

44190



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

2023

Etat Prévisionnel des Recettes et des Dépenses



Annexe 1: Cadre normalisé de présentation de l'Etat des Prévisions de Recettes et de Dépenses (EPRD) 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 :

2023

N° FINESS (entité juridique) :

440030922

Organisme gestionnaire :

CCAS de CLISSON

Statut de l'entité juridique :

Etat & Col.Territ.

Adresse :

1 rue du prieuré 44190 CLISSON

Téléphone :

02 40 54 04 03

Fax :

Email :

rlb@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

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
Résidence Jacques Bertrand	1 rue du prieuré 44190 CLISSON	440030922	EHPAD	04/01/2017	55	55	365	Oui	Non

Convention collective majoritaire de travail : Statut public

Raison sociale :	Résidence Jacques Bertrand
FINES ET :	440030922

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

Présentation des charges :

GROUPE I : CHARGES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE		Réel 2021	Anticipé ou réel 2022 (1)	Exercice 2023
ACHATS				
601/602/603	Achats stockés et variation des stocks			
606	Achats non stockés de matières et fournitures	235 048,58 €	275 688,51 €	244 972,00 €
607	Achats de marchandises			
709	Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement			
713	Variation des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)			
SERVICES EXTERIEURS				
6111	Sous-traitance: prestations à caractère médical	663,76 €	1 381,30 €	1 200,00 €
6112	Sous-traitance: prestations à caractère médico-social	7 237,59 €	4 077,55 €	7 000,00 €
6118	Sous-traitance: autres prestations de service			
AUTRES SERVICES EXTERIEURS				
624	Transports de biens, d'usagers et transports collectifs du personnel (autres que c/6242)			
6242	Transports d'usagers	30,00 €	735,00 €	700,00 €
625	Déplacements, missions et réceptions	890,12 €	484,98 €	796,00 €
626	Frais postaux et frais de télécommunications	3 547,87 €	3 593,18 €	3 500,00 €
6281	Prestations de blanchissage à l'extérieur	42 050,88 €	43 036,71 €	43 500,00 €
6282	Prestations d'alimentation à l'extérieur		386,00 €	
6283	Prestations de nettoyage à l'extérieur			
6284	Prestations d'informatique à l'extérieur		1 335,23 €	
6287/6288	Divers - Remboursements de frais et autres	24 171,79 €	17 186,32 €	28 000,00 €
TOTAL GROUPE I		313 640,59 €	347 904,78 €	329 668,00 €
GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL				
621	Personnel extérieur à l'établissement	3 920,23 €	8 924,03 €	25 000,00 €
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	1 101,00 €	136,69 €	
631	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)			
633	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)	23 909,84 €	26 139,14 €	18 600,00 €
641	Rémunérations du personnel non médical	1 195 002,76 €	1 250 762,63 €	1 253 659,81 €
642	Rémunérations du personnel médical			12 000,00 €
643	Rémunération du personnel handicapé			
645	Charges de sécurité sociale et de prévoyance	466 268,18 €	478 475,99 €	478 553,73 €
646	Personnes handicapées			
647	Autres charges sociales	6 199,03 €	5 378,41 €	6 600,00 €
648	Autres charges de personnel			
TOTAL GROUPE II		1 696 401,04 €	1 769 816,89 €	1 794 413,54 €
(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			
613	Localions	178 595,12 €	215 889,99 €	215 200,00 €
614	Charges locatives et de copropriété			
615	Entretien et réparations	35 859,46 €	52 238,81 €	29 750,00 €
616	Primes d'assurances	33 489,36 €	40 056,94 €	36 200,00 €
617	Etudes et recherches			
618	Divers	3 134,00 €	2 042,10 €	1 450,00 €
623	Information, publications, relations publiques			
627	Services bancaires et assimilés			
635	Autres impôts taxes et versements assimilés (administration des impôts)			
637	Autres impôts taxes et versements assimilés (autres organismes)	385,47 €		200,00 €
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE				
651	Redevances pour concessions, brevets, licences, procédés, droits et valeurs similaires			
653	Contribution versée au groupement hospitalier de territoire			
654	Pertes sur créances irrécouvrables	740,29 €		750,00 €
655	Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
657	Subventions			
658	Charges diverses de gestion courante	1,82 €	0,55 €	
CHARGES FINANCIERES				
66	Charges financières			
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
671	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			
673	Titres annulés (sur exercices antérieurs) (ESSMS publics)	2 142,07 €		819,00 €
675	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés			
678	Autres charges exceptionnelles			
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS				
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	53 679,25 €	50 762,50 €	56 302,40 €
6812	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir			
6815	Dotations aux provisions des charges d'exploitation			
6816	Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles			
6817	Dotations aux dépréciations des actifs circulants			
686	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges financières			
6871	Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations			
68725	Dotations aux amortissements dérogatoires			
68741	Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR			
68742	Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations			
68746	Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)			
68748	Autres dotations aux provisions réglementées			
6876	Dotations aux dépréciations exceptionnelles			
689	Reports en fonds dédiés (sauf c/6892 et c/6895) (ESSMS privés)			
68921	Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)			
68922	Reports en fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)			
6895	Reports en fonds dédiés sur contribution financière d'autres organismes (ESSMS privés)			
TOTAL GROUPE III		308 026,84 €	360 990,89 €	340 671,40 €
TOTAL DES CHARGES				
		2 318 068,47 €	2 478 712,56 €	2 464 752,94 €
EXCEDENT PREVISIONNEL		92 053,58 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE				
		2 410 122,05 €	2 478 712,56 €	2 464 752,94 €

Présentation des produits :

🔍 GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION

Réel 2021	Anticipé ou réel 2022	Exercice 2023
-----------	-----------------------	---------------

731	Produits à la charge de l'assurance maladie (hors EHPAD) (autres que c/731224 et c/7312132)		
731224/7312132	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF		
732	Produits à la charge de l'Etat		
733	Produits à la charge du département (hors EHPAD) (autres que c/733222)		
733222	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF		
734	Produits à la charge de l'usager (hors EHPAD)		
7351	Produits des EHPAD à la charge de l'assurance maladie	821 541,95 €	766 850,70 €
7352	Produits des EHPAD à la charge du département	252 751,13 €	250 079,37 €
7353	Produits des EHPAD à la charge de l'usager	1 123 674,50 €	1 089 269,69 €
7358	Produits des EHPAD à la charge d'autres financeurs		1 236 581,00 €
738	Produits à la charge d'autres financeurs		
TOTAL GROUPE I		2 197 967,58 €	2 124 691,66 €
			2 230 226,70 €

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)	5 003,21 €	4 109,49 €	10 100,00 €
70821	Forfaits journaliers			
70822	Participations des personnes handicapées prévues au 4° alinéa de l'article L. 242-4 du CASF			
70823	Participations aux frais de repas et de transport dans les ESAT			
71	Production stockée			
72	Production immobilisée			
74	Subventions d'exploitation et participations			
75	Autres produits de gestion courante	1,01 €	2,29 €	
603	Variation des stocks (en recettes)			
609	Rabais, remises et ristournes obtenus sur achats			
619	Rabais, remises et ristournes obtenus sur autres services extérieurs	559,49 €	314,51 €	
629	Rabais, remises et ristournes obtenus sur autres services extérieurs			
6419	Remboursements sur rémunérations du personnel non médical			
6429	Remboursements sur rémunérations du personnel médical	180 433,37 €	134 957,26 €	217 937,00 €
6439	Remboursements sur rémunérations des personnes handicapées			
6459/ 69/79	Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance et sur autres charges sociales			
6489	Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité			
6611	Intérêts des emprunts et dettes - en recettes - (hors ESSMS publiques)			
TOTAL GROUPE II		185 997,08 €	139 383,55 €	228 037,00 €

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

Réel 2021	Anticipé ou réel 2022	Exercice 2023
-----------	-----------------------	---------------

76	Produits financiers			
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
771	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			
773	Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance quadriennale (ESSMS publics)	595,34 €	0,01 €	
775	Produits des cessions d'éléments d'actif			
777	Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice			
778	Autres produits exceptionnels (autres que c/7781)	1 074,50 €	2 509,27 €	
7781	Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat (ESSMS privés)			

AUTRES PRODUITS

7811	Reprises sur amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles			
7815	Reprises sur provisions d'exploitation	10 000,00 €	6 000,00 €	1 900,00 €
7816	Reprises sur dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles			
7817	Reprises sur dépréciations des actifs circulants			
786	Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits financiers)			
78725	Reprises sur amortissements dérogatoires			
78741	Reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement			
78742	Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	14 487,55 €	23 589,24 €	4 589,24 €
78746	Reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)			
78748	Autres reprises sur provisions réglementées			
7876	Reprises sur dépréciations exceptionnelles			
789	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (sauf c/78921, 78922, 7895) (ESSMS privés)			
78921	Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS			
78922	Utilisation des fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)			
7895	Utilisation des fonds dédiés sur ressources financières d'autres financeurs (ESSMS privés)			
79	Transferts de charges			

TOTAL GROUPE III	26 157,39 €	32 098,52 €	6 489,24 €
------------------	-------------	-------------	------------

TOTAL DES PRODUITS	2 410 122,05 €	2 296 173,73 €	2 464 752,94 €
--------------------	----------------	----------------	----------------

DEFICIT PREVISIONNEL	0,00 €	182 538,83 €	0,00 €
----------------------	--------	--------------	--------

TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE	2 410 122,05 €	2 478 712,56 €	2 464 752,94 €
---	----------------	----------------	----------------

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

Ratios		Réel 2021	Anticipé ou réel 2022	Exercice 2023
Marge brute d'exploitation		121 717,51 €	-163 874,85 €	50 632,16 €
Produits courants d'exploitation (Comptes 70 à 75 - c/709 et 713)		2 202 971,80 €	2 128 803,44 €	2 240 326,70 €
Taux de marge brute		5,53%	-7,70%	2,26%
Résultat net		92 053,58 €	-182 538,83 €	0,00 €
Produits comptes classe 7 - c/709 et 713		2 229 129,19 €	2 160 901,96 €	2 246 815,94 €
Taux de résultat		4,13%	-8,45%	0,00%

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

	CHARGES	PRODUITS
Groupe I : charges affectées à l'exploitation courante	329 668,00 €	2 230 226,70 €
Groupe II : charges affectées au personnel	1 794 413,54 €	228 037,00 €
Groupe III : charges affectées à la structure	340 671,40 €	6 489,24 €
TOTAL DES CHARGES	2 464 752,94 €	2 464 752,94 €
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (1)	0,00 €	-0,00 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	2 464 752,94 €	2 464 752,94 €
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE (1)		
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL		

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

RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (EXCEDENT) (1)	0,00 €	-0,00 €	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	56 302,40 €	0,00 €	Quotes-parts des subventions et fonds associatifs virées au résultat
Report en fonds dédiés (ESSMS privés)	0,00 €	6 489,24 €	Reprise sur amortissements, dépréciations et provisions
		0,00 €	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (ESSMS privés)
SOUS-TOTAL 1	56 302,40 €	6 489,24 €	SOUS-TOTAL 2
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2-0)	49 813,16 €	0,00 €	INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2-0)
Taux de CAF en pourcentage des produits	2,02%	0,00%	Taux d'IAF en pourcentage des produits

TABLEAU DE FINANCEMENT PREVISIONNEL - EXERCICE 2023

INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE	0,00 €	49 813,16 €	CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE
Remboursement des dettes financières	15 000,00 €	15 000,00 €	Emprunts à plus d'un an et dettes assimilées
Immobilisations (2)	130 000,00 €	33 827,12 €	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	145 000,00 €	98 640,28 €	TOTAL DES RESSOURCES
APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	0,00 €	46 359,72 €	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT
TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	145 000,00 €	145 000,00 €	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT

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

Compte de liaison stable de trésorerie (en emploi)	0,00 €	0,00 €	Compte de liaison stable de trésorerie (en ressource)
--	--------	--------	---

Cadre EPRD synthétique (suite)

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

FRNG estimé au 1er janvier 2023	747 060,84 €
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	-46 359,72 €
FRNG prévisionnel au 31 décembre 2023	700 701,12 €

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

BFR estimé au 1er janvier 2023	746 360,84 €
Augmentation du besoin en fonds de roulement de la période	0,00 €
Diminution du besoin en fonds de roulement de la période	0,00 €
BFR (ou EFE signe "-") prévisionnel au 31 décembre 2023	746 360,84 €

TRESORERIE PREVISIONNELLE - EXERCICE 2023

Trésorerie au 1er janvier 2023	700,00 €
Variation prévisionnelle de trésorerie de la période	-46 359,72 €
Trésorerie au 31 décembre 2023	-45 659,72 €

Contrôle de la variation de trésorerie entre EPRD synthétique et PGFP

Ok

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)			0,00 €
F R I	+ Valeur comptable des éléments d'actif cédés	c/675	56 302,40 €
	+ Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	c/6811	0,00 €
	+ Dotations aux provisions pour renouvellement des immobilisations et dotations aux amortissements dérogatoires	c/68742, c/68725	56 302,40 €
	+ Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI	c/6812, c/6816, c/6871, c/68746, c/68748	0,00 €
	+ Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	c/68921	0,00 €
F R E	+ Dotations aux provisions d'exploitation	c/6815	0,00 €
	+ Dotations aux provisions de couverture du BFR	c/68741	0,00 €
	+ Dotations aux dépréciations des actifs circulants: créances, stocks et en-cours	c/6817	0,00 €
	+ Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	c/686, c/6876	0,00 €
	+ Reports en fonds dédiés (ESSMS privés), sauf c/68921	c/689 (hors c/68921)	0,00 €
- Flux internes (produits)			6 489,24 €
F R I	- Produits des cessions d'éléments d'actif	c/775	0,00 €
	- Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	c/777	0,00 €
	- Reprises sur provisions pour renouvellement des immobilisations et reprises sur amortissements dérogatoires	c/78742, c/78725	4 589,24 €
	- Autres reprises sur amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI	c/7811, c/7816, c/78746", c/78748	0,00 €
	- Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat (ESSMS privés)	c/7781	0,00 €
F R E	- Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	c/78921	0,00 €
	- Reprises sur provisions d'exploitation	c/7815	1 900,00 €
	- 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 €
CAPACITE OU INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (CAF ou IAF)		c/789 (hors c/78921)	0,00 €
CAPACITE OU INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (CAF ou IAF)			49 813,16 €
Dont montant affectant le FRI			51 713,16 €
Dont montant affectant le FRE			-1 900,00 €

(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	121 245,28 €	0,00 €	49 813,18 €
10	<i>Titre 1 : Augmentation des capitaux propres :</i> Fonds associatifs, Apports, dotations et réserves (ESSMS publics) / Fonds propres et réserves (ESSMS privés) - (sauf compte 106)			
13	Subventions d'investissement (sauf 139)	8 292,15 €	7 070,88 €	3 827,12 €
16	<i>Titre 2 : Augmentation des dettes financières :</i> Emprunts et dettes assimilées (sauf 165 (2))			30 000,00 €
165	Dépôts et cautionnements reçus (2)	11 093,40 €	16 429,20 €	15 000,00 €
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (ressources) (2)			
17	<i>Titre 3 : Autres ressources :</i> Dettes rattachées à des participations (2)			
27	Autres immobilisations financières (sauf 271, 272, 273 et 2768)			0,00 €
775	Produits des cessions d'éléments d'actif			
070	Annulations de mandats sur exercices clos (3)			
	TOTAL DES RESSOURCES	140 630,83 €	23 499,88 €	98 640,28 €
	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT	0,00 €	219 311,29 €	48 369,72 €
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	140 630,83 €	242 811,17 €	145 000,00 €

Emplois		Réel 2021	Anticipé ou réel 2022 (1)	Exercice 2023
N° de comptes	Libellés			
10	Insuffisance d'autofinancement Fonds propres et réserves - Réduction (sauf 106) (2)	0,00 €	161 365,57 €	0,00 €
16	<i>Titre 1 : Remboursement des dettes financières :</i> Emprunts et dettes assimilées (sauf 165(2))			
165	Dépôts et cautionnements reçus (remboursements aux usagers) (2)	10 803,00 €	7 768,70 €	15 000,00 €
17	Dettes rattachées à des participations (2)			
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (emplois) (2)			
20	<i>Titre 2 : Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé :</i> Immobilisations incorporelles	6 631,08 €	11 664,00 €	30 000,00 €
21	Immobilisations corporelles - dont terrains - dont agencements de terrains - dont constructions - dont installations techniques, matériel et outillage - dont autres immobilisations corporelles	19 135,62 €	62 014,90 €	100 000,00 €
23	Immobilisations en cours			
26	Participations et créances rattachées à des participations	14 960,78 €	57 953,33 €	100 000,00 €
27	Autres immobilisations financières (sauf 2768)	4 174,84 €	4 061,57 €	
481	<i>Titres 3 : Autres emplois :</i> Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation)			
071	Annulation de titres sur exercices clos (3)	36 569,70 €	242 811,17 €	145 000,00 €
	TOTAL DES EMPLOIS	104 081,13 €	0,00 €	0,00 €
	APPORT AU FONDS DE ROULEMENT			
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	140 630,83 €	242 811,17 €	145 000,00 €

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

FINESS ET	440030922
Raison sociale	Résidence Jacques Bertrand

	Postes	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	GROUPE I Charges afférentes à l'exploitation courante	347 904,78 €	329 668,00 €	329 668,00 €	329 668,00 €	329 668,00 €	329 668,00 €	329 668,00 €	329 668,00 €
	Variations annuelles des charges du groupe 1 (plusieurs lignes si nécessaire)			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	GROUPE II Charges afférentes au personnel	1 769 816,89 €	1 794 413,54 €	1 794 413,54 €	1 794 413,54 €	1 794 413,54 €	1 794 413,54 €	1 794 413,54 €	1 794 413,54 €
	Variations annuelles des charges du groupe 2 (comptes 621 et 622)								
	Recrutements et autres variations de charges de personnel (plusieurs lignes si nécessaire)			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	GROUPE III Charges afférentes à la structure	360 990,89 €	340 671,40 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Charges du groupe 3 - c/61 et c/62 (1) (hors c/615 ci-après)	257 989,03 €	252 850,00 €						
	Charges du groupe 3 - c/63 (1)	0,00 €	200,00 €						
	Charges du groupe 3 - c/65 (1)	0,55 €	750,00 €						
	Charges d'entretien réparation (1)	52 238,81 €	29 750,00 €						
	Charges exceptionnelles décaissables								
FRI	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0,00 €	0,00 €						
FRI	Dotations aux amortissements des immobilisations acquises avant le 1/1/N	50 762,50 €	56 302,40 €						
FRI	Dotations aux amortissements des immobilisations sur acquisitions nouvelles								
FRI	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir	0,00 €	0,00 €						
FRI	Dotations aux amortissements dérogatoires, amortissements exceptionnels et dépréciations des immobilisations	0,00 €	0,00 €						
FRI	Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €						
FRI	Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €						
FRI	Dotations aux autres provisions réglementées / Autres (c/68748)	0,00 €	0,00 €						
FRI	Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (c/68921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €						
FRE	Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR	0,00 €	0,00 €						
FRE	Dotations aux provisions des charges d'exploitation	0,00 €	0,00 €						
FRE	Dotations aux autres amortissements, provisions et dépréciations	0,00 €	0,00 €						
FRE	Reports en fonds dédiés (sauf c/68921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €						
	Frais financiers des emprunts antérieurs à l'année N	0,00 €	0,00 €						
	Frais financiers des emprunts nouveaux								
	A- Total des charges de l'exercice	2 478 712,56 €	2 464 752,94 €	2 124 081,54 €	2 124 081,54 €	2 124 081,54 €	2 124 081,54 €	2 124 081,54 €	2 124 081,54 €
	RESULTAT PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (B - A)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Reprise de déficits antérieurs et reports au titre des amortissements comptables excédentaires différés	0,00 €	0,00 €						
	TOTAL EQUILIBRE GENERAL	2 478 712,56 €	2 464 752,94 €	2 124 081,54 €	2 124 081,54 €	2 124 081,54 €	2 124 081,54 €	2 124 081,54 €	2 124 081,54 €

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

	Postes	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	GROUPE I Produits de la tarification	2 124 691,66 €	2 230 226,70 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Produits à la charge de l'Etat	0,00 €	0,00 €						
	Produits à la charge de l'assurance maladie	785 342,60 €	766 850,70 €						
	Produits à la charge du département	250 079,37 €	226 795,00 €						
	Produits à la charge de l'usager	1 089 269,69 €	1 236 581,00 €						
	Produits à la charge d'autres financeurs	0,00 €	0,00 €						
	Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles (une ligne par financeur) : ARS								
	Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles (une ligne par financeur) : Préfets								
	Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles (une ligne par financeur) : Conseils départementaux								
	GROUPE II Autres produits relatifs à l'exploitation	139 383,55 €	228 037,00 €	228 037,00 €	228 037,00 €	228 037,00 €	228 037,00 €	228 037,00 €	228 037,00 €
	Variations annuelles des produits du groupe 2 (plusieurs lignes si nécessaire)			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	GROUPE III Produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables	32 098,52 €	6 489,24 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Produits du groupe 3 autres que ceux-listés ci-dessous	2 509,28 €	0,00 €						
	Produits financiers	0,00 €	0,00 €						
FRI	Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00 €	0,00 €						
FRI	Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	0,00 €	0,00 €						
FRI	Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat	0,00 €	0,00 €						
FRI	Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	23 589,24 €	4 589,24 €						
FRI	Reprises sur amortissements dérogatoires	0,00 €	0,00 €						
FRI	Reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €						
FRI	Reprises sur autres amortissements, autres provisions et dépréciations impactant le FRI	0,00 €	0,00 €						
FRI	Reprises sur autres provisions réglementées / Autres (c/78748)	0,00 €	0,00 €						
FRI	Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (c/78921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €						
FRE	Reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement	0,00 €	0,00 €						
FRE	Reprises sur provisions d'exploitation	6 000,00 €	1 900,00 €						
FRE	Reprises sur autres provisions et dépréciations	0,00 €	0,00 €						
FRE	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés ((sauf c/78921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €						
FRE	Transfert de charges	0,00 €	0,00 €						
	B- Total des produits de l'exercice	2 296 173,73 €	2 464 752,94 €	228 037,00 €	228 037,00 €	228 037,00 €	228 037,00 €	228 037,00 €	228 037,00 €
	RESULTAT PREVISIONNEL DEFICITAIRE (A - B)	182 538,83 €	-0,00 €	1 896 044,54 €	1 896 044,54 €	1 896 044,54 €	1 896 044,54 €	1 896 044,54 €	1 896 044,54 €
	Reprise d'excédents antérieurs et amortissements excédentaires différés	0,00 €	0,00 €						
	Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement								
	TOTAL EQUILIBRE GENERAL	2 478 712,56 €	2 464 752,94 €	2 124 081,54 €	2 124 081,54 €	2 124 081,54 €	2 124 081,54 €	2 124 081,54 €	2 124 081,54 €

Plan global de financement pluriannuel (PGFP)

		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
C R P c o n s o l i d é s	Produits								
	Groupe I : Produits de la tarification	2 124 691,66 €	2 230 226,70 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<i>Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles</i>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Groupe II : Autres produits d'exploitation	139 383,55 €	228 037,00 €	228 037,00 €	228 037,00 €	228 037,00 €	228 037,00 €	228 037,00 €	228 037,00 €
	<i>(*) Dont produits du compte 70</i>	4 109,49 €							
	Groupe III : Produits financiers, exceptionnels et non encaissables	32 098,52 €	6 489,24 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Total des produits (1)	2 296 173,73 €	2 464 752,94 €	228 037,00 €	228 037,00 €	228 037,00 €	228 037,00 €	228 037,00 €	228 037,00 €
	<i>Dont produits (hors c/775, 777, 7781 et 78)</i>	2 266 584,49 €	2 458 263,70 €	228 037,00 €	228 037,00 €	228 037,00 €	228 037,00 €	228 037,00 €	228 037,00 €
	Charges								
	Groupe I : Charges afférentes à l'exploitation courante	347 904,78 €	329 668,00 €	329 668,00 €	329 668,00 €	329 668,00 €	329 668,00 €	329 668,00 €	329 668,00 €
	<i>(*) Dont achats stockés et variation des stocks</i>	0,00 €							
	Groupe II : Charges afférentes au personnel	1 769 816,89 €	1 794 413,54 €	1 794 413,54 €	1 794 413,54 €	1 794 413,54 €	1 794 413,54 €	1 794 413,54 €	1 794 413,54 €
	Groupe III : Charges afférentes à la structure	360 990,89 €	340 671,40 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<i>(*) Dont charges non décaissables</i>	50 762,50 €							
	<i>Dont charges des comptes 61 et 62 du groupe 3</i>	310 227,84 €	282 600,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<i>Dont charges des comptes 63 à 65 du Groupe 3 des dépenses</i>	0,55 €	950,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Total des charges (2)	2 478 712,56 €	2 464 752,94 €	2 124 081,54 €	2 124 081,54 €	2 124 081,54 €	2 124 081,54 €	2 124 081,54 €	2 124 081,54 €
	<i>(*) Dont charges des comptes 60 à 62</i>	666 878,83 €	637 268,00 €	354 668,00 €	354 668,00 €	354 668,00 €	354 668,00 €	354 668,00 €	354 668,00 €
	<i>(*) Dont charges des comptes 63 et 645 à 647</i>	509 993,54 €	503 953,73 €						
	Résultat prévisionnel (1) - (2)	-182 538,83 €	0,00 €	-1 896 044,54 €	-1 896 044,54 €	-1 896 044,54 €	-1 896 044,54 €	-1 896 044,54 €	-1 896 044,54 €
C A F	(FRE) Résultat prévisionnel	-182 538,83 €	0,00 €	-1 896 044,54 €	-1 896 044,54 €	-1 896 044,54 €	-1 896 044,54 €	-1 896 044,54 €	-1 896 044,54 €
	Flux internes (charges) (+)	50 762,50 €	56 302,40 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	(FRI) Valeur comptable des éléments d'actif cédés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	(FRI) Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	50 762,50 €	56 302,40 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	(FRI) Dotations aux provisions réglementées impactant le FRI	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	(FRI) Autres dotations aux amortissements, provisions et dépréciations impactant le FRI (dont c/68748)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	(FRI) Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (c/68921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	(FRE) Autres dotations aux amortissements, provisions et dépréciations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	(FRE) Reports en fonds dédiés (sauf c/68921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Flux internes (produits) (-)	29 589,24 €	6 489,24 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	(FRI) Reprises sur provisions réglementées impactant le FRI	23 589,24 €	4 589,24 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	(FRI) Reprises sur amortissements, autres provisions et dépréciations impactant le FRI (dont c/78748)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	(FRI) Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	(FRI) Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	(FRI) Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	(FRI) Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (c/78921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	(FRE) Reprises sur autres provisions et dépréciations	6 000,00 €	1 900,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	(FRE) Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (sauf c/78921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Capacité (+) / Insuffisance (-) d'autofinancement prévisionnelle	-161 365,57 €	49 813,16 €	-1 896 044,54 €	-1 896 044,54 €	-1 896 044,54 €	-1 896 044,54 €	-1 896 044,54 €	-1 896 044,54 €
	Dont part affectant le fonds de roulement d'investissement FRI = (3)	27 173,26 €	51 713,16 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Dont part affectant le fonds de roulement d'exploitation FRE = (4)	-188 538,83 €	-1 900,00 €	-1 896 044,54 €	-1 896 044,54 €	-1 896 044,54 €	-1 896 044,54 €	-1 896 044,54 €	-1 896 044,54 €

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

		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
F R I	Augmentation des financements stables d'investissement de la période = (5)	142 726,72 €	100 540,28 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	CAF ou IAF (signe -) prévisionnelle affectée au FRI = (3)	27 173,26 €	51 713,16 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Réserves et excédents affectés à l'investissement (ESSMS pub.: 10682 / ESSMS priv.: 106852)	92 053,58 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Affectation des résultats à la réserve de compensation des charges d'amortissement (ESSMS pub.: 10687/ ESSMS priv.: 106857)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Apports, dotations, réserves, fonds propres (sauf 106 Réserves)	7 070,68 €	3 827,12 €						
	Subventions d'investissement (comptes 13)	0,00 €	30 000,00 €						
	Emprunts et dettes assimilées (comptes 16) à plus d'un an	16 429,20 €	15 000,00 €						
	Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Comptes de liaison investissement (établissements privés)	0,00 €	0,00 €						
	Autres								
	Diminution des financements stables d'investissement de la période =(6)	81 445,60 €	145 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Fonds propres et réserves (ESSMS privés) – Réduction - (sauf compte 106)	0,00 €	0,00 €						
	Remboursements des emprunts antérieurs à plus d'un an (part capital)	7 766,70 €	15 000,00 €						
	Remboursements des emprunts prévus au plan à plus d'un an (part capital)								
	Acquisition d'immobilisations :	73 678,90 €	130 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Immobilisations incorporelles	11 664,00 €	30 000,00 €						
	Terrains	0,00 €	0,00 €						
	Agencements de terrains	0,00 €	0,00 €						
	Constructions	0,00 €	0,00 €						
	Installations techniques matériel et outillage	57 953,33 €	100 000,00 €						
	Autres immobilisations corporelles	4 061,57 €	0,00 €						
	Immobilisations en cours	0,00 €	0,00 €						
	Immobilisations financières	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 €						
	Autres								
	Comptes de liaison investissement (établissements privés)	0,00 €	0,00 €						
	Variations du FRI (5) - (6) = (7)	61 281,12 €	-44 459,72 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	FRI initial (8)	332 149,70 €	393 430,82 €	348 971,10 €	348 971,10 €	348 971,10 €	348 971,10 €	348 971,10 €	348 971,10 €
	FRI cumulé de fin de période = (7) + (8) = (9)	393 430,82 €	348 971,10 €	348 971,10 €	348 971,10 €	348 971,10 €	348 971,10 €	348 971,10 €	348 971,10 €
F R E	Augmentation des financements stables d'exploitation de la période = (10)	-188 538,83 €	-1 900,00 €	-1 896 044,54 €	-1 896 044,54 €	-1 896 044,54 €	-1 896 044,54 €	-1 896 044,54 €	-1 896 044,54 €
	CAF ou IAF (signe -) prévisionnelle affectée au FRE =(4)	-188 538,83 €	-1 900,00 €	-1 896 044,54 €	-1 896 044,54 €	-1 896 044,54 €	-1 896 044,54 €	-1 896 044,54 €	-1 896 044,54 €
	Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Comptes de liaison trésorerie (stable) (établissements privés)	0,00 €							
	Autres								
	Diminution des financements stables d'exploitation de la période = (11)	92 053,58 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Reprise à l'investissement des réserves de couverture du BFR								
	Affectation des résultats à l'investissement	92 053,58 €							
	Affectation des résultats à la réserve de compensation des charges d'amortissement (ESSMS pub.: 10687 / ESSMS priv.: 106857)								
	Comptes de liaison trésorerie (stable) (établissements privés)	0,00 €							
	Autres								
	Variations du FRE (10) - (11) = (12)	-280 592,41 €	-1 900,00 €	-1 896 044,54 €	-1 896 044,54 €	-1 896 044,54 €	-1 896 044,54 €	-1 896 044,54 €	-1 896 044,54 €
F R N G	FRE initial (13)	634 222,43 €	353 630,02 €	351 730,02 €	-1 544 314,52 €	-3 440 359,06 €	-5 336 403,60 €	-7 232 448,14 €	-9 128 492,68 €
	FRE cumulé de fin de période = (12) + (13) = (14)	353 630,02 €	351 730,02 €	-1 544 314,52 €	-3 440 359,06 €	-5 336 403,60 €	-7 232 448,14 €	-9 128 492,68 €	-11 024 537,22 €
F R N G	Apport ou prélèvement sur le fonds de roulement net global = (7) + (12) = (15)	-219 311,29 €	-46 359,72 €	-1 896 044,54 €	-1 896 044,54 €	-1 896 044,54 €	-1 896 044,54 €	-1 896 044,54 €	-1 896 044,54 €
	FRNG initial = (16)	966 372,13 €	747 060,84 €	700 701,12 €	-1 195 343,42 €	-3 091 387,96 €	-4 987 432,50 €	-6 883 477,04 €	-8 779 521,58 €
	Fonds de Roulement Net Global (FRNG) de fin de période = (15) + (16) = (17)	747 060,84 €	700 701,12 €	-1 195 343,42 €	-3 091 387,96 €	-4 987 432,50 €	-6 883 477,04 €	-8 779 521,58 €	-10 675 566,12 €

		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
B F R	Augmentation du besoin en fonds de roulement de la période = (18)	33 921,98 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Augmentation des stocks	0,00 €							
	Augmentation des créances (effet volume ou prix)	484,60 €							
	Diminution des dettes fournisseurs (effet volume ou prix)	33 437,38 €							
	Autres augmentations du BFR	0,00 €							
	Diminution du besoin en fonds de roulement de la période = (19)	8 249,66 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Diminution des stocks	0,00 €							
	Diminution des créances (effet volume ou prix)	0,00 €							
	Augmentation des dettes fournisseurs	0,00 €							
	Autres diminutions du BFR	8 249,66 €							
	Variations du BFR = (18) - (19) = (20)	25 672,32 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	BFR initial (21)	1 283,65 €	26 955,97 €	26 955,97 €	26 955,97 €	26 955,97 €	26 955,97 €	26 955,97 €	26 955,97 €
	BFR cumulé fin de période = (20) + (21) = (22)	26 955,97 €	26 955,97 €	26 955,97 €	26 955,97 €	26 955,97 €	26 955,97 €	26 955,97 €	26 955,97 €
T	Variations de la trésorerie sur la période = (7) + (12) - (20) = (23)	-244 983,61 €	-46 359,72 €	-1 896 044,54 €	-1 896 044,54 €	-1 896 044,54 €	-1 896 044,54 €	-1 896 044,54 €	-1 896 044,54 €
	Trésorerie Initiale = (24)	965 088,48 €	720 104,87 €	673 745,15 €	-1 222 299,39 €	-3 118 343,93 €	-5 014 388,47 €	-6 910 433,01 €	-8 806 477,55 €
	Trésorerie de fin de période = (23) + (24) = (25)	720 104,87 €	673 745,15 €	-1 222 299,39 €	-3 118 343,93 €	-5 014 388,47 €	-6 910 433,01 €	-8 806 477,55 €	-10 702 522,09 €
	Variations des financements à court terme = (26)	0,00 €							
	Liquidités de fin de période = Liquidités de début de période + (23) + (26)	720 104,87 €	673 745,15 €	-1 222 299,39 €	-3 118 343,93 €	-5 014 388,47 €	-6 910 433,01 €	-8 806 477,55 €	-10 702 522,09 €

Contrôle cohérence avec l'onglet "Bilan Financier" :	
FRNG (montant inscrit en D96 du PGFP) :	OK
Trésorerie (montant inscrit en cellule D114 du PGFP):	OK

Données complémentaires nécessaires au calcul des ratios

Montant cumulé des emprunts en fin d'année (compte 16 hors compte 1688) à plus d'un an		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Montant des comptes 165 (ESSMS publics) et 169								
Montant des remboursements de cautions sur l'année (compte 165) (ESSMS publics)								
Montant cumulé des financements stables du FRI en fin d'année (hors amortissements)	740 065,15 €	769 303,03 €	769 303,03 €	769 303,03 €	769 303,03 €	769 303,03 €	769 303,03 €	769 303,03 €
Montant cumulé de l'actif immobilisé brut en fin d'année (1)	875 590,65 €	1 005 590,65 €	1 005 590,65 €	1 005 590,65 €	1 005 590,65 €	1 005 590,65 €	1 005 590,65 €	1 005 590,65 €
Mesures correctives le cas échéant (sorties d'immobilisations, etc.)								
Montant cumulé de l'actif immobilisé brut en fin d'année pris en compte pour le calcul du taux de vétusté	875 590,65 €	1 005 590,65 €	1 005 590,65 €	1 005 590,65 €	1 005 590,65 €	1 005 590,65 €	1 005 590,65 €	1 005 590,65 €
Montant cumulé des amortissements en fin d'année (1)	528 956,32 €	585 258,72 €	585 258,72 €	585 258,72 €	585 258,72 €	585 258,72 €	585 258,72 €	585 258,72 €
Mesures correctives le cas échéant								
Montant cumulé des amortissements en fin d'année pris en compte pour le calcul du taux de vétusté	528 956,32 €	585 258,72 €	585 258,72 €	585 258,72 €	585 258,72 €	585 258,72 €	585 258,72 €	585 258,72 €

R A T I O S	Taux d'endettement (< 50%)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	Durée apparente de la dette (< 10 ans)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	CAF / Remboursement annuel du capital des emprunts (>1)	-20,78	3,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Trésorerie en jours	108,26	99,77	-210,04	-535,85	-861,67	-1187,48	-1513,30
	Taux de CAF en % des produits (hors c/775, 777, 7781 et 78)	-7,12%	2,03%	-831,46%	-831,46%	-831,46%	-831,46%	-831,46%
	Taux de vétusté global des immobilisations (1)	60,41%	58,20%	58,20%	58,20%	58,20%	58,20%	58,20%
	Marge brute d'exploitation	-163 874,85 €	50 632,16 €	-1 896 044,54 €	-1 896 044,54 €	-1 896 044,54 €	-1 896 044,54 €	-1 896 044,54 €
	Taux de marge brute d'exploitation en % des produits courants	-7,70%	2,26%	-831,46%	-831,46%	-831,46%	-831,46%	-831,46%

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	Réel 2022 (1)	FINANCEMENTS	2021	Réel 2022 (1)
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 (3)		
- 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 (2)			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 (3)			Dépenses refusées par l'autorité de tarification (3) (6)	-2 023,75 €	-2 023,75 €
			Dépréciation des immobilisations		
Charges à répartir sur plusieurs exercices			Autres (7)		
Autres			Compte de liaison investissement (3) (8)		
Comptes de liaison investissement (3)					
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 (4)			Réserves et provisions affectées à la couverture du BFR	12 286,77 €	12 286,77 €
Résultat déficitaire (4)		182 538,83 €	Réserves de compensation des déficits	292 639,75 €	292 639,75 €
Créances glissantes			Résultat excédentaire (4)	92 053,58 €	
Droits acquis par les salariés, non provisionnés (3)			Report à nouveau excédentaire en attente d'affectation (4)	229 342,33 €	229 342,33 €
			Provisions pour risques et charges	7 900,00 €	1 900,00 €
			Fonds dédiés à l'exploitation (3)		
			Dépréciation des stocks, créances et éléments financiers		
			Autres		
Compte de liaison trésorerie (stable)			Compte de liaison trésorerie (stable)		
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 (5)			Produits constatés d'avance		
Charges constatées d'avance			Ressources à reverser à l'aide sociale		
Dépenses pour congés payés			Fonds déposés par les résidents		
Autres	14,99 €	3 519,03 €	Autres	8 632,07 €	6 753,01 €
Compte de liaison d'exploitation			Compte de liaison d'exploitation		
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			Concours bancaires courants		
			Ligne de trésorerie		
			Intérêts courus non échus		
			Autres (dont emprunts à un an au plus)		
Compte de liaison trésorerie	964 451,97 €	719 404,87 €	Compte de liaison trésorerie		
Total VIII	965 088,48 €	720 104,87 €	Total VII	0,00 €	0,00 €
Trésorerie positive (VIII-VII)	965 088,48 €	720 104,87 €	Trésorerie négative (VIII-VII)	0,00 €	0,00 €
TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)	1 821 195,00 €	1 836 417,76 €	TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)	1 821 195,00 €	1 836 417,76 €

(1) : Pour les EPRD établis au 31 octobre N-1, cette colonne est à compléter après la clôture de l'exercice N-1
(2) : PPP = partenariat public privé
(3): ESSMS privés seulement
(4) : Sous contrôle de tiers financeurs

(5) : ESSMS publics seulement
(6) : Montant précédé du signe "-"
(7) : Dont résultats non contrôlés par des tiers financeurs
(8) Pour les ESSMS publics, ESSMS rattachés à une collectivité territoriale, un CCAS ou un CIAS seulement

Contrôle entre BIENS et FINANCEMENTS :

2021	Réel 2022 (1)
OK	OK

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

OK

Ratios d'analyse financière

Thèmes & intitulés (valeurs indicatives)	Mode de calcul	Valeur de l'indicateur pour 2021	Valeur de l'indicateur pour 2022
1. Endettement à moyen et long terme			
1.1. Indépendance financière (<50%)	Emprunts (comptes 16 hors c/165, c/168 et c/169) x 100 Financements stables du FRI (hors amortissements cumulés) Immobilisations nettes amortissables	9,04%	0,00%
1.2. Apurement de la dette (>2)	Dettes financières à moyen et long terme	5,46	0,00
1.3. Durée apparente de la dette	Emprunts (comptes 16 hors c/165, c/168 et c/169) CAF	0,49	0,00
2. Patrimoine immobilier			
2.1. Vétusté des immobilisations (1)	Solde créditeur des comptes 28 Solde débiteur des comptes 21 correspondants		
Construction		20,36%	26,06%
Installations techniques, matériel et outillage		60,48%	57,57%
Autres immobilisations corporelles		67,93%	72,37%
3. Equilibres du bilan			
3.1.a. Fonds de roulement en jours d'exploitation			
Fonds de roulement d'investissement (FRI)		58,25	47,98
Fonds de roulement d'exploitation (FRE)	FRI ou FRE ou FRNG x 365 L Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	111,23	70,95
Fonds de roulement net global (FRNG)		169,48	118,93
3.1.b. Besoin en fonds de roulement en jours d'exploitation	BFR x 365 L Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	169,37	118,82
3.1.c. Trésorerie en jours d'exploitation	Trésorerie x 365 L Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	0,11	0,11
3.2. Réserve de couverture du BFR en jours d'exploitation	Solde des comptes 141 et 10685 x 365 L Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	2,15	1,96
4. Rotation des postes d'exploitation en jours			
4.1. Stocks (10-20 j.)	Stocks (solde débiteur classe 3) x 365 L Total des consommations (comptes 601 à 603)	0,00	0,00
4.2. Créances (< 30 j.)	(Solde débiteur comptes 41) x 365 L Total des produits (comptes 70 et 73)	0,00	0,00
4.3. Dettes fournisseurs (< 45 j.)	(Solde créditeur comptes 401) x 365 L Total des charges (comptes 60 à 62) ⁽²⁾	21,44	0,00
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) CAF x100	0,00	0,00
5. Autres		5,50%	-7,57%
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/ 10686 ou c/ 106856) x 100 Total classe 7 (sauf c/76, c/77, c/786 et c/ 787) - c/ 709 et 713	13,22%	13,71%
5.3. Taux de marge brute d'exploitation	(Comptes 70 à 75 - Charges c/60 à 65) x100 Comptes 70 à 75 - c/709 et c/713	5,53%	-7,70%

CADRE NORMALISE DE PRESENTATION DES DOCUMENTS ANNEXES PREVUS A L'ARTICLE R. 314-223 DU CODE DE L'ACTION SOCIALE ET DES FAMILLES

Exercice :

2023

N° FINESS (entité juridique) :

440030914

Organisme gestionnaire :

CCAS de CLISSON

Etablissements et services relevant du périmètre de l'EPRD :

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

Capacité installée dont (à préciser) :

HP	dont UHR	dont PASA	HT	AJ
55				

Éléments entrant dans le calcul du forfait global dépendance (à préciser) :

Forfait global de l'exercice 2022		Forfait global de l'exercice 2023	
Nombre de points GIR	Nombre de personnes gérées départementale	Nombre de points GIR	Nombre de personnes gérées départementale

Eléments entrant dans le calcul du forfait global soins (à préciser) :

Au 30 juin de l'exercice 2022		
GMP	PMP	GMPS

Annexe 5A: Tableau de présentation tarifaire d'un établissement hébergeant des personnes âgées dépendantes, d'une petite unité de vie ou d'un accueil de jour

N° de compte

M22

Présentation des charges

	Intitulé	Hébergement		Dépendance		Soins		Total	
		Réel 2022 (ou anticipé 2022)	Prévu 2023	Réel 2022 (ou anticipé 2022)	Prévu 2023	Réel 2022 (ou anticipé 2022)	Prévu 2023	Réel 2022 (ou anticipé 2022)	Prévu 2023
60	ACHATS ET VARIATION DES STOCKS sauf 602, 603, 606							0,00 €	0,00 €
602	ACHATS STOCKS, AUTRES APPROVISIONNEMENTS sauf 6021, 60222 et 60226							0,00 €	0,00 €
6021	Produits pharmaceutiques et produits à usage médical							0,00 €	0,00 €
60222	Produits d'entretien (1)	70%	70%	30%	30%				
								0,00 €	0,00 €
60226	Fournitures hôteières sauf 602261 "Couches, alèses et produits absorbants" (1)	70%	70%	30%	30%				
								0,00 €	0,00 €
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)	70%	70%	30%	30%				
								0,00 €	0,00 €
603226	Fournitures hôteières sauf 6032261 "Couches, alèses et produits absorbants" (1)	70%	70%	30%	30%				
								0,00 €	0,00 €
6032261	Couches, alèses et produits absorbants	189 760,27 €	176 750,00 €					0,00 €	0,00 €
606	ACHATS NON STOCKES DE MATIERES ET FOURNITURES sauf 60622, 60626 et 6066	70%	70%			2 811,68 €	3 000,00 €	192 571,95 €	179 750,00 €
60622	Produits d'entretien (1)	67,69%	70,67%	32,31%	29,33%				
		11 690,15 €	10 000,00 €	5 580,89 €	4 150,00 €				
		70%	70%	30%	30%				
60626	Fournitures hôteières sauf 606261 "Couches, alèses et produits absorbants" (1)	68,59%	69,99%	31,41%	30,01%				
		5 382,84 €	4 250,00 €	2 464,75 €	1 822,00 €				
606261	Couches, alèses et produits absorbants			34 074,17 €	30 000,00 €				
6066	Fournitures médicales								
709	Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement								
713	Variation des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)								
	Intitulé	Hébergement		Dépendance		Soins		Total	
		Réel 2022 (ou anticipé 2022)	Prévu 2023	Réel 2022 (ou anticipé 2022)	Prévu 2023	Réel 2022 (ou anticipé 2022)	Prévu 2023	Réel 2022 (ou anticipé 2022)	Prévu 2023
81	SERVICES EXTERIEURS sauf 6111, 61121, 61357, 61551, 61562 et 61681	265 908,44 €	246 000,00 €			276,00 €		266 084,44 €	246 000,00 €
8111	Prestations à caractère médical					1 116,14 €	2 200,00 €	1 116,14 €	2 200,00 €
81121	Ergothérapie							0,00 €	0,00 €
81357	Location matériel médical					6 550,77 €	4 600,00 €	6 550,77 €	4 600,00 €
81551	Entretien et réparation du matériel médical					782,69 €	1 000,00 €	782,69 €	1 000,00 €
81562	Maintenance du matériel médical					2 244,00 €	2 000,00 €	2 244,00 €	2 000,00 €
81681	Primes d'assurance maladie, maternité, accident du travail	16 341,65 €	17 500,00 €	8 170,81 €	7 000,00 €	14 396,19 €	10 500,00 €	38 908,65 €	35 000,00 €
82	AUTRES SERVICES EXTERIEURS sauf 621, 62113, 6223, 62421 et 628	4 328,18 €	4 596,00 €			484,98 €	400,00 €	4 813,16 €	4 996,00 €
821	PERSONNEL EXTERIEUR A L'ETABLISSEMENT sauf 62113		3 000,00 €		7 000,00 €			0,00 €	10 000,00 €
82113	Personnel extérieur à l'établissement : personnel médical et paramédical					8 924,03 €	15 000,00 €	8 924,03 €	15 000,00 €
8223	Intervenants médicaux					136,69 €		136,69 €	0,00 €
82421	(Transports d usagers) Accueil de jour			Pour la part couverte par les forfaits transport	Pour la part couverte par les forfaits transport				
828	(Autres services extérieurs) Divers sauf 6281, 6283 et 6288	1 721,23 €						0,00 €	0,00 €
8281	Blanchissage à l'extérieur (1)	70,00%	70%	30%	30,00%			1 721,23 €	0,00 €
		30 125,70 €	30 450,00 €	12 911,01 €	13 050,00 €				
		70%	70%	30%	30%				
8283	Nettoyage à l'extérieur (1)								
								0,00 €	0,00 €
8288	Autres	14 456,34 €	25 000,00 €			2 729,98 €	3 000,00 €	17 186,32 €	28 000,00 €
831	IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES SUR REMUNERATIONS (administration des impôts)	70%	70%	30%	30%			0,00 €	0,00 €
	Dont personnel affecté aux fonctions de blanchissage, de nettoyage et au service des repas (1)								
	Dont aides-soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux (1)								
833	IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES SUR REIMUNERATIONS (autres organismes)	10 515,65 €	7 500,00 €	5 616,03 €	3 600,00 €	10 007,46 €	7 500,00 €	26 139,14 €	18 600,00 €
	Dont personnel affecté aux fonctions de blanchissage, de nettoyage et au service des repas (1)								
	Dont aides-soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux (1)								
835	AUTRES IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES (administration des impôts)								
837	AUTRES IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES (autres organismes)								

Annexe 5 : Cadre normalisé de présentation des documents annexes prévus à l'article R. 314-223 du code de l'action sociale et des familles

Exercice :

2023

N° FINESS (entité juridique) :

440030914

Organisme gestionnaire :

CCAS de CLISSON

Adresse :

1 rue du prieuré 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'EPRD :

Etablissements et services	Adresses	N° FINESS Etablissement	Catégorie	Capacité autorisée	Capacité financée	Capacité installée	Effectif du personnel	
							Effectifs en nombre d'ETP résultant du tableau des effectifs de l'EPRD N-1	Effectifs en nombre d'ETP prévus au titre de l'année N
Résidence Jacques Bertrand	1 rue du prieuré	440030922	EHPAD/AJA avec ou sans tarif hab. administré	55	55	55		

Raison sociale :	Résidence Jacques Bertrand
FINESS ET :	440030922

Annexe 6A : Tableau prévisionnel des effectifs rémunérés - Répartition des charges relatives au personnel salarié dans les EHPAD, PUV et AJ (y compris personnel de remplacement)

EPRD 2023										EPRD 2023					EPRD 2023
PERSONNEL (une ligne par emploi, le cas échéant subdivisée en une ligne "emploi permanent" et une ligne "emploi temporaire")	Emploi permanent (P) / temporaire (T)	Nombre d'ETP inscrits à l'EPRD 2022 (*)	Nombre d'ETP	Hébergement en ETP	Dépendance en ETP	Soins en ETP	Rémunérations brutes + charges sociales et fiscales 2022 (*)	Rémunérations brutes + charges sociales et fiscales	Imputation à la section "Hébergement"	Imputation à la section "Dépendance"	Imputation à la section "Soins"	Nombre d'ETP travaillés prévus			
DIRECTION - ADMINISTRATION		3,37	5,00	100%			0,00	163 025,57 €	205 000,00 €	205 000,00 €		0,00 €			
	P	3,37	3,00				0,00	163 025,57 €	139 000,00 €	139 000,00 €		0,00 €			
	T	0,00	2,00				0,00		66 000,00 €	66 000,00 €		0,00 €			
	P	1,00	1,00					69 497,80 €	73 000,00 €	73 000,00 €		1,00			
	Directeur	T													
	Médecin directeur	P													
	Médecin directeur	T													
	Directeur adjoint, attaché de direction, économiste	P													
	Directeur adjoint, attaché de direction, économiste	T													
	Agent administratif et personnel de bureau	P	2,37	2,00					93 527,77 €	66 000,00 €	66 000,00 €		2,00		
Agent administratif et personnel de bureau	T		1,00						33 000,00 €	33 000,00 €		1,00			
Autre personnel de direction ou d'administration	P														
Autre personnel de direction ou d'administration	T		1,00					33 000,00 €	33 000,00 €			1,00			
CUISINE - SERVICES GENERAUX - DIMINUTION				100%											
	P	3,69	3,60				0,00	92 495,99 €	115 000,00 €	115 000,00 €		3,60			
	T	3,69	3,60				0,00	92 495,99 €	115 000,00 €	115 000,00 €		3,60			
	P	0,00	0,00				0,00		0,00 €	0,00 €		0,00			
Ouvrier professionnel	P														
Ouvrier professionnel	T														
Agent de service général	P	3,69	3,60					92 495,99 €	115 000,00 €	115 000,00 €					
Agent de service général	T														
Dietéticien	P														
Dietéticien	T														
Autre personnel de cuisine - services généraux	P														
Autre personnel de cuisine - services généraux	T														
ANIMATION - SERVICE SOCIAL				100%											
	P	0,80	0,80				0,00	31 359,54 €	32 000,00 €	32 000,00 €		0,80			
	T	0,80	0,80				0,00	31 359,54 €	32 000,00 €	32 000,00 €		0,80			
	P	0,00	0,00				0,00		0,00 €	0,00 €		0,00			
Animateur social	P														
Animateur social	T		0,80				0,00	31 359,54 €	32 000,00 €	32 000,00 €		0,80			
Autre personnel d'animation - service social	P														
Autre personnel d'animation - service social	T														
ASH - agents de service affectés aux fonctions de blanchissage, nettoyage et service des repas				70%	30%										
	P	14,99	16,00				0,00	445 529,91 €	485 000,00 €	485 000,00 €		16,00			
	T	14,99	16,00				0,00	445 529,91 €	485 000,00 €	485 000,00 €		16,00			
	P	0,00	0,00				0,00		0,00 €	0,00 €		0,00			
	T	14,99	16,00				0,00	445 529,91 €	485 000,00 €	485 000,00 €		16,00			
AIDES SOIGNANTS, AIDES MEDICO-PEDAGOGIQUES ET ACCOMPAGNANTS EDUCATIFS ET SOCIAUX															
	P	18,00	18,00				12,60	703 855,19 €	732 500,00 €			18,00			
	T	18,00	18,00				5,40	703 855,19 €	732 500,00 €			18,00			
	P	0,00	0,00				0,00		0,00 €			0,00			
	T	13,00	15,00				10,50	537 185,61 €	630 000,00 €			15,00			
Aide-soignant non assistant de soins en gérontologie	P														
Aide-soignant non assistant de soins en gérontologie	T														
Aide-soignant assistant de soins en gérontologie	P														
Aide-soignant assistant de soins en gérontologie	T														
A.M.P.	P	4,00	2,00				1,40	133 385,60 €	68 500,00 €			2,00			
A.M.P.	T														
A.E.S.	P	1,00	1,00				0,70	33 283,98 €	34 000,00 €			1,00			
A.E.S.	T														
Autre personnel	P														
Autre personnel	T														
PSYCHOLOGUES															
	P	0,20	0,20				0,20	10 412,43 €	11 000,00 €			0,20			
	T	0,20	0,20				0,20	10 412,43 €	11 000,00 €			0,20			
	P	0,00	0,00				0,00		0,00 €			0,00			
	T	0,20	0,20				0,20	10 412,43 €	11 000,00 €			0,20			
INFIRMIERS															
	P	4,00	3,60				3,60	147 446,66 €	195 000,00 €			3,60			
	T	3,60	3,60				3,60	83 385,43 €	195 000,00 €			3,60			
	P	0,40	0,00				0,00	64 061,23 €	0,00 €			0,00			
	T	1,00	1,00				1,00	51 150,57 €	60 000,00 €			1,00			
Infirmier coordonnateur	P														
Infirmier coordonnateur	T														
Infirmier diplômé d'Etat	P	2,60	2,60				2,60	32 234,86 €	135 000,00 €			2,60			
Infirmier diplômé d'Etat	T	0,40						64 061,23 €							
Infirmier psychiatrique	P														
Infirmier psychiatrique	T														
Autre personnel infirmier	P														
Autre personnel infirmier	T														
AUTRES AUXILIAIRES MEDICAUX															
	P	0,00	0,00				100%	0,00 €	0,00 €			0,00			
	T	0,00	0,00				0,00	0,00 €	0,00 €			0,00			
	P														
	T														
Masseur-kinésithérapeute	P														
Masseur-kinésithérapeute	T														
Ergothérapeute	P														
Ergothérapeute	T														
Pédicure-Podologue	P														
Pédicure-Podologue	T														
Psychomotricien, rééducateur en psychomotricité	P														
Psychomotricien, rééducateur en psychomotricité	T														
Intervenant en activité physique adaptée	P														
Intervenant en activité physique adaptée	T														
Autre personnel paramédical	P														
Autre personnel paramédical	T														
PHARMACIENS - PREPARATEURS EN PHARMACIE															
	P	0,00	0,00				100%	0,00 €	0,00 €			0,00			
	T	0,00	0,00				0,00	0,00 €	0,00 €			0,00			
	P														
	T														
Pharmacien	P														
Pharmacien	T														
Préparateur en pharmacie	P														
Préparateur en pharmacie	T														
MEDECIN															
	P	0,00	0,20				100%	0,00 €	20 000,00 €			0,20			
	T	0,00	0,20				0,20	0,00 €	20 000,00 €			0,20			
	P	0,00	0,00				0,00	0,00 €	0,00 €			0,00			
	T	0,00	0,20				0,20	0,00 €	20 000,00 €			0,20			
Médecin coordonnateur	P														
Médecin coordonnateur	T														
Médecin généraliste	P														
Médecin généraliste	T														
Gériatre	P														
Gériatre	T														
Psychiatre	P														
Psychiatre	T														

(*) Nombre d'ETP et charges inscrites au tableau prévisionnel des emplois rémunérés annexé au cadre EPRD de l'année N-1

Raison sociale :	Résidence Jacques Bertrand
FINESSE ET :	440030922

Charges de l'employeur sur rémunérations au titre de l'année N (Personnel figurant au tableau des effectifs)

Comptes / intitulés (*)		Assiette	Taux	Montant
63 Impôts, taxes et versements assimilés				
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)				
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				
6338 Autres impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations		712 643,68	2,61%	18 600,00
AGEFIPH				
Autres (à préciser)				
645 Charges de sécurité sociale et de prévoyance				
6451 Personnel non médical		0,00 €	0,00%	221 044,89
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		105 287,36	21,75%	22 900,00
64514 Cotisations à l'ASSEDIC		397 530,86	4,05%	16 100,00
64515 Cotisations à la CNRACL (établissements publics)		685 374,69	31,05%	212 808,84
64518 Cotisations aux autres organismes sociaux (à préciser)				5 700,00
6452 Personnel médical		0,00 €	0,00%	
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				5 300,00
6472 Fonds de solidarité				
6473 Allocations de chômage				
6474 Fonds d'insertion des personnes handicapées				
6475 Médecine du travail				1 300,00
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				
Alègements sur charges sociales et fiscales			Annexe6 r.314-224cast lper V8.xls / Charges soc. fisc_440030922	

Annexe 4 : Cadre normalisé de présentation de l'annexe "Activité" prévu à l'article R. 314-219 du code de l'action sociale et des familles

Exercice :

2023

N° FINESS (entité juridique) :

440030914

Organisme gestionnaire :

CCAS de Clisson

Adresse :

1 RUE DU PRIEURE
44190 CLISSON

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

Emmanuelle BARGEOLLE

Date de la dernière autorisation :

Téléphone :

02 40 54 04 03

Fax :

02 40 54 46 77

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

rib@mairie-clisson.fr

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

Etablissements et services	Adresses	N° FINESS Etablissement	Catégorie	Capacité autorisée	Capacité financée	Capacité installée
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				

ANNEXE 4A: ACTIVITE PREVISIONNELLE 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 prévisionnelle relative aux places d'hébergement permanent des EHPAD (et PUV bénéficiant d'une tarification ternaire)

	Groupes iso-ressources	Nombre de places occupées					Nombre de journées d'activité						
		N-4	N-3	N-2	N-1 (prévisionnel actualisé)	N (prévisionnel (*))	N-4	N-3	N-2	Moyenne des 3 derniers exercices	N-1 (prévisionnel actualisé)	N (prévisionnel (*))	Taux d'occupation N (5)
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	6	3 079	2 151	2 381	2 537	2 420	2 190	10,91%
	Résidents classés en GIR 2	15	14	18	23	23	5 648	5 394	6 582	5 875	8 377	8 395	41,82%
	Sous-total Résidents classés dans les GIR 1 et 2	19	18	22	29	29	8 727	7 545	8 963	8 412	10 797	10 585	52,73%
	Dont résidents hors département d'implantation de l'établissement	2	2	1	3	3	1 131	1 033	334	833	730	730	
	Résidents classés en GIR 3	13	14	12	10	10	4 253	4 898	4 685	4 612	3 568	3 650	18,18%
	Résidents classés en GIR 4	18	14	12	6	6	5 137	4 558	4 390	4 695	1 905	2 190	10,91%
	Sous-total Résidents classés dans les GIR 3 et 4	31	28	24	16	16	9 390	9 456	9 075	9 307	5 473	5 840	29,09%
	Dont résidents hors département d'implantation de l'établissement	4	3	3	1	1	767	797	1 094	886	365	365	
	Résidents classés en GIR 5		2	1	5	5		808	12	0	1 596	1 825	9,09%
	Résidents classés en GIR 6	4	6	3	1	1	1 335	1 517	1 111	1 321	365	365	1,82%
	Sous-total Résidents classés dans les GIR 5 et 6	4	8	4	6	6	1 335	2 325	1 123	1 594	1 961	2 190	10,91%
	Dont résidents hors département d'implantation de l'établissement	1	1	1	1	1	342	366	364	357	365	365	
	Sous-total résidents de plus de 60 ans	54	54	50	51	51	19 452	19 326	19 161	19 313	18 231	18 615	92,73%
	Résidents de moins de 60 ans							-8	0				0,00%
	Total des places occupées/Total des journées de présence réelle	54	54	50	51	51	19 452	19 318	19 161	19 310	18 231	18 615	92,73%
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	16		
	Sous-total des absences de moins de 72 heures						16	17	25	19	16	0	
	Rappel du nombre de journées de présence réelle						19 452	19 318	19 161	19 310	18 231	18 615	
	Total du nombre de journées de présence réelle et des absences de moins de 72 heures						19 468	19 335	19 186	19 330	18 247	18 615	92,73%

(*) : Répartition en fonction des prévisions de classement GIR au 31 octobre N-1

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						
		N-4	N-3	N-2	N-1 (prévisionnel actualisé)	N (prévisionnel)	N-4	N-3	N-2	Moyenne des 3 derniers exercices	N-1 (prévisionnel actualisé)	N (prévisionnel)	Taux d'occupation N (5)
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	165		
	Sous-total des absences de 72 heures et plus						312	231	174	239	165	0	
	Rappel du total du nombre de journées de présence réelle						19 452	19 318	19 161	19 310	18 231	18 615	
	Rappel du nombre de journées d'absence de moins de 72 heures						16	17	25	19	16	0	
	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	18 412	18 615	92,73%

	Nombre de places (3)					Activité correspondante (en nombre de journées)				
	N-4	N-3	N-2	N-1	N	N-4	N-3	N-2	N-1	N
Rappel de l'activité théorique (4)	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					