévoyance					
64512 Cotisations aux mutuelles					
64513 Cotisations aux caisses de retraite					
64514 Cotisations à l'ASSEDIC			105 094,76 €	21,75%	22 858,11 €
64515 Cotisations à la CNRACL (établissements publics)			51 591,27 €	4,05%	16 019,09 €
64518 Cotisations aux autres organismes sociaux (à préciser)			680 792,05 €	31,05%	211 385,93 €
6452 Personnel médical			0,00 €	0,00%	5 522,63 €
64521 Cotisations à l'URSSAF			0,00 €	0,00%	
Sur totalité des salaires					
Sur salaires plafonnés (tranche A)					
URSSAF prévoyance					
64522 Cotisations aux mutuelles					
64523 Cotisations aux caisses de retraite					
64524 Cotisations à l'ASSEDIC					
64525 Cotisations à la CNRACL (établissements publics)					
64528 Cotisations aux autres organismes sociaux (à préciser)					
6459 Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance					
647 Autres charges sociales					
6471 Prestations versées pour le compte du FNAL					
6472 Fonds de solidarité				0,50%	5 281,41 €
6473 Allocations de chômage					
6474 Fonds d'insertion des personnes handicapées					
6475 Médecine du travail					97,00 €
6478 Divers					
64781 Cartes de transport					
64783 Comité d'hygiène et de sécurité					
64784 Œuvres sociales					
Dont fonctionnement					
64788 Autres (à préciser)					
6479 Remboursements sur autres charges sociales					
Allègements sur charges sociales et fiscales					

(*) A compléter si nécessaire