

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 EHPAD LA CORMETIERE	3 rue Jules Ladoumègue 49300 CHOLET	490536547	EHPAD		82	82	365	Oui	Non



Convention collective majoritaire de travail :

Raison sociale :	CIAS EHPAD LA CORMETIERE
FINESSE ET :	490536547

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)	
GRUPE I : CHARGES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE									
ACHATS									
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	356 724.79 €	432 290.00 €	-1 181.38 €	52 016.00 €	483 124.62 €	467 523.39 €	-15 601.23 €	-3.2%
607	Achats de marchandises	0.00 €	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 €	0.00 €	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 €	0.00 €	0.0%
SERVICES EXTERIEURS									
6111	Sous-traitance: prestations à caractère médical	10 553.70 €	9 000.00 €	1 018.90 €	0.00 €	10 018.90 €	9 341.42 €	-677.48 €	-6.8%
6112	Sous-traitance: prestations à caractère médico-social	0.00 €	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 €	0.00 €	0.0%
AUTRES SERVICES EXTERIEURS									
624	Transports de biens, d'usagers et transports collectifs du personnel (autres que c/6242)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%
6242	Transports d'usagers	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%
625	Déplacements, missions et réceptions	0.00 €	250.00 €	-31.88 €	0.00 €	218.12 €	0.00 €	-218.12 €	-100.0%
626	Frais postaux et frais de télécommunications	3 934.02 €	5 050.00 €	-2 456.00 €	0.00 €	2 594.00 €	2 381.04 €	-212.96 €	-8.2%
6281	Prestations de blanchissage à l'extérieur	9 342.37 €	10 600.00 €	687.44 €	3 420.00 €	14 707.44 €	14 163.14 €	-544.30 €	-3.7%
6282	Prestations d'alimentation à l'extérieur	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%
6283	Prestations de nettoyage à l'extérieur	0.00 €	1 350.00 €	-367.00 €	0.00 €	983.00 €	796.29 €	-186.71 €	-19.0%
6284	Prestations d'informatique à l'extérieur	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%
6287/ 6288	Divers - Remboursements de frais et autres	14 621.68 €	17 500.00 €	1 308.20 €	0.00 €	18 808.20 €	17 214.05 €	-1 594.15 €	-8.5%
TOTAL GROUPE I		395 176.56 €	476 040.00 €	-1 021.72 €	55 436.00 €	530 454.28 €	511 419.33 €	-19 034.95 €	-3.6%
GRUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL									
		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)	
621	Personnel extérieur à l'établissement	219 230.97 €	123 450.00 €	80 632.46 €	7 153.00 €	211 235.46 €	175 223.56 €	-36 011.90 €	-17.0%
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	1 910.04 €	0.00 €	1 911.00 €	0.00 €	1 911.00 €	1 910.04 €	-0.96 €	-0.1%
631	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%
633	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)	33 584.99 €	43 830.00 €	-858.97 €	0.00 €	42 971.03 €	36 441.35 €	-6 529.68 €	-15.2%
641	Rémunérations du personnel non médical	1 652 534.73 €	1 852 532.00 €	-65 599.36 €	11 965.00 €	1 798 897.64 €	1 783 475.14 €	-15 422.50 €	-0.9%
642	Rémunérations du personnel médical	0.00 €	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 €	0.00 €	0.0%
645	Charges de sécurité sociale et de prévoyance	619 054.94 €	676 393.00 €	-11 242.68 €	19 065.00 €	684 215.32 €	663 502.83 €	-20 712.49 €	-3.0%
646	Personnes handicapées	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%
647	Autres charges sociales	38 691.53 €	63 060.00 €	372.55 €	0.00 €	63 432.55 €	44 761.17 €	-18 671.38 €	-29.4%
648	Autres charges de personnel	1 403.86 €	13 500.00 €	-5 615.00 €	0.00 €	7 885.00 €	3 712.27 €	-4 172.73 €	-52.9%
TOTAL GROUPE II		2 566 411.06 €	2 772 765.00 €	-400.00 €	38 183.00 €	2 810 548.00 €	2 709 026.36 €	-101 521.64 €	-3.6%

	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)
GROUPE III : CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE								
612	Redevances de crédit-bail	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%
613	Locations	250 803.87 €	253 150.00 €	-713.61 €	-2 384.00 €	250 052.39 €	249 497.48 €	-554.91 € -0.2%
614	Charges locatives et de copropriété	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%
615	Entretien et réparations	63 679.33 €	69 200.00 €	5 966.97 €	-2 013.00 €	73 153.97 €	69 236.64 €	-3 917.33 € -5.4%
616	Primes d'assurances	41 620.35 €	40 120.00 €	-327.79 €	0.00 €	39 792.21 €	39 792.21 €	0.00 € 0.0%
617	Etudes et recherches	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%
618	Divers	3 158.27 €	1 150.00 €	1 260.07 €	0.00 €	2 410.07 €	2 409.67 €	-0.40 € 0.0%
623	Information, publications, relations publiques	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%
627	Services bancaires et assimilés	82.07 €	100.00 €	-10.00 €	0.00 €	90.00 €	40.37 €	-49.63 € -55.1%
635	Autres impôts taxes et versements assimilés (administration des impôts)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%
637	Autres impôts taxes et versements assimilés (autres organismes)	1 383.84 €	1 720.00 €	-261.00 €	0.00 €	1 459.00 €	1 458.89 €	-0.11 € 0.0%
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE								
651	Redevances pour concessions, brevets, licences, procédés, droits et valeurs	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 €	0.0%
654	Pertes sur créances irrécouvrables	1.20 €	3 000.00 €	-3 000.00 €	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 €	0.0%
657	Subventions	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%
658	Charges diverses de gestion courante	1.37 €	10.00 €	0.00 €	0.00 €	10.00 €	2.11 €	-7.89 € -78.9%
CHARGES FINANCIERES								
66	Charges financières	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%
CHARGES EXCEPTIONNELLES								
671	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%
673	Titres annulés (sur exercices antérieurs) (ESSMS publics)	0.00 €	0.00 €	68.04 €	0.00 €	68.04 €	0.00 €	-68.04 € -100.0%
675	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%
678	Autres charges exceptionnelles	6 124.00 €	2 675.00 €	-1 879.96 €	0.00 €	795.04 €	203.06 €	-591.98 € -74.5%
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS								
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	46 347.31 €	68 000.00 €	0.00 €	-24 116.00 €	43 884.00 €	43 882.24 €	-1.76 € 0.0%
6812	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%
6815	Dotations aux provisions d'exploitation	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 €	0.0%
6817	Dotations aux dépréciations des actifs circulants	0.00 €	0.00 €	319.00 €	0.00 €	319.00 €	318.68 €	-0.32 € -0.1%
686	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges financières	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 €	0.0%
68725	Dotations aux amortissements dérogatoires	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 €	0.0%
68742	Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	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 €	0.0%
68748	Autres dotations aux provisions réglementées	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 €	0.0%
689	Report en fonds dédiés (sauf c/6892 et c/6895) (ESSMS privés)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%
68921	Report 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 €	0.0%
68922	Report 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 €	0.0%
6895	Report en fonds dédiés sur contribution financière d'autres organismes (ESSMS privés)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%
TOTAL GROUPE III		413 201.41 €	439 125.00 €	1 421.72 €	-28 513.00 €	412 033.72 €	406 841.35 €	-5 192.37 € -1.3%
TOTAL DES CHARGES		3 374 789.03 €	3 687 930.00 €	-0.00 €	65 106.00 €	3 753 036.00 €	3 627 287.04 €	-125 748.96 € -3.4%
EXCEDENT REALISE		15 242.94 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PRINCIPAL/ANNEXE		3 390 031.97 €	3 687 930.00 €	0.00 €	65 106.00 €	3 753 036.00 €	3 627 287.04 €	-125 748.96 € -3.4%

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'utilisateur (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	1 281 305.37 €	1 225 315.00 €	0.00 €	46 659.00 €	1 271 974.00 €	1 335 449.33 €	63 475.33 €	5.0%
7352	Produits des EHPAD à la charge du département	447 811.56 €	391 950.00 €	0.00 €	50 203.87 €	442 153.87 €	397 207.86 €	-44 946.01 €	-10.2%
7353	Produits des EHPAD à la charge de l'utilisateur	1 575 896.02 €	1 649 040.00 €	0.00 €	-13 221.00 €	1 635 819.00 €	1 671 038.13 €	35 219.13 €	2.2%
7358	Produits des EHPAD à la charge d'autres financeurs	0.00 €	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 €	0.00 €	0.0%
TOTAL GROUPE I		3 305 012.95 €	3 266 305.00 €	0.00 €	83 641.87 €	3 349 946.87 €	3 403 695.32 €	53 748.45 €	1.6%

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)	3 542.21 €	3 700.00 €	0.00 €	-1 500.00 €	2 200.00 €	2 903.43 €	703.43 €	32.0%
70821	Forfaits journaliers	0.00 €	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 €	0.00 €	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 €	0.00 €	0.0%
71	Production stockée	0.00 €	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 €	0.00 €	0.0%
74	Subventions d'exploitation et participations	2 657.00 €	0.00 €	0.00 €	200.00 €	200.00 €	285.00 €	85.00 €	42.5%
75	Autres produits de gestion courante	1.66 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	1 495.24 €	1 495.24 €	0.0%
603	Variation des stocks (en recettes)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%
609	Rabais, remises et ristournes obtenus sur achats	0.00 €	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 €	0.00 €	0.0%
629	Rabais, remises et ristournes obtenus sur autres services extérieurs	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%
6419	Remboursements sur rémunérations du personnel non médical	41 377.08 €	67 000.00 €	0.00 €	-18 000.00 €	49 000.00 €	49 675.84 €	675.84 €	1.4%
6429	Remboursements sur rémunérations du personnel médical	0.00 €	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 €	0.00 €	0.0%
6459/ 69/79	Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance et sur autres charges sociales	19 648.06 €	20 890.00 €	0.00 €	-4 015.00 €	16 875.00 €	15 943.88 €	-931.12 €	-5.5%
6489	Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%
6611	Intérêts des emprunts et dettes - en recettes - (hors ESSMS publics)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%
TOTAL GROUPE II		67 226.01 €	91 590.00 €	0.00 €	-23 315.00 €	68 275.00 €	70 303.39 €	2 028.39 €	3.0%

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%	
PRODUITS EXCEPTIONNELS									
771	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0.01 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%	
773	Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance	1 474.17 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	1 939.59 €	1 939.59 €	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	15 898.83 €	16 000.00 €	0.00 €	-101.00 €	15 899.00 €	15 898.83 €	-0.17 €	
778	Autres produits exceptionnels (autres que c/7781)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	216.54 €	216.54 €	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%	
AUTRES PRODUITS									
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	420.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	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%	
TOTAL GROUPE III		17 793.01 €	16 000.00 €	0.00 €	-101.00 €	15 899.00 €	18 054.96 €	2 155.96 €	13.6%
TOTAL DES PRODUITS		3 390 031.97 €	3 373 895.00 €	0.00 €	60 225.87 €	3 434 120.87 €	3 492 053.67 €	57 932.80 €	1.7%
DEFICIT REALISE		0.00 €	314 035.00 €	0.00 €	4 880.13 €	318 915.13 €	135 233.37 €	-183 681.76 €	-57.6%
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PRINCIPAL/ANNEXE		3 390 031.97 €	3 687 930.00 €	0.00 €	65 106.00 €	3 753 036.00 €	3 627 287.04 €	-125 748.96 €	-3.4%
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 /
Marge brute d'exploitation	49 921.24 €				-289 748.05 €	-108 884.35 €	
Produits courants d'exploitation (comptes 70 à 75 - c/709 et c/713)	3 311 213.82 €				3 352 346.87 €	3 408 378.99 €	
Taux de marge brute	1.51%				-8.64%	-3.19%	
Résultat net	15 242.94 €				-318 915.13 €	-135 233.37 €	
Produits comptes classe 7 - c/709 et c/713	3 329 006.83 €				3 368 245.87 €	3 426 433.95 €	
Taux de résultat	0.46%				-9.47%	-3.95%	

Synthèse des comptes de résultat

FINESS ET	490536547
Raison sociale	CIAS EHPAD LA CORMETIERE

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	530 454.28 €	511 419.33 €	3 349 946.87 €	3 403 695.32 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	2 810 548.00 €	2 709 026.36 €	68 275.00 €	70 303.39 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	412 033.72 €	406 841.35 €	15 899.00 €	18 054.96 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non
TOTAL DES CHARGES	3 753 036.00 €	3 627 287.04 €	3 434 120.87 €	3 492 053.67 €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE EXCEDENTAIRE	- €	- €	318 915.13 €	135 233.37 €	RESULTAT COMPTABLE DEFICITAIRE
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT	3 753 036.00 €	3 627 287.04 €	3 753 036.00 €	3 627 287.04 €	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT

FINESS ET	
Raison sociale	

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
TOTAL DES CHARGES	- €	- €	- €	- €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE EXCEDENTAIRE	- €	- €	- €	- €	RESULTAT COMPTABLE DEFICITAIRE
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT	- €	- €	- €	- €	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT

COMPTE DE RESULTAT ANNEXE - ESMS SOUMIS A OBLIGATION D'EQUILIBRE STRICT (REALISATIONS EXERCICE 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
TOTAL DES CHARGES	- €	- €	- €	- €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE EXCEDENTAIRE	- €	- €	- €	- €	RESULTAT COMPTABLE DEFICITAIRE
Déficit antérieur du compte de résultat reporté (002)	- €	- €	- €	- €	Excédent antérieur du compte de résultat reporté (002)
Amortissements comptables excédentaires différés (005)	- €	- €	- €	- €	Amortissements comptables excédentaires différés (005)
TOTAL GENERAL	- €	- €	- €	- €	TOTAL GENERAL

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	530 454.28 €	511 419.33 €	3 349 946.87 €	3 403 695.32 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	2 810 548.00 €	2 709 026.36 €	68 275.00 €	70 303.39 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	412 033.72 €	406 841.35 €	15 899.00 €	18 054.96 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	3 753 036.00 €	3 627 287.04 €	3 434 120.87 €	3 492 053.67 €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE EXCEDENTAIRE	- €	- €	318 915.13 €	135 233.37 €	RESULTAT COMPTABLE DEFICITAIRE
TOTAL EQUILIBRE DES COMPTES DE RESULTAT	3 753 036.00 €	3 627 287.04 €	3 753 036.00 €	3 627 287.04 €	TOTAL EQUILIBRE DES COMPTES DE RESULTAT

TABLEAU DE PASSAGE DU RESULTAT A LA CAF - EXERCICE 2023

	PREVU	REALISE	PREVU	REALISE	
RESULTAT COMPTABLE (EXCEDENT) (1)	- €	- €	318 915.13 €	135 233.37 €	RESULTAT COMPTABLE (DEFICIT) (1)
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	- €	- €	- €	- €	Produits des cessions d'éléments d'actif
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	44 203.00 €	44 200.92 €	15 899.00 €	15 898.83 €	Quotes-parts des subventions et fonds associatifs virées au résultat
Reports en fonds dédiés (ESSMS privés)	- €	- €	- €	- €	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions
			- €	- €	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (ESSMS privés)
SOUS-TOTAL 1	44 203.00 €	44 200.92 €	334 814.13 €	151 132.20 €	SOUS-TOTAL 2
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2>0)	- €	- €	290 611.13 €	106 931.28 €	INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2<0)
<i>Taux de CAF en pourcentage des produits</i>	<i>0.00%</i>	<i>0.00%</i>	<i>8.46%</i>	<i>3.06%</i>	<i>Taux d'IAF en pourcentage des produits</i>

TABLEAU DE FINANCEMENT (TF) - EXERCICE 2023

	PREVU	REALISE	PREVU	REALISE	
INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT	290 611.13 €	106 931.28 €	- €	- €	CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT
Remboursement des dettes financières	35 500.00 €	25 736.10 €	35 500.00 €	36 223.80 €	Emprunts à plus d'un an et dettes assimilées
Immobilisations (2)	100 000.00 €	14 719.93 €	- €	5 881.40 €	Apports, dotations, réserves, fonds propres (sauf 106) et subventions d'investissement
Autres emplois	- €	- €	- €	- €	Autres ressources (dont produits des cessions d'éléments d'actif)
TOTAL DES EMPLOIS	426 111.13 €	147 387.31 €	35 500.00 €	42 105.20 €	TOTAL DES RESSOURCES
APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	- €	- €	390 611.13 €	105 282.11 €	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT
TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	426 111.13 €	147 387.31 €	426 111.13 €	147 387.31 €	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT

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
FRNG au 1er janvier 2023	1 577 535.24 €	1 577 535.24 €
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	- 390 611.13 €	- 105 282.11 €
FRNG au 31 décembre 2023	1 186 924.11 €	1 472 253.13 €

Cadre ERRD synthétique (suite)

BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (BFR) - EXERCICE 2023

	PREVU	REALISE
BFR au 1er janvier 2023	1 576 985.24 €	1 576 985.24 €
Augmentation du besoin en fonds de roulement de la période	0.00 €	83 587.39 €
Diminution du besoin en fonds de roulement de la période	0.00 €	188 418.23 €
BFR (ou EFE signe "-") au 31 décembre 2023	1 576 985.24 €	1 472 154.40 €

TRESORERIE - EXERCICE 2023

	PREVU	REALISE
Trésorerie au 1er janvier 2023	550.00 €	550.00 €
Variation de trésorerie de la période	- 390 611.13 €	- 451.27 €
Trésorerie au 31 décembre 2023	- 390 061.13 €	98.73 €

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		Réalizations Exercice 2022	Budget Exercice 2023				Réalise Exercice 2023		
N° de comptes	Libellés		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalizations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
	Capacité d'autofinancement	45 271.42 €	0.00 €	319.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	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)	5 871.23 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	4 709.40 €	4 709.40 €	0.00%
13	Subventions d'investissement (sauf 139)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	1 172.00 €	1 172.00 €	0.00%
	<i>Titre 2 : Augmentation des dettes financières :</i>								
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf compte 165 ⁽¹⁾)	24 604.50 €	35 500.00 €	0.00 €	0.00 €	35 500.00 €	36 223.80 €	723.80 €	2.04%
165	Dépôts et cautionnements reçus ⁽¹⁾					0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00%
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (ressources) ⁽¹⁾	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 ⁽¹⁾	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 ⁽²⁾	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00%
	TOTAL DES RESSOURCES	75 747.15 €	35 500.00 €	319.00 €	0.00 €	35 500.00 €	42 105.20 €	6 605.20 €	18.61%
	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT	0.00 €	532 035.00 €	0.00 €	0.00 €	390 611.13 €	105 282.11 €	-285 329.02 €	-73.05%
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	75 747.15 €	567 535.00 €	319.00 €	0.00 €	426 111.13 €	147 387.31 €	-278 723.82 €	-65.41%

Emplois		Réalizations Exercice 2022	Budget Exercice 2023				Réalise Exercice 2023		
N° de comptes	Libellés		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalizations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
	Insuffisance d'autofinancement	0.00 €	262 035.00 €	0.00 €	28 895.13 €	290 611.13 €	106 931.28 €	-183 679.85 €	-63.20%
10	Fonds propres et réserves – Réduction - (sauf compte 106) ⁽¹⁾	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 ⁽¹⁾)	23 664.90 €	35 500.00 €	0.00 €	0.00 €	35 500.00 €	25 736.10 €	-9 763.90 €	-27.50%
165	Dépôts et cautionnements reçus (remboursements aux usagers) ⁽¹⁾					0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00%
17	Dettes rattachées à des participations ⁽¹⁾	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) ⁽¹⁾	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	17 618.18 €	270 000.00 €	0.00 €	-170 000.00 €	100 000.00 €	14 719.93 €	-85 280.07 €	-85.28%
	- 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	17 618.18 €	270 000.00 €	0.00 €	-170 000.00 €	100 000.00 €	14 719.93 €	-85 280.07 €	-85.28%
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 ⁽²⁾	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00%
	TOTAL DES EMPLOIS	41 283.08 €	567 535.00 €	0.00 €	-141 104.87 €	426 111.13 €	147 387.31 €	-278 723.82 €	-65.41%
	APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	34 464.07 €	0.00 €	319.00 €	141 104.87 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00%
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	75 747.15 €	567 535.00 €	319.00 €	0.00 €	426 111.13 €	147 387.31 €	-278 723.82 €	-65.41%

(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 (%)	
RESULTAT COMPTABLE (EXCEDENT ou DEFICIT) (1)		- 318 915.13 €	- 135 233.37 €	183 681.76 €	-57.60%	
+ Flux internes (charges)		44 203.00 €	44 200.92 €	- 2.08 €	0.00%	
F R I	+ Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	c/675	- €	- €	0.00%	
	+ Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	c/6811	43 884.00 €	43 882.24 €	- 1.76 €	0.00%
	+ 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	319.00 €	318.68 €	- 0.32 €	-0.10%
	+ 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)		15 899.00 €	15 898.83 €	- 0.17 €	0.00%	
F R I	- 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	15 899.00 €	15 898.83 €	- 0.17 €	0.00%
	- 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	- €	- €	- €	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	- €	- €	- €	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)		- 290 611.13 €	- 106 931.28 €	183 679.85 €	-63.20%	
<i>Dont montant affectant le FRI</i>		<i>27 985.00 €</i>	<i>27 983.41 €</i>	<i>- 1.59 €</i>	<i>-0.01%</i>	
<i>Dont montant affectant le FRE</i>		<i>- 318 596.13 €</i>	<i>- 134 914.69 €</i>	<i>183 681.44 €</i>	<i>-57.65%</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
Biens stables			Financements stables		
Immobilisations incorporelles brutes	31 535.53 €	31 535.53 €	Apports, dotations, réserves et fonds propres	475 579.59 €	480 288.99 €
Immobilisations corporelles brutes	901 956.02 €	916 675.95 €	Excédents affectés à l'investissement	207 241.75 €	207 241.75 €
- Terrains	0.00 €	0.00 €	Subventions d'investissement	163 963.18 €	149 236.35 €
- 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	901 956.02 €	916 675.95 €	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	87 498.90 €	97 986.60 €
			Amortissements des immobilisations corporelles	509 444.87 €	552 269.11 €
			- Agencements de terrain	0.00 €	0.00 €
			- Constructions	0.00 €	0.00 €
			- Installations techniques, matériel et outillage	0.00 €	0.00 €
			- Autres immobilisations corporelles	509 444.87 €	552 269.11 €
Immobilisations financières	0.00 €	0.00 €	Amortissement des immobilisations incorporelles	27 595.13 €	28 653.13 €
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	933 491.55 €	948 211.48 €	Total I	1 471 323.42 €	1 515 675.93 €
Fonds de roulement d'investissement négatif (I-II)	0.00 €	0.00 €	Fonds de roulement d'investissement positif (I-II)	537 831.87 €	567 464.45 €
Actifs stables d'exploitation			Financements stables d'exploitation		
Report à nouveau déficitaire (3)	0.00 €	0.00 €	Réserves et provisions affectées à la couverture du BFR	341 031.29 €	341 031.29 €
Résultat déficitaire (3)	0.00 €	135 233.37 €	Réserves de compensation des déficits	275 149.97 €	275 149.97 €
Créances glissantes	0.00 €	0.00 €	Résultat excédentaire (3)	15 242.94 €	0.00 €
Droits acquis par les salariés, non provisionnés (2)	0.00 €	0.00 €	Report à nouveau excédentaire en attente d'affectation (3)	406 891.17 €	422 134.11 €
			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	1 388.00 €	1 706.68 €
			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 €	135 233.37 €	Total III	1 039 703.37 €	1 040 022.05 €
Fonds de roulement d'exploitation négatif (III-IV)	0.00 €	0.00 €	Fonds de roulement d'exploitation positif (III-IV)	1 039 703.37 €	904 788.68 €
Fonds de roulement net global négatif	0.00 €	0.00 €	Fonds de roulement net global positif	1 577 535.24 €	1 472 253.13 €
Valeurs d'exploitation			Dettes d'exploitation		
Stocks et en-cours	0.00 €	0.00 €	Avances reçues	0.00 €	0.00 €
Avances et acomptes versés	0.00 €	0.00 €	Fournisseurs	53 986.36 €	58 092.87 €
Créances sur organismes payeurs, usagers et clients	267 983.68 €	143 724.10 €	Dettes sociales et fiscales	8 052.45 €	0.00 €
Créances diverses d'exploitation	1 474 638.33 €	1 414 586.19 €	Dettes diverses d'exploitation	0.00 €	0.00 €
Créances irrécouvrables admises en non valeur (4)	0.00 €	0.00 €	Produits constatés d'avance	76 319.78 €	1 081.00 €
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	26 196.93 €	25 318.59 €
Compte de liaison d'exploitation (2)	1 063.95 €	550.00 €	Compte de liaison d'exploitation (2)	2 145.20 €	2 213.43 €
Total VI	1 743 685.96 €	1 558 860.29 €	Total V	166 700.72 €	86 705.89 €
Besoin en fonds de roulement (VI-V)	1 576 985.24 €	1 472 154.40 €	Excédent de financement d'exploitation (VI-V)	0.00 €	0.00 €
Liquidités			Financements à court terme		
Valeurs mobilières de placement	0.00 €	0.00 €	Fournisseurs d'immobilisations	0.00 €	0.00 €
Disponibilités	550.00 €	98.73 €	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 €
Compte de liaison trésorerie (2)	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 €
Total VIII	550.00 €	98.73 €	Total VII	0.00 €	0.00 €
Trésorerie positive (VIII-VII)	550.00 €	98.73 €	Trésorerie négative (VIII-VII)	0.00 €	0.00 €
TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)	2 677 727.51 €	2 642 403.87 €	TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)	2 677 727.51 €	2 642 403.87 €

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

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

Contrôle entre TOTAL BIENS et TOTAL FINANCEMENTS

N-1	N
Ok	Ok

Ratios d'analyse financière

Données complémentaires au tableau "FDR" nécessaires au calcul des ratios		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)		934 283,42 €	934 753,69 €
Marge brute d'exploitation (comptes 70 à 75 - comptes 60 à 65)		49 921,24 €	-108 884,35 €
Capacité d'auto-financement (ou insuffisance d'auto-financement)		45 271,42 €	-106 931,28 €
Total des charges		3 313 763,89 €	3 561 667,32 €
Dont achats stockés et variation des stocks		0,00 €	0,00 €
Dont charges des comptes 60 à 62		975 661,26 €	1 049 529,30 €
Dont charges des comptes 63 et 645 à 647		673 067,24 €	730 220,36 €
Dont charges non décaissables (2)		46 347,31 €	44 200,92 €
Produits de la tarification		3 305 012,95 €	3 403 695,32 €
Produits du compte 70		3 542,21 €	2 903,43 €
Produits courants d'exploitation (comptes 70 à 75 - c/ 709 et c/713)		3 311 213,82 €	3 408 378,99 €
Produits d'exploitation (total classe 7 sauf c/76, c/77, c/786 et c/787 - c/709 et c/713)		3 311 633,82 €	3 408 378,99 €
Produits classe 7 (sauf c/775, c/777, c/7781 et c/78) - c/709 et c/713		3 312 688,00 €	3 410 535,12 €
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.

Thèmes & intitulés (valeurs indicatives)	Mode de calcul	Valeur de l'indicateur pour 2022	Valeur de l'indicateur pour 2023
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%	0,00%
1.2. Apurement de la dette (>2)	$\frac{\text{Immobilisations netes amortissables}}{\text{Dettes financières à moyen et long terme}}$	0,00	0,00
1.3. Durée apparente de la dette	$\frac{\text{Emprunts (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169)}}{\text{CAF}}$	0,00	0,00
2. Patrimoine Immobilier			
2.1. Vétusté des immobilisations (1)	$\frac{\text{Construction}}{\text{Solde créditeur des comptes 28}}$	0,00	0,00
	$\frac{\text{Installations techniques, matériel et outillage}}{\text{Solde débiteur des comptes 21 correspondants}}$	0,00	0,00
	$\frac{\text{Autres immobilisations corporelles}}{\text{Solde débiteur des comptes 21 correspondants}}$	0,56	0,60
3. Equilibres du bilan			
3.1.a. Fonds de roulement en jours d'exploitation			
	$\frac{\text{Fonds de roulement d'investissement (FRI)}}{\text{Fonds de roulement d'exploitation (FRE)}}$	60,08	56,88
	$\frac{\text{Fonds de roulement net global (FRNG)}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$	116,14	93,89
	$\frac{\text{BFR x 365.I.}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$	176,22	152,77
3.1.b. Besoin en fonds de roulement en jours d'exploitation	$\frac{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}{\text{Tésorerie x 365.I.}}$	176,16	152,76
3.1.c. Trésorerie en jours d'exploitation	$\frac{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}{\text{Tésorerie x 365.I.}}$	0,06	0,01
3.2. Réserve de couverture du BFR en jours d'exploitation	$\frac{\text{Solde des comptes 141 et 10685 x 365.I.}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$	38,10	35,39
4. Rotation des postes d'exploitation en jours			
4.1. Stocks	$\frac{\text{Stocks (solde débiteur classe 31) x 365.I.}}{\text{Total des consommations (comptes 601 à 603)}}$	0,00	0,00
4.2. Créances	$\frac{\text{Solde débiteur comptes 411 x 365.I.}}{\text{Total des produits (comptes 70 et 73)}}$	0,00	0,00
(< 30 I.)	$\frac{\text{Solde créditeur comptes 401 x 365.I.}}{\text{Total des charges (comptes 60 à 62) (2)}}$	20,20	20,20
4.3. Dettes fournisseurs	$\frac{\text{Solde créditeur comptes 43 et 44) x 365.I.}}{\text{Total des charges (comptes 63 et 645 à 647)}}$	4,37	0,00
(< 45 I.)			
4.4. Dettes sociales et dettes fiscales			
5. Autres			
5.1 Taux de CAF (5 à 10%)	$\frac{\text{CAF x100}}{\text{Total classe 7 (sauf c/775, c/777, c/7781 et c/78) - c/709 et c/713}}$	1,37%	-3,14%
5.2 Taux de réserve de compensation des déficits	$\frac{\text{Réserve de compensation des déficits (c/10686 ou c/106856) x100}}{\text{Total classe 7 (sauf c/76, c/77, c/786 et c/787) - c/709 et c/713}}$	8,31%	8,07%
5.3 Taux de marge brute	$\frac{\text{Comptes 70 à 75 - comptes 60 à 65) x 100}}{\text{Comptes 70 à 75 - c/ 709 et c/713}}$	1,51%	-3,19%

(1) Hors comptes 23

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

Tableau de répartition des charges communes et opérations faites en commun

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)	
				CRP		CRA 1		CRA...			
				%	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%	
				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%	- €

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 €
Provisions pour risques et charges (comptes 15)			0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Dépréciations (comptes 29, 39, 49 59)						
Dépréciation des immobilisations			0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Dépréciation des stocks et en-cours			0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Dépréciation des comptes de tiers			0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Dépréciation des comptes financiers			0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Fonds dédiés			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			240 199.48 €	75 064.30 €	165 135.18 €	0.00 €	15 898.83 €	149 236.35 €
1312		1312	238 544.52 €	74 962.30 €	163 582.22 €		15 864.83 €	147 717.39 €
13188		13188	1 654.96 €	102.00 €	1 552.96 €		34.00 €	1 518.96 €

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)
C/163 Emprunts obligataires	0.00 €	0.00 €	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 €
<i>C/ 1641 Emprunts en euros</i>	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
<i>C/ 1643 Emprunts en devises</i>	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
<i>C/ 1644 Emprunts assortis d'une option de tirage sur ligne de trésorerie</i>	0.00 €	0.00 €	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 €
<i>C/ 1675 Dettes Partenariats public-privé</i>	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
<i>C/ 1678 Autres emprunts et dettes assortis de conditions particulières</i>	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
C/168 Autres emprunts et dettes assimilées (sauf ICNE*)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
<i>C/1681 Autres emprunts</i>	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
<i>C/1687 Autres dettes</i>	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
TOTAL	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €

(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
TOTAL	0.00 €

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 €		
<i>C/ 1641 Emprunts en euros</i>					0.00 €		
<i>C/ 1643 Emprunts en devises</i>					0.00 €		
<i>C/ 1644 Emprunts assortis d'une option de tirage sur ligne de trésorerie</i>					0.00 €		
C/167 Emprunts et dettes assortis de conditions particulières					0.00 €		
<i>C/ 1675 Dettes Partenariats public-privé</i>					0.00 €		
<i>C/ 1678 Autres emprunts et dettes assortis de conditions particulières</i>					0.00 €		
C/168 Autres emprunts et dettes assimilées					0.00 €		
<i>C/1681 Autres emprunts</i>					0.00 €		
<i>C/1687 Autres dettes</i>					0.00 €		
TOTAL					0.00 €		

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	CARACTÉRISTIQUES GÉNÉRALES 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 €
TOTAL	0.00 €	0.00 €					0.00 €	0.00 €		0.00 €	0.00 €

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 : Inscrive 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					
Taux fixe (total)	0.00 €							0.00 €			
Taux variable simple (total)	0.00 €							0.00 €			
Taux complexe (total)	0.00 €							0.00 €			
Total	0.00 €							0.00 €			

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				
Taux fixe (total)				0.00 €				0.00 €			
Taux variable simple (total)				0.00 €				0.00 €			
Taux complexe (total)				0.00 €				0.00 €			
Total				0.00 €				0.00 €			

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 d'emprunt initial	Date de signature du contrat initial	Organisme prêteur du contrat initial	N° du contrat refinancé	Date de refinancement / renégociation	Date de la mise en œuvre 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)		Périodes de sortie prévues		
							Contrat initial	Contrat refinancé / renégocié	Contrat initial			Contrat refinancé / renégocié			Contrat initial	Contrat refinancé (7)	Contrat initial	Contrat refinancé / renégocié	Total	Dont autofinancé	Dont capitalisé
									Type de taux (3)	Formule de calcul du taux (4)	Niveau de risque (Charte "Gestion")	Type de taux (3)	Formule de calcul du taux (4)	Niveau de risque (Charte "Gestion")							
														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 31/12/23
 2. Taux à la date de refinancement ou de renégociation
 3. F. fixe, V. variable simple, C. complexe linéaire-die taux variable sur pied pas seulement défini comme le simple addition d'un taux auvet de référence et d'une marge exprimée en points de pourcentage
 4. Indiquer la formule employée du calcul du taux, si le taux est complexe, indiquer la formule de la phase structurée
 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. AG: amortissement annuel; P: annuité; D: dégressif; F: fixe; V: variable
 7. Le total de la colonne doit correspondre au montant comptabilisé au compte 188 sur l'exercice (1881 et 6816). Ce total est utilisé pour évaluer les opérations de remboursement (refinancement ou renégociation)

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

1. Détermination et affectation des résultats :

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

N° de compte	Compte	EHPAD	Total
		490536547	
Résultat comptable de l'exercice = classe 6 - classe 7	12	Excédent	0.00 €
		Déficit (sans signe "-")	135 233.37 €
			135 233.37 €

Reports à nouveau des exercices antérieurs ⁽¹⁾

Comptes de report à nouveau des exercices antérieurs	N° de compte	Description	Montant	Total
	110	Report à nouveau (solde créditeur)	422 134.11 €	422 134.11 €
	119	Report à nouveau (solde débiteur) (sans signe "-")		0.00 €

A. RESULTAT A AFFECTER (précédé du signe "-" pour un déficit)		(Résultat administratif)	286 900.74 €	286 900.74 €
--	--	---------------------------------	---------------------	---------------------

Affectation du résultat administratif

Affectations en report à nouveau	110	Report à nouveau (solde créditeur)	286 900.74 €	286 900.74 €
	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 ⁽²⁾	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 - TOTAL DES AFFECTATIONS DE RESULTAT (égal à A)			286 900.74 €	286 900.74 €
		Affectation complète (zone de contrôle)	Ok	Ok

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	207 241.75 €	0.00 €	207 241.75 €
10685	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement (réserve de trésorerie)	341 031.29 €	0.00 €	341 031.29 €
10686	Compensation des déficits d'exploitation	275 149.97 €	0.00 €	275 149.97 €
10687	Compensation des charges d'amortissement	0.00 €	0.00 €	0.00 €
110	Report à nouveau (solde créditeur)	422 134.11 €	-135 233.37 €	286 900.74 €
119	Report à nouveau (solde débiteur)	0.00 €	0.00 €	0.00 €

IV – ANNEXES	IV
D – AUTRES ELEMENTS D'INFORMATION – VARIATION DU PATRIMOINE (article L. 300-5 du code de l'urbanisme) – ENTREES	D3.1

ETAT DES ENTREES D'IMMOBILISATIONS (article L. 300-5 du code de l'urbanisme) (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)
TOTAL GENERAL			14 719,93	0,00	
Acquisitions à titre onéreux			14 719,93	0,00	
15/02/2023	FAUTEUIL DE PESEE GALLOT OPECO	2023CO000000001	952,80	0,00	15
23/05/2023	MOBILE DECT ASCOM D63	2023CO000000002	972,05	0,00	10
12/06/2023	FAUTEUIL DE BUREAU TERTIO S	2023CO000000003	615,55	0,00	15
05/09/2023	SAMSUNG GALAXY TAB A7 LITE	2023CO000000004	702,00	0,00	5
15/09/2023	FAUTEUIL REA AZALEA S VISCO	2023CO000000005	2 108,95	0,00	15
16/10/2023	LIT AERY S II PROCLIVE DECLIVE	2023CO000000006	8 898,00	0,00	15
04/12/2023	MOBILE DECT ASCOM D63	2023CO000000007	470,58	0,00	1
Acquisitions à titre gratuit			0,00	0,00	
Mise à disposition			0,00	0,00	
Affectation			0,00	0,00	
Mises en concession ou affermage			0,00	0,00	
Divers			0,00	0,00	

(1) En application du c) de l'article L. 300-5 du code de l'urbanisme, il convient de retracer dans cet état les acquisitions et les cessions réalisées pendant la durée de l'exercice par le concessionnaire d'aménagement.

(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 :

 N° FINESS (entité juridique) :

Organisme gestionnaire :

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



Nom de l'établissement ou du service	Adresse	N° FINESS Etablissement	Catégorie
CIAS EHPAD LA CORMETIERE	3 rue Jules Ladoumègue 49300 CHOLET	490536547	EHPAD/AJA avec ou sans tarif héb. administré



Raison sociale :	CIAS EHPAD LA CORMETIERE
FINESSE ET :	490536547

Capacité installée dont (à préciser) :

HP	dont UHR	dont PASA	HT	AJ
82				

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	Présentation des charges								
	Intitulé	Hébergement		Dépendance		Soins		Total	
		Prévu 2023	Réel 2023	Prévu 2023	Réel 2023	Prévu 2023	Réel 2023	Prévu 2023	Réel 2023
M22									
60	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 €
602	ACHATS STOCKS, AUTRES APPROVISIONNEMENTS sauf 6021, 60222 et 60226	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6021	Produits pharmaceutiques et produits à usage médical					0,00 €	0,00 €	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 €
80226	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 STOCKÉS DE MATIÈRES ET FOURNITURES sauf 60622, 60626 et 6066	410 551,95 €	397 334,27 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	410 551,95 €	397 334,27 €
60622	Produits d'entretien (1)	70%	70%	30%	30%				
		69,75%	69,71%	30,25%	30,29%				
		13 211,52 €	13 103,90 €	5 730,56 €	5 693,30 €			18 942,08 €	18 797,20 €
60626	Fournitures hôtelières sauf 606261 "Couches, alèses et produits absorbants" (1)	70%	70%	30%	30%				
		70,36%	69,56%	29,64%	30,44%				
		5 418,54 €	4 868,70 €	2 282,00 €	2 130,82 €			7 698,54 €	6 999,52 €
606261	Couches, alèses et produits absorbants			17 000,00 €	16 484,36 €			17 000,00 €	16 484,36 €
6066	Fournitures médicales					28 932,05 €	27 908,04 €	28 932,05 €	27 908,04 €
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 €
61	SERVICES EXTERIEURS sauf 6111, 61121, 61357, 61551, 61562 et 61681								
6111	Prestations à caractère médical	314 736,59 €	310 828,93 €	55,00 €	55,00 €	105,88 €	92,42 €	314 897,47 €	310 976,35 €
61121	Ergothérapie					10 018,90 €	9 341,42 €	10 018,90 €	9 341,42 €
61357	Location matériel médical					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
61551	Entretien et réparation du matériel médical					4 363,00 €	3 847,48 €	4 363,00 €	3 847,48 €
61562	Maintenance du matériel médical					36,00 €	0,00 €	36,00 €	0,00 €
61681	Primes d'assurance maladie, maternité, accident du travail	16 000,00 €	16 000,00 €	8 500,00 €	8 500,00 €	8 393,87 €	8 393,87 €	8 393,87 €	8 393,87 €
62	AUTRES SERVICES EXTERIEURS sauf 621, 62113, 6223, 62421 et 628	3 013,12 €	2 531,45 €	0,00 €	0,00 €	13 218,30 €	13 218,30 €	37 718,30 €	37 718,30 €
621	PERSONNEL EXTERIEUR A L'ETABLISSEMENT sauf 62113	46 775,44 €	46 775,43 €	15 756,62 €	15 681,64 €	1 800,00 €	1 800,00 €	4 813,12 €	4 331,45 €
62113	Personnel extérieur à l'établissement, personnel médical et para-médical					15 303,40 €	15 303,35 €	77 835,46 €	77 760,42 €
6223	Intervenants médicaux					133 400,00 €	97 463,14 €	133 400,00 €	97 463,14 €
62421	(Transports d'usagers) Accueil de jour			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 €
628	(Autres services extérieurs) Divers sauf 6281, 6283 et 6288	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6281	Blanchissage à l'extérieur (1)	70%	70%	30%	30%				
		69,93%	69,53%	30,07%	30,47%				
		10 285,00 €	9 847,49 €	4 422,44 €	4 315,65 €			14 707,44 €	14 163,14 €
6283	Nettoyage à l'extérieur (1)	70%	70%	30%	30%				
		73,04%	90,09%	26,96%	9,91%				
		718,00 €	717,34 €	265,00 €	78,95 €			983,00 €	796,29 €
6288	Autres	18 804,20 €	17 214,05 €	0,00 €	0,00 €	4,00 €	0,00 €	18 808,20 €	17 214,05 €
631	IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES SUR REMUNERATIONS (administration des impôts)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	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%		
633	IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES SUR REMUNERATIONS (autres organismes)	17 912,71 €	16 615,62 €	7 320,00 €	5 965,73 €	17 738,32 €	13 859,80 €	42 971,03 €	36 441,35 €
	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%		
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)	1 459,00 €	1 458,89 €					1 459,00 €	1 458,89 €

