

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 LE VAL D'EVRE | 9 rue de la Quintaine 49340 TREMENTINES | 490004249 | EHPAD | | 64 | 64 | 365 | Oui | Non |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |



Convention collective majoritaire de travail :

| | |
|------------------|--------------------------|
| Raison sociale : | CIAS EHPAD LE VAL D'EVRE |
| FINESS ET : | 490004249 |

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

Présentation des charges :

| GROUPE I : CHARGES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE | Réalisations Exercice 2022 | Budget Exercice 2023 | | | | Réalisé Exercice 2023 | | |
|--|-------------------------------|-----------------------|-------------------------|----------------------------|--------------------------------------|-----------------------|---|---|
| | | Budget Initial | Virements de crédits | Décisions modificatives | Prévisions budgétaires totales | Réalisations | Ecart réalisations / prévisions (€) | Ecart réalisations / prévisions (%) |
| | | (1) | (2) | (3) | (4)=(1)+(2)+(3) | (5) | (5)-(4) | (5)-(4) / (4) |
| ACHATS | | | | | | | | |
| 601/602 /603 Achats stockés et variation des stocks | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.0% |
| 606 Achats non stockés de matières et fournitures | 274 490.06 € | 340 765.00 € | -9 327.78 € | 46 000.00 € | 377 437.22 € | 362 832.62 € | -14 604.60 € | -3.9% |
| 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 | 2 110.73 € | 5 500.00 € | -1 308.00 € | 0.00 € | 4 192.00 € | 3 252.65 € | -939.35 € | -22.4% |
| 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 € | 0.00 € | 106.24 € | 0.00 € | 106.24 € | 26.24 € | -80.00 € | -75.3% |
| 626 Frais postaux et frais de télécommunications | 5 006.18 € | 5 655.00 € | -203.76 € | 0.00 € | 5 451.24 € | 4 109.61 € | -1 341.63 € | -24.6% |
| 6281 Prestations de blanchissage à l'extérieur | 3 276.94 € | 5 000.00 € | 469.93 € | 0.00 € | 5 469.93 € | 4 890.83 € | -579.10 € | -10.6% |
| 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 | 663.60 € | 850.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 850.00 € | 357.68 € | -492.32 € | -57.9% |
| 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 | 17 072.21 € | 20 500.00 € | 957.38 € | 1 000.00 € | 22 457.38 € | 20 293.22 € | -2 164.16 € | -9.6% |
| TOTAL GROUPE I | 302 619.72 € | 378 270.00 € | -9 305.99 € | 47 000.00 € | 415 964.01 € | 395 762.85 € | -20 201.16 € | -4.9% |
| GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| 621 Personnel extérieur à l'établissement | 837 197.97 € | 790 490.00 € | 122 306.96 € | 0.00 € | 912 796.96 € | 898 272.38 € | -14 524.58 € | -1.6% |
| 622 Rémunérations d'intermédiaires et honoraires | 3 128.38 € | 200.00 € | 1 800.00 € | 0.00 € | 2 000.00 € | 1 919.21 € | -80.79 € | -4.0% |
| 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) | 19 769.44 € | 26 020.00 € | -20.15 € | 0.00 € | 25 999.85 € | 20 774.56 € | -5 225.29 € | -20.1% |
| 641 Rémunérations du personnel non médical | 960 722.96 € | 1 077 798.00 € | -104 297.88 € | 0.00 € | 973 500.12 € | 959 992.00 € | -13 508.12 € | -1.4% |
| 642 Rémunérations du personnel médical | 0.00 € | 14 500.00 € | -6 990.00 € | 0.00 € | 7 510.00 € | 7 504.19 € | -5.81 € | -0.1% |
| 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 | 355 403.25 € | 402 601.00 € | -12 577.74 € | 0.00 € | 390 023.26 € | 364 155.34 € | -25 867.92 € | -6.6% |
| 646 Personnes handicapées | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.0% |
| 647 Autres charges sociales | 27 762.48 € | 26 390.00 € | 961.80 € | 0.00 € | 27 351.80 € | 26 525.30 € | -826.50 € | -3.0% |
| 648 Autres charges de personnel | 240.00 € | 2 500.00 € | 715.00 € | 0.00 € | 3 215.00 € | 3 201.67 € | -13.33 € | -0.4% |
| TOTAL GROUPE II | 2 204 224.48 € | 2 340 499.00 € | 1 897.99 € | 0.00 € | 2 342 396.99 € | 2 282 344.65 € | -60 052.34 € | -2.6% |

| | 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 | 144 709,74 € | 147 090,00 € | -1 355,51 € | 0,00 € | 145 734,49 € | -255,11 € | -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 | 38 805,33 € | 48 900,00 € | 1 289,36 € | 0,00 € | 50 189,36 € | -4 579,47 € | -9,1% |
| 616 | Primes d'assurances | 30 978,85 € | 38 425,00 € | -1 696,36 € | 0,00 € | 36 728,64 € | -1 603,33 € | -4,4% |
| 617 | Etudes et recherches | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,0% |
| 618 | Divers | 1 444,67 € | 1 350,00 € | 100,00 € | 0,00 € | 1 450,00 € | -89,13 € | -6,1% |
| 623 | Information, publications, relations publiques | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,0% |
| 627 | Services bancaires et assimilés | 114,18 € | 100,00 € | 25,00 € | 0,00 € | 125,00 € | -15,32 € | -12,3% |
| 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) | 1 328,46 € | 1 500,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 1 500,00 € | -99,48 € | -6,6% |
| 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 | 0,00 € | 3 000,00 € | -127,83 € | 0,00 € | 2 872,17 € | -2 752,23 € | -95,8% |
| 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 | 2,47 € | 50,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 50,00 € | -48,34 € | -96,7% |
| 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 € | 9 261,41 € | 0,00 € | 9 261,41 € | -8 523,48 € | -8,0% |
| 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 | 10 113,75 € | 2 000,00 € | -88,07 € | 0,00 € | 1 911,93 € | -1 191,93 € | -62,3% |
| DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS | | | | | | | | |
| 6811 | Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles | 30 894,78 € | 51 100,00 € | 0,00 € | -20 017,00 € | 31 083,00 € | -1,11 € | 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 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,0% |
| 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 | Reports en fonds dédiés (sauf c/6892 et c/6895) (ESSMS privés) | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,0% |
| 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 € | 0,0% |
| 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 € | 0,0% |
| 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 € | 0,0% |
| TOTAL GROUPE III | | 258 392,23 € | 293 515,00 € | 7 408,00 € | -20 017,00 € | 280 906,00 € | -11 373,38 € | -4,0% |
| TOTAL DES CHARGES | | 2 765 236,43 € | 3 012 284,00 € | 0,00 € | 26 983,00 € | 3 039 267,00 € | -91 626,88 € | -3,0% |
| EXCEDENT REALISE | | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 59 312,20 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,0% |
| TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PRINCIPAL/ANNEXE | | 2 765 236,43 € | 3 012 284,00 € | 0,00 € | 86 295,20 € | 3 039 267,00 € | -91 626,88 € | -3,0% |

Présentation des produits :

| | 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 : PRODUITS DE LA TARIFICATION | | | | | | | | | |
| 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 | 1 052 482.59 € | 995 243.00 € | 0.00 € | 42 592.00 € | 1 037 835.00 € | 1 078 024.63 € | 40 189.63 € | 3.9% |
| 7352 | Produits des EHPAD à la charge du département | 371 322.58 € | 318 637.00 € | 0.00 € | 27 546.86 € | 346 183.86 € | 325 857.31 € | -20 326.55 € | -5.9% |
| 7353 | Produits des EHPAD à la charge de l'usager | 1 154 614.45 € | 1 283 382.00 € | 0.00 € | 16 603.34 € | 1 299 985.34 € | 1 336 696.12 € | 36 710.78 € | 2.8% |
| 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 | | 2 578 419.62 € | 2 597 262.00 € | 0.00 € | 86 742.20 € | 2 684 004.20 € | 2 740 578.06 € | 56 573.86 € | 2.1% |

| | 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 II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION | | | | | | | | | |
| 70 | Produits (autres que forfaits journaliers et participations ci-dessous: c/70821, 70822 et 70823) | 50 214.78 € | 57 100.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 57 100.00 € | 33 757.36 € | -23 342.64 € | -40.9% |
| 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 | 3 640.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.0% |
| 75 | Autres produits de gestion courante | 1 557.73 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 1.51 € | 1.51 € | 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 | 30 280.72 € | 70 000.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 70 000.00 € | 58 410.15 € | -11 589.85 € | -16.6% |
| 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 | 14 008.20 € | 11 600.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 11 600.00 € | 10 314.57 € | -1 285.43 € | -11.1% |
| 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 | | 99 701.43 € | 138 700.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 138 700.00 € | 102 483.59 € | -36 216.41 € | -26.1% |

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 € | 0.00 € | 0.0% |
|----|---------------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|------|

PRODUITS EXCEPTIONNELS

| | | | | | | | | | |
|------|--|------------|------------|--------|-----------|------------|------------|----------|------|
| 771 | Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 222.96 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 218.50 € | 218.50 € | 0.0% |
| 773 | Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance | 1 114.34 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 332.00 € | 332.00 € | 0.0% |
| 775 | Produits des cessions d'éléments d'actif | 0.00 € | 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 | 4 740.00 € | 5 000.00 € | 0.00 € | -447.00 € | 4 553.00 € | 4 552.84 € | -0.16 € | 0.0% |
| 778 | Autres produits exceptionnels (autres que c/7781) | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 720.00 € | 720.00 € | 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 € | 0.00 € | 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 € | 0.00 € | 0.0% |
| 7815 | Reprises sur provisions d'exploitation | 0.00 € | 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 € | 0.00 € | 0.0% |
| 7817 | Reprises sur dépréciations des actifs circulants | 521.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 4 524.01 € | 4 524.01 € | 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 € | 0.00 € | 0.0% |
| 78725 | Reprises sur amortissements dérogatoires | 0.00 € | 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 € | 0.00 € | 0.0% |
| 78742 | Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 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 € | 0.00 € | 0.0% |
| 78748 | Autres reprises sur provisions réglementées | 0.00 € | 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 € | 0.00 € | 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 € | 0.00 € | 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 € | 0.00 € | 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 € | 0.00 € | 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 € | 0.00 € | 0.0% |
| 79 | Transferts de charges | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.0% |

| | | | | | | | | |
|-------------------------|-------------------|-------------------|---------------|------------------|-------------------|--------------------|-------------------|---------------|
| TOTAL GROUPE III | 6 598.30 € | 5 000.00 € | 0.00 € | -447.00 € | 4 553.00 € | 10 347.35 € | 5 794.35 € | 127.3% |
|-------------------------|-------------------|-------------------|---------------|------------------|-------------------|--------------------|-------------------|---------------|

| | | | | | | | | |
|---------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------|-------------|
| TOTAL DES PRODUITS | 2 684 719.35 € | 2 740 962.00 € | 0.00 € | 86 295.20 € | 2 827 257.20 € | 2 853 409.00 € | 26 151.80 € | 0.9% |
|---------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------|-------------|

| | | | | | | | | |
|------------------------|--------------------|---------------------|---------------|---------------|---------------------|--------------------|----------------------|---------------|
| DEFICIT REALISE | 80 517.08 € | 271 322.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 212 009.80 € | 94 231.12 € | -117 778.68 € | -55.6% |
|------------------------|--------------------|---------------------|---------------|---------------|---------------------|--------------------|----------------------|---------------|

| | | | | | | | | |
|---|-----------------------|-----------------------|---------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|--------------|
| TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PRINCIPAL/ANNEXE | 2 765 236.43 € | 3 012 284.00 € | 0.00 € | 86 295.20 € | 3 039 267.00 € | 2 947 640.12 € | -91 626.88 € | -3.0% |
|---|-----------------------|-----------------------|---------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|--------------|

| | | | | | | | | |
|---|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|------|
| Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (déficits) | 0.00 € | 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 / | Ecart réalisations / |
| Marge brute d'exploitation | -46 106.85 € | | | | -174 306.46 € | -64 253.10 € | | |
| Produits courants d'exploitation (comptes 70 à 75 - c/709 et c/713) | 2 633 832.13 € | | | | 2 741 104.20 € | 2 774 336.93 € | | |
| Taux de marge brute | -1.75% | | | | -6.36% | -2.32% | | |
| Résultat net | -80 517.08 € | | | | -212 009.80 € | -94 231.12 € | | |
| Produits comptes classe 7 - c/709 et c/713 | 2 640 430.43 € | | | | 2 745 657.20 € | 2 784 684.28 € | | |
| Taux de résultat | -3.05% | | | | -7.72% | -3.38% | | |

Synthèse des comptes de résultat

| | |
|-----------------------|--------------------------|
| FINESS ET | 490004249 |
| Raison sociale | CIAS EHPAD LE VAL D'EVRE |

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 | 415 964.01 € | 395 762.85 € | 2 684 004.20 € | 2 740 578.06 € | Groupe I : produits de la tarification |
| Groupe II : charges afférentes au personnel | 2 342 396.99 € | 2 282 344.65 € | 138 700.00 € | 102 483.59 € | Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation |
| Groupe III : charges afférentes à la structure | 280 906.00 € | 269 532.62 € | 4 553.00 € | 10 347.35 € | Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non |
| TOTAL DES CHARGES | 3 039 267.00 € | 2 947 640.12 € | 2 827 257.20 € | 2 853 409.00 € | TOTAL DES PRODUITS |
| RESULTAT COMPTABLE EXCEDENTAIRE | - € | - € | 212 009.80 € | 94 231.12 € | RESULTAT COMPTABLE DEFICITAIRE |
| TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT | 3 039 267.00 € | 2 947 640.12 € | 3 039 267.00 € | 2 947 640.12 € | 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 | 415 964.01 € | 395 762.85 € | 2 684 004.20 € | 2 740 578.06 € | Groupe I : produits de la tarification |
| Groupe II : charges afférentes au personnel | 2 342 396.99 € | 2 282 344.65 € | 138 700.00 € | 102 483.59 € | Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation |
| Groupe III : charges afférentes à la structure | 280 906.00 € | 269 532.62 € | 4 553.00 € | 10 347.35 € | Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables |
| TOTAL DES CHARGES | 3 039 267.00 € | 2 947 640.12 € | 2 827 257.20 € | 2 853 409.00 € | TOTAL DES PRODUITS |
| RESULTAT COMPTABLE EXCEDENTAIRE | - € | - € | 212 009.80 € | 94 231.12 € | RESULTAT COMPTABLE DEFICITAIRE |
| TOTAL EQUILIBRE DES COMPTES DE RESULTAT | 3 039 267.00 € | 2 947 640.12 € | 3 039 267.00 € | 2 947 640.12 € | TOTAL EQUILIBRE DES COMPTES DE RESULTAT |

TABLEAU DE PASSAGE DU RESULTAT A LA CAF - EXERCICE 2023

| | PREVU | REALISE | PREVU | REALISE | |
|---|--------------------|--------------------|---------------------|---------------------|--|
| RESULTAT COMPTABLE (EXCEDENT) (1) | - € | - € | 212 009.80 € | 94 231.12 € | 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 | 31 083.00 € | 31 081.89 € | 4 553.00 € | 4 552.84 € | Quotes-parts des subventions et fonds associatifs virées au résultat |
| Reports en fonds dédiés (ESSMS privés) | - € | - € | - € | 4 524.01 € | Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions |
| | | | | - € | Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (ESSMS privés) |
| SOUS-TOTAL 1 | 31 083.00 € | 31 081.89 € | 216 562.80 € | 103 307.97 € | SOUS-TOTAL 2 |
| CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2>0) | - € | - € | 185 479.80 € | 72 226.08 € | INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2<0) |
| Taux de CAF en pourcentage des produits | 0.00% | 0.00% | 6.56% | 2.53% | Taux d'IAF en pourcentage des produits |

TABLEAU DE FINANCEMENT (TF) - EXERCICE 2023

| | PREVU | REALISE | PREVU | REALISE | |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|--|
| INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT | 185 479.80 € | 72 226.08 € | - € | - € | CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT |
| Remboursement des dettes financières | 30 000.00 € | 26 674.20 € | 30 000.00 € | 43 778.40 € | Emprunts à plus d'un an et dettes assimilées |
| Immobilisations (2) | 65 000.00 € | 38 785.93 € | - € | 4 305.68 € | Apports, dotations, réserves, fonds propres (sauf 106) et subventions d'investissement |
| Autres emplois | 436.00 € | 435.75 € | - € | - € | Autres ressources (dont produits des cessions d'éléments d'actif) |
| TOTAL DES EMPLOIS | 280 915.80 € | 138 121.96 € | 30 000.00 € | 48 084.08 € | TOTAL DES RESSOURCES |
| APPORT AU FONDS DE ROULEMENT | - € | - € | 250 915.80 € | 90 037.88 € | PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT |
| TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT | 280 915.80 € | 138 121.96 € | 280 915.80 € | 138 121.96 € | TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT |

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE SUR LES COMPTES DE LIASON 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 | 1 082 135.02 € | 1 082 135.02 € |
| 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 | - 250 915.80 € | - 90 037.88 € |
| FRNG au 31 décembre 2023 | 831 219.22 € | 992 097.14 € |

Cadre ERRD synthétique (suite)

BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (BFR) - EXERCICE 2023

| | PREVU | REALISE |
|--|-----------------------|-----------------------|
| BFR au 1er janvier 2023 | 1 081 645.24 € | 1 081 645.24 € |
| Augmentation du besoin en fonds de roulement de la période | 0.00 € | 19 234.27 € |
| Diminution du besoin en fonds de roulement de la période | 0.00 € | 109 272.15 € |
| BFR (ou EFE signe "-") au 31 décembre 2023 | 1 081 645.24 € | 991 607.36 € |

TRESORERIE - EXERCICE 2023

| | PREVU | REALISE |
|--|-----------------------|-----------------|
| Trésorerie au 1er janvier 2023 | 489.78 € | 489.78 € |
| Variation de trésorerie de la période | - 250 915.80 € | 0.00 € |
| Trésorerie au 31 décembre 2023 | - 250 426.02 € | 489.78 € |

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 | | | | Réalisé 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 | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 39 742,20 € | 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) | 2 834,68 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 4 305,68 € | 4 305,68 € | 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 ⁽¹⁾) | 33 345,00 € | 30 000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 30 000,00 € | 43 778,40 € | 13 778,40 € | 45,93% |
| 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 | 36 179,68 € | 30 000,00 € | 0,00 € | 39 742,20 € | 30 000,00 € | 48 084,08 € | -18 084,08 € | 60,28% |
| | PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT | 75 173,20 € | 390 222,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 250 915,80 € | 90 037,88 € | -160 877,92 € | -64,12% |
| | TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT | 111 352,88 € | 420 222,00 € | 0,00 € | 39 742,20 € | 280 915,80 € | 138 121,96 € | -142 793,84 € | -50,83% |

| Emplois | | Réalizations Exercice 2022 | Budget Exercice 2023 | | | | Réalisé 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 | 54 883,30 € | 225 222,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 185 479,80 € | 72 226,08 € | -113 253,72 € | -61,06% |
| 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⁾) | 29 054,10 € | 30 000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 30 000,00 € | 26 674,20 € | -3 325,80 € | -11,09% |
| 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 | 1 570,99 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00% |
| 21 | Immobilisations corporelles | 25 844,49 € | 165 000,00 € | 0,00 € | -100 000,00 € | 65 000,00 € | 38 785,93 € | -26 214,07 € | -40,33% |
| | - 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 | 25 844,49 € | 165 000,00 € | 0,00 € | -100 000,00 € | 65 000,00 € | 38 785,93 € | -26 214,07 € | -40,33% |
| 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 € | 436,00 € | 436,00 € | 435,75 € | -0,25 € | -0,06% |
| | TOTAL DES EMPLOIS | 111 352,88 € | 420 222,00 € | 0,00 € | -99 564,00 € | 280 915,80 € | 138 121,96 € | -142 793,84 € | -50,83% |
| | APPORT AU FONDS DE ROULEMENT | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 139 306,20 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00% |
| | TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT | 111 352,88 € | 420 222,00 € | 0,00 € | 39 742,20 € | 280 915,80 € | 138 121,96 € | -142 793,84 € | -50,83% |

(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) | | - 212 009.80 € | - 94 231.12 € | 117 778.68 € | -55.55% |
| + Flux internes (charges) | | 31 083.00 € | 31 081.89 € | - 1.11 € | 0.00% |
| FRI | | | | | |
| + Valeurs comptables des éléments d'actif cédés | c/675 | - € | - € | - € | 0.00% |
| + Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles | c/6811 | 31 083.00 € | 31 081.89 € | - 1.11 € | 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% |
| FRE | | | | | |
| + Dotations aux provisions d'exploitation | c/6815 | - € | - € | - € | 0.00% |
| + Dotations aux provisions de couverture du BFR | c/68741 | - € | - € | - € | 0.00% |
| + Dotations aux dépréciations des actifs circulants: créances, stocks et en-cours | c/6817 | - € | - € | - € | 0.00% |
| + Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | c/686, c/6876 | - € | - € | - € | 0.00% |
| + Reports en fonds dédiés (ESSMS privés) sauf c/68921 | c/689 (hors c/68921) | - € | - € | - € | 0.00% |
| - Flux internes (produits) | | 4 553.00 € | 9 076.85 € | 4 523.85 € | 99.36% |
| FRI | | | | | |
| - 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 | 4 553.00 € | 4 552.84 € | - 0.16 € | 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% |
| 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 | - € | 4 524.01 € | 4 524.01 € | 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) | | - 185 479.80 € | - 72 226.08 € | 113 253.72 € | -61.06% |
| <i>Dont montant affectant le FRI</i> | | <i>26 530.00 €</i> | <i>26 529.05 €</i> | <i>- 0.95 €</i> | <i>0.00%</i> |
| <i>Dont montant affectant le FRE</i> | | <i>- 212 009.80 €</i> | <i>- 98 755.13 €</i> | <i>113 254.67 €</i> | <i>-53.42%</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 | 18 830,92 € | 18 830,92 € | Apports, dotations, réserves et fonds propres | 271 434,98 € | 275 304,91 € |
| Immobilisations corporelles brutes | 897 805,79 € | 936 591,72 € | Excédents affectés à l'investissement | 197 364,26 € | 197 364,26 € |
| - Terrains | 0,00 € | 0,00 € | Subventions d'investissement | 18 352,23 € | 13 799,39 € |
| - 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 | 897 805,79 € | 936 591,72 € | 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 | 74 649,00 € | 91 753,20 € |
| | | | Amortissements des immobilisations corporelles | 711 692,53 € | 741 327,42 € |
| | | | - Agencements de terrain | 0,00 € | 0,00 € |
| | | | - Constructions | 0,00 € | 0,00 € |
| | | | - Installations techniques, matériel et outillage | 0,00 € | 0,00 € |
| | | | - Autres immobilisations corporelles | 711 692,53 € | 741 327,42 € |
| Immobilisations financières | 0,00 € | 0,00 € | Amortissement des immobilisations incorporelles | 14 608,53 € | 16 055,53 € |
| 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 | 916 636,71 € | 955 422,64 € | Total I | 1 288 101,53 € | 1 335 604,71 € |
| Fonds de roulement d'investissement négatif (I-II) | 0,00 € | 0,00 € | Fonds de roulement d'investissement positif (I-II) | 371 464,82 € | 380 182,07 € |
| 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 | 0,00 € | 0,00 € |
| Résultat déficitaire (3) | 80 517,08 € | 94 231,12 € | Réserves de compensation des déficits | 294 569,20 € | 294 569,20 € |
| Créances glissantes | 0,00 € | 0,00 € | Résultat excédentaire (3) | 0,00 € | 0,00 € |
| Droits acquis par les salariés, non provisionnés (2) | 0,00 € | 0,00 € | Report à nouveau excédentaire en attente d'affectation (3) | 492 076,08 € | 411 559,00 € |
| | | | 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 | 4 542,00 € | 17,99 € |
| | | | 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 | 80 517,08 € | 94 231,12 € | Total III | 791 187,28 € | 706 146,19 € |
| Fonds de roulement d'exploitation négatif (III-IV) | 0,00 € | 0,00 € | Fonds de roulement d'exploitation positif (III-IV) | 710 670,20 € | 611 915,07 € |
| Fonds de roulement net global négatif | 0,00 € | 0,00 € | Fonds de roulement net global positif | 1 082 135,02 € | 992 097,14 € |
| Valeurs d'exploitation | | | Dettes d'exploitation | | |
| Stocks et en-cours | 0,00 € | 0,00 € | Avances reçues | 1 689,80 € | 0,00 € |
| Avances et acomptes versés | 0,00 € | 0,00 € | Fournisseurs | 30 462,22 € | 63 677,28 € |
| Créances sur organismes payeurs, usagers et clients | 136 677,85 € | 45 091,17 € | Dettes sociales et fiscales | 0,00 € | 0,00 € |
| Créances diverses d'exploitation | 1 055 543,17 € | 1 071 072,76 € | 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 | 77 727,01 € | 59 683,79 € |
| Compte de liaison d'exploitation (2) | 905,00 € | 0,00 € | Compte de liaison d'exploitation (2) | 1 601,75 € | 1 195,50 € |
| Total VI | 1 193 126,02 € | 1 116 163,93 € | Total V | 111 480,78 € | 124 556,57 € |
| Besoin en fonds de roulement (VI-V) | 1 081 645,24 € | 991 607,36 € | 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 | 489,78 € | 489,78 € | 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 | 489,78 € | 489,78 € | Total VII | 0,00 € | 0,00 € |
| Trésorerie positive (VIII-VII) | 489,78 € | 489,78 € | Trésorerie négative (VIII-VII) | 0,00 € | 0,00 € |
| TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII) | 2 190 769,59 € | 2 166 307,47 € | TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII) | 2 190 769,59 € | 2 166 307,47 € |

- (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) | | 561 800,47 € | 578 221,76 € |
| Marge brute d'exploitation (comptes 70 à 75 - comptes 60 à 65) | | -46 106,85 € | -64 253,10 € |
| Capacité d'auto-financement (ou insuffisance d'auto-financement) | | -54 883,30 € | -72 226,08 € |
| Total des charges | | 2 720 947,51 € | 2 878 915,40 € |
| Dont achats stockés et variation des stocks | | 0,00 € | 0,00 € |
| Dont charges des comptes 60 à 62 | | 1 358 998,84 € | 1 523 639,57 € |
| Dont charges des comptes 63 et 645 à 647 | | 390 255,43 € | 402 541,15 € |
| Dont charges non décaissables (2) | | 30 894,78 € | 39 605,37 € |
| Produits de la tarification | | 2 578 419,62 € | 2 740 578,06 € |
| Produits du compte 70 | | 50 214,78 € | 33 757,36 € |
| Produits courants d'exploitation (comptes 70 à 75 - c/ 709 et c/713) | | 2 633 832,13 € | 2 774 336,93 € |
| Produits d'exploitation (total classe 7 sauf c/76, c/77, c/786 et c/787 - c/709 et c/713) | | 2 634 353,13 € | 2 778 860,94 € |
| Produits classe 7 (sauf c/775, c/777, c/7781 et c/78) - c/709 et c/713 | | 2 635 169,43 € | 2 775 607,43 € |
| 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%) | 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 financières 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 |
| 2. Patrimoine Immobilier | | | |
| 2.1. Vétusté des Immobilisations (1) | Construction Solde créditeur des comptes 28 | 0,00 | 0,00 |
| Installations techniques, matériel et outillage | Solde débiteur des comptes 21 correspondants | 0,00 | 0,00 |
| 3. Equilibres du bilan | | | |
| 3.1.a. Fonds de roulement en jours d'exploitation | | | |
| Fonds de roulement d'investissement (FRI) | FRI ou FRE ou FRNG x 365 L | 50,40 | 48,87 |
| Fonds de roulement d'exploitation (FRE) | Total classe 6 (charges décaissables uniquement) | 96,43 | 78,66 |
| Fonds de roulement net global (FRNG) | BFR x 365 L | 146,83 | 127,54 |
| 3.1.b. Besoin en fonds de roulement en jours d'exploitation | Total classe 6 (charges décaissables uniquement) | 146,76 | 127,47 |
| 3.1.c. Trésorerie en jours d'exploitation | Trésorerie x 365 L | 0,07 | 0,06 |
| 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 |
| 4. Rotation des postes d'exploitation en jours | | | |
| 4.1. Stocks (10-20 j.) | (Stocks (solde débiteur classe 31) x 365 L Total des consommations (comptes 601 à 603) Solde débiteur comptes 41) x 365 L | 0,00 | 0,00 |
| 4.2. Créances (< 30 j.) | Total des produits (comptes 70 et 73) Solde débiteur comptes 401) x 365 L | 0,00 | 0,00 |
| 4.3. Dettes fournisseurs (< 45 j.) | Total des charges (comptes 60 à 62) (2) Solde créditeur comptes 43 et 44) x 365 L | 8,18 | 15,25 |
| 4.4. Dettes sociales et dettes fiscales | Total des charges (comptes 63 et 645 à 647) | 0,00 | 0,00 |
| 5. Autres | | | |
| 5.1 Taux de CAF (5 à 10%) | CAF X100 Total classe 7 (sauf c/775, c/777, c/7781 et c/78) - c/709 et c/713 | -2,08% | -2,60% |
| 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 | 11,18% | 10,60% |
| 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 | -1,75% | -2,32% |

(1) Hors comptes 23

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

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 | Dotations de l'exercice | Reprises de l'exercice | Montant à la fin de l'exercice |
|---|---------------------|---|---------------------------------|-------------------------|------------------------|--------------------------------|
| | | | (1) | (2) | (3) | (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 | Reprises déjà effectuées (au 31 déc. 2022) | Solde des subventions au 1er janv. 2023 | Montant perçus au cours de l'exercice 2023 | Reprises effectuées au titre de l'exercice 2023 | Solde des subventions au 31 déc. 2023 |
|-----------------------------|------------------------|---------------------|-------------------|--|---|--|---|---------------------------------------|
| | | | (1) | (2) | (1)-(2) = (3) | (4) | (5) | (3)+(4)-(5) |
| Comptes 13 | | | 100 000.00 € | 81 647.77 € | 18 352.23 € | 0.00 € | 4 552.84 € | 13 799.39 € |
| Ehpad Val d'Evre | | 1312 | 100 000.00 € | 81 647.77 € | 18 352.23 € | 0.00 € | 4 552.84 € | 13 799.39 € |
| | | | | | 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) |
| 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

Informations complémentaires sur l'état de la dette financière

| 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 | 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 | | |
| <input type="checkbox"/> C/163 Emprunts obligataires | 0.00 € | 0.00 € | | | | | 0.00 € | 0.00 € | | 0.00 € | 0.00 € |
| <input type="checkbox"/> 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 € |
| <input type="checkbox"/> 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 € |
| <input type="checkbox"/> 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 : 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 | |
| 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

| 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 1ère échéance du prêt refinancé / renégocié | Organisme prêteur du contrat refinancé | Durée résiduelle en années (1) | | Contrat initial | |
|---------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------|---------------------------------------|--|--|--------------------------------|-------------------------------|------------------|-------------------------------|
| | | | | | | | Contrat initial | Contrat refinancé / renégocié | Type de taux (3) | Formule de calcul du taux (4) |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| Total | | | | | | | | | | |

1: Durée résiduelle au 31/12/N

2: Taux à la date de refinancement ou de renégociation

3: F: fixe; V: variable simple; C: complexe (c'est-à-dire 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 entière 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: AC: amortissement constant, P: progressif, D: dégressif, F: in fine; V: variable.

7: Le total de la colonne doit correspondre au montant comptabilisé au compte 166 sur l'exercice (crédit ou débit). Ce compte est utilisé pour enregistrer les opérations de réaménagement (refinancement ou renégociation)

a - Emprunts refinancés ou renégociés au cours de l'exercice 2023 - ESSMS publics

| Taux (2) | | | | Capital restant dû à la date de refinancement (5) | | Profil d'amortissement (6) | | Pénalités de sortie payées | | |
|-------------------------------------|------------------|-------------------------------|-------------------------------------|---|-----------------------|----------------------------|-------------------------------|----------------------------|------------------|-----------------|
| Niveau de risque (Charte "Gissler") | Type de taux (3) | Formule de calcul du taux (4) | Niveau de risque (Charte "Gissler") | Contrat refinancé / renégocié | | Contrat initial | Contrat refinancé / renégocié | Total | Dont autofinancé | Dont capitalisé |
| | | | | Contrat initial | Contrat refinancé (7) | | | | | |
| | | | | 0.00 € | 0.00 € | | | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € |
| | | | | 0.00 € | 0.00 € | | | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € |

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 490004249 | Total |
|--|--------------|--------------------------|--------------------|-------------|
| Résultat comptable de l'exercice = classe 6 - classe 7 | 12 | Excédent | | 0.00 € |
| | | Déficit (sans signe "-") | 94 231.12 € | 94 231.12 € |

Reports à nouveau des exercices antérieurs ⁽¹⁾

| | | | | |
|--|-----|--|--------------|--------------|
| Comptes de report à nouveau des exercices antérieurs | 110 | Report à nouveau (solde créditeur) | 411 559.00 € | 411 559.00 € |
| | 119 | Report à nouveau (solde débiteur) (sans signe "-") | | 0.00 € |

| | | | | |
|--|---------------------------------|--|---------------------|---------------------|
| A. RESULTAT A AFFECTER (précédé du signe "-" pour un déficit) | (Résultat administratif) | | 317 327.88 € | 317 327.88 € |
|--|---------------------------------|--|---------------------|---------------------|

Affectation du résultat administratif

| | | | | |
|--|----------------------|---|---------------------|---------------------|
| Affectations en report à nouveau | 110 | Report à nouveau (solde créditeur) | 317 327.88 € | 317 327.88 € |
| | 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) | | | 317 327.88 € | 317 327.88 € |
| 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 | 197 364.26 € | 0.00 € | 197 364.26 € |
| 10685 | Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement (réserve de trésorerie) | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € |
| 10686 | Compensation des déficits d'exploitation | 294 569.20 € | 0.00 € | 294 569.20 € |
| 10687 | Compensation des charges d'amortissement | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € |
| 110 | Report à nouveau (solde créditeur) | 411 559.00 € | -94 231.12 € | 317 327.88 € |
| 119 | Report à nouveau (solde débiteur) | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € |

| | |
|--|--------------|
| IV – ANNEXES | IV |
| B – ANNEXES PATRIMONIALES – VARIATION DU PATRIMOINE – ENTREES | B12.1 |

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) |
|---|--|-----------------|---|---|---|
| TOTAL GENERAL | | | 38 785,93 | 0,00 | |
| Acquisitions à titre onéreux | | | 38 785,93 | 0,00 | |
| 06/03/2023 | LIT SENTIDA | 2023VE000000001 | 12 034,73 | 0,00 | 15 |
| 10/03/2023 | DOUCHETTE PLONGE BATTERIE CUISINE | 2023VE000000002 | 577,20 | 0,00 | 1 |
| 31/03/2023 | FAUTEUIL VHP MAN REA DAHLIA 30 | 2023VE000000003 | 1 451,68 | 0,00 | 15 |
| 14/04/2023 | MOBILE DECT ASCOM D43 BASIC | 2023VE000000010 | 975,46 | 0,00 | 10 |
| 27/04/2023 | MOBILE DECT ASCOM D63 PROTECTOR | 2023VE000000005 | 2 189,66 | 0,00 | 10 |
| 28/04/2023 | ECRAN IYAMA PROLITE | 2023VE000000006 | 285,60 | 0,00 | 1 |
| 05/05/2023 | TONNELLE POUR JARDIN THERAPEUTIQUE | 2023VE000000007 | 1 390,00 | 0,00 | 10 |
| 15/05/2023 | ARMOIRE METALLIQUE A RIDEAUX | 2023VE000000008 | 468,80 | 0,00 | 1 |
| 08/06/2023 | TABLE A REPASSER BORA | 2023VE000000009 | 4 206,00 | 0,00 | 10 |
| 25/08/2023 | ENSEMBLE MOBILIER DE JARDIN | 2023VE000000012 | 3 807,19 | 0,00 | 15 |
| 19/10/2023 | MATELAS VISCOFLEX P161 100 X 200 | 2023VE000000013 | 783,58 | 0,00 | 15 |
| 19/10/2023 | MATELAS VISCOFLEX P161 LOT DE 8 | 2023VE000000014 | 1 272,87 | 0,00 | 15 |
| 10/11/2023 | ARMOIRE REFRIGEREE POSITIVE TECHNOFROID | 2023VE000000015 | 3 126,00 | 0,00 | 15 |
| 16/11/2023 | STORE A ENROULEMENT EOS | 2023VE000000016 | 2 397,56 | 0,00 | 15 |
| 20/12/2023 | PARCOURS D'ACTIVITES MOTRICES COGNITIVES | 2023VE000000017 | 1 483,20 | 0,00 | 10 |
| 28/12/2023 | IMPRIMANTE ETIQUETTES TEXTILE | 2023VE000000018 | 2 336,40 | 0,00 | 10 |
| 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) 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) :

490004249

Organisme gestionnaire :

EHPAD DU VAL D'EVRE

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 LE VAL D'EVRE | 9 rue de la Quintaine 49340 Trémentines | 490004249 | EHPAD/AJA avec ou sans tarif héb. administré |
| | | | |
| | | | |



| Intitulé | Hébergement | | Dépendance | | Soins | | Total | |
|---|-----------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | Prévu 2023 | Réel 2023 | Prévu 2023 | Réel 2023 | Prévu 2023 | Réel 2023 | Prévu 2023 | Réel 2023 |
| CHARGES DE PERSONNEL | 590 826.39 € | 571 654.22 € | 278 668.79 € | 257 967.10 € | 532 105.00 € | 531 757.18 € | 1 401 600.18 € | 1 361 378.50 € |
| <i>Dont personnel affecté aux fonctions de blanchissage, de nettoyage et au service des repas (1)</i> | 70% | 70% | 30% | 30% | | | | |
| | 69.71% | 70.30% | 30.29% | 29.70% | 0.00% | 0.00% | | |
| | 310 492.71 € | 306 192.21 € | 134 892.20 € | 129 378.29 € | | | 445 384.21 € | 435 570.50 € |
| <i>Dont aides soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux (1)</i> | | | 30% | 30% | 70% | 70% | | |
| | | | 21.69% | 29.94% | 68.31% | 70.06% | | |
| | | | 136 320.80 € | 116 297.32 € | 272 264.48 € | 272 200.57 € | 398 585.28 € | 388 497.89 € |
| AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE | 2 922.17 € | 121.60 € | | | | | 2 922.17 € | 121.60 € |
| CHARGES FINANCIERES sauf 6611 | 0.00 € | 0.00 € | | | | | 0.00 € | 0.00 € |
| Intérêts des emprunts et dettes | 0.00 € | 0.00 € | | | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | 1 737.93 € | 360.00 € | 1 000.00 € | 448.07 € | 8 435.41 € | 8 435.41 € | 11 173.34 € | 9 243.48 € |
| Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles | 24 854.00 € | 24 853.41 € | 0.00 € | 0.00 € | 6 229.00 € | 6 228.48 € | 31 083.00 € | 31 081.89 € |
| 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 € |
| Dotations aux provisions des charges d'exploitation | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € |
| Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € |
| Dotations aux dépréciations des actifs circulants | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges financières | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges exceptionnelles | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € |
| <i>Dont dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR</i> | 0.50 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € |
| <i>Dont dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations</i> | 0.50 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € |
| Report en fonds dédiés (ESSMS privés) | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € |
| TOTAL DES CHARGES | 1 578 947.00 € | 1 521 461.67 € | 424 266.00 € | 393 778.66 € | 1 036 054.00 € | 1 032 399.79 € | 3 039 267.00 € | 2 947 640.12 € |
| EXCEDENT REALISE | 0.00 € | 0.00 € | 22 787.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 66 346.28 € | 0.00 € | 0.00 € |
| TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT | 1 578 947.00 € | 1 521 461.67 € | 447 053.00 € | 393 778.66 € | 1 036 054.00 € | 1 098 746.07 € | 3 039 267.00 € | 2 947 640.12 € |

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

Présentation des produits

| Intitulé | Hébergement | | Dépendance | | Soins | | Total | |
|--|-----------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | Prévu 2023 | Réel 2023 | Prévu 2023 | Réel 2023 | Prévu 2023 | Réel 2023 | Prévu 2023 | Réel 2023 |
| PRODUITS DE LA TARIFICATION | 1 352 990.20 € | 1 290 135.72 € | 424 753.00 € | 372 417.71 € | 905 261.00 € | 1 078 024.83 € | 2 684 004.20 € | 2 740 578.06 € |
| Produits à la charge de l'Etat | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € |
| Produits des EHPAD - Secteur des personnes âgées | 1 352 990.20 € | 1 290 135.72 € | 424 753.00 € | 372 417.71 € | 905 261.00 € | 1 078 024.83 € | 2 684 004.20 € | 2 740 578.06 € |
| <i>Dont produits à la charge de l'assurance maladie (sauf 7351125)</i> | 83 729.50 € | 0.00 € | 47 845.00 € | 0.00 € | 906 261.00 € | 1 078 024.83 € | 1 037 835.00 € | 1 078 024.63 € |
| <i>Dont part forfait journalier relatif aux frais de transport en accueil de jour</i> | 0.30 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € |
| <i>Dont produits à la charge du département (sauf 7352121, 7352122 et 7352282)</i> | 123 796.20 € | 99 812.68 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 123 796.20 € | 99 812.68 € |
| <i>Dont part issue du résultat de l'équation tarifaire dépendance (c/7352121)</i> | | | 211 969.83 € | 211 969.83 € | | | 211 969.83 € | 211 969.83 € |
| <i>Dont part issue des financements complémentaires "dépendance" (c/7352122)</i> | | | 0.00 € | 0.00 € | | | 0.00 € | 0.00 € |
| <i>Dont autres tarifs journaliers (part afférente à la dépendance)</i> | | | 10 417.83 € | 14 074.80 € | | | 10 417.83 € | 14 074.80 € |
| <i>Dont produits à la charge de l'usager (sauf 73532)</i> | 1 145 465.50 € | 1 190 323.04 € | 5 038.17 € | 5 218.32 € | 0.00 € | 0.00 € | 1 150 503.17 € | 1 195 541.36 € |
| <i>Dont part afférente à la dépendance (hébergement permanent)</i> | | | 149 482.17 € | 141 154.76 € | | | 149 482.17 € | 141 154.76 € |
| <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 € |
| Produits à la charge d'autres financeurs | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € |
| AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION | 82 100.00 € | 64 834.11 € | 22 300.00 € | 17 260.04 € | 34 300.00 € | 20 389.44 € | 138 700.00 € | 102 483.59 € |
| Produits | 57 100.00 € | 33 041.50 € | 0.00 € | 715.88 € | 0.00 € | 0.00 € | 57 100.00 € | 33 757.38 € |
| Production stockée | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € |
| Production immobilisée | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € |
| Subventions d'exploitation et participations | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € |
| Autres produits de gestion courante | 0.00 € | 1.51 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 1.51 € |
| Variation des stocks (en recettes) | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € |
| Rabais, remises et ristournes | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € |
| Remboursements sur rémunérations du personnel | 20 000.00 € | 27 680.83 € | 20 000.00 € | 14 583.38 € | 30 000.00 € | 16 145.94 € | 70 000.00 € | 58 410.15 € |
| Remboursements sur charges de sécurité sociale, prévoyance et autres charges sociales | 5 000.00 € | 4 110.27 € | 2 300.00 € | 1 960.80 € | 4 300.00 € | 4 243.50 € | 11 600.00 € | 10 314.57 € |
| Fonds de compensation des cessations anticipées d'activités | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € |
| 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 € |
| PRODUITS FINANCIERS, PRODUITS EXCEPTIONNELS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES | 4 553.00 € | 10 015.35 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 332.00 € | 4 553.00 € | 10 347.35 € |
| Produits financiers | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 0.00 € | 218.50 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 218.50 € |
| Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance quadriennale (établissements publics) | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 332.00 € | 0.00 € | 332.00 € |
| Produits de cessions d'éléments d'actif | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € |
| Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice | 4 553.00 € | 4 552.84 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 4 553.00 € | 4 552.84 € |
| Autres produits exceptionnels | 0.00 € | 720.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 720.00 € |
| Reprises sur amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € |
| Reprises sur provisions d'exploitation | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € |
| Reprises sur dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € |
| Reprises sur dépréciations des actifs circulants | 0.00 € | 4 524.01 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 4 524.01 € |
| 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 € |
| 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 € |
| <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 € |
| <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 € |
| 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 € |
| Transferts de charges | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € |
| TOTAL DES PRODUITS | 1 439 643.20 € | 1 384 985.18 € | 447 053.00 € | 389 677.75 € | 940 561.00 € | 1 098 746.07 € | 2 827 257.20 € | 2 853 409.00 € |
| DEFICIT REALISE | 139 303.80 € | 156 476.49 € | 0.00 € | 4 100.91 € | 95 493.00 € | 0.00 € | 212 009.80 € | 94 231.12 € |
| TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT | 1 578 947.00 € | 1 521 461.67 € | 447 053.00 € | 393 778.66 € | 1 036 054.00 € | 1 098 746.07 € | 3 039 267.00 € | 2 947 640.12 € |
| 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 € |