

Annexe 1bis : Cadre normalisé de présentation de la décision modificative (DM) ou du virement de crédits (VC) 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 (hors établissements relevant des articles L. 342-1 et R. 314-242)

Exercice :

2023

N° FINESS (entité juridique) :

440030914

Organisme gestionnaire :

CCAS de CLISSON

Statut de l'entité juridique :

Etablissement Public

Adresse :

1 RUE DU PRIEURÉ 44190 Clisson

Téléphone :

Fax :

Email :

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

29/03/2018

Période d'observation (Janvier 2023 à ... 2023) :

Novembre

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 principal/annexe	CRP soumis à l'obligation d'une présentation équilibrée - O/N
RESIDENCE 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

(*) : N° FINESS de l'ESSMS ou, pour les établissements publics, de l'activité.
(**) : Compte de résultat prévisionnel principal
(***) : Compte de résultat prévisionnel annexe (en application de l'article R. 314-217 du CASF)

Raison sociale :	RESIDENCE JACQUES BERTRAND
FINESS 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

	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2023 (*)		Virement de crédits	Décision modificative	Total Exercice 2023
	(1)	(2)			(1)+(2)+(3) = (4)
ACHATS					
601/602/					
603					
606					
607					
709					
713					

SERVICES EXTERIEURS

6111	Sous-traitance: prestations à caractère médical	1 200,00 €	0,00 €	300,00 €	1 500,00 €
6112	Sous-traitance: prestations à caractère médico-social	7 000,00 €	0,00 €	-1 500,00 €	5 500,00 €
6118	Sous-traitance: autres prestations de service	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

AUTRES SERVICES EXTERIEURS

624	Transports de biens, d'usagers et transports collectifs du personnel (autres que c/6242)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6242	Transports d'usagers	700,00 €	0,00 €	-550,00 €	150,00 €
625	Déplacements, missions et réceptions	796,00 €	0,00 €	54,00 €	850,00 €
626	Frais postaux et frais de télécommunications	3 500,00 €	0,00 €	3 900,00 €	7 400,00 €
6281	Prestations de blanchissage à l'extérieur	43 500,00 €	0,00 €	-5 500,00 €	38 000,00 €
6282	Prestations d'alimentation à l'extérieur	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6283	Prestations de nettoyage à l'extérieur	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6284	Prestations d'informatique à l'extérieur	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6287/					
6288	Divers - Remboursements de frais et autres	28 000,00 €	0,00 €	14 162,08 €	42 162,08 €

TOTAL GROUPE I	329 668,00 €	0,00 €	91 494,08 €	421 162,08 €
----------------	--------------	--------	-------------	--------------

GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL

	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2023 (*)		Virement de crédits	Décision modificative	Total Exercice 2023
	(1)	(2)			(1)+(2)+(3) = (4)
621	Personnel extérieur à l'établissement	25 000,00 €	0,00 €	0,00 €	25 000,00 €
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
631	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
633	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)	18 600,00 €	0,00 €	0,00 €	18 600,00 €
641	Rémunérations du personnel non médical	1 291 284,19 €	0,00 €	150 000,00 €	1 441 284,19 €
642	Rémunérations du personnel médical	12 000,00 €	0,00 €	0,00 €	12 000,00 €
643	Rémunération du personnel handicapé	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
645	Charges de sécurité sociale et de prévoyance	478 553,73 €	0,00 €	0,00 €	478 553,73 €
646	Personnes handicapées	6 600,00 €	0,00 €	0,00 €	6 600,00 €
647	Autres charges sociales	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
648	Autres charges de personnel	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

TOTAL GROUPE II	1 832 037,92 €	0,00 €	150 000,00 €	1 982 037,92 €
-----------------	----------------	--------	--------------	----------------

GROUPE III : CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE

	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2023 (*)		Virement de crédits	Décision modificative	Total Exercice 2023
	(1)	(2)			(1)+(2)+(3) = (4)
612	Redevances de crédit-bail	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
613	Locations	215 200,00 €	0,00 €	6 300,00 €	221 500,00 €
614	Charges locatives et de copropriété	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
615	Entretien et réparations	29 750,00 €	0,00 €	6 050,00 €	35 800,00 €
616	Primes d'assurances	36 200,00 €	0,00 €	19 000,00 €	55 200,00 €
617	Etudes et recherches	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
618	Divers	1 450,00 €	0,00 €	500,00 €	1 950,00 €
623	Information, publications, relations publiques	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
627	Services bancaires et assimilés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
635	Autres impôts taxes et versements assimilés (administration des impôts)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
637	Autres impôts taxes et versements assimilés (autres organismes)	200,00 €	0,00 €	150,00 €	350,00 €

AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE

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

CHARGES FINANCIERES

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

CHARGES EXCEPTIONNELLES

671	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
673	Titres annulés (sur exercices antérieurs) (ESSMS publics)	819,00 €	0,00 €	19 681,00 €	20 500,00 €
675	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
678	Autres charges exceptionnelles	0,00 €	0,00 €	3 500,00 €	3 500,00 €

DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS

6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	56 302,40 €	0,00 €	-2 302,40 €	54 000,00 €
6812	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6815	Dotations aux provisions des charges d'exploitation	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6816	Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6817	Dotations aux dépréciations des actifs circulants	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
686	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges financières	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6871	Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68725	Dotations aux amortissements dérogatoires	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68741	Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68742	Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68746	Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68748	Autres dotations aux provisions réglementées	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6876	Dotations aux dépréciations exceptionnelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
689	Reports en fonds dédiés (sauf c/6892 et c/6895) (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68921	Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68922	Reports en fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6895	Reports en fonds dédiés sur contribution financière d'autres organismes (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

TOTAL GROUPE III	340 671,40 €	0,00 €	52 128,60 €	392 800,00 €
------------------	--------------	--------	-------------	--------------

TOTAL DES CHARGES	2 502 377,32 €	0,00 €	293 622,68 €	2 796 000,00 €
EXCEDENT PREVISIONNEL	0,00 €			0,00 €

TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE	2 502 377,32 €			2 796 000,00 €
---	----------------	--	--	----------------

Présentation des produits :



GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION

Présentation des produits :



Produits à la charge de l'assurance maladie (hors EHPAD) (autres que c/731224 et c/7312132)

Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF

Produits à la charge de l'Etat

Produits à la charge du département (hors EHPAD) (autres que c/733222)

Produits à la charge de l'usager (hors EHPAD)

Produits des EHPAD à la charge de l'assurance maladie

Produits des EHPAD à la charge du département

Produits des EHPAD à la charge de l'usager

Produits des EHPAD à la charge d'autres financeurs

Produits à la charge d'autres financeurs

TOTAL GROUPE I

	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2023 (*)	Virement de crédits	Décision modificative	Total Exercice 2023
	(1)	(2)	(3)	(1)+(2)+(3) = (4)
731	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
731224/ 7312132	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
732	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
733	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
733222	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
734	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7351	784 639,08 €	0,00 €	0,00 €	784 639,08 €
7352	226 795,00 €	0,00 €	77 000,00 €	303 795,00 €
7353	1 256 417,00 €	0,00 €	-163 558,00 €	1 092 859,00 €
7358	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
738	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL GROUPE I	2 267 851,08 €	0,00 €	-86 558,00 €	2 181 293,08 €

GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION

GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION				
	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2023 (*)	Virement de crédits	Décision modificative	Total Exercice 2023
	(1)	(2)	(3)	(1)+(2)+(3) = (4)
70	Produits (autres que forfaits journaliers et participations ci-dessous : c/70821, 70822 et 70823)			
70821	10 100,00 €	0,00 €	-4 600,00 €	5 500,00 €
70822	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
70823	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
71	Participations des personnes handicapées prévues au 4° alinéa de l'article L. 242-4 du CASF			
72	Participations aux frais de repas et de transport dans les ESAT			
74	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
75	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
603	Production stockée			
609	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
619	Production immobilisée			
629	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6419	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6429	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6439	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6459/69/79	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6489	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6611	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL GROUPE II				
228 037,00 €				0,00 €
				-99 830,08 €
				128 206,92 €

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

GROUPE III : PRODUITS FINANCIERS, PRODUITS EXCEPTIONNELS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES				
	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2023 (*)	Virement de crédits	Décision modificative	Total Exercice 2023
	(1)	(2)	(3)	(1)+(2)+(3) = (4)
Produits financiers	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

PRODUITS EXCEPTIONNELS

771	Produits exceptionnels sur opérations de gestion							
773	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
775	Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la échéance quadriennale (ESSMS publics)							
777	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
778	Produits des cessions d'éléments d'actif							
7781	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice								
Autres produits exceptionnels (autres que c/7781)								
Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat								

AUTRES PRODUITS

7811	Reprises sur amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles							
7815	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7816	1 900,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1 900,00 €	0,00 €
7817	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
786	Reprises sur dépréciations des actifs circulants							
78725	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
78741	Reprises sur amortissements dérogatoires							
78741	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
78742	Reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement							
78742	4 589,24 €	0,00 €	0,00 €	10,76 €	0,00 €	0,00 €	4 600,00 €	0,00 €
78746	Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations (ESSMS privés)							
78746	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
78748	Autres reprises sur provisions réglementées							
7876	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
789	Reprises sur dépréciations exceptionnelles							
Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (sauf c/7892 et c/7895) (ESSMS privés)								
Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)								
78921	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
78922	Utilisation des fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)							
7895	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
79	Utilisations des fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes (ESSMS privés)							
Transferts de charges								
0,00 €								0,00 €
TOTAL GROUPE III								
6 489,24 €								10,76 €
6 500,00 €								

TOTAL DES PRODUITS

2 502 377,32 €	0,00 €	-186 377,32 €	2 316 000,00 €
----------------	--------	---------------	----------------

DEFICIT PREVISIONNEL

0,00 €			480 000,00 €
--------	--	--	--------------

TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE

2 502 377,32 €			2 796 000,00 €
----------------	--	--	----------------

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

0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
				0,00 €

Ratios

	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2023 (*)	Virement de crédits	Décision modificative	Total Exercice 2023
Marge brute d'exploitation	50 632,16 €			-408 500,00 €
Produits courants d'exploitation (comptes 70 à 75 - c/709 et c/713)	2 277 951,08 €			2 186 793,08 €
Taux de marge brute	2,22%			-18,68%
Résultat net	0,00 €			-480 000,00 €
Produits comptes de classe 7 - c/709 et c/713	2 284 440,32 €			2 193 293,08 €
Taux de résultat	0,00%			-21,88%

Synthèse des CRP

FINESS ET	440030922
Raison sociale	RESIDENCE JACQUES BERTRAND

COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL NON SOUMIS A EQUILIBRE STRICT (PREVISIONS EXERCICE 2023)

	CHARGES		PRODUITS	
	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2023 (*)	EPRD modifié	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2023 (*)	EPRD modifié
Groupe I : charges affectées à l'exploitation courante	329 668,00 €	421 162,08 €	2 267 851,08 €	2 181 293,08 €
Groupe II : charges affectées au personnel	1 832 037,92 €	1 982 037,92 €	228 037,00 €	128 206,92 €
Groupe III : charges affectées à la structure	340 671,40 €	392 800,00 €	6 489,24 €	6 500,00 €
TOTAL DES CHARGES	2 502 377,32 €	2 796 000,00 €	2 502 377,32 €	2 316 000,00 €
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE	0,00 €	0,00 €	0,00 €	480 000,00 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	2 502 377,32 €	2 796 000,00 €	2 502 377,32 €	2 796 000,00 €
				RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE
				TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

FINESS ET	
Raison sociale	

COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL ANNEXE - ESMS NON SOUMIS A EQUILIBRE STRICT (PREVISIONS EXERCICE 2023)

	CHARGES		PRODUITS	
	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2023 (*)	EPRD modifié	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2023 (*)	EPRD modifié
Groupe I : charges affectées à l'exploitation courante	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Groupe II : charges affectées au personnel	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Groupe III : charges affectées à la structure	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL DES CHARGES	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
				RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE
				TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL ANNEXE - ESMS SOUMIS A OBLIGATION D'EQUILIBRE STRICT (PREVISIONS EXERCICE 2023)

	CHARGES		PRODUITS	
	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2023 (*)	EPRD modifié	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2023 (*)	EPRD modifié
Groupe I : charges affectées à l'exploitation courante	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Groupe II : charges affectées au personnel	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Groupe III : charges affectées à la structure	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL DES CHARGES	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Déficit antérieur du CRP reporté (002)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Amortissements comptables excédentaires différés (005)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL GENERAL	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
				RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE
				TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

(*) : EPRD issu de l'agrégation de l'ensemble des décisions budgétaires précédentes

Cadre EPRD synthétique

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

	CHARGES		PRODUITS		
	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2023 (1)	EPRD modifié	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2023 (1)	EPRD modifié	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	329 668,00 €	421 162,08 €	2 267 851,08 €	2 181 293,08 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	1 832 037,92 €	1 982 037,92 €	228 037,00 €	128 206,92 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	340 671,40 €	392 800,00 €	6 489,24 €	6 500,00 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	2 502 377,32 €	2 796 000,00 €	2 502 377,32 €	2 316 000,00 €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (2)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	480 000,00 €	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE (2)
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	2 502 377,32 €	2 796 000,00 €	2 502 377,32 €	2 796 000,00 €	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

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

	CHARGES		PRODUITS		
	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2023 (1)	EPRD modifié	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2023 (1)	EPRD modifié	
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (EXCEDENT) (2)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	480 000,00 €	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (DEFICIT) (2)
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	Produits des cessions d'éléments d'actif
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	56 302,40 €	54 000,00 €	0,00 €	0,00 €	Quotes-parts des subventions et fonds associatifs virées au résultat
Reports en fonds dédiés (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	6 489,24 €	6 500,00 €	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions
			0,00 €	0,00 €	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (ESSMS privés)
SOUS-TOTAL 1	56 302,40 €	54 000,00 €	6 489,24 €	486 500,00 €	SOUS-TOTAL 2
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2>0)	49 813,16 €	0,00 €	0,00 €	432 500,00 €	INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2<0)
Taux de CAF en pourcentage des produits	1,99%	0,00%	0,00%	18,67%	Taux d'IAF en pourcentage des produits

TABLEAU DE FINANCEMENT PREVISIONNEL (TFP) - EXERCICE 2023

	CHARGES		PRODUITS		
	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2023 (1)	EPRD modifié	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2023 (1)	EPRD modifié	
INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE	0,00 €	432 500,00 €	49 813,16 €	0,00 €	CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE
Remboursement des dettes financières	15 000,00 €	15 000,00 €	15 000,00 €	15 000,00 €	Emprunts à plus d'un an et dettes assimilées
Immobilisations (3)	130 000,00 €	55 000,00 €	33 827,12 €	33 827,12 €	Apports, dotations, réserves, fonds propres (sauf 106) et subventions d'investissement
Autres emplois	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	Autres ressources (dont produits des cessions d'éléments d'actif)
TOTAL DES EMPLOIS	145 000,00 €	502 500,00 €	98 640,28 €	48 827,12 €	TOTAL DES RESSOURCES
APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	0,00 €	0,00 €	46 359,72 €	453 672,88 €	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT
TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	145 000,00 €	502 500,00 €	145 000,00 €	502 500,00 €	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE SUR LES COMPTES DE LIAISON STABLES DE TRESORERIE - EXERCICE 2023 (4)

	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2023 (1)	EPRD modifié	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2023 (1)	EPRD modifié	
Compte de liaison stable de trésorerie (en emploi)		- €	- €	- €	Compte de liaison stable de trésorerie (en ressource)

Cadre EPRD synthétique (suite)

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

	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2023 (1)	EPRD modifié
FRNG estimé au 1er janvier	747 060,84 €	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 €	-453 672,88 €
FRNG prévisionnel au 31 décembre	700 701,12 €	293 387,96 €

BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (BFR) PREVISIONNEL (5) - EXERCICE 2023

	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2023 (1)	EPRD modifié
BFR estimé au 1er janvier	26 955,97 €	26 955,97 €
Augmentation du besoin en fonds de roulement de la période	0,00 €	0,00 €
Diminution du besoin en fonds de roulement de la période	0,00 €	0,00 €
BFR (ou EFE signe "-") prévisionnel au 31 décembre	26 955,97 €	26 955,97 €

TRESORERIE PREVISIONNELLE - EXERCICE 2023

	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2023 (1)	EPRD modifié
Trésorerie au 1er janvier	720 104,87 €	720 104,87 €
Variation prévisionnelle de trésorerie de la période	-46 359,72 €	-453 672,88 €
Trésorerie prévisionnelle au 31 décembre	673 745,15 €	266 431,99 €

(1) EPRD issu de l'agrégation de l'ensemble des décisions budgétaires précédentes

(2) Hors report à nouveau (ligne 002) et ligne d'équilibre des amortissements comptables" excédentaires différés (ligne 005)

(3) Y compris participations et créances rattachées à des participations

(4) ESSMS privés uniquement

(5) A estimer à partir d'hypothèses réalistes d'évolution des postes du BFR (stocks, créances et dettes : effet volume et délais)

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

		Comptes	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2023	EPRD modifié
RESULTAT COMPTABLE (EXCEDENT ou DEFICIT) (1)			0,00 €	-480 000,00 €
+ Flux internes (charges)			56 302,40 €	54 000,00 €
+ Valeurs comptables des éléments d'actif cédés				
F		c/675		0,00 €
R		c/6811		0,00 €
I		c/68742, c/68725		54 000,00 €
+ Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles				
+ Dotations aux provisions pour renouvellement des immobilisations et dotations aux amortissements dérogatoires				
+ Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI		c/6812, c/6816, c/6871, c/68746, c/68748		0,00 €
+ Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)		c/68921		0,00 €
+ Dotations aux provisions d'exploitation		c/6815		0,00 €
F		c/68741		0,00 €
R		c/6817		0,00 €
E		c/6886, c/6876		0,00 €
+ Dotations aux provisions de couverture du BFR				
+ Dotations aux dépréciations des actifs circulants : créances, stocks et en-cours				
+ Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		c/6889 (hors c/68921)		0,00 €
+ Reports en fonds dédiés (ESSMS privés) sauf c/68921				
- Flux internes (produits)			6 489,24 €	6 500,00 €
- Produits des cessions d'éléments d'actif		c/775		0,00 €
- Quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice		c/777		0,00 €
- Reprises sur provisions pour renouvellement des immobilisations et reprises sur amortissements dérogatoires		c/78742, c/78725		4 589,24 €
F		c/7811, c/7816, c/78746, c/78748		0,00 €
R		c/7781		0,00 €
I		c/78921		0,00 €
- Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat (ESSMS privés)				
- Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)		c/7815		1 900,00 €
- Reprises sur provisions d'exploitation		c/78741		0,00 €
F		c/7817		0,00 €
R		c/786, c/7876		0,00 €
E		c/789 (hors c/78921)		0,00 €
CAPACITE OU INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (CAF ou IAF)			49 813,16 €	-432 500,00 €
Dont montant affectant le FRI			51 713,16 €	49 400,00 €
Dont montant affectant le FRE			-1 900,00 €	-481 900,00 €

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

Tableau de financement prévisionnel

Ressources		Réalisé 2022	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2023	EPRD modifié
N° de comptes	Libellés			
	Capacité d'autofinancement	1 900,00 €	49 813,16 €	0,00 €
	<i>Titre 1 : Augmentation des capitaux propres :</i>			
10	Apport, dotations et réserves (ESSMS publics) / Fonds propres et réserves (ESSMS privés) - (sauf compte 106)	7 070,68 €	3 827,12 €	3 827,12 €
13	Subventions d'investissement (sauf 139)	0,00 €	30 000,00 €	30 000,00 €
	<i>Titre 2 : Augmentation des dettes financières :</i>			
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf compte 165 ⁽²⁾)	16 429,20 €	15 000,00 €	15 000,00 €
165	Dépôts et cautionnements reçus ⁽²⁾			
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (ressources) ⁽²⁾	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<i>Titre 3 : Autres ressources :</i>			
17	Dettes rattachées à des participations ⁽²⁾	0,00 €	0,00 €	0,00 €
27	Autres immobilisations financières (sauf 271, 272, 273 et 2768)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
775	Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00 €	0,00 €	0,00 €
070	Annulations de mandats sur exercices clos ⁽³⁾	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	TOTAL DES RESSOURCES	25 399,88 €	98 640,28 €	48 827,12 €
	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT	56 183,72 €	46 359,72 €	453 672,88 €
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	81 583,60 €	145 000,00 €	502 500,00 €

Emplois		Réalisé 2022	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2023	EPRD modifié
N° de comptes	Libellés			
	Insuffisance d'autofinancement	0,00 €	0,00 €	432 500,00 €
10	Fonds propres et réserves - Réduction - (sauf compte 106) ⁽²⁾	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<i>Titre 1 : Remboursement des dettes financières :</i>			
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 165 ⁽²⁾)	7 766,70 €	15 000,00 €	15 000,00 €
165	Dépôts et cautionnements reçus (remboursements aux usagers) ⁽²⁾			
17	Dettes rattachées à des participations ⁽²⁾	0,00 €	0,00 €	0,00 €
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (emplois) ⁽²⁾	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<i>Titre 2 : Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé :</i>			
20	Immobilisations incorporelles	11 664,00 €	30 000,00 €	15 000,00 €
21	Immobilisations corporelles	62 152,90 €	100 000,00 €	40 000,00 €
	- 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	58 091,33 €	50 000,00 €	20 000,00 €
	- dont autres immobilisations corporelles	4 061,57 €	50 000,00 €	20 000,00 €
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 €
	<i>Titres 3 : Autres emplois :</i>			
481	Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
071	Annulation de titres sur exercices clos ⁽³⁾	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	TOTAL DES EMPLOIS	81 583,60 €	145 000,00 €	502 500,00 €
	APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	81 583,60 €	145 000,00 €	502 500,00 €

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

(2) : ESSMS privés seulement

(3) : ESSMS publics seulement

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

FINESS ET	440030922
Raison sociale	RESIDENCE JACQUES BERTRAND

[illegible]

[illegible]

	2023 (EPDR modifié)	2024 (projection actualisée)	2025 (projection actualisée)	2026 (projection actualisée)	2027 (projection actualisée)	2028 (projection actualisée)	2029 (projection actualisée)
Produits							
Groupe I : Produits de la tarification	2 181 293,08 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Groupe II : Autres produits d'exploitation	128 206,92 €	128 206,92 €	128 206,92 €	128 206,92 €	128 206,92 €	128 206,92 €	128 206,92 €
Groupe III : Produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables	6 500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Total des produits (1)	2 315 000,00 €	128 206,92 €	128 206,92 €	128 206,92 €	128 206,92 €	128 206,92 €	128 206,92 €
Dont produits hors c/775, 777, 778 et 78	2 309 500,00 €	128 206,92 €	128 206,92 €	128 206,92 €	128 206,92 €	128 206,92 €	128 206,92 €
Charges							
Groupe I : Charges affectées à l'exploitation courante	421 162,08 €	421 162,08 €	421 162,08 €	421 162,08 €	421 162,08 €	421 162,08 €	421 162,08 €
Groupe II : Charges affectées au personnel	1 957 037,92 €	1 957 037,92 €	1 957 037,92 €	1 957 037,92 €	1 957 037,92 €	1 957 037,92 €	1 957 037,92 €
Groupe III : Charges affectées à la structure	392 800,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Dont charges des comptes 61 et 62 du groupe 3	314 550,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Dont charges des comptes 63 à 65 du groupe 3 des dépenses	350,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Total des charges (2)	2 796 000,00 €	2 378 200,00 €	2 378 200,00 €	2 378 200,00 €	2 378 200,00 €	2 378 200,00 €	2 378 200,00 €
Résultat prévisionnel (1) - (2)	-480 000,00 €	-2 249 993,08 €	-2 249 993,08 €	-2 249 993,08 €	-2 249 993,08 €	-2 249 993,08 €	-2 249 993,08 €

(FRE) Résultat prévisionnel	-480 000,00 €	-2 249 993,08 €	-2 249 993,08 €	-2 249 993,08 €	-2 249 993,08 €	-2 249 993,08 €	-2 249 993,08 €
Flux internes (charges) (+)	54 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FR) Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FR) Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	54 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FR) Dotations aux provisions réglementées impactant le FRI	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FR) 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 €
(FR) Report 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 €
(FR) Report 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 €
Flux internes (produits) (-)	6 500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FR) Reprises sur provisions réglementées impactant le FRI	4 800,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FR) 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 €
(FR) Quotes-parts des subventions d'investissement versées au résultat de l'exercice	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FR) 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 €
(FR) Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FR) 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 €
(FR) Reprises sur autres provisions et dépréciations	1 900,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FR) Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (sauf c/78921) - ESSMS privées	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Capacité (+) / Insuffisance (-) d'autofinancement prévisionnelle	-432 500,00 €	-2 249 993,08 €	-2 249 993,08 €	-2 249 993,08 €	-2 249 993,08 €	-2 249 993,08 €	-2 249 993,08 €
Dont part affectant le fonds de roulement d'investissement FRI = (3)	49 400,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Dont part affectant le fonds de roulement d'exploitation FRE = (4)	-481 900,00 €	-2 249 993,08 €	-2 249 993,08 €	-2 249 993,08 €	-2 249 993,08 €	-2 249 993,08 €	-2 249 993,08 €

	2023 (EPDR modifié)	2024 (projection actualisée)	2025 (projection actualisée)	2026 (projection actualisée)	2027 (projection actualisée)	2028 (projection actualisée)	2029 (projection actualisée)
Augmentation des financements stables d'investissement de la période = (5)	98 227,12 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
CAF ou IAF (ligne -) prévisionnelle affectée au FRI = (3)	49 400,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Affectation des excédents affectés à l'investissement (ESSMS pub : 106852)	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)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
ESSMS priv : 106857							
Apport, dotations et réserves (ESSMS publics) / Fonds propres et réserves (ESSMS privées) - (sauf compte 106)	3 827,12 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Subventions d'investissement (compte 13)	30 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Emprunts et dettes assimilées (comptes 16) à plus d'un an	15 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Comptes de liaison investissement (ESSMS privées)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Autres	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Diminution des financements stables d'investissement de la période = (6)	70 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Fonds propres et réserves (ESSMS privées) - Réduction - (sauf compte 106)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Remboursements des emprunts antérieurs (à plus d'un an) (part capital)	15 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Remboursements des emprunts prévus au plan (à plus d'un an) (part capital)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Acquisition d'immobilisations :	55 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Immobilisations incorporelles	15 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Terrains	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Agencements de terrains	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Constructions	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Installations techniques matériel et outillage	20 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Autres immobilisations corporelles	20 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Immobilisations en cours	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Immobilisations financières	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Autres	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Comptes de liaison investissement (ESSMS privées)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Variations du FRI (B) - (B) = (7)	28 227,12 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI initial = (8)	393 430,82 €	421 657,94 €	421 657,94 €	421 657,94 €	421 657,94 €	421 657,94 €	421 657,94 €
FRI cumulé de fin de période = (7) + (8) = (9)	421 657,94 €	421 657,94 €	421 657,94 €	421 657,94 €	421 657,94 €	421 657,94 €	421 657,94 €
Augmentation des financements stables d'exploitation de la période = (10)	-481 900,00 €	-2 249 993,08 €	-2 249 993,08 €	-2 249 993,08 €	-2 249 993,08 €	-2 249 993,08 €	-2 249 993,08 €
CAF ou IAF (ligne -) prévisionnelle affectée au FRE = (4)	-481 900,00 €	-2 249 993,08 €	-2 249 993,08 €	-2 249 993,08 €	-2 249 993,08 €	-2 249 993,08 €	-2 249 993,08 €
Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Comptes de liaison trésorerie (stable) (ESSMS privées)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Autres	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Diminution des financements stables d'exploitation de la période = (11)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Reprise à l'investissement des réserves de couverture du BFR	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Affectation des résultats à l'investissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Affectation des résultats en réserve de compensation des charges d'amortissement (ESSMS pub : 10687)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
ESSMS priv : 106857							
Comptes de liaison trésorerie (stable) (ESSMS privées)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Autres	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Variations du FRE (10) - (11) = (12)	-481 900,00 €	-2 249 993,08 €	-2 249 993,08 €	-2 249 993,08 €	-2 249 993,08 €	-2 249 993,08 €	-2 249 993,08 €
FRE initial = (13)	353 530,02 €	-128 269,98 €	-128 269,98 €	-128 269,98 €	-128 269,98 €	-128 269,98 €	-128 269,98 €
FRE cumulé de fin de période = (12) + (13) = (14)	-128 269,98 €	-2 378 263,06 €	-2 378 263,06 €	-2 378 263,06 €	-2 378 263,06 €	-2 378 263,06 €	-2 378 263,06 €
Apport ou prélèvement sur le fonds de roulement net global = (7) + (12) = (15)	-453 672,88 €	-2 249 993,08 €	-2 249 993,08 €	-2 249 993,08 €	-2 249 993,08 €	-2 249 993,08 €	-2 249 993,08 €
FRNG initial = (16)	747 960,84 €	293 387,96 €	-1 956 605,12 €	-1 956 605,12 €	-1 956 605,12 €	-1 956 605,12 €	-1 956 605,12 €
Fonds de Roulement Net Global (FRNG) de fin de période = (15) + (16) = (17)	293 387,96 €	-1 956 605,12 €	-1 956 605,12 €	-1 956 605,12 €	-1 956 605,12 €	-1 956 605,12 €	-1 956 605,12 €

	2023 (EPDR modifié)	2024 (projection actualisée)	2025 (projection actualisée)	2026 (projection actualisée)	2027 (projection actualisée)	2028 (projection actualisée)	2029 (projection actualisée)
Augmentation du besoin en fonds de roulement de la période = (18)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Augmentation des stocks	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Augmentation des créances (effet volume ou prix)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Diminution des dettes fournisseurs (effet volume ou prix)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Autres augmentations du BFR	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Diminution du besoin en fonds de roulement de la période = (19)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Diminution des stocks	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Diminution des créances (effet volume ou prix)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Augmentation des dettes fournisseurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Autres diminutions du BFR	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Variations du BFR = (18) - (19) = (20)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
BFR initial = (21)	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 €
Variations de la trésorerie sur la période = (7) + (12) - (20) = (23)	-453 672,88 €	-2 249 993,08 €	-2 249 993,08 €	-2 249 993,08 €	-2 249 993,08 €	-2 249 993,08 €	-2 249 993,08 €
Trésorerie initiale = (24)	720 104,87 €	266 431,99 €	-1 983 561,09 €	-1 983 561,09 €	-1 983 561,09 €	-1 983 561,09 €	-1 983 561,09 €
Trésorerie de fin de période = (23) + (24) = (25)	266 431,99 €	-1 983 561,09 €	-1 983 561,09 €	-1 983 561,09 €	-1 983 561,09 €	-1 983 561,09 €	-1 983 561,09 €
Variations des financements à court terme = (26)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Liquidités de fin de période = liquidités de début de période + (23) + (26)	266 431,99 €	-1 983 561,09 €	-1 983 561,09 €	-1 983 561,09 €	-1 983 561,09 €	-1 983 561,09 €	-1 983 561,09 €

Données complémentaires nécessaires au calcul des ratios

Montant cumulé des emprunts en fin d'année (compte 1688) à plus d'un an	
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)	
Montant cumulé de l'actif immobilisé brut en fin d'année (1)	
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	
Montant cumulé des amortissements en fin d'année (1)	
Mesures correctives le cas échéant	
Montant cumulé des amortissements en fin d'année pris en compte pour le calcul du taux de vétusté	

RATIOS							
Taux d'endettement (< 50%)	N (EPDR modifié)	N+1 (projection actualisée)	N+2 (projection actualisée)	N+3 (projection actualisée)	N+4 (projection actualisée)	N+5 (projection actualisée)	N+6 (projection actualisée)
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)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TTrésorerie en jours	-28,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Taux de CAF en % des produits (hors c/775, 777, 7781 et 78)	-304,43	-649,75	-1754,97%	-1754,97%	-1754,97%	-1754,97%	-1754,97%
Taux de vétusté global des immobilisations (1)	35,47	-18,73%	-1754,97%	-1754,97%	-1754,97%	-1754,97%	-1754,97%
Marge brute d'exploitation	62,64%	62,64%	62,64%	62,64%	62,64%	62,64%	62,64%
Taux de marge brute d'exploitation en % des produits courants	-408 500 000 €	-2 249 993,08 €	-2 249 993,08 €	-2 249 993,08 €	-2 249 993,08 €	-2 249 993,08 €	-2 249 993,08 €
Taux de marge brute d'exploitation en % des produits courants	-18,68%	-1754,97%	-1754,97%	-1754,97%	-1754,97%	-1754,97%	-1754,97%

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

Biens			Financements		
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	0,00 €		Amortissement des immobilisations incorporelles	33 023,78 €	41 214,88 €
Amortissements comptables excédentaires différés (3)	0,00 €		Dépenses refusées par l'autorité de tarification (3) (6)	-2 023,75 €	-2 023,75 €
Charges à répartir sur plusieurs exercices	0,00 €		Dépréciation des immobilisations		
Autres	0,00 €		Autres (7)		
Compte de liaison investissement (3)	0,00 €		Compte de liaison investissement (3) (8)		
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)	0,00 €		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	0,00 €		Résultat excédentaire (4)	92 053,58 €	
Droits acquis par les salariés, non provisionnés (3)	0,00 €		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) (3)	0,00 €		Compte de liaison trésorerie (stable) (3)		
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 (3)	0,00 €		Compte de liaison d'exploitation (3)	0,00 €	
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	0,00 €	
Disponibilités	636,51 €	700,00 €	Fonds des majeurs protégés	0,00 €	
Autres			Concours bancaires courants	0,00 €	
			Ligne de trésorerie	0,00 €	
			Intérêts courus non échus	0,00 €	
			Autres (dont emprunts à un an au plus)	0,00 €	
Compte de liaison trésorerie (3)	964 451,97 €	719 404,87 €	Compte de liaison trésorerie (3)	0,00 €	
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 :

N-2	N-1
OK	OK

Ratios d'analyse financière

Thèmes & Intitulés (valeurs indicatives)	Mode de calcul	Valeur de l'indicateur pour 2021	Valeur de l'indicateur pour 2022
1. Endettement à moyen et long terme			
1.1. Indépendance financière (<50%)	<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	31,21	35,77
2. Patrimoine Immobilier			
2.1. Vétusté des immobilisations (2)			
Construction	Solde créditeur des comptes 28	20,36%	26,06%
Installations techniques, matériel et outillage	Solde débiteur des comptes 21 correspondants	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)	FRI ou FRE ou FRNG x 365 j.	49,19	58,07
Fonds de roulement d'exploitation (FRE)	Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	93,92	52,20
Fonds de roulement net global (FRNG)		143,11	110,27
3.1.b. Besoin en fonds de roulement en jours d'exploitation	BFR x 365 j. Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	0,19	3,98
3.1.c. Trésorerie en jours d'exploitation	Trésorerie x 365 j. Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	142,92	106,29
3.2. Réserve de couverture du BFR en jours d'exploitation	Solde des comptes 141 et 10685 x 365 j. Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	1,82	1,81
4. Rotation des postes d'exploitation en jours			
4.1. Stocks (10-20 j.)	[Stocks (solde débiteur classe 3)] x 365 j. Total des consommations (comptes 601 à 603)	0,00	0,00
4.2. Créances (< 30 j.)	[Solde débiteur comptes 41] x 365 j. Total des produits (comptes 70 et 73)	0,00	0,00
4.3. Dettes fournisseurs (< 45 j.)	[Solde créditeur comptes 401] x 365 j. Total des charges (comptes 60 à 62) (3)	21,06	0,00
4.4. Dettes sociales et dettes fiscales	[Solde créditeur comptes 43 et 44] x 365 j. Total des charges (comptes 63 et 645 à 647)	0,00	0,00
5. Autres			
5.1 Taux de CAF (5 à 10%)	CAF x100 Total classe 7 (sauf c/775, c/777, c/7781 et c/78) - c/709 et c/713	0,09%	0,09%
5.2 Taux de réserve de compensation des déficits	Réserve de compensation des déficits (c/10686 ou c/106856) x100 Total classe 7 (sauf c/76, c/77, c/786 et c/787) - c/709 et c/713	13,31%	13,59%
5.3 Taux de marge brute	(Comptes 70 à 75 - comptes 60 à 65) x 100 Comptes 70 à 75 - c/ 709 et c/713	64,09%	60,94%

(1) Données nécessaires au calcul automatique du ratio financier 1.1.

(2) hors comptes 23

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

Consigne de remplissage : reporter dans cet onglet les valeurs déjà renseignées dans le dernier EPRD exécutoire. Les calculs de ces ratios seront automatisés dans une version ultérieure du fichier.

Données complémentaires nécessaires au calcul des ratios	Exercice 2021	Exercice 2022
Montant du compte 169 - Solde débiteur (précédé du signe "-") (1)	0,00	0,00
Solde du compte 41 au 31/12	0,00	0,00
CAF/IAF	1 900,00	1 900,00
Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	2 464 761,12	2 472 852,55
Total des consommations (comptes 601 à 603)	0,00	0,00
Total comptes 60 à 62	579 492,81	661 333,33
Total comptes 63 et 645 à 647	535 946,87	509 993,54
Total compte 6611 inscrit en produits	0,00	0,00
Total comptes 60 à 65	786 038,31	830 820,92
Total comptes 70 et 73	2 188 735,50	2 126 804,83
Total des produits (hors c/775, 777, 7781 et 78)	2 190 906,35	2 129 316,11
Total comptes 709 et 713	0,00	0,00
Total classe 7 (sauf c/76, c/77, c/786 et c/ 787)	2 198 736,51	2 152 806,83
Marge brute d'exploitation	1 402 698,20	1 295 985,91
Produits courants d'exploitation (Comptes 70 à 75 - c/ 709 et 713)	2 188 736,51	2 126 806,83