

**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 DE MOINE	80 rue du Parc 49300 CHOLET	490017480	EHPAD		74	74	365	Oui	Non



Convention collective majoritaire de travail :

Raison sociale :	CIAS EHPAD LE VAL DE MOINE
FINESS ET :	490017480

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

Présentation des charges :

	Réalizations Exercice 2022	Budget Exercice 2023				Réalisé Exercice 2023		
		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalizations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)
<b>ACHATS</b>								
<b>ACHATS</b>								
601/602 Achats stockés et variation des stocks	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%
603 Achats non stockés de matières et fournitures	365 079.51 €	468 884.00 €	4 160.72 €	55 380.00 €	528 424.72 €	487 329.44 €	-41 095.28 €	-7.8%
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%
<b>SERVICES EXTERIEURS</b>								
6111 Sous-traitance: prestations à caractère médical	4 355.49 €	5 000.00 €	0.00 €	300.00 €	5 300.00 €	360.00 €	-4 940.00 €	-93.2%
6112 Sous-traitance: prestations à caractère médico-social	5 974.00 €	7 000.00 €	80.00 €	0.00 €	7 080.00 €	6 022.00 €	-1 058.00 €	-14.9%
6118 Sous-traitance: autres prestations de service	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%
<b>AUTRES SERVICES EXTERIEURS</b>								
624 Transports de biens, d'usagers et transports collectifs du personnel (autres que c/6242)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	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 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%
626 Frais postaux et frais de télécommunications	2 172.66 €	2 756.00 €	0.00 €	0.00 €	2 756.00 €	1 965.77 €	-790.23 €	-28.7%
6281 Prestations de blanchissage à l'extérieur	23 948.12 €	28 302.00 €	-721.72 €	-1 162.00 €	26 418.28 €	14 593.40 €	-11 824.88 €	-44.8%
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	922.87 €	636.00 €	50.47 €	364.00 €	1 050.47 €	704.32 €	-346.15 €	-33.0%
6284 Prestations d'informatique à l'extérieur	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%
6287/ Divers - Remboursements de frais et autres	17 939.47 €	23 378.00 €	-4 549.47 €	2 312.00 €	21 140.53 €	19 911.75 €	-1 228.78 €	-5.8%
6288								
<b>TOTAL GROUPE I</b>	<b>420 392.12 €</b>	<b>535 956.00 €</b>	<b>-980.00 €</b>	<b>57 194.00 €</b>	<b>592 170.00 €</b>	<b>530 886.68 €</b>	<b>-61 283.32 €</b>	<b>-10.3%</b>
<b>GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL</b>								
<b>GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL</b>								
621 Personnel extérieur à l'établissement	222 873.27 €	173 500.00 €	-7 619.73 €	145 563.13 €	311 443.40 €	311 397.68 €	-45.72 €	0.0%
622 Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	216.71 €	300.00 €	2 020.00 €	-300.00 €	2 020.00 €	2 016.71 €	-3.29 €	-0.2%
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)	35 758.02 €	49 470.00 €	-6 630.24 €	-2 435.00 €	40 404.76 €	39 203.83 €	-1 200.93 €	-3.0%
641 Rémunérations du personnel non médical	1 741 975.36 €	1 788 950.00 €	168.55 €	84 135.26 €	1 873 253.81 €	1 872 037.33 €	-1 216.48 €	-0.1%
642 Rémunérations du personnel médical	1 800.00 €	16 810.00 €	-16 810.00 €	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	651 455.21 €	714 000.00 €	4 113.54 €	-15 363.64 €	702 749.90 €	701 385.87 €	-1 364.03 €	-0.2%
646 Personnes handicapées	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%
647 Autres charges sociales	40 644.00 €	50 470.00 €	6 175.00 €	0.00 €	56 645.00 €	55 742.00 €	-903.00 €	-1.6%
648 Autres charges de personnel	1 811.16 €	4 900.00 €	18 582.88 €	0.25 €	23 483.13 €	23 452.70 €	-30.43 €	-0.1%
<b>TOTAL GROUPE II</b>	<b>2 696 533.73 €</b>	<b>2 798 400.00 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>211 600.00 €</b>	<b>3 010 000.00 €</b>	<b>3 005 236.12 €</b>	<b>-4 763.88 €</b>	<b>-0.2%</b>

**GROUPE III : CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE**

	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)	
612	Redevances de crédit-bail	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%
613	Locations	256 734.20 €	265 971.00 €	-6 285.96 €	1 250.00 €	260 935.04 €	-1 586.40 €	-0.6%
614	Charges locatives et de copropriété	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%
615	Entretien et réparations	51 854.65 €	62 519.00 €	2 108.94 €	11 221.00 €	75 848.94 €	-10 987.38 €	-14.5%
616	Primes d'assurances	36 584.43 €	38 778.00 €	2 231.66 €	0.00 €	41 009.66 €	-1 655.88 €	-4.0%
617	Etudes et recherches	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%
618	Divers	2 484.00 €	2 082.00 €	414.00 €	0.00 €	2 496.00 €	-37.41 €	-1.5%
623	Information, publications, relations publiques	0.00 €	0.00 €	2 020.75 €	0.00 €	2 020.75 €	0.00 €	0.0%
627	Services bancaires et assimilés	87.59 €	91.00 €	25.00 €	0.00 €	116.00 €	-63.98 €	-55.2%
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)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%
<b>AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE</b>								
651	Redevances pour concessions, brevets, licences, procédés, droits et valeurs	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%
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 €	5 300.00 €	-5 088.58 €	0.00 €	211.42 €	-211.42 €	-100.0%
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	2.25 €	22.00 €	0.00 €	5.00 €	27.00 €	-26.03 €	-96.4%
<b>CHARGES FINANCIERES</b>								
66	Charges financières	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>								
671	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%
673	Titres annulés (sur exercices antérieurs) (ESSMS publics)	0.00 €	0.00 €	4 113.80 €	0.00 €	4 113.80 €	-2 535.83 €	-61.6%
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	633.24 €	530.00 €	1 252.39 €	0.00 €	1 782.39 €	-530.00 €	-29.7%
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS</b>								
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	66 858.13 €	73 578.00 €	0.00 €	-6 425.00 €	67 153.00 €	-1.81 €	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 €	188.00 €	0.00 €	188.00 €	-187.86 €	-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	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%
<b>TOTAL GROUPE III</b>		<b>415 238.49 €</b>	<b>448 871.00 €</b>	<b>980.00 €</b>	<b>6 051.00 €</b>	<b>455 902.00 €</b>	<b>-17 636.38 €</b>	<b>-3.9%</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>3 532 164.34 €</b>	<b>3 783 227.00 €</b>	<b>-0.00 €</b>	<b>274 845.00 €</b>	<b>4 058 072.00 €</b>	<b>-83 683.58 €</b>	<b>-2.1%</b>
<b>EXCEDENT REALISE</b>		<b>0.00 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>0.0%</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PRINCIPAL/ANNEXE</b>		<b>3 532 164.34 €</b>	<b>3 783 227.00 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>274 845.00 €</b>	<b>4 058 072.00 €</b>	<b>-83 683.58 €</b>	<b>-2.1%</b>

## Présentation des produits :

**GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION**

	Réalizations Exercice 2022	Budget Exercice 2023				Réalisé Exercice 2023			
		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalizations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)	
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)	
731	Produits à la charge de l'assurance maladie (hors EHPAD) (autres que c/731224 et c/7312132)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%	
731224/ 7312132	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%	
732	Produits à la charge de l'Etat	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%	
733	Produits à la charge du département (hors EHPAD) (autres que c/733222)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%	
733222	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%	
734	Produits à la charge de l'usager (hors EHPAD)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%	
7351	Produits des EHPAD à la charge de l'assurance maladie	1 252 434.79 €	1 154 510.00 €	0.00 €	24 745.00 €	1 179 255.00 €	1 265 743.60 €	86 488.60 €	7.3%
7352	Produits des EHPAD à la charge du département	752 687.85 €	746 490.00 €	0.00 €	38 238.00 €	784 728.00 €	796 128.79 €	11 400.79 €	1.5%
7353	Produits des EHPAD à la charge de l'usager	1 228 483.44 €	1 266 868.00 €	0.00 €	77 421.00 €	1 344 289.00 €	1 346 203.17 €	1 914.17 €	0.1%
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%
<b>TOTAL GROUPE I</b>		<b>3 233 606.08 €</b>	<b>3 167 868.00 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>140 404.00 €</b>	<b>3 308 272.00 €</b>	<b>3 408 075.56 €</b>	<b>99 803.56 €</b>	<b>3.0%</b>

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

	Réalizations Exercice 2022	Budget Exercice 2023				Réalisé Exercice 2023			
		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalizations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)	
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)	
70	Produits (autres que forfaits journaliers et participations ci-dessous: c/70821, 70822 et 70823)	2 511.18 €	4 258.00 €	0.00 €	1 181.00 €	5 439.00 €	5 178.35 €	-260.65 €	-4.8%
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	2 254.00 €	0.00 €	0.00 €	360.00 €	360.00 €	2 544.00 €	2 184.00 €	606.7%
75	Autres produits de gestion courante	51 965.84 €	31 811.00 €	0.00 €	-24 811.00 €	7 000.00 €	2 064.57 €	-4 935.43 €	-70.5%
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	21 981.93 €	113 027.00 €	0.00 €	-54 947.00 €	58 080.00 €	79 546.25 €	21 466.25 €	37.0%
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	19 983.40 €	14 994.00 €	0.00 €	11 221.00 €	26 215.00 €	20 642.05 €	-5 572.95 €	-21.3%
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%
<b>TOTAL GROUPE II</b>		<b>98 696.35 €</b>	<b>164 090.00 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>-66 996.00 €</b>	<b>97 094.00 €</b>	<b>109 975.22 €</b>	<b>12 881.22 €</b>	<b>13.3%</b>

GROUPE III : PRODUITS FINANCIERS, PRODUITS EXCEPTIONNELS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES	Réalizations Exercice 2022	Budget Exercice 2023				Réalisé Exercice 2023		
		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalizations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)
76	Produits financiers	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%

**PRODUITS EXCEPTIONNELS**

771	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	8 032.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	831.14 €	831.14 €	0.0%
773	Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%
775	Produits des cessions d'éléments d'actif	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%
777	Quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice	53 397.77 €	54 465.00 €	0.00 €	-1 187.00 €	53 278.00 €	53 277.12 €	-0.88 €	0.0%
778	Autres produits exceptionnels (autres que c/7781)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%
7781	Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	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	666.00 €	0.00 €	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 €	0.00 €	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%

<b>TOTAL GROUPE III</b>	<b>62 095.77 €</b>	<b>54 465.00 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>-1 187.00 €</b>	<b>53 278.00 €</b>	<b>54 108.26 €</b>	<b>830.26 €</b>	<b>1.6%</b>
-------------------------	--------------------	--------------------	---------------	--------------------	--------------------	--------------------	-----------------	-------------

<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>3 394 398.20 €</b>	<b>3 386 423.00 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>72 221.00 €</b>	<b>3 458 644.00 €</b>	<b>3 572 159.04 €</b>	<b>113 515.04 €</b>	<b>3.3%</b>
---------------------------	-----------------------	-----------------------	---------------	--------------------	-----------------------	-----------------------	---------------------	-------------

<b>DEFICIT REALISE</b>	<b>137 766.14 €</b>	<b>396 804.00 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>202 624.00 €</b>	<b>599 428.00 €</b>	<b>402 229.38 €</b>	<b>-197 198.62 €</b>	<b>-32.9%</b>
------------------------	---------------------	---------------------	---------------	---------------------	---------------------	---------------------	----------------------	---------------

<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PRINCIPAL/ANNEXE</b>	<b>3 532 164.34 €</b>	<b>3 783 227.00 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>274 845.00 €</b>	<b>4 058 072.00 €</b>	<b>3 974 388.42 €</b>	<b>-83 683.58 €</b>	<b>-2.1%</b>
---------------------------------------------------------------	-----------------------	-----------------------	---------------	---------------------	-----------------------	-----------------------	---------------------	--------------

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	-132 370.54 €				-579 468.81 €	-386 168.23 €		
Produits courants d'exploitation (comptes 70 à 75 - c/709 et c/713)	3 290 337.10 €				3 321 071.00 €	3 417 862.48 €		
<b>Taux de marge brute</b>	<b>-4.02%</b>				<b>-17.45%</b>	<b>-11.30%</b>		
Résultat net	-137 766.14 €				-599 428.00 €	-402 229.38 €		
Produits comptes classe 7 - c/709 et c/713	3 352 432.87 €				3 374 349.00 €	3 471 970.74 €		
<b>Taux de résultat</b>	<b>-4.11%</b>				<b>-17.76%</b>	<b>-11.59%</b>		

Synthèse des comptes de résultat

FINESS ET	490017480
Raison sociale	CIAS EHPAD LE VAL DE MOINE

**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	592 170.00 €	530 886.68 €	3 308 272.00 €	3 408 075.56 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	3 010 000.00 €	3 005 236.12 €	97 094.00 €	109 975.22 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	455 902.00 €	438 265.62 €	53 278.00 €	54 108.26 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>4 058 072.00 €</b>	<b>3 974 388.42 €</b>	<b>3 458 644.00 €</b>	<b>3 572 159.04 €</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>
<b>RESULTAT COMPTABLE EXCEDENTAIRE</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>599 428.00 €</b>	<b>402 229.38 €</b>	<b>RESULTAT COMPTABLE DEFICITAIRE</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT</b>	<b>4 058 072.00 €</b>	<b>3 974 388.42 €</b>	<b>4 058 072.00 €</b>	<b>3 974 388.42 €</b>	<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT</b>

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
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>
<b>RESULTAT COMPTABLE EXCEDENTAIRE</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>RESULTAT COMPTABLE DEFICITAIRE</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT</b>

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

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

**Cadre ERRD synthétique**

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

	CHARGES		PRODUITS		
	PREVUES	REALISEES	PREVUS	REALISES	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	592 170.00 €	530 886.68 €	3 308 272.00 €	3 408 075.56 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	3 010 000.00 €	3 005 236.12 €	97 094.00 €	109 975.22 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	455 902.00 €	438 265.62 €	53 278.00 €	54 108.26 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>4 058 072.00 €</b>	<b>3 974 388.42 €</b>	<b>3 458 644.00 €</b>	<b>3 572 159.04 €</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>
<b>RESULTAT COMPTABLE EXCEDENTAIRE</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>599 428.00 €</b>	<b>402 229.38 €</b>	<b>RESULTAT COMPTABLE DEFICITAIRE</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE DES COMPTES DE RESULTAT</b>	<b>4 058 072.00 €</b>	<b>3 974 388.42 €</b>	<b>4 058 072.00 €</b>	<b>3 974 388.42 €</b>	<b>TOTAL EQUILIBRE DES COMPTES DE RESULTAT</b>

**TABLEAU DE PASSAGE DU RESULTAT A LA CAF - EXERCICE 2023**

	PREVU	REALISE	PREVU	REALISE	
<b>RESULTAT COMPTABLE (EXCEDENT) (1)</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>599 428.00 €</b>	<b>402 229.38 €</b>	<b>RESULTAT COMPTABLE (DEFICIT) (1)</b>
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	- €	- €	- €	- €	Produits des cessions d'éléments d'actif
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	67 341.00 €	67 339.05 €	53 278.00 €	53 277.12 €	Quotes-parts des subventions et fonds associatifs virées au résultat
Report en fonds dédiés (ESSMS privés)	- €	- €	- €	- €	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions
			- €	- €	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (ESSMS privés)
<b>SOUS-TOTAL 1</b>	<b>67 341.00 €</b>	<b>67 339.05 €</b>	<b>652 706.00 €</b>	<b>455 506.50 €</b>	<b>SOUS-TOTAL 2</b>
<b>CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2&gt;0)</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>585 365.00 €</b>	<b>388 167.45 €</b>	<b>INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2&lt;0)</b>
<i>Taux de CAF en pourcentage des produits</i>	<i>0.00%</i>	<i>0.00%</i>	<i>16.92%</i>	<i>10.87%</i>	<i>Taux d'IAF en pourcentage des produits</i>

**TABLEAU DE FINANCEMENT (TF) - EXERCICE 2023**

	PREVU	REALISE	PREVU	REALISE	
<b>INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT</b>	<b>585 365.00 €</b>	<b>388 167.45 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT</b>
Remboursement des dettes financières	35 000.00 €	21 563.40 €	35 000.00 €	29 049.00 €	Emprunts à plus d'un an et dettes assimilées
Immobilisations (2)	155 459.00 €	66 083.60 €	- €	4 053.87 €	Apports, dotations, réserves, fonds propres (sauf 106) et subventions d'investissement
Autres emplois	- €	- €	- €	800.00 €	Autres ressources (dont produits des cessions d'éléments d'actif)
<b>TOTAL DES EMPLOIS</b>	<b>775 824.00 €</b>	<b>475 814.45 €</b>	<b>35 000.00 €</b>	<b>33 902.87 €</b>	<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>
<b>APPORT AU FONDS DE ROULEMENT</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>740 824.00 €</b>	<b>441 911.58 €</b>	<b>PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT</b>	<b>775 824.00 €</b>	<b>475 814.45 €</b>	<b>775 824.00 €</b>	<b>475 814.45 €</b>	<b>TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT</b>

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

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

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

	PREVU	REALISE
<b>FRNG au 1er janvier 2023</b>	<b>376 039.64 €</b>	<b>376 039.64 €</b>
Variation du fonds de roulement : Apport ou (Prélèvement) calculé à partir du TF, corrigé, pour les ESSMS privés, des mouvements de l'exercice sur les comptes de liaison stables de trésorerie	- 740 824.00 €	- 441 911.58 €
<b>FRNG au 31 décembre 2023</b>	<b>- 364 784.36 €</b>	<b>- 65 871.94 €</b>

Cadre ERRD synthétique (suite)

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

	PREVU	REALISE
<b>BFR au 1er janvier 2023</b>	<b>375 989.64 €</b>	<b>375 989.64 €</b>
Augmentation du besoin en fonds de roulement de la période	0.00 €	476.80 €
Diminution du besoin en fonds de roulement de la période	0.00 €	442 388.38 €
<b>BFR (ou EFE signe "-") au 31 décembre 2023</b>	<b>375 989.64 €</b>	<b>- 65 921.94 €</b>

**TRESORERIE - EXERCICE 2023**

	PREVU	REALISE
<b>Trésorerie au 1er janvier 2023</b>	<b>50.00 €</b>	<b>50.00 €</b>
<b>Variation de trésorerie de la période</b>	<b>- 740 824.00 €</b>	<b>0.00 €</b>
<b>Trésorerie au 31 décembre 2023</b>	<b>- 740 774.00 €</b>	<b>50.00 €</b>

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

Ecart de :  
**0.00 €**

(1) Hors report à nouveau (ligne 002) et ligne d'équilibre des amortissements comptables excédentaires différés (ligne 005)  
 (2) Y compris participations et créances rattachées à des participations  
 (3) ESSMS privés uniquement

**Tableau de financement**

Ressources		Réalisations Exercice 2022	Budget Exercice 2023				Réalisé Exercice 2023		
N° de comptes	Libellés		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalizations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
	Capacité d'autofinancement	0,00 €	0,00 €	188,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
	<u>Titre 1 : Augmentation des capitaux propres :</u>								
10	Apport, dotations et réserves (ESSMS publics) / Fonds propres et réserves (ESSMS privés) - (sauf compte 106)	2 249,74 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	4 053,87 €	4 053,87 €	0,00%
13	Subventions d'investissement (sauf 139)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
	<u>Titre 2 : Augmentation des dettes financières :</u>								
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf compte 165 (1))	23 755,80 €	35 000,00 €	0,00 €	0,00 €	35 000,00 €	29 049,00 €	-5 951,00 €	-17,00%
165	Dépôts et cautionnements reçus (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 (ressources) (1)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
	<u>Titre 3 : Autres ressources :</u>								
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 €	800,00 €	800,00 €	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%
	<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	<b>26 005,54 €</b>	<b>35 000,00 €</b>	<b>188,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>35 000,00 €</b>	<b>33 902,87 €</b>	<b>-1 097,13 €</b>	<b>-3,13%</b>
	<b>PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT</b>	<b>164 744,82 €</b>	<b>629 791,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>111 221,00 €</b>	<b>740 824,00 €</b>	<b>441 911,58 €</b>	<b>-298 912,42 €</b>	<b>-40,35%</b>
	<b>TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT</b>	<b>190 750,36 €</b>	<b>664 791,00 €</b>	<b>188,00 €</b>	<b>111 221,00 €</b>	<b>775 824,00 €</b>	<b>475 814,45 €</b>	<b>-300 009,55 €</b>	<b>-38,67%</b>

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	124 971,78 €	377 691,00 €	0,00 €	207 862,00 €	585 365,00 €	388 167,45 €	-197 197,55 €	-33,69%
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%
	<u>Titre 1 : Remboursement des dettes financières :</u>								
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 165 (1))	37 443,00 €	35 000,00 €	0,00 €	0,00 €	35 000,00 €	21 563,40 €	-13 436,60 €	-38,39%
165	Dépôts et cautionnements reçus (remboursements aux usagers) (1)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	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%
	<u>Titre 2 : Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé :</u>								
20	Immobilisations incorporelles	1 740,00 €	0,00 €	1 740,00 €	0,00 €	1 740,00 €	1 740,00 €	0,00 €	0,00%
21	Immobilisations corporelles	26 595,58 €	252 100,00 €	-2 540,00 €	-96 641,00 €	152 919,00 €	63 543,60 €	-89 375,40 €	-58,45%
	- 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	16 962,89 €	10 000,00 €	13 266,20 €	50 952,00 €	74 218,20 €	21 045,79 €	-53 172,41 €	-71,64%
	- dont autres immobilisations corporelles	9 632,69 €	242 100,00 €	-15 806,20 €	-147 593,00 €	78 700,80 €	42 497,81 €	-36 202,99 €	-46,00%
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 €	800,00 €	0,00 €	800,00 €	800,00 €	0,00 €	0,00%
	<u>Titres 3 : Autres emplois :</u>								
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%
	<b>TOTAL DES EMPLOIS</b>	<b>190 750,36 €</b>	<b>664 791,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>111 221,00 €</b>	<b>775 824,00 €</b>	<b>475 814,45 €</b>	<b>-300 009,55 €</b>	<b>-38,67%</b>
	<b>APPORT AU FONDS DE ROULEMENT</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>188,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00%</b>
	<b>TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT</b>	<b>190 750,36 €</b>	<b>664 791,00 €</b>	<b>188,00 €</b>	<b>111 221,00 €</b>	<b>775 824,00 €</b>	<b>475 814,45 €</b>	<b>-300 009,55 €</b>	<b>-38,67%</b>

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



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

	Comptes	Prévisions	Réalisations	Ecarts réalisations/ prévisions (€)	Ecarts réalisations/ prévisions (%)
<b>RESULTAT COMPTABLE (EXCEDENT ou DEFICIT) (1)</b>		<b>- 599 428.00 €</b>	<b>- 402 229.38 €</b>	<b>197 198.62 €</b>	<b>-32.90%</b>
<b>+ Flux internes (charges)</b>		<b>67 341.00 €</b>	<b>67 339.05 €</b>	<b>- 1.95 €</b>	<b>0.00%</b>
+ Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	c/675	- €	- €	- €	0.00%
+ Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	c/6811	67 153.00 €	67 151.19 €	- 1.81 €	0.00%
FRI + Dotations aux provisions pour renouvellement des immobilisations et dotations aux amortissements dérogatoires	c/68742, c/68725	- €	- €	- €	0.00%
+ Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI	c/6812, c/6816, c/6871, c/68746, c/68748	- €	- €	- €	0.00%
+ Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	c/68921	- €	- €	- €	0.00%
+ Dotations aux provisions d'exploitation	c/6815	- €	- €	- €	0.00%
FRE + Dotations aux provisions de couverture du BFR	c/68741	- €	- €	- €	0.00%
+ Dotations aux dépréciations des actifs circulants: créances, stocks et en-cours	c/6817	188.00 €	187.86 €	- 0.14 €	-0.07%
+ Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	c/686, c/6876	- €	- €	- €	0.00%
+ Reports en fonds dédiés (ESSMS privés) sauf c/68921	c/689 (hors c/68921)	- €	- €	- €	0.00%
<b>- Flux internes (produits)</b>		<b>53 278.00 €</b>	<b>53 277.12 €</b>	<b>- 0.88 €</b>	<b>0.00%</b>
- Produits des cessions d'éléments d'actif	c/775	- €	- €	- €	0.00%
- Quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice	c/777	53 278.00 €	53 277.12 €	- 0.88 €	0.00%
FRI - Reprises sur provisions pour renouvellement des immobilisations et reprises sur amortissements dérogatoires	c/78742, c/78725	- €	- €	- €	0.00%
- Autres reprises sur amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI	c/7811, c/7816, c/78746, c/78748	- €	- €	- €	0.00%
- Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat (ESSMS privés)	c/7781	- €	- €	- €	0.00%
- Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	c/78921	- €	- €	- €	0.00%
FRE - Reprises sur provisions d'exploitation	c/7815	- €	- €	- €	0.00%
- Reprises sur provisions de couverture du BFR	c/78741	- €	- €	- €	0.00%
- Reprises sur dépréciations des actifs circulants: créances, stocks et en-cours	c/7817	- €	- €	- €	0.00%
- Autres reprises sur dépréciations et provisions	c/786, c/7876	- €	- €	- €	0.00%
- Utilisations de fonds reportés et de fonds dédiés (ESSMS privés) sauf c/78921	c/789 (hors c/78921)	- €	- €	- €	0.00%
<b>CAPACITE OU INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (CAF ou IAF)</b>		<b>- 585 365.00 €</b>	<b>- 388 167.45 €</b>	<b>197 197.55 €</b>	<b>-33.69%</b>
<i>Dont montant affectant le FRI</i>		<i>13 875.00 €</i>	<i>13 874.07 €</i>	<i>- 0.93 €</i>	<i>-0.01%</i>
<i>Dont montant affectant le FRE</i>		<i>- 599 240.00 €</i>	<i>- 402 041.52 €</i>	<i>197 198.48 €</i>	<i>-32.91%</i>

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

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

BIENS	2022	2023	FINANCEMENTS	2022	2023
<b>Biens stables</b>			<b>Financements stables</b>		
Immobilisations incorporelles brutes	23 719.13 €	25 459.13 €	Apports, dotations, réserves et fonds propres	155 757.45 €	159 811.32 €
Immobilisations corporelles brutes	907 802.38 €	971 345.98 €	Excédents affectés à l'investissement	0.00 €	0.00 €
- Terrains	0.00 €	0.00 €	Subventions d'investissement	410 911.55 €	357 634.43 €
- 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	145 318.07 €	166 363.86 €	Fonds dédiés à l'investissement (2)	0.00 €	0.00 €
- Autres immobilisations corporelles	762 484.31 €	804 982.12 €	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	97 097.80 €	104 583.40 €
			Amortissements des immobilisations corporelles	417 257.32 €	483 665.51 €
			- Agencements de terrain	0.00 €	0.00 €
			- Constructions	0.00 €	0.00 €
			- Installations techniques, matériel et outillage	65 952.68 €	79 159.20 €
Immobilisations financières	0.00 €	0.00 €	- Autres immobilisations corporelles	351 304.64 €	404 506.31 €
Amortissements comptables excédentaires différés (2)	0.00 €	0.00 €	Amortissement des immobilisations incorporelles	19 005.53 €	19 748.53 €
Charges à répartir sur plusieurs exercices	0.00 €	0.00 €	Dépenses refusées par l'autorité de tarification (2) (5)	0.00 €	0.00 €
Autres	0.00 €	0.00 €	Dépréciation des immobilisations	0.00 €	0.00 €
Compte de liaison investissement (2)	0.00 €	0.00 €	Autres (6)	0.00 €	0.00 €
			Compte de liaison investissement (2) (7)	0.00 €	0.00 €
<b>Total II</b>	<b>931 521.51 €</b>	<b>996 805.11 €</b>	<b>Total I</b>	<b>1 100 029.65 €</b>	<b>1 125 443.19 €</b>
<b>Fonds de roulement d'investissement négatif (I-II)</b>	<b>0.00 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>Fonds de roulement d'investissement positif (I-II)</b>	<b>168 508.14 €</b>	<b>128 638.08 €</b>
<b>Actifs stables d'exploitation</b>			<b>Financements stables d'exploitation</b>		
Report à nouveau déficitaire (3)	0.00 €	0.00 €	Réserves et provisions affectées à la couverture du BFR	0.00 €	0.00 €
Résultat déficitaire (3)	137 766.14 €	402 229.38 €	Réserves de compensation des déficits	261 487.62 €	207 531.50 €
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)	83 810.02 €	0.00 €
			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	0.00 €	187.86 €
			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 €
<b>Total IV</b>	<b>137 766.14 €</b>	<b>402 229.38 €</b>	<b>Total III</b>	<b>345 297.64 €</b>	<b>207 719.36 €</b>
<b>Fonds de roulement d'exploitation négatif (III-IV)</b>	<b>0.00 €</b>	<b>194 510.02 €</b>	<b>Fonds de roulement d'exploitation positif (III-IV)</b>	<b>207 531.50 €</b>	<b>0.00 €</b>
<b>Fonds de roulement net global négatif</b>	<b>0.00 €</b>	<b>65 871.94 €</b>	<b>Fonds de roulement net global positif</b>	<b>376 039.64 €</b>	<b>0.00 €</b>
<b>Valeurs d'exploitation</b>			<b>Dettes d'exploitation</b>		
Stocks et en-cours	0.00 €	0.00 €	Avances reçues	14 876.76 €	0.00 €
Avances et acomptes versés	0.00 €	0.00 €	Fournisseurs	87 058.92 €	86 582.12 €
Créances sur organismes payeurs, usagers et clients	251 088.60 €	4 101.54 €	Dettes sociales et fiscales	0.00 €	0.00 €
Créances diverses d'exploitation	242 703.46 €	265 197.29 €	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	18 254.40 €	248 638.65 €
Compte de liaison d'exploitation (2)	5 267.56 €	0.00 €	Compte de liaison d'exploitation (2)	2 879.90 €	0.00 €
<b>Total VI</b>	<b>499 059.62 €</b>	<b>269 298.83 €</b>	<b>Total V</b>	<b>123 069.98 €</b>	<b>335 220.77 €</b>
<b>Besoin en fonds de roulement (VI-V)</b>	<b>375 989.84 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>Excédent de financement d'exploitation (VI-V)</b>	<b>0.00 €</b>	<b>65 921.94 €</b>
<b>Liquidités</b>			<b>Financements à court terme</b>		
Valeurs mobilières de placement	0.00 €	0.00 €	Fournisseurs d'immobilisations	0.00 €	0.00 €
Disponibilités	50.00 €	50.00 €	Fonds des majeurs protégés	0.00 €	0.00 €
Autres	0.00 €	0.00 €	Concours bancaires courants	0.00 €	0.00 €
			Ligne de trésorerie	0.00 €	0.00 €
			Intérêts courus non échus	0.00 €	0.00 €
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 €
<b>Total VIII</b>	<b>50.00 €</b>	<b>50.00 €</b>	<b>Total VII</b>	<b>0.00 €</b>	<b>0.00 €</b>
<b>Trésorerie positive (VIII-VII)</b>	<b>50.00 €</b>	<b>50.00 €</b>	<b>Trésorerie négative (VIII-VII)</b>	<b>0.00 €</b>	<b>0.00 €</b>
<b>TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)</b>	<b>1 568 397.27 €</b>	<b>1 668 383.32 €</b>	<b>TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)</b>	<b>1 568 397.27 €</b>	<b>1 668 383.32 €</b>

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

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

Contrôle entre TOTAL BIENS et TOTAL FINANCEMENTS

N-1	N
Ok	Ok

## Ratios d'analyse financière

<b>Données complémentaires au tableau "FDR" nécessaires au calcul des ratios</b>			
		2022	2023
Montant cumulé des emprunts en fin d'année (comptes 16 hors c/165, c/1668 et c/169) (1)		0,00 €	0,00 €
Montant cumulé des financements stables du FRI en fin d'année (hors amortissements)		663 766,80 €	622 029,15 €
Marge brute d'exploitation (comptes 70 à 75 - comptes 60 à 65)		-132 370,54 €	-386 168,23 €
Capacité d'auto-financement (ou insuffisance d'auto-financement)		-124 971,78 €	-388 167,45 €
Total des charges		3 490 199,01 €	3 874 200,12 €
Dont achats stockés et variation des stocks		0,00 €	0,00 €
Dont charges des comptes 60 à 62		991 226,97 €	1 212 386,31 €
Dont charges des comptes 63 et 645 à 647		707 873,83 €	775 689,65 €
Dont charges non décaissables (2)		66 858,13 €	68 917,02 €
Produits de la tarification		3 233 606,08 €	3 408 075,56 €
Produits du compte 70		2 511,18 €	5 178,35 €
Produits courants d'exploitation (comptes 70 à 75 - c/ 709 et c/713)		3 290 337,10 €	3 417 862,48 €
Produits d'exploitation (total classe 7 sauf c/76, c/77, c/786 et c/787 - c/709 et c/713)		3 291 003,10 €	3 417 862,48 €
Produits classe 7 (sauf c/775, c/777, c/7781 et c/78) - c/709 et c/713		3 298 369,10 €	3 418 693,82 €
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
<b>1. Endettement à moyen et long terme</b>			
1.1. Indépendance financière (<50%)	Emprunts (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169) x 100 Financements stables du FRI (hors amortissements cumulés)	0,00%	0,00%
1.2. Apurement de la dette (-2)	Immobilisations nettes 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
<b>2. Patrimoine Immobilier</b>			
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	0,45	0,48
	Autres immobilisations corporelles	0,46	0,50
<b>3. Equilibres du bilan</b>			
3.1.a. Fonds de roulement en jours d'exploitation			
	Fonds de roulement d'investissement (FRI) Fonds de roulement d'exploitation (FRE) Fonds de roulement net global (FRNG)	17,97 22,13 40,09	12,34 -18,66 -6,32
3.1.b. Besson en fonds de roulement en jours d'exploitation	BFR x 365 L Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	40,09	-6,32
3.1.c. Trésorerie en jours d'exploitation	Trésorerie x 365 L Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	0,01	0,00
3.2. Réserve de couverture du BFR en jours d'exploitation	Solde des comptes 141 et 10685 x 365 L Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	0,00	0,00
<b>4. Rotation des postes d'exploitation en jours</b>			
4.1. Stocks	Stocks (solde débiteur classe 31) x 365 L Total des consommations (comptes 601 à 603)	0,00	0,00
(10-20 j)	Solde débiteur comptes 41) x 365 L	0,00	0,00
4.2. Créances	Total des produits (comptes 70 et 73) Solde créditeur comptes 401) x 365 L	32,06	26,07
(< 30 j.)	Total des charges (comptes 60 à 62) (2) Solde débiteur comptes 43 et 44) x 365 L	0,00	0,00
4.3. Dettes fournisseurs	Solde débiteur comptes 43 et 44) x 365 L Total des charges (comptes 63 et 645 à 647)	0,00	0,00
(< 45 j.)			
4.4. Dettes sociales et dettes fiscales			
<b>5. Autres</b>			
5.1 Taux de CAF (5 à 10%)	CAF x100 Total classe 7 (sauf c/775, c/777, c/7781 et c/78) - c/709 et c/713	-3,79%	-11,35%
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	7,95%	6,07%
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	-4,02%	-11,30%

(1) Hors comptes 23

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

### 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%	
<b>Total</b>		- €		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%	
<b>Total</b>		- €		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 €
<b>Dépréciations (comptes 29, 39, 49 59)</b>						
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			821 353.40 €	410 441.85 €	410 911.55 €	0.00 €	53 277.12 €	357 634.43 €
1312		1312	821 353.40 €	410 441.85 €	410 911.55 €	0.00 €	53 277.12 €	357 634.43 €

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

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

(1): Balance de sortie N-1

\* ICNE : intérêts courus non échus

(2): Masses débitrices de N

(3): Masses créditrices de N

(4): Balance de sortie N

Récapitulatif par prêteur

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

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

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

\*\* Opérations réelles correspondant à des décaissements effectifs

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

1 : Pour la dernière échéance payée sur l'exercice N, indiquer : F: fixe; V : variable; C : complexe (c'est-à-dire un taux variable qui n'est pas seulement défini comme la simple addition d'un taux usuel de référence et d'une marge exprimée en points de pourcentage)

2 : Pour la dernière échéance payée sur l'exercice N, indiquer la formule de calcul du taux d'intérêt lorsque celui-ci est complexe, ou, en l'absence de taux d'intérêt complexe, référence fixe ou variable du taux d'intérêt (ex : euribor 3 mois)

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

4 : Taux effectif de l'emprunt d'une durée d'un an dont les intérêts sont payés à l'échéance d'un an

5 : Montant remboursé en cas de remboursement anticipé partiel

6 : Inscrite 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	
<b>C/519 crédit de trésorerie</b>						<b>1</b>	
C/5193 lignes de crédit de trésorerie			0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
C/ 51931 Lignes de crédit de trésorerie			0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
C/ 51932 Lignes de crédit de trésorerie liées à un emprunt			0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €

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

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

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

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

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

(page 1/2)

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

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

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

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

(page 2/2)

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

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

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

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

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

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

N° du contrat 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 1 <sup>ère</sup> échéance du prêt refinancé / renégocié	Organisme prêteur du contrat refinancé	Durée résiduelle en années (1)		Taux (2)						Capital restant dû à la date de refinancement (5)		Profil d'amortissement (6)		Résultats de sortie payée		
							Contrat initial	Contrat refinancé / renégocié	Contrat initial			Contrat refinancé / renégocié			Contrat initial	Contrat refinancé (7)	Contrat initial	Contrat refinancé / renégocié	Total	Dont subordonné	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 (il est à dire leur valeur qui tient pas seulement de leur propre valeur mais aussi de la valeur d'un autre contrat de référence et d'une marge comprise en points de pourcentage)  
 4. Lorsque le formule est de type du taux, le le taux est complexe, indiquez la formule de la devise applicable  
 5. Le refinancement peut porter sur une partie seulement du prêt, les capitaux restant dûs au titre du contrat initial et refinancé peuvent être différents  
 6. AC: Amortissement accéléré, P: progressif, D: dégressif, F: fixe, V: variable  
 7. Le total de la colonne doit correspondre au montant contractuel au terme 100 sur l'échelle (intérêt au 0,00%). Ce compte est utilisé pour enregistrer les opérations de restructuration (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 490017480	Total
Résultat comptable de l'exercice = classe 6 - classe 7	12	Excédent		0.00 €
		Déficit (sans signe "-")	402 229.38 €	402 229.38 €
<b>Reports à nouveau des exercices antérieurs <sup>(1)</sup></b>				
Comptes de report à nouveau des exercices antérieurs	110	Report à nouveau (solde créditeur)	0.00 €	0.00 €
	119	Report à nouveau (solde débiteur) (sans signe "-")	0.00 €	0.00 €
<b>A. RESULTAT A AFFECTER (précédé du signe "-" pour un déficit)</b>		<b>(Résultat administratif)</b>	<b>-402 229.38 €</b>	<b>-402 229.38 €</b>
<b>Affectation du résultat administratif</b>				
Affectations en report à nouveau	110	Report à nouveau (solde créditeur)		0.00 €
	119	Report à nouveau (solde débiteur) (sans signe "-")	402 229.38 €	402 229.38 €
Affectation en réserves	10682	Réserves affectées à l'investissement		0.00 €
	10685	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement (réserve de trésorerie)		0.00 €
	10686 <sup>(2)</sup>	Réserves de compensation des déficits		0.00 €
	10687	Affectation en réserves de compensation des charges d'amortissement		0.00 €
		Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement (montant précédé du signe "-")		0.00 €
<b>B - TOTAL DES AFFECTATIONS DE RESULTAT (égal à A)</b>			<b>-402 229.38 €</b>	<b>-402 229.38 €</b>
		<b>Affectation complète (zone de contrôle)</b>	<b>Ok</b>	<b>Ok</b>

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

Dépenses rejetées sur l'exercice par l'autorité de tarification (seront portées en diminution du tarif N+1 ou N+2)		0.00 €
Rappel du montant cumulé des dépenses rejetées à la clôture de l'exercice précédent		0.00 €

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

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

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

N° de compte	Compte	Solde du compte au 31 décembre 2023 (incluant l'affectation des résultats 2022)	Mouvements au titre de l'exercice 2023 (affectés en 2024)	Solde du compte au 31 décembre 2024 (incluant l'affectation des résultats 2023)
10682	Réserves affectées à l'investissement	0.00 €	0.00 €	0.00 €
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	207 531.50 €	0.00 €	207 531.50 €
10687	Compensation des charges d'amortissement	0.00 €	0.00 €	0.00 €
110	Report à nouveau (solde créditeur)	0.00 €	0.00 €	0.00 €
119	Report à nouveau (solde débiteur)	0.00 €	402 229.38 €	402 229.38 €



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

## ETAT DES ENTREES D'IMMOBILISATIONS (1)

Modalités et date d'acquisition	Désignation du bien	N° d'inventaire	Valeur d'acquisition (coût historique)	Cumul des amortissements au 31/12/N	Durée d'amortissement en années (2)
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>65 283,60</b>	<b>0,00</b>	
<b>Acquisitions à titre onéreux</b>			<b>65 283,60</b>	<b>0,00</b>	
25/01/2023	DEAMBULATEUR VITADOMIA 4R TA3903	2023VM000000001	199,72	0,00	1
25/01/2023	FAUTEUIL DOUCHE 3ENI TA5040 PE VIT	2023VM000000002	339,56	0,00	1
25/01/2023	CHAISE DOUCHE AQUA 922001	2023VM000000003	239,67	0,00	1
25/01/2023	CHAISE AQUA PICO 3ENI 1525887	2023VM000000004	179,20	0,00	1
25/01/2023	APPUI THORACIQUE COURT DTRM PROF	2023VM000000005	708,73	0,00	10
26/01/2023	FRAIS D'ETUDES FAISABILITE JARDIN ADAPTE	2023VM000000006	1 740,00	0,00	5
07/02/2023	KIT MURAL VARIO 20 POCHETTES	2023VM000000008	155,90	0,00	1
06/03/2023	MOBILE DECT D63 ASCOM NOIR	2023VM000000009	1 113,77	0,00	10
08/03/2023	IPHONE 11 64GO RECONDITIONNE	2023VM000000010	438,00	0,00	1
08/03/2023	NETTOYEUR CLEANER KARCHER	2023VM000000011	134,80	0,00	1
31/03/2023	ECRASE COMPRIMES ELECTRIQUE SEVERO	2023VM000000012	751,20	0,00	10
17/04/2023	KIT OSMOSEUR POUR NETTOYEUR VAPEUR	2023VM000000013	672,54	0,00	10
20/04/2023	CHARIOT ISOLEMENT UNITE MOBILE PRECAUTIO	2023VM000000014	1 465,44	0,00	10
02/05/2023	CHARIOT M15T REF 12112	2023VM000000015	4 069,57	0,00	10
02/05/2023	LAVE VAISSELLE BOSCH SERENETY	2023VM000000016	629,99	0,00	10
02/05/2023	TELEVISEUR LED 50QLED820	2023VM000000017	449,99	0,00	1
05/05/2023	CHARIOT SOUDE 2 PLATEAUX TOURNUS	2023VM000000018	390,00	0,00	1
02/06/2023	GUERIDON DE SERVICE CHARIOT NOVELO	2023VM000000019	3 218,20	0,00	10
05/06/2023	PERGOTOILE V2 BATISTORE	2023VM000000020	12 672,96	0,00	10
20/06/2023	CONTROLE D'ACCES PORTAIL SOUS-SOL	2023VM000000021	3 571,61	0,00	10
22/06/2023	MOBILE DECT D63 MESSENGER ASCOM	2023VM000000022	1 046,33	0,00	10
26/06/2023	FAUTEUIL ROULANT CLEMATIS PRO	2023VM000000023	1 729,15	0,00	15
11/07/2023	CHAISE DE DOUCHE PICO COMMUNE	2023VM000000024	276,00	0,00	1
11/07/2023	ROLLATOR INVACARE DOLOMITE JAZZ 610	2023VM000000025	297,99	0,00	1
11/07/2023	FAUTEUIL ROULANT CONFORT REA AZALEA L39	2023VM000000026	479,01	0,00	1
13/07/2023	TABLE DE CAMPING PLIANT	2023VM000000027	135,00	0,00	1
13/07/2023	FAUTEUIL PLIANT POUR TABLE DE CAMPING	2023VM000000028	203,60	0,00	1
07/08/2023	ARMOIRE TECHNIQUE RANGE OUTILS	2023VM000000029	1 591,02	0,00	15
07/08/2023	BANC ECO SOLIDAIRE	2023VM000000030	1 650,72	0,00	15
07/08/2023	ARCHE DE PASSAGE ARC A ROSES	2023VM000000031	990,36	0,00	15
07/08/2023	JARDINIERE JARDIN SURELEVE	2023VM000000032	1 820,60	0,00	15
07/08/2023	JARDINIERE CARRE EN ACIER CORTEN	2023VM000000033	1 033,29	0,00	15
07/08/2023	JARDINIERE RECTANGULAIRE EN ACIER CORTEN	2023VM000000034	1 697,93	0,00	15
07/08/2023	JARDINIERE RECTANGULAIRE EN ACIER CORTEN	2023VM000000035	1 857,62	0,00	15
07/08/2023	JARDINIERE RECTANGULAIRE EN ACIER CORTEN	2023VM000000036	4 767,78	0,00	15
07/08/2023	TABLE D'EAU RONDE ALUMINIUM	2023VM000000037	2 087,02	0,00	15
22/08/2023	PLATEAU ISO 600 X 400	2023VM000000038	110,52	0,00	1
22/08/2023	COFFRE A TOXIQUES POUR ARMOIRE MODULAIRE	2023VM000000039	312,98	0,00	1
19/09/2023	MOBILE DECT D63 ADCOM MESSENGER NOIR	2023VM000000040	505,79	0,00	1

CIAS DU CHOLETAIS - CIAS DU CHOLETAIS - CA - 2023

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)
10/10/2023	STORE VOLET RENOVATION	2023VM000000041	3 009,02	0,00	15
26/10/2023	BATTEUR MÉLANGEUR ROBOT COUPE RM5	2023VM000000042	1 140,00	0,00	15
26/10/2023	MIXER PLONGEANT MICROMIX ROBOT COUPE	2023VM000000043	210,00	0,00	1
17/11/2023	CHARIOT 20 NIVEAUX + PLATEAUX	2023VM000000044	830,40	0,00	15
07/12/2023	REFRIGERATEUR CONGELATEUR INDESIT TAA5V1	2023VM000000046	529,99	0,00	1
12/12/2023	TV SAMSUNG CRYSTAL LED 108CM	2023VM000000047	449,99	0,00	1
12/12/2023	CHARIOT D'ACTIVITES CLASE EN BOIS	2023VM000000048	1 202,64	0,00	10
26/12/2023	IMPRIMANTE ETIQUETTES TEXTILE	2023VM000000049	2 178,00	0,00	10
<b>Acquisitions à titre gratuit</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>Mise à disposition</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>Affectation</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>Mises en concession ou affermage</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>Divers</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

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

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

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

Exercice :

 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
CIAE EHPAD LE VAL DE MOINE	80 rue du Parc 49300 CHOLET	490017480	EHPAD/AJA avec ou sans tarif héb. administré



Raison sociale :	CIAS EHPAD LE VAL DE MOINE
FINESS ET :	490017480

Capacité installée dont (à préciser) :

HP	dont UHR	dont PASA	HT	AJ
74				

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	ACHATS ET VARIATION DES STOCKS sauf 602, 603, 606	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
60	ACHATS STOCKES, AUTRES APPROVISIONNEMENTS sauf 6021, 60222 et 60226	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
602	Produits pharmaceutiques et produits à usage médical	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6021		70%	70%	30%	30%			0,00 €	0,00 €
60222	Produits d'entretien (1)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €			0,00 €	0,00 €
60226	Fournitures hôtelières sauf 602261 "Couches, alèses et produits absorbants" (1)	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 €			0,00 €	0,00 €
603	VARIATION DES STOCKS sauf 60321 et 60322	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	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)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €			0,00 €	0,00 €
603226	Fournitures hôtelières sauf 6032261 "Couches, alèses et produits absorbants" (1)	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 €			0,00 €	0,00 €
606	ACHATS NON STOCKES DE MATIERES ET FOURNITURES sauf 60622, 60626 et 6066	413 993,00 €	404 756,29 €	775,02 €	775,02 €	0,00 €	0,00 €	414 768,02 €	405 531,31 €
60622	Produits d'entretien (1)	70%	70%	30%	30%				
60626	Fournitures hôtelières sauf 606261 "Couches, alèses et produits absorbants" (1)	67,30%	70,60%	32,70%	29,40%			19 776,00 €	15 629,16 €
606261	Couches, alèses et produits absorbants	13 310,00 €	11 034,92 €	6 466,00 €	4 594,24 €				
6066	Fournitures hôtelières sauf 606261 "Couches, alèses et produits absorbants" (1)	70%	70%	30%	30%				
60661	Couches, alèses et produits absorbants	61,17%	69,25%	38,83%	30,75%			18 834,00 €	15 999,73 €
60662	Fournitures hôtelières sauf 606261 "Couches, alèses et produits absorbants" (1)	11 520,00 €	11 080,26 €	7 314,00 €	4 919,45 €			21 946,70 €	21 018,33 €
60663	Couches, alèses et produits absorbants			21 946,70 €	21 018,33 €	53 100,00 €	29 150,91 €	53 100,00 €	29 150,91 €
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	323 163,31 €	315 301,98 €	41,52 €	41,52 €	11 135,43 €	10 077,43 €	334 340,26 €	325 420,93 €
6111	Prestations à caractère médical					5 300,00 €	360,00 €	5 300,00 €	360,00 €
61121	Ergothérapie					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
61357	Location matériel médical					6 332,23 €	6 790,63 €	6 332,23 €	6 790,63 €
61551	Entretien et réparation du matériel médical					3 192,06 €	1 100,73 €	3 192,06 €	1 100,73 €
61562	Maintenance du matériel médical					2 376,49 €	1 202,32 €	2 376,49 €	1 202,32 €
61681	Primes d'assurance maladie, maternité, accident du travail	19 009,69 €	19 009,69 €	7 880,91 €	6 282,17 €	12 238,00 €	12 238,00 €	39 128,60 €	37 629,86 €
62	AUTRES SERVICES EXTERIEURS sauf 621, 62113, 6223, 62421 et 628	5 112,75 €	4 255,25 €	0,00 €	0,00 €	1 800,00 €	1 800,00 €	6 912,75 €	6 055,25 €
621	PERSONNEL EXTERIEUR A L'ETABLISSEMENT sauf 62113	30 859,85 €	30 815,08 €	9 584,67 €	9 584,59 €	270 998,88 €	270 998,01 €	311 443,40 €	311 397,68 €
62113	Personnel extérieur à l'établissement : personnel médical et para-médical					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6223	Intervenants médicaux					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
62421	(Transports d'usagers) Accueil de jour			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
628	(Autres services extérieurs) Divers sauf 6281, 6283 et 6288	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6281	Blanchissage à l'extérieur (1)	76,24%	75,96%	23,76%	24,04%			26 418,26 €	14 593,40 €
6283	Nettoyage à l'extérieur (1)	20 140,00 €	11 084,57 €	6 278,28 €	3 508,83 €				
6288	Autres	1 050,47 €	704,32 €	0,00 €	0,00 €			1 050,47 €	704,32 €
631	IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES SUR REMUNERATIONS (administration des impôts)	21 140,53 €	19 911,75 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	21 140,53 €	19 911,75 €
	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)	18 701,51 €	17 537,37 €	7 109,25 €	7 096,05 €	14 594,00 €	14 570,41 €	40 404,76 €	39 203,83 €
	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)	0,00 €	0,00 €					0,00 €	0,00 €

