

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

Envoyé en préfecture le 29/06/2023
 Reçu en préfecture le 29/06/2023
 Publié le
 ID : 031-213100662-20230628-AX2CA28062023-BF

Exercice :

N° FINESS (entité juridique) :

Organisme gestionnaire :

Statut de l'entité juridique :

Adresse :

Téléphone :

Fax :

Email :

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

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

Etablissements et services relevant du périmètre de l'EPRD

Etablissements et services	Adresses	N° FINESS Etablissement	Catégorie	Date d'autorisation	Capacité autorisée	Capacité installée	Amplitude d'ouverture sur l'année (en jours)	ESSMS relevant du périmètre du CPOM - O/N	CRP soumis à l'obligation d'une présentation équilibrée - O/N
BUDGET EHPAD CECILE BOUSQUET	129 avenue Aimé cesaire 31 660 bessieres	310782115	EHPAD	01/01/2015	78	78	365	Non	Non



Convention collective majoritaire de travail :

Statut public

Identification des activités sans numéro FINESS

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



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



(*) Veuillez saisir un identifiant de votre choix comprenant 6 caractères (sans caractères spéciaux, tirets, accents...).

Le modèle de CRP créé est le CRP non soumis à l'équilibre strict.

Nous vous invitons à compléter le tableau de l'onglet "Id_CR_SF" selon le même ordonnancement chaque année, afin qu'un même numéro d'identification soit toujours attribué à la même activité.

Tous les CRP_SF sont pris en compte dans les calculs globaux (CAF, FDR etc.). Veuillez à bien établir le CRP de l'établissement d'adossement sans les charges relatives au CRP_SF rattaché.

Sommaire

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

Raison sociale :	BUDGET EHPAD CECILE ROUSQUET
FINES ET :	3107

Envoyé en préfecture le 29/06/2023

Reçu en préfecture le 29/06/2023

Publié le



ID : 031-213100662-20230628-AX2CA28062023-BF

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	139.80 €	0.00 €	0.00 €
606	Achats non stockés de matières et fournitures	235 357.57 €	258 228.83 €	264 410.00 €
607	Achats de marchandises	0.00 €	0.00 €	0.00 €
709	Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement	0.00 €	0.00 €	0.00 €
713	Variation des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)	0.00 €	0.00 €	0.00 €
SERVICES EXTERIEURS				
6111	Sous-traitance: prestations à caractère médical	20 108.59 €	17 212.04 €	19 500.00 €
6112	Sous-traitance: prestations à caractère médico-social	0.00 €	0.00 €	0.00 €
6118	Sous-traitance: autres prestations de service	0.00 €	0.00 €	0.00 €
AUTRES SERVICES EXTERIEURS				
624	Transports de biens, d'usagers et transports collectifs du personnel (autres que c/6242)	0.00 €	0.00 €	0.00 €
6242	Transports d'usagers	0.00 €	0.00 €	0.00 €
625	Déplacements, missions et réceptions	1 081.12 €	4 982.95 €	2 000.00 €
626	Frais postaux et frais de télécommunications	10 260.00 €	11 201.26 €	11 300.00 €
6281	Prestations de blanchissage à l'extérieur	77 085.16 €	82 102.70 €	88 500.00 €
6282	Prestations d'alimentation à l'extérieur	232 092.90 €	240 963.91 €	251 000.00 €
6283	Prestations de nettoyage à l'extérieur	132 063.75 €	138 359.85 €	144 500.00 €
6284	Prestations d'informatique à l'extérieur	0.00 €	0.00 €	0.00 €
6287/6288	Divers - Remboursements de frais et autres	15 586.26 €	22 182.36 €	6 500.00 €
TOTAL GROUPE I		723 775.15 €	775 233.90 €	787 710.00 €
GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL		Réel 2021	Anticipé ou réel 2022	Exercice 2023
621	Personnel extérieur à l'établissement	19 868.23 €	25 460.82 €	33 371.42 €
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	67 535.05 €	60 542.72 €	88 600.00 €
631	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)	0.00 €	0.00 €	0.00 €
633	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)	74 537.04 €	77 783.52 €	71 677.30 €
641	Rémunérations du personnel non médical	1 947 795.94 €	2 063 351.16 €	2 052 062.25 €
642	Rémunérations du personnel médical	47 546.04 €	38 660.80 €	38 351.80 €
643	Rémunération du personnel handicapé	0.00 €	0.00 €	0.00 €
645	Charges de sécurité sociale et de prévoyance	721 265.44 €	745 006.80 €	719 986.21 €
646	Personnes handicapées	0.00 €	0.00 €	0.00 €
647	Autres charges sociales	46 936.74 €	48 094.96 €	41 631.70 €
648	Autres charges de personnel	52.10 €	7 191.58 €	0.00 €
TOTAL GROUPE II		2 925 536.58 €	3 066 092.36 €	3 045 680.68 €
(1) : Anticipé pour les EPRD établis avant la clôture de l'exercice N-1.				
GROUPE III : CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE		Réel 2021	Anticipé ou réel 2022	Exercice 2023
612	Redevances de crédit-bail	10 654.80 €	12 768.00 €	12 770.00 €
613	Locations	5 074.33 €	7 190.05 €	5 058.00 €
614	Charges locatives et de copropriété	15 606.58 €	23 676.50 €	43 620.03 €
615	Entretien et réparations	81 432.63 €	74 510.26 €	65 200.00 €
616	Primes d'assurances	92 505.52 €	83 111.82 €	85 185.00 €
617	Etudes et recherches	0.00 €	0.00 €	0.00 €
618	Divers	3 200.66 €	8 171.20 €	5 704.00 €
623	Information, publications, relations publiques	2 576.40 €	4 078.37 €	4 000.00 €
627	Services bancaires et assimilés	0.00 €	0.00 €	0.00 €
635	Autres impôts taxes et versements assimilés (administration des impôts)	2 071.90 €	0.00 €	2 200.00 €
637	Autres impôts taxes et versements assimilés (autres organismes)	0.00 €	2 076.50 €	0.00 €
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE				
651	Redevances pour concessions, brevets, licences, procédés, droits et valeurs similaires	0.00 €	0.00 €	0.00 €
653	Contribution versée au groupement hospitalier de territoire	0.00 €	0.00 €	0.00 €
654	Pertes sur créances irrécouvrables	4 556.01 €	0.00 €	6 632.58 €
655	Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun	0.00 €	0.00 €	0.00 €
657	Subventions	1 600.00 €	800.00 €	800.00 €
658	Charges diverses de gestion courante	1 794.98 €	7 358.04 €	9 700.00 €
CHARGES FINANCIERES				
66	Charges financières	346 816.75 €	337 490.92 €	327 718.98 €
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
671	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	0.00 €	0.00 €	0.00 €
673	Titres annulés (sur exercices antérieurs) (ESSMS publics)	3 660.75 €	77 171.80 €	50.00 €
675	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0.00 €	0.00 €	0.00 €
678	Autres charges exceptionnelles	2 908.77 €	-112.91 €	0.00 €
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS				
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	236 072.33 €	246 427.07 €	262 270.91 €
6812	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir	0.00 €	0.00 €	0.00 €
6815	Dotations aux provisions des charges d'exploitation	58 200.00 €	0.00 €	0.00 €
6816	Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles	0.00 €	0.00 €	0.00 €
6817	Dotations aux dépréciations des actifs circulants	0.00 €	0.00 €	0.00 €
686	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges financières	0.00 €	0.00 €	0.00 €
6871	Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations	0.00 €	0.00 €	0.00 €
68725	Dotations aux amortissements dérogatoires	0.00 €	0.00 €	0.00 €
68741	Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR	0.00 €	0.00 €	0.00 €
68742	Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0.00 €	0.00 €	0.00 €
68746	Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)	0.00 €	0.00 €	0.00 €
68748	Autres dotations aux provisions réglementées	0.00 €	0.00 €	0.00 €
6876	Dotations aux dépréciations exceptionnelles	0.00 €	0.00 €	0.00 €
689	Reports en fonds dédiés (sauf c/6892 et c/6895) (ESSMS privés)	0.00 €	0.00 €	0.00 €
68921	Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	0.00 €	0.00 €	0.00 €
68922	Reports en fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	0.00 €	0.00 €	0.00 €
6895	Reports en fonds dédiés sur contribution financière d'autres organismes (ESSMS privés)	0.00 €	0.00 €	0.00 €
TOTAL GROUPE III		868 732.41 €	884 717.62 €	830 909.50 €
TOTAL DES CHARGES		4 518 044.14 €	4 726 043.88 €	4 664 300.18 €
EXCEDENT PREVISIONNEL		208 611.59 €	0.00 €	0.00 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE		4 726 655.73 €	4 726 043.88 €	4 664 300.18 €

Présentation des produits :


GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION

Réel	Publié 2021	Anticipé ou réel 2022	Exercice 2023
	ID : 031-213100662-20230628-AX2CA28062023-BF		

	Réel 2021	Anticipé ou réel 2022	Exercice 2023
731			
731224/731			
2132			
732			
733			
733222			
734			
7351			
7352			
7353			
7358			
738			

	Réel 2021	Anticipé ou réel 2022	Exercice 2023
TOTAL GROUPE I	4 503 269.58 €	4 385 011.35 €	4 364 796.43 €

GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION

	Réel 2021	Anticipé ou réel 2022	Exercice 2023
70			
70821			
70822			
70823			
71			
72			
74			
75			
603			
609			
619			
629			
6419			
6429			
6439			
6459/ 69/79			
6489			
6611			

	Réel 2021	Anticipé ou réel 2022	Exercice 2023
TOTAL GROUPE II	202 169.97 €	186 336.16 €	125 330.47 €

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

	Réel 2021	Anticipé ou réel 2022	Exercice 2023
76			

PRODUITS EXCEPTIONNELS

	Réel 2021	Anticipé ou réel 2022	Exercice 2023
771			
773			
775			
777			
778			
7781			

AUTRES PRODUITS

	Réel 2021	Anticipé ou réel 2022	Exercice 2023
7811			
7815			
7816			
7817			
786			
78725			
78741			
78742			
78746			
78748			
7876			
789			
78921			
78922			
7895			
79			

	Réel 2021	Anticipé ou réel 2022	Exercice 2023
TOTAL GROUPE III	21 216.18 €	37 796.84 €	4 888.73 €

	Réel 2021	Anticipé ou réel 2022	Exercice 2023
TOTAL DES PRODUITS	4 726 655.73 €	4 609 144.35 €	4 495 015.63 €

	Réel 2021	Anticipé ou réel 2022	Exercice 2023
DEFICIT PREVISIONNEL	0.00 €	116 899.53 €	169 284.55 €

	Réel 2021	Anticipé ou réel 2022	Exercice 2023
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE	4 726 655.73 €	4 726 043.88 €	4 664 300.18 €

	Réel 2021	Anticipé ou réel 2022	Exercice 2023
Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (déficits)	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (excédents)			

Ratios	Réel 2021	Anticipé ou réel 2022	Exercice 2023
Marque brute d'exploitation	835 054.01 €	506 280.51 €	415 866.61 €
Produits courants d'exploitation (Comptes 70 à 75 - c/709 et 713)	4 556 222.22 €	4 396 111.53 €	4 372 929.25 €
Taux de marge brute	18.33%	11.52%	9.51%
Résultat net	208 611.59 €	-116 899.53 €	-169 284.55 €
Produits comptes classe 7 - c/709 et 713	4 577 438.40 €	4 433 908.37 €	4 377 817.98 €
Taux de résultat	4.56%	-2.64%	-3.87%



Synthèse des CRP

FINESS ET	310782115
Raison sociale	BUDGET EHPAD CECILE BOUSQUET

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

	CHARGES	PRODUITS	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	787 710.00 €	4 364 796.43 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	3 045 680.68 €	125 330.47 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	830 909.50 €	4 888.73 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	4 664 300.18 €	4 495 015.63 €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE	0.00 €	169 284.55 €	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	4 664 300.18 €	4 664 300.18 €	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	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	0.00 €	0.00 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	0.00 €	0.00 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	0.00 €	0.00 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	0.00 €	0.00 €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE	0.00 €	0.00 €	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	0.00 €	0.00 €	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

OU

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

	CHARGES	PRODUITS	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	0.00 €	0.00 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	0.00 €	0.00 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	0.00 €	0.00 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	0.00 €	0.00 €	TOTAL DES PRODUITS
Déficit antérieur du CRP reporté (002)	0.00 €	0.00 €	Excédent antérieur du CRP reporté (002)
Amortissements comptables excédentaires différés (005)	0.00 €	0.00 €	Amortissements comptables excédentaires différés (005)
TOTAL GENERAL	0.00 €	0.00 €	TOTAL GENERAL

Cadre EPRD synthétique

Envoyé en préfecture le 29/06/2023

Reçu en préfecture le 29/06/2023

Publié le



ID : 031-213100662-20230628-AX2CA28062023-BF

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

	CHARGES	PRODUITS	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	787 710.00 €	4 364 796.43 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	3 045 680.68 €	125 330.47 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	830 909.50 €	4 888.73 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	4 664 300.18 €	4 495 015.63 €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (1)	0.00 €	169 284.55 €	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE (1)
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	4 664 300.18 €	4 664 300.18 €	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 €	169 284.55 €	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (DEFICIT) (1)
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0.00 €	0.00 €	Produits des cessions d'éléments d'actif
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	262 270.91 €	1 256.15 €	Quotes-parts des subventions et fonds associatifs virées au résultat
Reports en fonds dédiés (ESSMS privés)	0.00 €	3 632.58 €	Reprise sur amortissements, dépréciations et provisions
		0.00 €	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (ESSMS privés)
SOUS-TOTAL 1	262 270.91 €	174 173.28 €	SOUS-TOTAL 2
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2>0)	88 097.63 €	0.00 €	INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2<0)
<i>Taux de CAF en pourcentage des produits</i>	<i>1.96%</i>	<i>0.00%</i>	<i>Taux d'IAF en pourcentage des produits</i>

TABLEAU DE FINANCEMENT PREVISIONNEL - EXERCICE 2023

INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE	0.00 €	88 097.63 €	CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE
Remboursement des dettes financières	242 044.00 €	28 000.00 €	Emprunts à plus d'un an et dettes assimilées
Immobilisations (2)	67 000.00 €	21 988.53 €	Apports, dotations, réserves, fonds propres (sauf 106 Réserves) et subventions d'investissement
Autres emplois	0.00 €	0.00 €	Autres ressources (dont produits des cessions d'éléments d'actif)
TOTAL DES EMPLOIS	309 044.00 €	138 086.16 €	TOTAL DES RESSOURCES
APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	0.00 €	170 957.84 €	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT
TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	309 044.00 €	309 044.00 €	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE SUR LES COMPTES DE 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	1 554 330.32 €
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	-170 957.84 €
FRNG prévisionnel au 31 décembre 2023	1 383 372.48 €

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

BFR estimé au 1er janvier 2023	186 322.49 €
Augmentation du besoin en fonds de roulement de la période	0.00 €
Diminution du besoin en fonds de roulement de la période	0.00 €
BFR (ou EFE signe "-") prévisionnel au 31 décembre 2023	186 322.49 €

TRESORERIE PREVISIONNELLE - EXERCICE 2023

Trésorerie au 1er janvier 2023	1 368 007.83 €
Variation prévisionnelle de trésorerie de la période	-170 957.84 €
Trésorerie au 31 décembre 2023	1 197 049.99 €

Contrôle de la variation de trésorerie entre EPRD synthétique et PGFP

Ok

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

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

(3) ESSMS privés seulement



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

RESULTAT COMPTABLE (EXCEDENT ou DEFICIT) (1)		Comptes	Montant année 2023
+ Flux internes (charges)			-169 284.55 €
			262 270.91 €
F R I	+ Valeur comptable des éléments d'actif cédés	c/675	0.00 €
	+ Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	c/6811	262 270.91 €
	+ Dotations aux provisions pour renouvellement des immobilisations et dotations aux amortissements dérogatoires	c/68742, c/68725	0.00 €
	+ Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI	c/6812, c/6816, c/6871, c/68746, c/68748	0.00 €
	+ Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	c/68921	0.00 €
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)			4 888.73 €
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	1 256.15 €
	- Reprises sur provisions pour renouvellement des immobilisations et reprises sur amortissements dérogatoires	c/78742, c/78725	0.00 €
	- Autres reprises sur amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI	c/7811, c/7816, c/78746", c/78748	0.00 €
	- Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat (ESSMS privés)	c/7781	0.00 €
	- Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	c/78921	0.00 €
F R E	- Reprises sur provisions d'exploitation	c/7815	3 632.58 €
	- Reprises sur provisions de couverture du BFR	c/78741	0.00 €
	- Reprises sur dépréciations des actifs circulants: créances, stocks et en-cours	c/7817	0.00 €
	- Autres reprises sur dépréciations et provisions	c/786, c/7876	0.00 €
	- Utilisations de fonds reportés et de fonds dédiés (ESSMS privés), sauf c/78921	c/789 (hors c/78921)	0.00 €
CAPACITE OU INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (CAF ou IAF)			88 097.63 €
<i>Dont montant affectant le FRI</i>			<i>261 014.76 €</i>
<i>Dont montant affectant le FRE</i>			<i>-172 917.13 €</i>

(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	502 087.92 €	94 314.76 €	88 097.63 €
	<i>Titre 1 : Augmentation des capitaux propres :</i>			
10	Fonds associatifs, Apports, dotations et réserves (ESSMS publics) / Fonds propres et réserves (ESSMS privés) - (sauf compte 106)	169 222.31 €	27 388.82 €	0.00 €
13	Subventions d'investissement (sauf 139)	0.00 €	34 511.00 €	21 988.53 €
	<i>Titre 2 : Augmentation des dettes financières :</i>			
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 165 (2))	26 000.00 €	28 000.00 €	28 000.00 €
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	697 310.23 €	184 214.58 €	138 086.16 €
	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT	0.00 €	187 889.21 €	170 957.84 €
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	697 310.23 €	372 103.79 €	309 044.00 €

Emplois		Réel 2021	Anticipé ou réel 2022 (1)	Exercice 2023
N° de comptes	Libellés			
	Insuffisance d'autofinancement	0.00 €	0.00 €	0.00 €
10	Fonds propres et réserves - Réduction (sauf 106) (2)	0.00 €	0.00 €	0.00 €
	<i>Titre 1 : Remboursement des dettes financières :</i>			
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 165(2))	221 117.77 €	231 529.60 €	242 044.00 €
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	1 198.50 €	552.00 €	40 000.00 €
21	Immobilisations corporelles	11 799.73 €	135 295.28 €	27 000.00 €
	- dont terrains	0.00 €	0.00 €	0.00 €
	- dont agencements de terrains	0.00 €	0.00 €	0.00 €
	- dont constructions	0.00 €	16 249.47 €	0.00 €
	- dont installations techniques, matériel et outillage	0.00 €	0.00 €	0.00 €
	- dont autres immobilisations corporelles	11 799.73 €	119 045.81 €	27 000.00 €
23	Immobilisations en cours	0.00 €	4 726.91 €	0.00 €
26	Participations et créances rattachées à des participations	0.00 €	0.00 €	0.00 €
27	Autres immobilisations financières (sauf 2768)	0.00 €	0.00 €	0.00 €
	<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	234 116.00 €	372 103.79 €	309 044.00 €
	APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	463 194.23 €	0.00 €	0.00 €
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	697 310.23 €	372 103.79 €	309 044.00 €

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

(2) : ESSMS privés seulement

(3) : ESSMS publics seulement

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

Envoyé en préfecture le 29/06/2023

Reçu en préfecture le 29/06/2023

Publié le



ID : 031-213100662-20230628-AX2CA28062023-BF

FINESS ET	310782115
Raison sociale	BUDGET EHPAD CECILE BOUSQUET

Postes	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
GROUPE I Charges afférentes à l'exploitation courante	775 233.90 €	787 710.00 €	787 710.00 €	787 710.00 €	787 710.00 €	787 710.00 €	787 710.00 €	787 710.00 €
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	3 066 092.36 €	3 045 680.68 €	3 045 680.68 €	3 045 680.68 €	3 045 680.68 €	3 045 680.68 €	3 045 680.68 €	3 045 680.68 €
Variations annuelles des charges du groupe 2 (comptes 621 et 622)			0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
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	884 717.62 €	830 909.50 €	841 045.61 €	838 621.61 €	837 051.61 €	836 793.61 €	824 449.61 €	811 515.61 €
Charges du groupe 3 - c/61 et c/62 (1) (hors c/615 ci-après)	138 995.94 €	156 337.03 €	156 337.03 €	156 337.03 €	156 337.03 €	156 337.03 €	156 337.03 €	156 337.03 €
Charges du groupe 3 - c/63 (1)	2 076.50 €	2 200.00 €	2 200.00 €	2 200.00 €	2 200.00 €	2 200.00 €	2 200.00 €	2 200.00 €
Charges du groupe 3 - c/65 (1)	8 158.04 €	17 132.58 €	17 132.58 €	17 132.58 €	17 132.58 €	17 132.58 €	17 132.58 €	17 132.58 €
Charges d'entretien réparation (1)	74 510.26 €	65 200.00 €	65 200.00 €	65 200.00 €	65 200.00 €	65 200.00 €	65 200.00 €	65 200.00 €
Charges exceptionnelles décaissables	77 058.89 €	50.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
FRI Valeurs comptables 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 acquises avant le 1/1/N	246 427.07 €	262 270.91 €	277 697.00 €	286 002.00 €	295 675.00 €	307 197.00 €	307 197.00 €	307 197.00 €
FRI Dotations aux amortissements des immobilisations sur acquisitions nouvelles			5 000.00 €	5 000.00 €	5 000.00 €	5 000.00 €	5 000.00 €	5 000.00 €
FRI Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
FRI Dotations aux amortissements dérogatoires, amortissements exceptionnels et dépréciations des immobilisations	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
FRI Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
FRI Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
FRI Dotations aux autres provisions réglementées / Autres (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 Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
FRE Dotations aux provisions des charges d'exploitation	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
FRE Dotations aux autres 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 €
Frais financiers des emprunts antérieurs à l'année N	337 490.92 €	327 718.98 €	317 479.00 €	306 750.00 €	295 507.00 €	283 727.00 €	271 383.00 €	258 449.00 €
Frais financiers des emprunts nouveaux			0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
A- Total des charges de l'exercice	4 726 043.88 €	4 664 300.18 €	4 674 436.29 €	4 672 012.29 €	4 670 442.29 €	4 670 184.29 €	4 657 840.29 €	4 644 906.29 €
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 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
TOTAL EQUILIBRE GENERAL	4 726 043.88 €	4 664 300.18 €	4 674 436.29 €	4 672 012.29 €	4 670 442.29 €	4 670 184.29 €	4 657 840.29 €	4 644 906.29 €

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

Envoyé en préfecture le 29/06/2023

Reçu en préfecture le 29/06/2023

Publié le

ID : 031-213100662-20230628-AX2CA28062023-BF



Postes	2022	2023	2024	2025	2026	2027			
GROUPE I Produits de la tarification	4 385 011.35 €	4 364 796.43 €	4 469 732.23 €	4 484 668.03 €	4 498 246.03 €	4 498 246.03 €			
Produits à la charge de l'Etat	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €			
Produits à la charge de l'assurance maladie	1 898 961.86 €	1 802 326.07 €	1 892 326.07 €	1 892 326.07 €	1 892 326.07 €	1 892 326.07 €			
Produits à la charge du département	668 005.40 €	890 931.49 €	890 931.49 €	890 931.49 €	890 931.49 €	890 931.49 €			
Produits à la charge de l'usager	1 810 813.09 €	1 651 584.12 €	1 666 519.92 €	1 681 455.72 €	1 695 033.72 €	1 695 033.72 €			
Produits à la charge d'autres financeurs	7 231.00 €	19 954.75 €	19 954.75 €	19 954.75 €	19 954.75 €	19 954.75 €			
<i>Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles (une ligne par financeur) : ARS</i>	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €			
<i>Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles (une ligne par financeur) : Préfets</i>	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €			
<i>Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles (une ligne par financeur) : Conseils départementaux</i>	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €			
GROUPE II Autres produits relatifs à l'exploitation	186 336.16 €	125 330.47 €	125 330.47 €	125 330.47 €	125 330.47 €	125 330.47 €			
Variations annuelles des produits du groupe 2 (plusieurs lignes si nécessaire)			0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €			
GROUPE III Produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables	37 796.84 €	4 888.73 €	1 256.15 €	1 256.15 €	1 256.15 €	1 256.15 €			
Produits du groupe 3 autres que ceux-listés ci-dessous	2 584.06 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €			
Produits financiers	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 €			
FRI Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	796.00 €	1 256.15 €	1 256.15 €	1 256.15 €	1 256.15 €	1 256.15 €			
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 €			
FRI Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €			
FRI Reprises sur amortissements dérogatoires	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €			
FRI Reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €			
FRI Reprises sur autres amortissements, autres provisions et dépréciations impactant le FRI	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €			
FRI Reprises sur autres provisions réglementées / Autres (c/78748)	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 €			
FRE Reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €			
FRE Reprises sur provisions d'exploitation	34 416.78 €	3 632.58 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €			
FRE Reprises sur autres provisions et dépréciations	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 €			
FRE Transfert de charges	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €			
B- Total des produits de l'exercice	4 609 144.35 €	4 495 015.63 €	4 596 318.85 €	4 611 254.65 €	4 624 832.65 €	4 624 832.65 €			
RESULTAT PREVISIONNEL DEFICITAIRE (A - B)	116 899.53 €	169 284.55 €	78 117.44 €	60 757.64 €	45 609.64 €	45 351.64 €			
Reprise d'excédents antérieurs et amortissements excédentaires différés	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 €			
TOTAL EQUILIBRE GENERAL	4 726 043.88 €	4 664 300.18 €	4 674 436.29 €	4 672 012.29 €	4 670 442.29 €	4 670 184.29 €			

Plan global de financement pluriannuel (PGFP)

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Produits								
Groupe I : Produits de la tarification	4 385 011.35 €	4 364 796.43 €	4 469 732.23 €	4 484 668.03 €	4 498 246.03 €	4 498 246.03 €	4 498 246.03 €	4 498 246.03 €
<i>Dont aides ponctuelles par dotations non reductibles</i>	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Groupe II : Autres produits d'exploitation	186 336.16 €	125 330.47 €	125 330.47 €	125 330.47 €	125 330.47 €	125 330.47 €	125 330.47 €	125 330.47 €
<i>(*) Dont produits du compte 70</i>	5.00 €							
Groupe III : Produits financiers, exceptionnels et non encaissables	37 796.84 €	4 888.73 €	1 256.15 €	1 256.15 €	1 256.15 €	1 256.15 €	1 256.15 €	1 256.15 €
Total des produits (1)	4 609 144.35 €	4 495 015.63 €	4 596 318.85 €	4 611 254.65 €	4 624 832.65 €	4 624 832.65 €	4 624 832.65 €	4 624 832.65 €
<i>Dont produits (hors c/775, 777, 7781 et 78)</i>	4 673 931.57 €	4 490 126.90 €	4 595 062.70 €	4 609 998.50 €	4 623 576.50 €	4 623 576.50 €	4 623 576.50 €	4 623 576.50 €
Charges								
Groupe I : Charges afférentes à l'exploitation courante	775 233.90 €	787 710.00 €	787 710.00 €	787 710.00 €	787 710.00 €	787 710.00 €	787 710.00 €	787 710.00 €
<i>(*) Dont achats stockés et variation des stocks</i>	0.00 €							
Groupe II : Charges afférentes au personnel	3 066 092.36 €	3 045 680.68 €	3 045 680.68 €	3 045 680.68 €	3 045 680.68 €	3 045 680.68 €	3 045 680.68 €	3 045 680.68 €
Groupe III : Charges afférentes à la structure	884 717.62 €	830 909.50 €	841 045.61 €	838 621.61 €	837 051.61 €	836 793.61 €	824 449.61 €	811 515.61 €
<i>(*) Dont charges non décaissables</i>	246 427.07 €							
<i>Dont charges des comptes 61 et 62 du groupe 3</i>	213 506.20 €	221 537.03 €	221 537.03 €	221 537.03 €	221 537.03 €	221 537.03 €	221 537.03 €	221 537.03 €
<i>Dont charges des comptes 63 à 65 du Groupe 3 des dépenses</i>	10 234.54 €	19 332.58 €	19 332.58 €	19 332.58 €	19 332.58 €	19 332.58 €	19 332.58 €	19 332.58 €
Total des charges (2)	4 728 043.88 €	4 664 300.18 €	4 674 436.29 €	4 672 012.29 €	4 670 442.29 €	4 670 184.29 €	4 657 840.29 €	4 644 906.29 €
<i>(*) Dont charges des comptes 60 à 62</i>	1 074 743.84 €	1 131 218.45 €	1 131 218.45 €	1 131 218.45 €	1 131 218.45 €	1 131 218.45 €	1 131 218.45 €	1 131 218.45 €
<i>(*) Dont charges des comptes 63 et 645 à 647</i>	872 961.78 €	835 495.21 €						
Résultat prévisionnel (1) - (2)	-116 899.53 €	-169 284.55 €	-78 117.44 €	-60 757.64 €	-45 609.64 €	-45 351.64 €	-33 007.64 €	-20 073.64 €
(FRE) Résultat prévisionnel	-116 899.53 €	-169 284.55 €	-78 117.44 €	-60 757.64 €	-45 609.64 €	-45 351.64 €	-33 007.64 €	-20 073.64 €
Flux internes (charges) (+)	246 427.07 €	262 270.91 €	282 697.00 €	291 002.00 €	300 675.00 €	312 197.00 €	312 197.00 €	312 197.00 €
(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	246 427.07 €	262 270.91 €	282 697.00 €	291 002.00 €	300 675.00 €	312 197.00 €	312 197.00 €	312 197.00 €
(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) (-)	35 212.78 €	4 888.73 €	1 256.15 €	1 256.15 €	1 256.15 €	1 256.15 €	1 256.15 €	1 256.15 €
(FRI) Reprises sur provisions réglementées impactant le FRI	0.00 €	0.00 €	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	796.00 €	1 256.15 €	1 256.15 €	1 256.15 €	1 256.15 €	1 256.15 €	1 256.15 €	1 256.15 €
(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	34 416.78 €	3 632.58 €	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	94 314.76 €	88 097.63 €	203 323.41 €	228 988.21 €	253 809.21 €	265 589.21 €	277 933.21 €	290 867.21 €
Dont part affectant le fonds de roulement d'investissement FRI = (3)	245 631.07 €	261 014.76 €	281 440.85 €	289 745.85 €	299 418.85 €	310 940.85 €	310 940.85 €	310 940.85 €
Dont part affectant le fonds de roulement d'exploitation FRE = (4)	-151 316.31 €	-172 917.13 €	-78 117.44 €	-60 757.64 €	-45 609.64 €	-45 351.64 €	-33 007.64 €	-20 073.64 €

(*) : 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.

Envoyé en préfecture le 29/06/2023

Reçu en préfecture le 29/06/2023

Publié le



ID : 031-213100662-20230628-AX2CA28062023-BF

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Augmentation des financements stables d'investissement de la période = (5)	395 530.89 €	311 003.29 €	309 440.85 €	317 745.85 €	327 418.85 €	338 940.85 €	338 940.85 €	338 940.85 €
CAF ou IAF (signe -) prévisionnelle affectée au FRI = (3)	245 631.07 €	261 014.76 €	281 440.85 €	289 745.85 €	299 418.85 €	310 940.85 €	310 940.85 €	310 940.85 €
Réserves et excédents affectés à l'investissement (ESSMS pub.: 10682 / ESSMS priv.: 106852)	60 000.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Affectation des résultats à la réserve de compensation des charges d'amortissement (ESSMS pub.: 10687 / ESSMS priv.: 106857)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Apports, dotations, réserves, fonds propres (sauf 106 Réserves)	27 388.82 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Subventions d'investissement (comptes 13)	34 511.00 €	21 988.53 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Emprunts et dettes assimilées (comptes 16) à plus d'un an	28 000.00 €	28 000.00 €	28 000.00 €	28 000.00 €	28 000.00 €	28 000.00 €	28 000.00 €	28 000.00 €
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 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Autres	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Diminution des financements stables d'investissement de la période = (6)	372 103.79 €	309 044.00 €	282 283.00 €	293 013.00 €	304 255.00 €	316 036.00 €	328 379.00 €	341 314.00 €
Fonds propres et réserves (ESSMS privés) – Réduction – (sauf compte 106)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Remboursements des emprunts antérieurs à plus d'un an (part capital)	231 529.60 €	242 044.00 €	252 283.00 €	263 013.00 €	274 255.00 €	286 036.00 €	298 379.00 €	311 314.00 €
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 €	0.00 €
Acquisition d'immobilisations :	140 574.19 €	67 000.00 €	30 000.00 €	30 000.00 €	30 000.00 €	30 000.00 €	30 000.00 €	30 000.00 €
Immobilisations incorporelles	552.00 €	40 000.00 €	5 000.00 €	5 000.00 €	5 000.00 €	5 000.00 €	5 000.00 €	5 000.00 €
Terrains	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Agencements de terrains	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Constructions	16 249.47 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Installations techniques matériel et outillage	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Autres immobilisations corporelles	119 045.81 €	27 000.00 €	25 000.00 €	25 000.00 €	25 000.00 €	25 000.00 €	25 000.00 €	25 000.00 €
Immobilisations en cours	4 726.91 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Immobilisations financières	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Autres	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Comptes de liaison investissement (établissements privés)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Variations du FRI (5) - (6) = (7)	23 427.10 €	1 959.29 €	27 157.85 €	24 732.85 €	23 163.85 €	22 904.85 €	10 561.85 €	-2 373.15 €
FRI initial (8)	849 340.11 €	872 767.21 €	874 726.50 €	901 884.35 €	926 617.20 €	949 781.05 €	972 685.90 €	983 247.75 €
FRI cumulé de fin de période = (7) + (8) = (9)	872 767.21 €	874 726.50 €	901 884.35 €	926 617.20 €	949 781.05 €	972 685.90 €	983 247.75 €	980 874.60 €
Augmentation des financements stables d'exploitation de la période = (10)	-151 316.31 €	-172 917.13 €	-78 117.44 €	-60 757.64 €	-45 609.64 €	-45 351.64 €	-33 007.64 €	-20 073.64 €
CAF ou IAF (signe -) prévisionnelle affectée au FRE = (4)	-151 316.31 €	-172 917.13 €	-78 117.44 €	-60 757.64 €	-45 609.64 €	-45 351.64 €	-33 007.64 €	-20 073.64 €
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 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Autres	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Diminution des financements stables d'exploitation de la période = (11)	60 000.00 €	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 €	0.00 €
Affectation des résultats à l'investissement	60 000.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Affectation des résultats à la réserve de compensation des charges d'amortissement (ESSMS pub.: 10687 / ESSMS priv.: 106857)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Comptes de liaison trésorerie (stable) (établissements privés)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Autres	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Variations du FRE (10) - (11) = (12)	-211 316.31 €	-172 917.13 €	-78 117.44 €	-60 757.64 €	-45 609.64 €	-45 351.64 €	-33 007.64 €	-20 073.64 €
FRE initial (13)	892 879.32 €	681 563.01 €	508 645.88 €	430 528.44 €	369 770.80 €	324 161.16 €	278 809.52 €	245 801.88 €
FRE cumulé de fin de période = (12) + (13) = (14)	681 563.01 €	508 645.88 €	430 528.44 €	369 770.80 €	324 161.16 €	278 809.52 €	245 801.88 €	225 728.24 €
F R N G								
Apport ou prélèvement sur le fonds de roulement net global = (7) + (12) = (15)	-187 889.21 €	-170 957.84 €	-50 959.59 €	-36 024.79 €	-22 445.79 €	-22 446.79 €	-22 445.79 €	-22 446.79 €
FRNG initial = (16)	1 742 219.43 €	1 554 330.22 €	1 383 372.38 €	1 332 412.79 €	1 296 388.00 €	1 273 942.21 €	1 251 495.42 €	1 229 049.63 €
Fonds de Roulement Net Global (FRNG) de fin de période = (15) + (16) = (17)	1 554 330.22 €	1 383 372.38 €	1 332 412.79 €	1 296 388.00 €	1 273 942.21 €	1 251 495.42 €	1 229 049.63 €	1 206 602.84 €



	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
B F R	Augmentation du besoin en fonds de roulement de la période = (18)	36 463.66 €	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	36 463.66 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
	Diminution du besoin en fonds de roulement de la période = (19)	192 157.11 €	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)	128 250.06 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
	Augmentation des dettes fournisseurs	63 907.05 €	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)	-155 693.45 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
	BFR initial (21)	342 015.94 €	186 322.49 €	186 322.49 €	186 322.49 €	186 322.49 €	186 322.49 €	186 322.49 €
	BFR cumulé fin de période = (20) + (21) = (22)	186 322.49 €	186 322.49 €	186 322.49 €	186 322.49 €	186 322.49 €	186 322.49 €	186 322.49 €
T	Variations de la trésorerie sur la période = (7) + (12) - (20) = (23)	-32 195.76 €	-170 957.84 €	-50 959.59 €	-36 024.79 €	-22 445.79 €	-22 445.79 €	-22 445.79 €
	Trésorerie Initiale = (24)	1 400 203.59 €	1 368 007.83 €	1 197 049.99 €	1 146 090.40 €	1 110 065.61 €	1 087 619.82 €	1 065 173.03 €
	Trésorerie de fin de période = (23) + (24) = (25)	1 368 007.83 €	1 197 049.99 €	1 146 090.40 €	1 110 065.61 €	1 087 619.82 €	1 065 173.03 €	1 042 727.24 €
	Variations des financements à court terme = (26)	11 029.47 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
	Liquidités de fin de période = Liquidités de début de période + (23) + (26)	1 379 037.30 €	1 208 079.46 €	1 157 119.87 €	1 121 095.08 €	1 098 649.29 €	1 076 202.50 €	1 053 756.71 €

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	7 097 038.00 €	6 882 994.00 €	6 658 711.00 €	6 423 698.00 €	6 177 443.00 €	5 919 407.00 €	5 649 028.00 €	5 365 714.00 €
Montant des comptes 165 (ESSMS publics) et 169	75 323.00 €	75 323.00 €	75 323.00 €	75 323.00 €	75 323.00 €	75 323.00 €	75 323.00 €	75 323.00 €
Montant des remboursements de cautions sur l'année (compte 165) (ESSMS publics)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Montant cumulé des financements stables du FRI en fin d'année (hors amortissements)	9 106 589.40 €	8 913 277.78 €	8 687 738.63 €	8 451 469.48 €	8 203 958.33 €	7 944 666.18 €	7 673 031.03 €	7 388 460.88 €
Montant cumulé de l'actif immobilisé brut en fin d'année (1)	10 636 407.41 €	10 703 407.41 €	10 733 407.41 €	10 763 407.41 €	10 793 407.41 €	10 823 407.41 €	10 853 407.41 €	10 883 407.41 €
Mesures correctives le cas échéant (sorties d'immobilisations, etc.)		0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Montant cumulé de l'actif immobilisé brut en fin d'année pris en compte pour le calcul du taux de vétusté	10 636 407.41 €	10 703 407.41 €	10 733 407.41 €	10 763 407.41 €	10 793 407.41 €	10 823 407.41 €	10 853 407.41 €	10 883 407.41 €
Montant cumulé des amortissements en fin d'année (1)	2 410 812.09 €	2 673 083.00 €	2 955 780.00 €	3 246 782.00 €	3 547 457.00 €	3 859 654.00 €	4 171 851.00 €	4 484 048.00 €
Mesures correctives le cas échéant		0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Montant cumulé des amortissements en fin d'année pris en compte pour le calcul du taux de vétusté	2 410 812.09 €	2 673 083.00 €	2 955 780.00 €	3 246 782.00 €	3 547 457.00 €	3 859 654.00 €	4 171 851.00 €	4 484 048.00 €

RATIOS	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Taux d'endettement (< 50%)	77.11%	76.38%	75.78%	75.12%	74.38%	73.56%	72.64%	71.60%
Durée apparente de la dette (< 10 ans)	74.45	77.27	32.38	27.72	24.04	22.00	20.05	18.19
CAF / Remboursement annuel du capital des emprunts (>1)	0.41	0.36	0.81	0.87	0.93	0.93	0.93	0.93
Trésorerie en jours	111.47	93.67	89.49	86.72	85.00	83.25	81.71	80.17
Taux de CAF en % des produits (hors c/775, 777, 7781 et 78)	2.06%	1.96%	4.42%	4.97%	5.49%	5.74%	6.01%	6.29%
Taux de vétusté global des immobilisations (1)	22.67%	24.97%	27.54%	30.17%	32.87%	35.66%	38.44%	41.20%
Marge brute d'exploitation	506 280.51 €	415 866.61 €	520 802.41 €	535 738.21 €	549 316.21 €	549 316.21 €	549 316.21 €	549 316.21 €
Taux de marge brute d'exploitation en % des produits courants	11.52%	9.51%	11.33%	11.62%	11.88%	11.88%	11.88%	11.88%

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

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)

Envoyé en préfecture le 29/06/2023

Reçu en préfecture le 29/06/2023

Publié le



ID : 031-213100662-20230628-AX2CA28062023-BF

BIENS	2021	Réel 2022 (1)	FINANCEMENTS	2021	Réel 2022 (1)
Biens stables			Financements stables		
Immobilisations incorporelles brutes	3 796.50 €	4 348.50 €	Apports, dotations, réserves et fonds propres	1 455 342.34 €	1 482 731.16 €
Immobilisations corporelles brutes	10 498 468.66 €	10 633 763.94 €	Excédents affectés à l'investissement	342 651.68 €	402 651.68 €
- Terrains	6 431.94 €	6 431.94 €	Subventions d'investissement	13 958.89 €	47 673.89 €
- Agencements de terrain			Réserve de compensation des charges d'amortissement		
- Constructions	8 847 011.55 €	8 847 011.55 €	Provisions pour renouvellement des immobilisations		
- Installations techniques, matériel et outillage	184 726.45 €	200 975.92 €	Fonds dédiés à l'investissement (3)		
- Autres immobilisations corporelles	1 460 298.72 €	1 579 344.53 €	Provisions réglementées des plus-values nettes d'actif		
Immobilisations corporelles et incorporelles en cours	0.00 €	4 726.91 €	Emprunts et dettes assimilées (à plus d'un an à l'origine)	7 301 310.76 €	7 098 209.52 €
Immobilisations en cours - Part investissement PPP (2)	0.00 €		Dépôts et cautionnements reçus	75 751.51 €	75 323.15 €
			Amortissements des immobilisations corporelles	2 162 617.02 €	2 408 284.09 €
			- Agencements de terrain		
			- Constructions	1 337 152.96 €	1 541 425.55 €
			- Installations techniques, matériel et outillage	9 929.90 €	14 057.07 €
			- Autres immobilisations corporelles	815 534.16 €	852 801.47 €
Immobilisations financières	1 794.93 €	1 794.83 €	Amortissement des immobilisations incorporelles		2 528.00 €
Amortissements comptables excédentaires différés (3)	0.00 €	0.00 €	Dépenses refusées par l'autorité de tarification (3) (6)		
			Dépréciation des immobilisations		
Charges à répartir sur plusieurs exercices	0.00 €	0.00 €	Autres (7)	1 768.00 €	
Autres	0.00 €	0.00 €	Compte de liaison investissement (3) (8)		
Comptes de liaison investissement (3)	0.00 €	0.00 €			
Total II	10 504 060.09 €	10 644 634.18 €	Total I	11 353 400.20 €	11 517 401.49 €
Fonds de roulement d'investissement négatif (I-II)	0.00 €	0.00 €	Fonds de roulement d'investissement positif (I-II)	849 340.11 €	872 767.31 €
Actifs stables d'exploitation			Financements stables d'exploitation		
Report à nouveau déficitaire (4)	0.00 €	0.00 €	Réserves et provisions affectées à la couverture du BFR	117 405.49 €	117 405.49 €
Résultat déficitaire (4)	0.00 €	116 899.53 €	Réserves de compensation des déficits	429 785.41 €	506 386.12 €
Créances glissantes	0.00 €	0.00 €	Résultat excédentaire (4)	208 611.59 €	
Droits acquis par les salariés, non provisionnés (3)	0.00 €	0.00 €	Report à nouveau excédentaire en attente d'affectation (4)		72 010.88 €
			Provisions pour risques et charges	137 076.83 €	102 660.05 €
			Fonds dédiés à l'exploitation (3)	0.00 €	0.00 €
			Dépréciation des stocks, créances et éléments financiers	0.00 €	0.00 €
			Autres	0.00 €	0.00 €
			Compte de liaison trésorerie (stable)	0.00 €	0.00 €
Compte de liaison trésorerie (stable)	0.00 €	0.00 €			
Total IV	0.00 €	116 899.53 €	Total III	892 879.32 €	798 462.54 €
Fonds de roulement d'exploitation négatif (III-IV)	0.00 €	0.00 €	Fonds de roulement d'exploitation positif (III-IV)	892 879.32 €	681 563.01 €
Fonds de roulement net global négatif	0.00 €	0.00 €	Fonds de roulement net global positif	1 742 219.43 €	1 554 330.32 €
Valeurs d'exploitation			Dettes d'exploitation		
Stocks et en-cours			Avances reçues	20 262.74 €	1 671.31 €
Avances et acomptes versés		1 634.64 €	Fournisseurs	107 638.53 €	171 545.58 €
Créances sur organismes payeurs, usagers et clients	556 019.35 €	440 528.94 €	Dettes sociales et fiscales	1 688.10 €	
Créances diverses d'exploitation	128 254.72 €	115 495.07 €	Dettes diverses d'exploitation	146 664.56 €	122 638.38 €
Créances 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	243.27 €	243.27 €
Autres	258.49 €	258.49 €	Autres	66 019.42 €	75 496.11 €
Compte de liaison d'exploitation	0.00 €	0.00 €	Compte de liaison d'exploitation	0.00 €	0.00 €
Total VI	684 532.56 €	557 917.14 €	Total V	342 516.62 €	371 594.65 €
Besoin en fonds de roulement (VI-V)	342 015.94 €	186 322.49 €	Excédent de financement d'exploitation (VI-V)	0.00 €	0.00 €
Liquidités			Financements à court terme		
Valeurs mobilières de placement	1 300.00 €	1 161.22 €	Fournisseurs d'immobilisations	0.00 €	11 029.47 €
Disponibilités	1 398 903.59 €	1 377 876.08 €	Fonds des majeurs protégés	0.00 €	0.00 €
Autres	0.00 €	0.00 €	Concours bancaires courants	0.00 €	0.00 €
			Ligne de trésorerie	0.00 €	0.00 €
			Intérêts courus non échus	0.00 €	0.00 €
			Autres (dont emprunts à un an au plus)	0.00 €	0.00 €
Compte de liaison trésorerie	0.00 €	0.00 €	Compte de liaison trésorerie	0.00 €	0.00 €
Total VIII	1 400 203.59 €	1 379 037.30 €	Total VII	0.00 €	11 029.47 €
Trésorerie positive (VIII-VII)	1 400 203.59 €	1 368 007.83 €	Trésorerie négative (VIII-VII)	0.00 €	0.00 €
TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)	12 588 796.24 €	12 698 488.15 €	TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)	12 588 796.14 €	12 698 488.15 €

- (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%)	$\frac{\text{Emprunts (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169) x 100}}{\text{Financements stables du FRI (hors amortissements cumulés)}}$	0.00%	77.11%
1.2. Apurement de la dette (>2)	$\frac{\text{Immobilisations nettes amortissables}}{\text{Dettes financières à moyen et long terme}}$	0.00	1.17
1.3. Durée apparente de la dette	$\frac{\text{Emprunts (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169)}}{\text{CAF}}$	0.00	74.45
2. Patrimoine immobilier			
2.1. Vétusté des immobilisations (1)			
Construction	$\frac{\text{Solde créditeur des comptes 28}}{\text{Solde débiteur des comptes 21 correspondants}}$	15.11%	17.42%
Installations techniques, matériel et outillage		5.38%	6.99%
Autres immobilisations corporelles		55.85%	54.00%
3. Equilibres du bilan			
3.1.a. Fonds de roulement en jours d'exploitation			
Fonds de roulement d'investissement (FRI)		76.15	75.36
Fonds de roulement d'exploitation (FRE)	$\frac{\text{FRI ou FRE ou FRNG x 365 j.}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$	80.06	58.85
Fonds de roulement net global (FRNG)		156.21	134.21
3.1.b. Besoin en fonds de roulement en jours d'exploitation	$\frac{\text{BFR x 365 j.}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$	30.67	16.09
3.1.c. Trésorerie en jours d'exploitation	$\frac{\text{Trésorerie x 365 j.}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$	125.54	118.12
3.2. Réserve de couverture du BFR en jours d'exploitation	$\frac{\text{Solde des comptes 141 et 10685 x 365 j.}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$	10.53	10.14
4. Rotation des postes d'exploitation en jours			
4.1. Stocks (10-20 j.)	$\frac{\text{[Stocks (solde débiteur classe 3)] x 365 j.}}{\text{Total des consommations (comptes 601 à 603)}}$	0.00	0.00
4.2. Créances (< 30 j.)	$\frac{\text{(Solde débiteur comptes 41) x 365 j.}}{\text{Total des produits (comptes 70 et 73)}}$	44.97	36.53
4.3. Dettes fournisseurs (< 45 j.)	$\frac{\text{(Solde créditeur comptes 401) x 365 j.}}{\text{Total des charges (comptes 60 à 62) (2)}}$	38.43	58.26
4.4. Dettes sociales et dettes fiscales	$\frac{\text{(Solde créditeur comptes 43 et 44) x 365 j.}}{\text{Total des charges (comptes 63 et 645 à 647)}}$	0.75	0.00
5. Autres			
5.1. Taux de CAF (5 à 10%)	$\frac{\text{CAF x100}}{\text{Total classe 7 (sauf c/775, 777, 7781 et 78) - c/709 et 713}}$	10.97%	2.14%
5.2. Taux de réserve de compensation des déficits	$\frac{\text{Réserve de compensation des déficits (c/ 10686 ou c/ 106856) x 100}}{\text{Total classe 7 (sauf c/76, c/77, c/786 et c/ 787) - c/ 709 et 713}}$	9.43%	11.43%
5.3. Taux de marge brute d'exploitation	$\frac{\text{(Comptes 70 à 75 - Charges c/60 à 65) x100}}{\text{Comptes 70 à 75 - c/709 et c/713}}$	18.33%	11.52%


(1) : Dénominateurs à corriger des soldes débiteurs des comptes 23 correspondants le cas échéant

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

Informations complémentaires pour le calcul des ratios

	2021	2022
Montant du compte 169 au 31/12 - Solde débiteur (précédé du signe "-")	7 301 310.76 €	
Solde du compte 41 au 31/12	554 835.31 €	438 857.630 €
CAF/IAF	502 087.92 €	
Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	4 070 893.73 €	
Total des consommations (comptes 601 à 603)	139.80 €	
Total comptes 60 à 62	1 022 229.35 €	
Total comptes 63 et 645 à 647	817 337.00 €	
Total compte 6611 (inscrits en produits)	0.00 €	0.00 €
Total comptes 60 à 65	3 870 385.54 €	
Total des produits (hors c/775, 777, 7781 et 78)	4 576 642.40 €	4 398 695.59 €
Total comptes 709 et 713	0.00 €	0.00 €
Total classe 7 (sauf c/76, c/77, c/786 et c/ 787)	4 556 222.22 €	4 430 528.31 €
Marge brute d'exploitation	835 054.01 €	
Produits courants d'exploitation (Comptes 70 à 75 - c/ 709 et 713)	4 556 222.22 €	4 396 111.53 €

Tableau de répartition des charges communes et opérations faites en commun

Envoyé en préfecture le 29/06/2023
 Reçu en préfecture le 29/06/2023
 Publié le 
 ID : 031-213100662-20230628-AX2CA28062023-BF

Préconisation de remplissage : la somme des budgets (2) + (3) devrait être égale à (1)

N° de compte	Libellé	Montant total du compte (1)	Clé de répartition (nature)	Activités/ESSMS relevant du périmètre du CPOM (2)						Budgets hors périmètre du CPOM (synthèse) (3)	
				CRPP		CRPA 1		CRPA...		%	Montant
				%	Montant	%	Montant	%	Montant		
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
Total		- €		0%	- €	0%	- €	0%	- €	0%	- €

	Montant des quotes-parts des opérations faites en commun			0%		0%		0%		0%	
	Quote-part des frais de siège			0%		0%		0%		0%	
	Quotes-parts Autres opérations faites en commun			0%		0%		0%		0%	
	...			0%		0%		0%		0%	
Total		- €		0%	- €	0%	- €	0%	- €	0%	- €

Envoyé en préfecture le 29/06/2023

Reçu en préfecture le 29/06/2023

Publié le


ID : 031-213100662-20230628-AX2CA28062023-BF



ETAT DES ENGAGEMENTS HORS BILAN

Précisions et consignes de remplissage :

Cet onglet fournit des informations complémentaires au bilan financier sur les opérations relatives à des contrats de crédit-bail et/ou des locations mobilières ou immobilières de longue durée. Au besoin, ces informations pourront être utiles pour effectuer un retraitement sur les différentes composantes de la CAF, afin que cette dernière ne soit pas biaisée par une situation immobilière différente. Les autres engagements reçus et donnés peuvent être utilement mentionnés dans le rapport budgétaire et financier (engagements de retraite, litiges non provisionnés, garanties bancaires, etc.).

L'information est à présenter opération par opération. Pour ajouter une nouvelle ligne de saisie, cliquer sur le bouton à gauche du tableau 

Il convient de saisir dans le tableau l'information la plus détaillée possible permettant :

- d'avoir une bonne compréhension du contrat (identité du cocontractant, nature, date et durée du contrat), en explicitant le cas échéant les clauses particulières dans le rapport budgétaire et financier ;
- d'apprécier les engagements du gestionnaire non traduits dans le bilan financier, en termes de sorties de trésorerie futures (redevances restant à payer) ;
- de reconstituer la valeur nette de l'actif correspondant à l'investissement (prix d'achat résiduel) et de mesurer l'impact total de cet investissement sur la trésorerie des ESSMS du périmètre (montant cumulé des redevances payées et restant à payer).

Raison sociale du cocontractant	Nature du contrat	Date du contrat	Durée du contrat	Redevances payées		Redevances restant à payer selon échéances				
				de l'exercice	cumulées	Moins de 1 an	de 1 à 5 ans	+ de 5 ans	Total restant	Prix d'achat résiduel
Total				0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €