

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

Exercice :

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'ERRD**

Etablissements et services	Adresses	N° FINESS Etablissement	Catégorie	Date d'autorisation	Capacité autorisée	Capacité installée	Amplitude d'ouverture sur l'année (en jours)	ESSMS relevant du périmètre du CPOM - O/N	CRP soumis à l'obligation d'une présentation équilibrée - O/N
CIAS LES MAGNOLIAS	7 rue Tourmerit 49300 CHOLET	490016565	EHPAD		10	10	365	Oui	Non



Convention collective majoritaire de travail :

Raison sociale :	CIAS LES MAGNOLIAS
FINESS ET :	490016565

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

Présentation des charges :

	Réalizations Exercice 2022	Budget Exercice 2023				Réalisé Exercice 2023		
		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalizations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)
<b>GRUPE I : CHARGES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE</b>								
<b>ACHATS</b>								
601/602	Achats stockés et variation des stocks	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%
606	Achats non stockés de matières et fournitures	11 897.27 €	15 100.00 €	1 025.00 €	3 500.00 €	16 099.35 €	-3 525.65 €	-18.0%
607	Achats de marchandises	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%
709	Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%
713	Variation des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%
<b>SERVICES EXTERIEURS</b>								
6111	Sous-traitance: prestations à caractère médical	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%
6112	Sous-traitance: prestations à caractère médico-social	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%
6118	Sous-traitance: autres prestations de service	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%
<b>AUTRES SERVICES EXTERIEURS</b>								
624	Transports de biens, d'usagers et transports collectifs du personnel (autres que c/6242)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%
6242	Transports d'usagers	22 357.68 €	57 000.00 €	-738.00 €	-17 000.00 €	39 262.00 €	-6 178.85 €	-15.7%
625	Déplacements, missions et réceptions	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%
626	Frais postaux et frais de télécommunications	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%
6281	Prestations de blanchissage à l'extérieur	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%
6282	Prestations d'alimentation à l'extérieur	0.00 €	500.00 €	-117.00 €	0.00 €	383.00 €	-199.41 €	-52.1%
6283	Prestations de nettoyage à l'extérieur	0.00 €	0.00 €	0.00 €	342.00 €	342.00 €	-342.00 €	-100.0%
6284	Prestations d'informatique à l'extérieur	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%
6287/	Divers - Remboursements de frais et autres	78.52 €	200.00 €	3 490.00 €	0.00 €	3 690.00 €	-965.56 €	-26.2%
6288								
<b>TOTAL GROUPE I</b>		<b>34 333.47 €</b>	<b>72 800.00 €</b>	<b>3 660.00 €</b>	<b>-13 158.00 €</b>	<b>63 302.00 €</b>	<b>-11 211.47 €</b>	<b>-17.7%</b>
<b>GRUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL</b>								
	Réalizations Exercice 2022	Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalizations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)
621	Personnel extérieur à l'établissement	22 911.93 €	43 000.00 €	-2 230.00 €	0.00 €	40 770.00 €	-2 098.65 €	-5.1%
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	2 628.00 €	4 000.00 €	-3 780.00 €	0.00 €	150.00 €	-70.00 €	-31.8%
631	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%
633	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)	1 425.02 €	1 430.00 €	650.00 €	0.00 €	2 080.00 €	-220.97 €	-10.6%
641	Rémunérations du personnel non médical	73 736.22 €	76 600.00 €	-10 130.00 €	25 000.00 €	89 926.39 €	-1 543.61 €	-1.7%
642	Rémunérations du personnel médical	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%
643	Rémunération du personnel handicapé	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%
645	Charges de sécurité sociale et de prévoyance	28 299.95 €	30 170.00 €	5 980.00 €	0.00 €	36 150.00 €	-94.44 €	-0.3%
646	Personnes handicapées	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%
647	Autres charges sociales	660.00 €	800.00 €	0.00 €	0.00 €	663.00 €	-137.00 €	-17.1%
648	Autres charges de personnel	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%
<b>TOTAL GROUPE II</b>		<b>129 661.12 €</b>	<b>156 000.00 €</b>	<b>-9 510.00 €</b>	<b>25 000.00 €</b>	<b>171 490.00 €</b>	<b>-4 164.67 €</b>	<b>-2.4%</b>

	Réalizations Exercice 2022	Budget Exercice 2023				Réalisé Exercice 2023			
		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalizations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)	
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)	
<b>GRUPE III : CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE</b>									
612	Redevances de crédit-bail	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%	
613	Locations	1 473.39 €	1 700.00 €	119.00 €	0.00 €	1 319.00 €	1 488.13 €	-330.87 €	-18.2%
614	Charges locatives et de copropriété	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%
615	Entretien et réparations	1 200.98 €	2 750.00 €	0.00 €	0.00 €	2 750.00 €	1 256.35 €	-1 493.65 €	-54.3%
616	Primes d'assurances	2 535.13 €	2 865.00 €	0.00 €	0.00 €	2 865.00 €	2 754.92 €	-110.08 €	-3.8%
617	Etudes et recherches	0.00 €	0.00 €	5 730.00 €	0.00 €	5 730.00 €	5 730.00 €	0.00 €	0.0%
618	Divers	398.20 €	425.00 €	0.00 €	0.00 €	425.00 €	303.76 €	-121.24 €	-28.5%
623	Information, publications, relations publiques	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%
627	Services bancaires et assimilés	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%
635	Autres impôts taxes et versements assimilés (administration des impôts)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%
637	Autres impôts taxes et versements assimilés (autres organismes)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%
<b>AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE</b>									
651	Redevances pour concessions, brevets, licences, procédés, droits et valeurs	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%
653	Contribution versée au groupement hospitalier de territoire	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%
654	Pertes sur créances irrécouvrables	818.92 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%
655	Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%
657	Subventions	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%
658	Charges diverses de gestion courante	0.19 €	10.00 €	0.00 €	0.00 €	10.00 €	0.64 €	-9.36 €	-93.6%
<b>CHARGES FINANCIERES</b>									
66	Charges financières	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>									
671	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%
673	Titres annulés (sur exercices antérieurs) (ESSMS publics)	0.00 €	600.00 €	-79.00 €	0.00 €	521.00 €	0.00 €	-521.00 €	-100.0%
675	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%
678	Autres charges exceptionnelles	1 072.01 €	300.00 €	79.00 €	0.00 €	379.00 €	378.81 €	-0.19 €	-0.1%
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS</b>									
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	1 544.88 €	2 400.00 €	0.00 €	-1 120.00 €	1 280.00 €	1 279.90 €	-0.10 €	0.0%
6812	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%
6815	Dotations aux provisions d'exploitation	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%
6816	Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%
6817	Dotations aux dépréciations des actifs circulants	42.00 €	0.00 €	1.00 €	0.00 €	1.00 €	0.18 €	-0.82 €	-82.0%
686	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges financières	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%
6871	Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%
68725	Dotations aux amortissements dérogatoires	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%
68741	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 €	0.0%
68742	Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%
68746	Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%
68748	Autres dotations aux provisions réglementées	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%
6876	Dotations aux dépréciations exceptionnelles	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%
689	Reports en fonds dédiés (sauf c/6892 et c/6895) (ESSMS privés)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%
68921	Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%
68922	Reports en fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%
6895	Reports en fonds dédiés sur contribution financière d'autres organismes (ESSMS privés)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%
<b>TOTAL GROUPE III</b>		<b>9 085.70 €</b>	<b>11 050.00 €</b>	<b>5 850.00 €</b>	<b>-1 120.00 €</b>	<b>15 780.00 €</b>	<b>13 192.69 €</b>	<b>-2 587.31 €</b>	<b>-16.4%</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>173 080.29 €</b>	<b>239 850.00 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>10 722.00 €</b>	<b>250 572.00 €</b>	<b>232 608.55 €</b>	<b>-17 963.45 €</b>	<b>-7.2%</b>
<b>EXCEDENT REALISE</b>		<b>78 356.66 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>19 646.00 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>20 330.66 €</b>	<b>20 330.66 €</b>	<b>0.0%</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PRINCIPAL/ANNEXE</b>		<b>251 436.95 €</b>	<b>239 850.00 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>30 368.00 €</b>	<b>250 572.00 €</b>	<b>252 939.21 €</b>	<b>2 367.21 €</b>	<b>0.9%</b>

## Présentation des produits :

## GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION

	Réalizations Exercice 2022	Budget Exercice 2023				Réalisé Exercice 2023			
		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalizations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)	
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)	
731	Produits à la charge de l'assurance maladie (hors EHPAD) (autres que c/731224 et c/7312132)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%	
731224/ 7312132	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%	
732	Produits à la charge de l'Etat	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%	
733	Produits à la charge du département (hors EHPAD) (autres que c/733222)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%	
733222	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%	
734	Produits à la charge de l'usager (hors EHPAD)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%	
7351	Produits des EHPAD à la charge de l'assurance maladie	156 527.78 €	117 165.00 €	0.00 €	22 545.00 €	139 710.00 €	159 413.69 €	14.1%	
7352	Produits des EHPAD à la charge du département	26 502.00 €	22 000.00 €	0.00 €	5 000.00 €	27 000.00 €	24 953.75 €	-7.6%	
7353	Produits des EHPAD à la charge de l'usager	62 369.79 €	66 500.00 €	0.00 €	1 900.00 €	68 400.00 €	65 696.80 €	-4.0%	
7358	Produits des EHPAD à la charge d'autres financeurs	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%	
738	Produits à la charge d'autres financeurs	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%	
<b>TOTAL GROUPE I</b>		<b>245 399.57 €</b>	<b>205 665.00 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>29 445.00 €</b>	<b>235 110.00 €</b>	<b>250 064.24 €</b>	<b>14 954.24 €</b>	<b>6.4%</b>

## GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION

	Réalizations Exercice 2022	Budget Exercice 2023				Réalisé Exercice 2023			
		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalizations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)	
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)	
70	Produits (autres que forfaits journaliers et participations ci-dessous: c/70821, 70822 et 70823)	236.80 €	180.00 €	0.00 €	120.00 €	300.00 €	304.69 €	1.6%	
70821	Forfaits journaliers	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%	
70822	Participations des personnes handicapées prévues au 4° alinéa de l'article L. 242-4 du CASF	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%	
70823	Participations aux frais de repas et de transport dans les ESAT	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%	
71	Production stockée	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%	
72	Production immobilisée	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%	
74	Subventions d'exploitation et participations	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%	
75	Autres produits de gestion courante	2.51 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	1 536.00 €	1 536.00 €	0.0%	
603	Variation des stocks (en recettes)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	1.28 €	1.28 €	0.0%	
609	Rabais, remises et ristournes obtenus sur achats	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%	
619	Rabais, remises et ristournes obtenus sur services extérieurs	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%	
629	Rabais, remises et ristournes obtenus sur autres services extérieurs	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%	
6419	Remboursements sur rémunérations du personnel non médical	0.00 €	0.00 €	0.00 €	803.00 €	803.00 €	991.00 €	23.4%	
6429	Remboursements sur rémunérations du personnel médical	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%	
6439	Remboursements sur rémunérations des personnes handicapées	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%	
6459/ 69/79	Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance et sur autres charges sociales	300.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%	
6489	Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%	
6611	Intérêts des emprunts et dettes - (hors ESSMS publics)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%	
<b>TOTAL GROUPE II</b>		<b>539.31 €</b>	<b>180.00 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>923.00 €</b>	<b>1 103.00 €</b>	<b>2 832.97 €</b>	<b>1 729.97 €</b>	<b>156.8%</b>



GROUPE III : PRODUITS FINANCIERS, PRODUITS EXCEPTIONNELS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES	Réalizations Exercice 2022	Budget Exercice 2023				Réalisé Exercice 2023		
		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalizations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)
76	Produits financiers	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>								
771	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	5 207.16 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%
773	Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance	290.91 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%
775	Produits des cessions d'éléments d'actif	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%
777	Quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%
778	Autres produits exceptionnels (autres que c/7781)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%
7781	Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%
<b>AUTRES PRODUITS</b>								
7811	Reprises sur amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%
7815	Reprises sur provisions d'exploitation	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%
7816	Reprises sur dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%
7817	Reprises sur dépréciations des actifs circulants	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	42.00 €	42.00 €	0.0%
786	Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits financiers)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%
78725	Reprises sur amortissements dérogatoires	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%
78741	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 €	0.0%
78742	Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%
78746	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 €	0.0%
78748	Autres reprises sur provisions réglementées	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%
7876	Reprises sur dépréciations exceptionnelles	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%
789	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (sauf c/7892 et c/7895) (ESSMS privés)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%
78921	Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%
78922	Utilisation des fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%
7895	Utilisations des fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes (ESSMS privés)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%
79	Transferts de charges	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%
<b>TOTAL GROUPE III</b>		<b>5 498.07 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>42.00 €</b>	<b>42.00 €</b>	<b>0.0%</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>251 436.95 €</b>	<b>205 845.00 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>30 368.00 €</b>	<b>252 939.21 €</b>	<b>16 726.21 €</b>	<b>7.1%</b>
<b>DEFICIT REALISE</b>		<b>0.00 €</b>	<b>34 005.00 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>-14 359.00 €</b>	<b>-100.0%</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PRINCIPAL/ANNEXE</b>		<b>251 436.95 €</b>	<b>239 850.00 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>30 368.00 €</b>	<b>252 939.21 €</b>	<b>2 367.21 €</b>	<b>0.9%</b>
Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (déficits)		0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%
Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (excédents)						0.00 €	0.00 €	0.0%

Ratios	Réalizations Exercice 2022	Budget Exercice 2023			Réalisé Exercice 2023			
		Budget Initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires	Réalizations	Ecart réalisations / réalisations /	Ecart réalisations /
Marge brute d'exploitation	75 517.48 €				-12 178.00 €	21 947.55 €		
Produits courants d'exploitation (comptes 70 à 75 - c/709 et c/713)	245 638.88 €				235 410.00 €	251 906.21 €		
<b>Taux de marge brute</b>	<b>30.74%</b>				<b>-5.17%</b>	<b>8.71%</b>		
Résultat net	78 356.66 €				-14 359.00 €	20 330.66 €		
Produits comptes classe 7 - c/709 et c/713	251 136.95 €				235 410.00 €	251 948.21 €		
<b>Taux de résultat</b>	<b>31.20%</b>				<b>-6.10%</b>	<b>8.07%</b>		

Synthèse des comptes de résultat

<b>FINESS ET</b>	490016565
<b>Raison sociale</b>	CIAS LES MAGNOLIAS

**COMPTE DE RESULTAT PRINCIPAL NON SOUMIS A EQUILIBRE STRICT (REALISATIONS EXERCICE 2023)**

	CHARGES		PRODUITS		
	PREVUES	REALISEES	PREVUS	REALISES	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	63 302.00 €	52 090.53 €	235 110.00 €	250 064.24 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	171 490.00 €	167 325.33 €	1 103.00 €	2 832.97 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	15 780.00 €	13 192.69 €	0.00 €	42.00 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>250 572.00 €</b>	<b>232 608.55 €</b>	<b>236 213.00 €</b>	<b>252 939.21 €</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>
<b>RESULTAT COMPTABLE EXCEDENTAIRE</b>	<b>- €</b>	<b>20 330.66 €</b>	<b>14 359.00 €</b>	<b>- €</b>	<b>RESULTAT COMPTABLE DEFICITAIRE</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT</b>	<b>250 572.00 €</b>	<b>252 939.21 €</b>	<b>250 572.00 €</b>	<b>252 939.21 €</b>	<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT</b>

<b>FINESS ET</b>	
<b>Raison sociale</b>	

**COMPTE DE RESULTAT ANNEXE - ESMS NON SOUMIS A EQUILIBRE STRICT (REALISATIONS EXERCICE 2023)**

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

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

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

Cadre ERRD synthétique

COMPTES DE RESULTAT CONSOLIDES (CRP + CRA) - EXERCICE 2023

	CHARGES		PRODUITS		
	PREVUES	REALISEES	PREVUS	REALISES	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	63 302.00 €	52 090.53 €	235 110.00 €	250 064.24 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	171 490.00 €	167 325.33 €	1 103.00 €	2 832.97 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	15 780.00 €	13 192.69 €	- €	42.00 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>250 572.00 €</b>	<b>232 608.55 €</b>	<b>236 213.00 €</b>	<b>252 939.21 €</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>
<b>RESULTAT COMPTABLE EXCEDENTAIRE</b>	<b>- €</b>	<b>20 330.66 €</b>	<b>14 359.00 €</b>	<b>- €</b>	<b>RESULTAT COMPTABLE DEFICITAIRE</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE DES COMPTES DE RESULTAT</b>	<b>250 572.00 €</b>	<b>252 939.21 €</b>	<b>250 572.00 €</b>	<b>252 939.21 €</b>	<b>TOTAL EQUILIBRE DES COMPTES DE RESULTAT</b>

TABLEAU DE PASSAGE DU RESULTAT A LA CAF - EXERCICE 2023

	PREVU	REALISE	PREVU	REALISE	
<b>RESULTAT COMPTABLE (EXCEDENT) (1)</b>	<b>- €</b>	<b>20 330.66 €</b>	<b>14 359.00 €</b>	<b>- €</b>	<b>RESULTAT COMPTABLE (DEFICIT) (1)</b>
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	- €	- €	- €	- €	Produits des cessions d'éléments d'actif
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 281.00 €	1 280.08 €	- €	- €	Quotes-parts des subventions et fonds associatifs virées au résultat
Reports en fonds dédiés (ESSMS privés)	- €	- €	- €	42.00 €	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions
			- €	- €	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (ESSMS privés)
<b>SOUS-TOTAL 1</b>	<b>1 281.00 €</b>	<b>21 610.74 €</b>	<b>14 359.00 €</b>	<b>42.00 €</b>	<b>SOUS-TOTAL 2</b>
<b>CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2&gt;0)</b>	<b>- €</b>	<b>21 588.74 €</b>	<b>13 078.00 €</b>	<b>- €</b>	<b>INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2&lt;0)</b>
<i>Taux de CAF en pourcentage des produits</i>	<i>0.00%</i>	<i>8.53%</i>	<i>5.54%</i>	<i>0.00%</i>	<i>Taux d'IAF en pourcentage des produits</i>

TABLEAU DE FINANCEMENT (TF) - EXERCICE 2023

	PREVU	REALISE	PREVU	REALISE	
<b>INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT</b>	<b>13 078.00 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>21 588.74 €</b>	<b>CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT</b>
Remboursement des dettes financières	- €	- €	- €	- €	Emprunts à plus d'un an et dettes assimilées
Immobilisations (2)	2 800.00 €	708.90 €	- €	32.46 €	Apports, dotations, réserves, fonds propres (sauf 106) et subventions d'investissement
Autres emplois	- €	- €	- €	- €	Autres ressources (dont produits des cessions d'éléments d'actif)
<b>TOTAL DES EMPLOIS</b>	<b>15 878.00 €</b>	<b>708.90 €</b>	<b>- €</b>	<b>21 601.20 €</b>	<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>
<b>APPORT AU FONDS DE ROULEMENT</b>	<b>- €</b>	<b>20 892.30 €</b>	<b>15 878.00 €</b>	<b>- €</b>	<b>PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT</b>	<b>15 878.00 €</b>	<b>21 601.20 €</b>	<b>15 878.00 €</b>	<b>21 601.20 €</b>	<b>TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT</b>

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

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

FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL (FRNG) - EXERCICE 2023

	PREVU	REALISE
<b>FRNG au 1er janvier 2023</b>	<b>210 054.47 €</b>	<b>210 054.47 €</b>
Variation du fonds de roulement : Apport ou (Prélèvement) calculé à partir du TF, corrigé, pour les ESSMS privés, des mouvements de l'exercice sur les comptes de liaison stables de trésorerie	15 878.00 €	20 892.30 €
<b>FRNG au 31 décembre 2023</b>	<b>194 176.47 €</b>	<b>230 946.77 €</b>

Cadre ERRD synthétique (suite)

BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (BFR) - EXERCICE 2023

	PREVU	REALISE
<b>BFR au 1er janvier 2023</b>	<b>206 311.99 €</b>	<b>206 311.99 €</b>
Augmentation du besoin en fonds de roulement de la période	0.00 €	37 229.92 €
Diminution du besoin en fonds de roulement de la période	0.00 €	12 595.14 €
<b>BFR (ou EFE signe "-") au 31 décembre 2023</b>	<b>206 311.99 €</b>	<b>230 946.77 €</b>

TRESORERIE - EXERCICE 2023

	PREVU	REALISE
<b>Trésorerie au 1er janvier 2023</b>	<b>3 742.48 €</b>	<b>3 742.48 €</b>
Variation de trésorerie de la période	- 15 878.00 €	- 3 742.48 €
<b>Trésorerie au 31 décembre 2023</b>	<b>- 12 135.52 €</b>	<b>0.00 €</b>

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

Ecart de :  
0.00 €

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

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

(3) ESSMS privés uniquement

**Tableau de financement**

Ressources		Réalisations Exercice 2022	Budget Exercice 2023				Réalisé Exercice 2023		
N° de comptes	Libellés		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
	Capacité d'autofinancement	79 943.54 €	0.00 €	1.00 €	18 526.00 €	0.00 €	21 568.74 €	21 568.74 €	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)	61.69 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	32.46 €	32.46 €	0.00%
13	Subventions d'investissement (sauf 139)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00%
	<i>Titre 2 : Augmentation des dettes financières :</i>								
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf compte 165 <sup>(1)</sup> )	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00%
165	Dépôts et cautionnements reçus <sup>(1)</sup>	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00%
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (ressources) <sup>(1)</sup>	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00%
	<i>Titre 3 : Autres ressources :</i>								
17	Dettes rattachées à des participations <sup>(1)</sup>	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00%
27	Autres immobilisations financières (sauf 271, 272, 273 et 2768)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00%
775	Produits des cessions d'éléments d'actif	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00%
070	Annulations de mandats sur exercices clos <sup>(2)</sup>	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00%
	<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	<b>80 005.23 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>1.00 €</b>	<b>18 526.00 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>21 601.20 €</b>	<b>21 601.20 €</b>	<b>0.00%</b>
	<b>PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT</b>	<b>0.00 €</b>	<b>33 605.00 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>15 878.00 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>-15 878.00 €</b>	<b>-100.00%</b>
	<b>TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT</b>	<b>80 005.23 €</b>	<b>33 605.00 €</b>	<b>1.00 €</b>	<b>18 526.00 €</b>	<b>15 878.00 €</b>	<b>21 601.20 €</b>	<b>5 723.20 €</b>	<b>36.04%</b>

Emplois		Réalisations Exercice 2022	Budget Exercice 2023				Réalisé Exercice 2023		
N° de comptes	Libellés		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
	Insuffisance d'autofinancement	0.00 €	31 605.00 €	0.00 €	0.00 €	13 078.00 €	0.00 €	-13 078.00 €	-100.00%
10	Fonds propres et réserves – Réduction - (sauf compte 106) <sup>(1)</sup>	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00%
	<i>Titre 1 : Remboursement des dettes financières :</i>								
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 165 <sup>(1)</sup> )	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00%
165	Dépôts et cautionnements reçus (remboursements aux usagers) <sup>(1)</sup>	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00%
17	Dettes rattachées à des participations <sup>(1)</sup>	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00%
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (emplois) <sup>(1)</sup>	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00%
	<i>Titre 2 : Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé :</i>								
20	Immobilisations incorporelles	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00%
21	Immobilisations corporelles	772.90 €	2 000.00 €	0.00 €	800.00 €	2 800.00 €	708.90 €	-2 091.10 €	-74.68%
	- dont terrains	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00%
	- dont agencements de terrains	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00%
	- dont constructions	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00%
	- dont installations techniques, matériel et outillage	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00%
	- dont autres immobilisations corporelles	772.90 €	2 000.00 €	0.00 €	800.00 €	2 800.00 €	708.90 €	-2 091.10 €	-74.68%
23	Immobilisations en cours	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00%
26	Participations et créances rattachées à des participations	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00%
27	Autres immobilisations financières (sauf 2768)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	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 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00%
071	Annulation de titres sur exercices clos <sup>(2)</sup>	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00%
	<b>TOTAL DES EMPLOIS</b>	<b>772.90 €</b>	<b>33 605.00 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>800.00 €</b>	<b>15 878.00 €</b>	<b>708.90 €</b>	<b>-15 169.10 €</b>	<b>-95.54%</b>
	<b>APPORT AU FONDS DE ROULEMENT</b>	<b>79 232.33 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>1.00 €</b>	<b>17 726.00 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>20 892.30 €</b>	<b>20 892.30 €</b>	<b>0.00%</b>
	<b>TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT</b>	<b>80 005.23 €</b>	<b>33 605.00 €</b>	<b>1.00 €</b>	<b>18 526.00 €</b>	<b>15 878.00 €</b>	<b>21 601.20 €</b>	<b>5 723.20 €</b>	<b>36.04%</b>

(1) ESSMS privés seulement  
(2) ESSMS publics seulement



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

	Comptes	Prévisions	Réalisations	Ecarts réalisations/ prévisions (€)	Ecarts réalisations/ prévisions (%)	
<b>RESULTAT COMPTABLE (EXCEDENT ou DEFICIT) (1)</b>		- 14 359.00 €	20 330.66 €	34 689.66 €	-241.59%	
<b>+ Flux internes (charges)</b>		<b>1 281.00 €</b>	<b>1 280.08 €</b>	- 0.92 €	-0.07%	
	+ Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	c/675	- €	- €	0.00%	
	+ Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	c/6811	1 280.00 €	1 279.90 €	- 0.10 €	-0.01%
FRI	+ Dotations aux provisions pour renouvellement des immobilisations et dotations aux amortissements dérogatoires	c/68742, c/68725	- €	- €	- €	0.00%
	+ Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI	c/6812, c/6816, c/6871, c/68746, c/68748	- €	- €	- €	0.00%
	+ Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	c/68921	- €	- €	- €	0.00%
	+ Dotations aux provisions d'exploitation	c/6815	- €	- €	- €	0.00%
FRE	+ Dotations aux provisions de couverture du BFR	c/68741	- €	- €	- €	0.00%
	+ Dotations aux dépréciations des actifs circulants: créances, stocks et en-cours	c/6817	1.00 €	0.18 €	- 0.82 €	-82.00%
	+ 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%
<b>- Flux internes (produits)</b>		<b>- €</b>	<b>42.00 €</b>	<b>42.00 €</b>	<b>0.00%</b>	
	- 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%
FRI	- 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%
FRE	- Reprises sur provisions d'exploitation	c/7815	- €	- €	- €	0.00%
	- Reprises sur provisions de couverture du BFR	c/78741	- €	- €	- €	0.00%
	- Reprises sur dépréciations des actifs circulants: créances, stocks et en-cours	c/7817	- €	42.00 €	42.00 €	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%
<b>CAPACITE OU INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (CAF ou IAF)</b>		<b>- 13 078.00 €</b>	<b>21 568.74 €</b>	<b>34 646.74 €</b>	<b>-264.92%</b>	
<i>Dont montant affectant le FRI</i>		<i>1 280.00 €</i>	<i>1 279.90 €</i>	<i>- 0.10 €</i>	<i>-0.01%</i>	
<i>Dont montant affectant le FRE</i>		<i>- 14 358.00 €</i>	<i>20 288.84 €</i>	<i>34 646.84 €</i>	<i>-241.31%</i>	

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

**Bilan financier - Détermination du fonds de roulement au 31 décembre 2023**

BIENS	2022	2023	FINANCEMENTS	2022	2023
<b>Biens stables</b>			<b>Financements stables</b>		
Immobilisations incorporelles brutes	4 200,00 €	4 200,00 €	Apports, dotations, réserves et fonds propres	2 100,08 €	2 132,54 €
Immobilisations corporelles brutes	9 683,30 €	10 392,20 €	Excédents affectés à l'investissement	22 652,94 €	22 652,94 €
- Terrains	0,00 €	0,00 €	Subventions d'investissement	0,00 €	0,00 €
- Agencements de terrain	0,00 €	0,00 €	Réserve de compensation des charges d'amortissement	0,00 €	0,00 €
- Constructions	0,00 €	0,00 €	Provisions pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €
- Installations techniques, matériel et outillage	0,00 €	0,00 €	Fonds dédiés à l'investissement (2)	0,00 €	0,00 €
- Autres immobilisations corporelles	9 683,30 €	10 392,20 €	Provisions réglementées des plus-values nettes d'actif	0,00 €	0,00 €
Immobilisations corporelles et incorporelles en cours	0,00 €	0,00 €	Emprunts et dettes assimilées (à plus d'un an à l'origine)	0,00 €	0,00 €
Immobilisations en cours - Part investissement PPP (1)	0,00 €	0,00 €	Dépôts et cautionnements reçus	0,00 €	0,00 €
			Amortissements des immobilisations corporelles	4 628,20 €	5 908,10 €
			- Agencements de terrain	0,00 €	0,00 €
			- Constructions	0,00 €	0,00 €
			- Installations techniques, matériel et outillage	0,00 €	0,00 €
			- Autres immobilisations corporelles	4 628,20 €	5 908,10 €
Immobilisations financières	0,00 €	0,00 €	Amortissement des immobilisations incorporelles	4 200,00 €	4 200,00 €
Amortissements comptables excédentaires différés (2)	0,00 €	0,00 €	Dépenses refusées par l'autorité de tarification (2) (5)	0,00 €	0,00 €
Charges à répartir sur plusieurs exercices	0,00 €	0,00 €	Dépréciation des immobilisations	0,00 €	0,00 €
Autres	0,00 €	0,00 €	Autres (6)	0,00 €	0,00 €
Compte de liaison investissement (2)	0,00 €	0,00 €	Compte de liaison investissement (2) (7)	0,00 €	0,00 €
Total II	13 883,30 €	14 592,20 €	Total I	33 581,22 €	34 893,58 €
<b>Fonds de roulement d'investissement négatif (I-II)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>Fonds de roulement d'investissement positif (I-II)</b>	<b>19 697,92 €</b>	<b>20 301,38 €</b>
<b>Actifs stables d'exploitation</b>			<b>Financements stables d'exploitation</b>		
Report à nouveau déficitaire (3)	0,00 €	0,00 €	Réserves et provisions affectées à la couverture du BFR	0,00 €	0,00 €
Résultat déficitaire (3)	0,00 €	0,00 €	Réserves de compensation des déficits	90 553,39 €	91 030,96 €
Créances glissantes	0,00 €	0,00 €	Résultat excédentaire (3)	78 356,66 €	20 330,66 €
Droits acquis par les salariés, non provisionnés (2)	0,00 €	0,00 €	Report à nouveau excédentaire en attente d'affectation (3)	21 404,50 €	99 283,59 €
			Provisions pour risques et charges	0,00 €	0,00 €
			Fonds dédiés à l'exploitation (2)	0,00 €	0,00 €
			Dépréciation des stocks, créances et éléments financiers	42,00 €	0,18 €
			Autres	0,00 €	0,00 €
Compte de liaison trésorerie (stable) (2)	0,00 €	0,00 €	Compte de liaison trésorerie (stable) (2)	0,00 €	0,00 €
Total IV	0,00 €	0,00 €	Total III	190 356,55 €	210 645,39 €
<b>Fonds de roulement d'exploitation négatif (III-IV)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>Fonds de roulement d'exploitation positif (III-IV)</b>	<b>190 356,55 €</b>	<b>210 645,39 €</b>
<b>Fonds de roulement net global négatif</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>Fonds de roulement net global positif</b>	<b>210 054,47 €</b>	<b>230 946,77 €</b>
<b>Valeurs d'exploitation</b>			<b>Dettes d'exploitation</b>		
Stocks et en-cours	0,00 €	0,00 €	Avances reçues	0,00 €	0,00 €
Avances et acomptes versés	0,00 €	0,00 €	Fournisseurs	9 138,90 €	4 516,25 €
Créances sur organismes payeurs, usagers et clients	7 611,44 €	4 905,38 €	Dettes sociales et fiscales	5 144,24 €	17 782,00 €
Créances diverses d'exploitation	213 026,31 €	248 339,64 €	Dettes diverses d'exploitation	0,00 €	0,00 €
Créances irrécouvrables admises en non valeur (4)	0,00 €	0,00 €	Produits constatés d'avance	0,00 €	0,00 €
Charges constatées d'avance	0,00 €	0,00 €	Ressources à reverser à l'aide sociale	0,00 €	0,00 €
Dépenses pour congés payés	0,00 €	0,00 €	Fonds déposés par les résidents	0,00 €	0,00 €
Autres	0,00 €	0,00 €	Autres	0,00 €	0,00 €
Compte de liaison d'exploitation (2)	0,00 €	0,00 €	Compte de liaison d'exploitation (2)	42,62 €	0,00 €
Total VI	220 637,75 €	253 245,02 €	Total V	14 325,76 €	22 298,25 €
<b>Besoin en fonds de roulement (VI-V)</b>	<b>206 311,99 €</b>	<b>230 946,77 €</b>	<b>Excédent de financement d'exploitation (VI-V)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>Liquidités</b>			<b>Financements à court terme</b>		
Valeurs mobilières de placement	0,00 €	0,00 €	Fournisseurs d'immobilisations	0,00 €	0,00 €
Disponibilités	3 742,48 €	0,00 €	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 (2)	0,00 €	0,00 €	Compte de liaison trésorerie (2)	0,00 €	0,00 €
Total VIII	3 742,48 €	0,00 €	Total VII	0,00 €	0,00 €
<b>Trésorerie positive (VIII-VII)</b>	<b>3 742,48 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>Trésorerie négative (VIII-VII)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)</b>	<b>238 263,53 €</b>	<b>267 837,22 €</b>	<b>TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)</b>	<b>238 263,53 €</b>	<b>267 837,22 €</b>

- (1) : PPP = partenariat public privé  
 (2) : ESSMS privés seulement  
 (3) : Sous contrôle de tiers financeurs

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

Contrôle entre TOTAL BIENS et TOTAL FINANCEMENTS

N-1	N
Ok	Ok

## Ratios d'analyse financière

<b>Données complémentaires au tableau "FOR" nécessaires au calcul des ratios</b>		2022	2023
Montant cumulé des emprunts en fin d'année (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169) (1)		0,00 €	0,00 €
Montant cumulé des financements stables du FRI en fin d'année (hors amortissements)		24 753,02 €	24 785,48 €
Marge brute d'exploitation (comptes 70 à 75 - comptes 60 à 65)		75 517,48 €	21 947,55 €
Capacité d'auto-financement (ou insuffisance d'auto-financement)		79 943,54 €	21 568,74 €
Total des charges		172 780,29 €	231 617,55 €
Dont achats stockés et variation des stocks		0,00 €	0,00 €
Dont charges des comptes 60 à 62		65 481,10 €	102 445,04 €
Dont charges des comptes 63 et 645 à 647		30 084,97 €	38 577,59 €
Dont charges non décaissables (2)		1 596,88 €	1 280,08 €
Produits de la tarification		245 399,57 €	250 064,24 €
Produits du compte 70		236,80 €	304,69 €
Produits courants d'exploitation (comptes 70 à 75 - c/ 709 et c/713)		245 638,88 €	251 906,21 €
Produits d'exploitation (total classe 7 sauf c/76, c/77, c/786 et c/787 - c/709 et c/713)		245 638,88 €	251 948,21 €
Produits classe 7 (sauf c/775, c/777, c/7781 et c/78) - c/709 et c/713		251 136,95 €	251 906,21 €
Solde débiteur comptes 41		0,00 €	0,00 €

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

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

<b>Thèmes &amp; intitulés (valeurs indicatives)</b>	<b>Mode de calcul</b>	Valeur de l'indicateur pour 2022	Valeur de l'indicateur pour 2023
<b>1. Endettement à moyen et long terme</b>			
1.1. Indépendance financière (-50%)	Emprunts (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169) x 100 Financements stables du FRI (hors amortissements cumulés)	0,00%	0,00%
1.2. Apurement de la dette (->2)	Immobilisations netes amortissables Dettes financées à moyen et long terme	0,00	0,00
1.3. Durée apparente de la dette	Emprunts (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169) CAF	0,00	0,00
<b>2. Patrimoine Immobilier</b>			
2.1. Vétusté des immobilisations (1)	Construction	0,00	0,00
	Installations techniques, matériel et outillage	0,00	0,00
	Autres immobilisations corporelles	0,48	0,57
<b>3. Equilibres du bilan</b>			
3.1 a. Fonds de roulement en jours d'exploitation	Solde créditeur des comptes 28 Solde débiteur des comptes 21 correspondants	0,00	0,00
	Fonds de roulement d'investissement (FRI)	42,00	32,17
	Fonds de roulement d'exploitation (FRE)	405,86	333,80
	Fonds de roulement net global (FRNG)	447,86	365,97
3.1 b. Besoin en fonds de roulement en jours d'exploitation	Total classe 6 (charges décaissables uniquement) BFR x 365.L.	439,88	365,97
3.1 c. Trésorerie en jours d'exploitation	Total classe 6 (charges décaissables uniquement) Trésorerie x 365.L.	7,98	0,00
3.2. Réserve de couverture du BFR en jours d'exploitation	Total classe 6 (charges décaissables uniquement) Solde des comptes 141 et 10685 x 365.L.	0,00	0,00
<b>4. Rotation des postes d'exploitation en jours</b>			
4.1. Stocks (10-20.I.)	[Stocks (solde débiteur classe 3)] x 365.L. Total des consommations (comptes 60.1 à 603)	0,00	0,00
4.2. Créances (< 30.I.)	[Solde débiteur comptes 41] x 365.L. Total des produits (comptes 70 et 73)	0,00	0,00
4.3. Dettes fournisseurs (< 45.I.)	[Solde créditeur comptes 401] x 365.L. Total des charges (comptes 60 à 62) (2)	50,94	16,09
4.4. Dettes sociales et dettes fiscales	[Solde créditeur comptes 43 et 44] x 365.L. Total des charges (comptes 63 et 645 à 647)	62,41	188,24
<b>5. Autres</b>			
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	31,83%	8,56%
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	36,86%	36,13%
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	30,74%	8,71%

(1) Hors comptes 23

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



### Tableau des provisions et des dépréciations

? Compte de résultat concerné	Compte d'imputation	Objet de la provision, dépréciation ou fonds dédiés	Montants au début de l'exercice (1)	Dotations de l'exercice (2)	Reprises de l'exercice (3)	Montant à la fin de l'exercice (4)=(1)+(2)-(3)
+ Provisions réglementées (comptes 14)			0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
						0.00 €
+ Provisions pour risques et charges (comptes 15)			0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
						0.00 €
<b>Dépréciations (comptes 29, 39, 49 59)</b>						
+ Dépréciation des immobilisations			0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
						0.00 €
+ Dépréciation des stocks et en-cours			0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
						0.00 €
+ Dépréciation des comptes de tiers			0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
						0.00 €
+ Dépréciation des comptes financiers			0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
						0.00 €
+ Fonds dédiés			0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
						0.00 €

#### Tableau des subventions d'investissement à caractère transférable (affectées à des biens non renouvelables)

? Compte de résultat concerné	Organisme attributaire	Compte d'imputation	Montants initiaux (1)	Reprises déjà effectuées (au 31 déc. 2022) (2)	Solde des subventions au 1er janv. 2023 (1)-(2) = (3)	Montant perçus au cours de l'exercice 2023 (4)	Reprises effectuées au titre de l'exercice 2023 (5)	Solde des subventions au 31 déc. 2023 (3)+(4)-(5)
+ Comptes 13			0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
					0.00 €			0.00 €



Information générale sur l'état de la dette financière (hors crédits de trésorerie) - ESSMS publics

N° Compte	Dette en fin d'exercice 2022 (1)	Exercice 2023		
		Nouveaux emprunts (2)	Remboursements en capital (3)	Dette en fin d'exercice 2023 (4)
<b>C/163 Emprunts obligataires</b>	<b>0.00 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>0.00 €</b>
	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
<b>C/164 Emprunts auprès des établissements de crédit</b>	<b>0.00 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>0.00 €</b>
C/ 1641 Emprunts en euros	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
C/ 1643 Emprunts en devises	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
C/ 1644 Emprunts assortis d'une option de tirage sur ligne de trésorerie	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
<b>C/167 Emprunts et dettes assortis de conditions particulières</b>	<b>0.00 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>0.00 €</b>
C/ 1675 Dettes Partenariats public-privé	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
C/ 1678 Autres emprunts et dettes assortis de conditions particulières	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
<b>C/168 Autres emprunts et dettes assimilées (sauf ICNE*)</b>	<b>0.00 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>0.00 €</b>
C/1681 Autres emprunts	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
C/1687 Autres dettes	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
<b>TOTAL</b>	<b>0.00 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>0.00 €</b>

(1): Balance de sortie N-1

\* ICNE : intérêts courus non échus

(2): Masses débitrices de N

(3): Masses créditrices de N

(4): Balance de sortie N

Récapitulatif par prêteur

Prêteur	Encours au 31/12/2023
<b>TOTAL</b>	<b>0.00 €</b>

Profil d'extinction de la dette financière existant au 31 décembre 2023

Exercice	Remboursement en capital **	Capital restant dû
N	0.00 €	0.00 €
N+1	0.00 €	0.00 €
N+2	0.00 €	0.00 €
N+3	0.00 €	0.00 €
N+4	0.00 €	0.00 €
N+5	0.00 €	0.00 €
N...	0.00 €	0.00 €

\*\* Opérations réelles correspondant à des décaissements effectifs

N° Compte	CARACTERISTIQUES						
	Numéro de contrat	Établissement de crédit	Date de signature du contrat	Date de consolidation du prêt	Montant nominal contractuel	Type de taux d'intérêt	Formule de calcul du taux d'intérêt
				1	2	3	4
+ C/163 Emprunts obligataires					0.00 €		
+ C/164 Emprunts auprès des établissements de crédit					0.00 €		
C/ 1641 Emprunts en euros					0.00 €		
C/ 1643 Emprunts en devises					0.00 €		
C/ 1644 Emprunts assortis d'une option de tirage sur ligne de trésorerie					0.00 €		
+ C/167 Emprunts et dettes assortis de conditions particulières					0.00 €		
C/ 1675 Dettes Partenariats public-privé					0.00 €		
C/ 1678 Autres emprunts et dettes assortis de conditions particulières					0.00 €		
+ C/168 Autres emprunts et dettes assimilées					0.00 €		
C/1681 Autres emprunts					0.00 €		
C/1687 Autres dettes					0.00 €		
<b>TOTAL</b>					<b>0.00 €</b>		

1 : Date à partir de laquelle les fonds sont amortis

2 : Montant emprunté à l'origine

3 : F : fixe; V : variable; C : complexe (c'est-à-dire un taux variable qui n'est pas seulement défini comme la simple addition d'un taux usuel de référence et d'une marge exprimée en points de pourcentage)

4 : Indiquer la formule de calcul du taux d'intérêt lorsque celui-ci est complexe, ou, en l'absence de taux d'intérêt complexe, référence fixe ou variable du taux d'intérêt (ex : euribor 3 mois)

5 : Taux servant de base pour le calcul des intérêts de l'emprunt ; taux à exprimer en pourcentage

6 : I : in fine ; P : progressif ; AC : annuités constantes ; D : dégressif ; V : variable

7 : A : annuelle ; T : trimestriel ; M : mensuel

8 : Si l'emprunt fait l'objet d'une opération de couverture, il convient de compléter les tableaux sur les opérations de couverture

9 : Catégorie d'emprunt prévue dans la charte « Gissler »

10 : Date de la première échéance payée sur la phase structurée

11 : Date de la dernière échéance payée sur la phase structurée

12 : Indiquer la formule entière du calcul du taux en phase structurée



Informations complémentaires sur l'état de la dette financière (hors crédits de trésorerie) (2/2) - ESSMS publics

N° Compte	CARACTERISTIQUES GENERALES DU CONTRAT AU 31/12/2023										
	Annuité de l'exercice		Type de taux d'intérêt	Formule de calcul du taux d'intérêt	Taux d'intérêt	Taux actuariel	Remboursement anticipé		Couverture	Capital restant dû	
	Echéance de l'exercice – capital	Echéance de l'exercice – intérêts					Montant remboursé en 2023	Valorisation du coût de sortie au 31/12/2023		Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
			1	2	3	4	5	6	7		
C/163 Emprunts obligataires	0.00 €	0.00 €					0.00 €	0.00 €		0.00 €	0.00 €
C/164 Emprunts auprès des établissements de crédit	0.00 €	0.00 €					0.00 €	0.00 €		0.00 €	0.00 €
C/ 1641 Emprunts en euros	0.00 €	0.00 €					0.00 €	0.00 €		0.00 €	0.00 €
C/ 1643 Emprunts en devises	0.00 €	0.00 €					0.00 €	0.00 €		0.00 €	0.00 €
C/ 1644 Emprunts assortis d'une option de tirage sur ligne de trésorerie	0.00 €	0.00 €					0.00 €	0.00 €		0.00 €	0.00 €
C/167 Emprunts et dettes assortis de conditions particulières	0.00 €	0.00 €					0.00 €	0.00 €		0.00 €	0.00 €
C/ 1675 Dettes Partenariats public-privé	0.00 €	0.00 €					0.00 €	0.00 €		0.00 €	0.00 €
C/ 1678 Autres emprunts et dettes assortis de conditions particulières	0.00 €	0.00 €					0.00 €	0.00 €		0.00 €	0.00 €
C/168 Autres emprunts et dettes assimilées	0.00 €	0.00 €					0.00 €	0.00 €		0.00 €	0.00 €
C/1681 Autres emprunts	0.00 €	0.00 €					0.00 €	0.00 €		0.00 €	0.00 €
C/1687 Autres dettes	0.00 €	0.00 €					0.00 €	0.00 €		0.00 €	0.00 €
<b>TOTAL</b>	<b>0.00 €</b>	<b>0.00 €</b>					<b>0.00 €</b>	<b>0.00 €</b>		<b>0.00 €</b>	<b>0.00 €</b>

- 1 : Pour la dernière échéance payée sur l'exercice N, indiquer : F: fixe; V : variable; C : complexe (c'est-à-dire un taux variable qui n'est pas seulement défini comme la simple addition d'un taux usuel de référence et d'une marge exprimée en points de pourcentage)
- 2 : Pour la dernière échéance payée sur l'exercice N, indiquer la formule de calcul du taux d'intérêt lorsque celui-ci est complexe, ou, en l'absence de taux d'intérêt complexe, référence fixe ou variable du taux d'intérêt (ex : euribor 3 mois)
- 3 : Pour la dernière échéance payée sur l'exercice N, indiquer le taux d'intérêt en pourcentage
- 4 : Taux effectif de l'emprunt d'une durée d'un an dont les intérêts sont payés à l'échéance d'un an
- 5 : Montant remboursé en cas de remboursement anticipé partiel
- 6 : Inscrire le montant des pénalités de remboursement anticipé payé en N
- 7 : En cas d'opération de couverture, indiquer le montant couvert

## Etat des crédits de trésorerie - ESSMS publics

N° Compte	Numéro de contrat	Date d'autorisation de la ligne	Montant maximum autorisé au 1/01/N	Montant des tirages 2023	Montant des remboursements N		Encours restant dû au 31/12/2023
					Remboursement du tirage	Intérêts	
						1	
C/519 crédit de trésorerie			0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
C/5193 lignes de crédit de trésorerie			0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
C/ 51931 Lignes de crédit de trésorerie			0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
C/ 51932 Lignes de crédit de trésorerie liées à un emprunt			0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €

1 : Y compris les commissions de non utilisation et autres frais payés sur l'exercice au titre de la ligne de trésorerie



**Informations complémentaires sur l'état de la dette financière à moyen et long terme - Typologie de l'encours de dette (\*) - ESSMS publics**

Structure	Indices sous-jacents	Indices zone euro	Indice inflation française ou zone euro ou écart entre ces indices	Ecart d'indices zone euro	Indices hors zone euro ou écarts d'indices dont l'un est un indice hors zone euro	Ecart d'indices hors zone euro	Autres indices
(A) Taux fixe simple. Taux variable simple. Echange de taux structuré contre taux variable ou taux fixe (sens unique). Taux	Nombre de produits	0	0	0	0	0	0
	% de l'encours	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
	Montant en euros	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
(B) Barrière simple. Pas d'effet de levier	Nombre de produits	0	0	0	0	0	0
	% de l'encours	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
	Montant en euros	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
(C) Option d'échange (swaption)	Nombre de produits	0	0	0	0	0	0
	% de l'encours	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
	Montant en euros	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
(D) Multiplicateur jusqu'à 3; multiplicateur jusqu'à 5 capé	Nombre de produits	0	0	0	0	0	0
	% de l'encours	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
	Montant en euros	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
( E) Multiplicateur jusqu'à 5	Nombre de produits	0	0	0	0	0	0
	% de l'encours	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
	Montant en euros	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
(F) Autres types de structures	Nombre de produits	0	0	0	0	0	0
	% de l'encours	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
	Montant en euros	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €

(\*) Cette annexe retrace le stock de la dette financière au 31/12/N après opérations de couverture éventuelles.

## Informations complémentaires sur l'état de la dette financière à moyen et long terme - Détail des opérations de couverture - ESSMS publics

(page 1/2)

Emprunts couverts				Instrument de couverture							
Emprunts couverts (pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)	Capital restant dû au 31/12/2023	Formule de calcul du taux d'intérêt (avant couverture)	Niveau de risque selon la charte "Gissler"	Organisme cocontractant	N° de contrat	Type de couverture	Nature de la couverture (change ou taux)	Capital restant dû au 31/12/2023	Date début de contrat	Date fin de contrat	Niveau de risque selon la charte "Gissler" après couverture
1		2				3					
<b>Taux fixe (total)</b>	0.00 €							0.00 €			
<b>Taux variable simple (total)</b>	0.00 €							0.00 €			
<b>Taux complexe (total)</b>	0.00 €							0.00 €			
<b>Total</b>	<b>0.00 €</b>							<b>0.00 €</b>			

1 : Classer les emprunts selon le type de taux avant couverture

2 : Pour la dernière échéance payée sur l'exercice, indiquer la formule de calcul du taux d'intérêt lorsque celui-ci est complexe, sinon la référence fixe ou variable du taux d'intérêt

3 : Indiquer s'il s'agit d'un swap, d'une option (cap, floor, tunnel, swaption)

(page 2/2)

Emprunts couverts (pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)	Instrument de couverture (swap de taux)								Instrument de couverture (option)		
	Taux payé				Taux reçu				Niveau de l'option (en taux)	Primes (en taux)	
	Type de taux	Formule de calcul du taux d'intérêt	Taux d'intérêt	Montant des intérêts payés sur l'exercice	Type de taux	Formule de calcul du taux d'intérêt	Taux d'intérêt	Montant des intérêts reçus sur l'exercice		reçues	payées
1	2	3	4		2	3	4				
<b>Taux fixe (total)</b>				0.00 €				0.00 €			
<b>Taux variable simple (total)</b>				0.00 €				0.00 €			
<b>Taux complexe (total)</b>				0.00 €				0.00 €			
<b>Total</b>				<b>0.00 €</b>				<b>0.00 €</b>			

1 : Classer les emprunts selon le type de taux avant couverture

2 : F : fixe; V : variable; C : complexe

3 : Pour la dernière échéance payée sur l'exercice, indiquer la formule de calcul du taux d'intérêt lorsque celui-ci est complexe, sinon la référence fixe ou variable du taux d'intérêt

4 : Pour la dernière échéance payée sur l'exercice, indiquer le taux d'intérêt en pourcentage

Informations complémentaires sur l'état de la dette financière à moyen et long terme - Emprunts refinancés ou renégociés au cours de l'exercice 2023 - ESSMS publics

N° du contrat / emprunt initial	Date de signature du contrat initial	Organisme prêteur du contrat initial	N° du contrat refinancé	Date de refinancement / renégociation	Date de la 1ère échéance du prêt refinancé / renégocié	Organisme prêteur du contrat refinancé	Durée résiduelle en années (1)		Taux (2)						Capital restant dû à la date de refinancement (5)		Profil d'amortissement (6)		Paramètres de sortie payées		
							Contrat initial	Contrat refinancé / renégocié	Contrat initial			Contrat refinancé / renégocié			Contrat initial	Contrat refinancé (7)	Contrat initial	Contrat refinancé / renégocié	Total	Dont subordonnés	Dont capitalisés
									Type de taux (3)	Formule de calcul du taux (4)	Niveau de risque (Charte "Classer")	Type de taux (3)	Formule de calcul du taux (4)	Niveau de risque (Charte "Classer")							
														0,00 €	0,00 €			0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Total														0,00 €	0,00 €			0,00 €	0,00 €	0,00 €	

1. Durée résiduelle au 31/12/N  
 2. Taux à la date de refinancement ou de renégociation  
 3. F, fixe, V, variable, swap, C, complexe (cross-currency swap) ou mixte (pas seulement fixe comme le simple add-on) d'un taux usuel de référence et d'une marge exprimée en points de pourcentage  
 4. Indiquer la formule entière du calcul du taux, si le taux est complexe, indiquer le formule de la phase structure  
 5. Le refinancement peut porter sur une partie seulement du prêt, les capitaux restant dus au titre du contrat initial et refinancé peuvent être différents  
 6. AC, amortissement constant, F, progressif, S, dégressif, P, en bloc, V, variable  
 7. Le total de la colonne doit correspondre au montant comptabilisé au compte 188 sur l'exercice (contrat au 01/01). Ce compte est utilisé pour enregistrer les opérations de refinancement ou renégociation



**ESSMS publics après la signature du GPOM uniquement - Détermination et affectation des résultats des ESSMS publics relevant du périmètre de l'ERRD (pour les établissements en tarification ternaire, une colonne unique)**

**1. Détermination et affectation des résultats :**

(Tableau à dimensionner en fonction du nombre et de la nature des ESSMS)

	N° de compte	Compte	EHPAD 490016565	Total
Résultat comptable de l'exercice = classe 6 - classe 7	12	Excédent	20 330.66 €	20 330.66 €
		Déficit (sans signe "-")		0.00 €

**Reports à nouveau des exercices antérieurs <sup>(1)</sup>**

Comptes de report à nouveau des exercices antérieurs	110	Report à nouveau (solde créditeur)	99 283.59 €	99 283.59 €
	119	Report à nouveau (solde débiteur) (sans signe "-")		0.00 €

<b>A. RESULTAT A AFFECTER (précédé du signe "-" pour un déficit)</b>	<b>(Résultat administratif)</b>		<b>119 614.25 €</b>	<b>119 614.25 €</b>
--	---------------------------------	--	---------------------	---------------------

**Affectation du résultat administratif**

Affectations en report à nouveau	110	Report à nouveau (solde créditeur)	119 614.25 €	119 614.25 €
	119	Report à nouveau (solde débiteur) (sans signe "-")		0.00 €
Affectation en réserves	10682	Réserves affectées à l'investissement		0.00 €
	10685	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement (réserve de trésorerie)		0.00 €
	10686 <sup>(2)</sup>	Réserves de compensation des déficits		0.00 €
	10687	Affectation en réserves de compensation des charges d'amortissement		0.00 €
		Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement (montant précédé du signe "-")		0.00 €
<b>B - TOTAL DES AFFECTATIONS DE RESULTAT (égal à A)</b>			<b>119 614.25 €</b>	<b>119 614.25 €</b>
<b>Affectation complète (zone de contrôle)</b>			<b>Ok</b>	<b>Ok</b>

**2. Suivi des dépenses rejetées par l'autorité de tarification en application des articles L. 313-14-2 et R. 314-236 du CASF**

Dépenses rejetées sur l'exercice par l'autorité de tarification (seront portées en diminution du tarif N+1 ou N+2)		0.00 €
--	--	--------

Rappel du montant cumulé des dépenses rejetées à la clôture de l'exercice précédent		0.00 €
---	--	--------

(1) CRP soumis à un équilibre strict uniquement, en application notamment des articles R. 314-106 du CASF (dotations globales de financement) et R. 314-113 du CASF (prix de journée).

(2) : Précédé du signe "-" en cas de reprise sur ces réserves



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

N° de compte	Compte	Solde du compte au 31 décembre 2023 (incluant l'affectation des résultats 2022)	Mouvements au titre de l'exercice 2023 (affectés en 2024)	Solde du compte au 31 décembre 2024 (incluant l'affectation des résultats 2023)
10682	Réserves affectées à l'investissement	22 652.94 €	0.00 €	22 652.94 €
10685	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement (réserve de trésorerie)		0.00 €	0.00 €
10686	Compensation des déficits d'exploitation	91 030.96 €	0.00 €	91 030.96 €
10687	Compensation des charges d'amortissement	0.00 €	0.00 €	0.00 €
110	Report à nouveau (solde créditeur)	99 283.59 €	20 330.66 €	119 614.25 €
119	Report à nouveau (solde débiteur)	0.00 €	0.00 €	0.00 €

<b>IV – ANNEXES</b>	<b>IV</b>
<b>B – ANNEXES PATRIMONIALES – VARIATION DU PATRIMOINE – ENTREES</b>	<b>B12.1</b>

## ETAT DES ENTREES D'IMMOBILISATIONS (1)

Modalités et date d'acquisition	Désignation du bien	N° d'inventaire	Valeur d'acquisition (coût historique)	Cumul des amortissements au 31/12/N	Durée d'amortissement en années (2)
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>708,90</b>	<b>0,00</b>	
<b>Acquisitions à titre onéreux</b>			<b>708,90</b>	<b>0,00</b>	
23/02/2023	LAVE VAISSELLE ELECTROLUX PANIER A	2023MA000000001	579,00	0,00	1
05/06/2023	AUTOUISEUR SEB CLIPSO 8 LITRES	2023MA000000002	129,90	0,00	1
<b>Acquisitions à titre gratuit</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>Mise à disposition</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>Affectation</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>Mises en concession ou affermage</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>Divers</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

(1) Selon les dispositions du code général des collectivités locales applicables à la collectivité.

(2) Si le bien acquis est amortissable, indiquer la durée d'amortissement.

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

Exercice :

2023

N° FINESS (entité juridique) :

490016565

Organisme gestionnaire :

ACCUEIL DE JOUR LES MAGNOLIAS

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

Nom de l'établissement ou du service	Adresse	N° FINESS Etablissement	Catégorie
CIAS LES MAGNOLIAS	7 rue Tournerit à Cholet	490016565	EHPAD/AJA avec ou sans tarif héb. administré



Raison sociale :	CIA S LES MAGNOLIAS
FINES ET :	490016565

Capacité installée dont (à préciser) :

HP	dont UHR	dont PASA	HT	AJ
				10

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

N° de compte	Intitulé	Hébergement		Dépendance		Soins		Total	
		Prévu 2023	Réel 2023	Prévu 2023	Réel 2023	Prévu 2023	Réel 2023	Prévu 2023	Réel 2023
M22	ACHATS ET VARIATION DES STOCKS sauf 602, 603, 606	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
60	ACHATS STOCKES, AUTRES APPROVISIONNEMENTS sauf 6021, 60222 et 60226	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
602	Produits pharmaceutiques et produits à usage médical					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6021								0,00 €	0,00 €
60222	Produits d'entretien (1)	70%	70%	30%	30%				
		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €			0,00 €	0,00 €
60226	Fournitures hôtelières sauf 602261 "Couches, alèses et produits absorbants" (1)	70%	70%	30%	30%				
		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €			0,00 €	0,00 €
602261	Couches, alèses et produits absorbants			0,00 €	0,00 €			0,00 €	0,00 €
603	VARIATION DES STOCKS sauf 60321 et 60322			0,00 €	0,00 €			0,00 €	0,00 €
60321	Variation des stocks des produits pharmaceutiques et à usage médical	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
60322	Fournitures consommables (sauf 603226) (1)	70%	70%	30%	30%				
		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €			0,00 €	0,00 €
603226	Fournitures hôtelières sauf 6032261 "Couches, alèses et produits absorbants" (1)	70%	70%	30%	30%				
		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €			0,00 €	0,00 €
6032261	Couches, alèses et produits absorbants			0,00 €	0,00 €			0,00 €	0,00 €
606	ACHATS NON STOCKES DE MATIERES ET FOURNITURES sauf 60622, 60626 et 6066	19 485,00 €	16 056,35 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	19 485,00 €	16 056,35 €
60622	Produits d'entretien (1)	70%	70%	30%	30%				
		100,00%	100,00%	0,00%	0,00%			80,00 €	0,00 €
60626	Fournitures hôtelières sauf 606261 "Couches, alèses et produits absorbants" (1)	70%	70%	30%	30%				
		100,00%	100,00%	0,00%	0,00%			60,00 €	43,00 €
606261	Couches, alèses et produits absorbants	60,00 €	43,00 €	0,00 €	0,00 €			60,00 €	43,00 €
6066	Fournitures médicales			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
709	Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
713	Variation des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
				0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
				0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
61	SERVICES EXTERIEURS sauf 6111, 61121, 61357, 61551, 61562 et 61681								
6111	Prestations à caractère médical	10 788,00 €	8 835,49 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	10 788,00 €	8 835,49 €
61121	Ergothérapie					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
61357	Location matériel médical					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
61551	Entretien et réparation du matériel médical					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
61562	Maintenance du matériel médical					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
61681	Primes d'assurance maladie, maternité, accident du travail	2 800,00 €	2 697,67 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2 800,00 €	2 697,67 €
62	AUTRES SERVICES EXTERIEURS sauf 621, 62113, 6223, 62421 et 628	220,00 €	150,00 €	11 631,00 €	9 574,96 €	27 631,00 €	23 508,19 €	39 482,00 €	33 233,15 €
621	PERSONNEL EXTERIEUR A L'ETABLISSEMENT sauf 62113	18 000,00 €	16 775,76 €	11 000,00 €	10 147,96 €	11 770,00 €	11 747,63 €	40 770,00 €	38 671,35 €
62113	Personnel extérieur à l'établissement : personnel médical et para-médical					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6223	Intervenants médicaux					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
62421	(Transports d'usagers) Accueil de jour			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
628	(Autres services extérieurs) Divers sauf 6281, 6283 et 6288	383,00 €	183,59 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	383,00 €	183,59 €
6281	Blanchissage à l'extérieur (1)	70%	70%	30%	30%				
		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €			0,00 €	0,00 €
6283	Nettoyage à l'extérieur (1)	70%	70%	30%	30%				
		100,00%	100,00%	0,00%	0,00%			342,00 €	0,00 €
6288	Autres	342,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	342,00 €	0,00 €
631	IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES SUR REMUNERATIONS (administration des impôts)	3 690,00 €	2 724,44 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3 690,00 €	2 724,44 €
	Dont personnel affecté aux fonctions de blanchissage, de nettoyage et au service des repas (1)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Dont aides soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux (1)	70%	70%	30%	30%			0,00 €	0,00 €
633	IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES SUR REMUNERATIONS (autres organismes)	0,00 €	0,00 €	650,00 €	558,02 €	1 430,00 €	1 301,01 €	2 080,00 €	1 859,03 €
	Dont personnel affecté aux fonctions de blanchissage, de nettoyage et au service des repas (1)	70%	70%	30%	30%			0,00 €	0,00 €
	Dont aides soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux (1)			30%	30%	70%	70%	0,00 €	0,00 €
635	AUTRES IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES (administration des impôts)	0,00 €	0,00 €					0,00 €	0,00 €
637	AUTRES IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES (autres organismes)	0,00 €	0,00 €					0,00 €	0,00 €

N° de compte	Intitulé	Hébergement		Dépendance		Soins		Total	
		Prévu 2023	Réel 2023	Prévu 2023	Réel 2023	Prévu 2023	Réel 2023	Prévu 2023	Réel 2023
64	<b>CHARGES DE PERSONNEL / Cellules E86, G86 et I85 devraient être remplis</b>	0.00 €	0.00 €	39 320.00 €	37 794.55 €	89 100.00 €	88 850.40 €	128 420.00 €	126 644.55 €
	<i>Dont personnel affecté aux fonctions de blanchissage, de nettoyage et au service des repas (1) / Cellules E89 et G89 devraient être remplis (exception à expliquer dans rapport financier et d'activité) - Partie Soins saisissable uniquement en cas de surcoûts liés à la</i>	70%	70%	30%	30%				
		0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
	<i>Dont aides soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux (1)</i>			30%	30%	70%	70%		
				30.62%	29.84%	69.38%	70.16%		
				39 320.00 €	37 794.55 €	89 100.00 €	88 850.40 €	128 420.00 €	126 644.55 €
65	<b>AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE</b>	10.00 €	0.64 €						
66	<b>CHARGES FINANCIÈRES sauf 6611</b>	0.00 €	0.00 €						
6611	Intérêts des emprunts et dettes	0.00 €	0.00 €			0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
67	<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	521.00 €	0.00 €	379.00 €	378.81 €	0.00 €	0.00 €	900.00 €	378.81 €
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	914.00 €	913.90 €	366.00 €	366.00 €	0.00 €	0.00 €	1 280.00 €	1 279.90 €
6812	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 €
6815	Dotations aux provisions des charges d'exploitation	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	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 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
6817	Dotations aux dépréciations des actifs circulants	1.00 €	0.18 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	1.00 €	0.18 €
686	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges financières	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
687	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges exceptionnelles	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
68741	<i>Dont dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR</i>	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
68742	<i>Dont dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations</i>	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
689	Reprises sur fonds dédiés (ESSMS privés)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
	<b>TOTAL DES CHARGES</b>	57 295.00 €	48 381.02 €	63 346.00 €	58 820.30 €	129 931.00 €	125 407.23 €	250 572.00 €	232 608.55 €
	<b>EXCÉDENT RÉALISÉ</b>	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	5 416.00 €	34 281.75 €	0.00 €	20 330.66 €
	<b>TOTAL ÉQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT</b>	57 295.00 €	48 381.02 €	63 346.00 €	58 820.30 €	135 347.00 €	159 688.98 €	250 572.00 €	252 939.21 €

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

N° de compte	Intitulé	Hébergement		Dépendance		Soins		Total	
		Prévu 2023	Réel 2023	Prévu 2023	Réel 2023	Prévu 2023	Réel 2023	Prévu 2023	Réel 2023
	<b>PRODUITS DE LA TARIFICATION</b>	42 700.00 €	41 280.71 €	57 338.00 €	49 369.84 €	135 072.00 €	159 413.69 €	235 110.00 €	250 064.24 €
732	Produits à la charge de l'Etat	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
735	Produits des EHPAD - Secteur des personnes âgées	42 700.00 €	41 280.71 €	57 338.00 €	49 369.84 €	135 072.00 €	159 413.69 €	235 110.00 €	250 064.24 €
7351	<i>Dont produits à la charge de l'assurance maladie (sauf 7351125)</i>	0.00 €	0.00 €	4 638.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
7351125	<i>Dont part forfait journalier relatif aux frais de transport en accueil de jour</i>	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
7352	<i>Dont produits à la charge du département (sauf 7352121, 7352122 et 7352282)</i>	0.00 €	0.00 €	27 000.00 €	24 953.75 €	0.00 €	0.00 €	27 000.00 €	24 953.75 €
7352121	<i>Dont part issue du résultat de l'ajout tarifaire dépendance (c/7352121)</i>	0.00 €	0.00 €	27 000.00 €	24 953.75 €	0.00 €	0.00 €	27 000.00 €	24 953.75 €
7352122	<i>Dont part issue des financements complémentaires "dépendance" (c/7352122)</i>	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
7352282	<i>Dont autres tarifs journaliers (part afférente à la dépendance)</i>	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
7353	<i>Dont produits à la charge de l'usager (73532)</i>	42 700.00 €	41 280.71 €	25 700.00 €	24 416.09 €	0.00 €	0.00 €	68 400.00 €	55 696.80 €
73532	<i>Dont part afférente à la dépendance (hébergement permanent)</i>	0.00 €	0.00 €	25 700.00 €	24 416.09 €	0.00 €	0.00 €	25 700.00 €	24 416.09 €
7358	<i>Dont produits à la charge d'autres financeurs</i>	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
739	Produits à la charge d'autres financeurs	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
	<b>AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	252.00 €	257.27 €	576.00 €	2 300.41 €	275.00 €	275.29 €	1 103.00 €	2 832.97 €
70	Produits	252.00 €	257.27 €	576.00 €	2 300.41 €	275.00 €	275.29 €	1 103.00 €	2 832.97 €
71	Production stockée	0.00 €	0.00 €	14.00 €	14.61 €	34.00 €	34.09 €	300.00 €	304.69 €
72	Production immobilisée	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
74	Subventions d'exploitation et participations	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
75	Autres produits de gestion courante	0.00 €	1.28 €	0.00 €	1 536.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	1 536.00 €
603	Variation des stocks (en recettes)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	1.28 €
609/19/29	Rabais, remises et ristournes	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
6419/29/39	Remboursements sur rémunérations du personnel	0.00 €	0.00 €	562.00 €	749.80 €	241.00 €	241.20 €	803.00 €	991.00 €
6459/ 69/79	Remboursements sur charges de sécurité sociale, prévoyance et autres charges sociales	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
6489	Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
6611	Intérêts des emprunts et dettes - en recettes - (hors établissements publics)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
	<b>PRODUITS FINANCIERS, PRODUITS EXCEPTIONNELS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES</b>	0.00 €	42.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	42.00 €
76	Produits financiers	0.00 €	42.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	42.00 €
771	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
773	Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance quadriennale (établissements publics)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
775	Produits de cessions d'éléments d'actif	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
777	Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
778	Autres produits exceptionnels	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
7811	Reprises sur amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
7815	Reprises sur provisions d'exploitation	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
7816	Reprises sur dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
7817	Reprises sur dépréciations des actifs circulants	0.00 €	42.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	42.00 €
786	Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits financiers)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
787	Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits exceptionnels)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
78741	<i>Dont reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement</i>	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
78742	<i>Dont reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations</i>	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
789	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (ESSMS privés)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
79	Transferts de charges	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	42 952.00 €	41 579.98 €	57 914.00 €	51 670.25 €	135 347.00 €	159 688.98 €	236 213.00 €	252 939.21 €
	<b>DEFICIT RÉALISÉ</b>	14 343.00 €	6 801.04 €	5 432.00 €	7 150.05 €	0.00 €	0.00 €	14 359.00 €	0.00 €
	<b>TOTAL ÉQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT</b>	57 295.00 €	48 381.02 €	63 346.00 €	58 820.30 €	135 347.00 €	159 688.98 €	250 572.00 €	252 939.21 €
	Résultats repris dans le cadre de la tarification (déficits)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
	Résultats repris dans le cadre de la tarification (excédents)							0.00 €	0.00 €