

**Annexe 1bis : Cadre normalisé de présentation de la décision modificative (DM) ou du virement de crédits (VC) 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 (hors établissements relevant des articles L. 342-1 et R. 314-242)**

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 :

Période d'observation (Janvier 2024 à ... 2024) :

**Etablissements et services relevant du périmètre de l'EPRD**

Etablissements et services	Adresses	N° FINESS Etablisement (*)	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 principal/annexe	CRP soumis à l'obligation d'une présentation équilibrée - O/N
CIAS EHPAD LA CORMETIERE	3 rue Jules Ladoumègue 49300 CHOLET	490536547	EHPAD		82		366	Oui		Non



**Convention collective majoritaire de travail:**

(\*): N° FINESS de l'ESSMS ou, pour les établissements publics, de l'activité.

(\*\*): Compte de résultat prévisionnel principal

(\*\*\*): Compte de résultat prévisionnel annexe (en application de l'article R. 314-217 du CASF)

Raison sociale :	CIAS EHPAD LA CORMETIERE
FINESS ET :	490536547

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

Présentation des charges :

	GROUPE I : CHARGES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE			
	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2024 (*)	Virement de crédits	Décision modificative	Total Exercice 2024
	(1)	(2)	(3)	(1)+(2)+(3) = (4)
<b>ACHATS</b>				
601/602 Achats stockés et variation des stocks	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
603 Achats non stockés de matières et fournitures	470 405,00 €	5 782,00 €	-1 413,00 €	474 754,00 €
606 Achats de marchandises	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
607 Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
709 Variation des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
713				

**SERVICES EXTERIEURS**

6111 Sous-traitance: prestations à caractère médical	10 500,00 €	-5 453,00 €	5 500,00 €	10 547,00 €
6112 Sous-traitance: prestations à caractère médico-social	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6118 Sous-traitance: autres prestations de service	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

**AUTRES SERVICES EXTERIEURS**

624 Transports de biens, d'usagers et transports collectifs du personnel (autres que c/6242)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6242 Transports d'usagers	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
625 Déplacements, missions et réceptions	250,00 €	0,00 €	0,00 €	250,00 €
626 Frais postaux et frais de télécommunications	3 200,00 €	191,00 €	0,00 €	3 391,00 €
6281 Prestations de blanchissage à l'extérieur	15 230,00 €	-300,00 €	0,00 €	14 930,00 €
6282 Prestations d'alimentation à l'extérieur	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6283 Prestations de nettoyage à l'extérieur	650,00 €	0,00 €	0,00 €	650,00 €
6284 Prestations d'informatique à l'extérieur	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6287/ Divers - Remboursements de frais et autres	18 500,00 €	-200,00 €	0,00 €	18 300,00 €
6288				
<b>TOTAL GROUPE I</b>	<b>518 735,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>4 087,00 €</b>	<b>522 822,00 €</b>

**GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL**

	GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL			
	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2024 (*)	Virement de crédits	Décision modificative	Total Exercice 2024
	(1)	(2)	(3)	(1)+(2)+(3) = (4)
621 Personnel extérieur à l'établissement	166 996,00 €	0,00 €	0,00 €	166 996,00 €
622 Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	100,00 €	0,00 €	0,00 €	100,00 €
631 Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
633 Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)	41 140,00 €	-150,00 €	0,00 €	40 990,00 €
641 Rémunérations du personnel non médical	1 939 834,00 €	200,00 €	26 700,00 €	1 966 734,00 €
642 Rémunérations du personnel médical	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
643 Rémunération du personnel handicapé	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
645 Charges de sécurité sociale et de prévoyance	696 650,00 €	-200,00 €	3 300,00 €	699 750,00 €
646 Personnes handicapées	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
647 Autres charges sociales	46 503,00 €	0,00 €	0,00 €	46 503,00 €
648 Autres charges de personnel	9 250,00 €	150,00 €	0,00 €	9 400,00 €
<b>TOTAL GROUPE II</b>	<b>2 900 473,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>30 000,00 €</b>	<b>2 930 473,00 €</b>

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

	Dernier EPRD exercice Exercice 2024 (*)	Virement de crédits	Décision modificative	Total Exercice 2024
	(1)	(2)	(3)	(1)+(2)+(3) = (4)
612	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
613	251 500,00 €	0,00 €	0,00 €	251 500,00 €
614	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
615	71 500,00 €	0,00 €	1 000,00 €	72 500,00 €
616	42 570,00 €	0,00 €	0,00 €	42 570,00 €
617	10 000,00 €	-1 000,00 €	0,00 €	9 000,00 €
618	1 160,00 €	130,00 €	0,00 €	1 290,00 €
623	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
627	100,00 €	0,00 €	0,00 €	100,00 €
635	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
637	1 720,00 €	-130,00 €	0,00 €	1 590,00 €

**AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE**

651	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
653	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
654	1 000,00 €	0,00 €	0,00 €	1 000,00 €
655	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
657	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
658	10,00 €	0,00 €	0,00 €	10,00 €

**CHARGES FINANCIERES**

66	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
----	--------	--------	--------	--------

**CHARGES EXCEPTIONNELLES**

671	0,00 €	1 000,00 €	0,00 €	1 000,00 €
673	0,00 €	8 008,00 €	0,00 €	8 008,00 €
675	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
678	2 800,00 €	0,00 €	0,00 €	2 800,00 €

**DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS**

6811	56 476,00 €	-8 008,00 €	-5 314,00 €	43 154,00 €
6812	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6815	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6816	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6817	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
686	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6871	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68725	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68741	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68742	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68746	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68748	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6876	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
689	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68921	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68922	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6895	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

<b>TOTAL GROUPE III</b>	<b>438 836,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-4 314,00 €</b>	<b>434 522,00 €</b>
-------------------------	---------------------	---------------	--------------------	---------------------

<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>3 858 044,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>29 773,00 €</b>	<b>3 887 817,00 €</b>
--------------------------	-----------------------	---------------	--------------------	-----------------------

<b>EXCEDENT PREVISIONNEL</b>	<b>0,00 €</b>			<b>0,00 €</b>
------------------------------	---------------	--	--	---------------

<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE</b>	<b>3 858 044,00 €</b>			<b>3 887 817,00 €</b>
--	-----------------------	--	--	-----------------------

**Présentation des produits :**

**GRUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION**

	Dernier EPRD exercice Exercice 2024 (*)	Virement de crédits	Décision modificative	Total Exercice 2024
	(1)	(2)	(3)	(1)+(2)+(3) = (4)
731	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7312224/	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7312132	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
732	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
733	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
733222	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
734	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7351	1 305 369,00 €	0,00 €	-12 153,30 €	1 293 215,70 €
7352	461 400,00 €	0,00 €	-48 934,63 €	412 465,37 €
7353	1 683 939,00 €	0,00 €	80 433,24 €	1 764 372,24 €
7358	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
738	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

<b>TOTAL GROUPE I</b>	<b>3 450 708,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>19 345,31 €</b>	<b>3 470 053,31 €</b>
-----------------------	-----------------------	---------------	--------------------	-----------------------

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

	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2024 (*)	Virement de crédits	Décision modificative	Total Exercice 2024	
	(1)	(2)	(3)	(1)+(2)+(3) = (4)	
70	Produits (autres que forfaits journaliers et participations ci-dessous : c/70821, 70822 et 70823)	2 200,00 €	0,00 €	0,00 €	2 200,00 €
70821	Forfaits journaliers	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
70822	Participations des personnes handicapées prévues au 4 <sup>e</sup> alinéa de l'article L. 242-4 du CASF	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
70823	Participations aux frais de repas et de transport dans les ESAT	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
71	Production stockée	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
72	Production immobilisée	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
74	Subventions d'exploitation et participations	200,00 €	0,00 €	2 184,00 €	2 384,00 €
75	Autres produits de gestion courante	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
603	Variation des stocks (en recettes)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
609	Rabais, remises et ristournes obtenus sur achats	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
619	Rabais, remises et ristournes obtenus sur services extérieurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
629	Rabais, remises et ristournes obtenus sur autres services extérieurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6419	Remboursements sur rémunérations du personnel non médical	51 200,00 €	0,00 €	0,00 €	51 200,00 €
6429	Remboursements sur rémunérations du personnel médical	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6439	Remboursements sur rémunérations des personnes handicapées	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6459/69/79	Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance et sur autres charges sociales	17 075,00 €	0,00 €	0,00 €	17 075,00 €
6489	Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6611	Intérêts des emprunts et dettes - en recettes - (hors ESSMS publics)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>TOTAL GROUPE II</b>	<b>70 675,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>2 184,00 €</b>	<b>72 859,00 €</b>	

**GRUPE III : PRODUITS FINANCIERS, PRODUITS EXCEPTIONNELS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES**

	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2024 (*)	Virement de crédits	Décision modificative	Total Exercice 2024	
	(1)	(2)	(3)	(1)+(2)+(3) = (4)	
76	Produits financiers	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>					
771	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
773	Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance quadriennale (ESSMS publics)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
775	Produits des cessations d'échéments d'actif	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
777	Quotes-parts des subventions d'investissement versées au résultat de l'exercice	15 899,00 €	0,00 €	90,00 €	15 989,00 €
778	Autres produits exceptionnels (autres que c/7781)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
7781	Quote-part d'échéments du fonds associatif virée au compte de résultat	0,00 €	0,00 €	0,00 €	

**AUTRES PRODUITS**

7811	Reprises sur amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7815	Reprises sur provisions d'exploitation	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7816	Reprises sur dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7817	Reprises sur dépréciations des actifs circulants	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
786	Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits financiers)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
78725	Reprises sur amortissements dérogatoires	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
78741	Reprises sur provisions réglementées descriptives à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
78742	Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
78746	Reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
78748	Autres reprises sur provisions réglementées	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7876	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (sauf c/7892 et c/7895) (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
789	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 €
78921	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 €
78922	Utilisations des fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7895	Utilisations des fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
79	Transferts de charges	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>TOTAL GROUPE III</b>	<b>15 899,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>90,00 €</b>	<b>15 989,00 €</b>	
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>3 537 282,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>21 619,31 €</b>	<b>3 558 901,31 €</b>	
<b>DEFICIT PREVISIONNEL</b>	<b>320 762,00 €</b>			<b>328 915,69 €</b>	
<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE</b>	<b>3 858 044,00 €</b>			<b>3 887 817,00 €</b>	

Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (déficits)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (excédents)				0,00 €

Ratios	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2024 (*)	Virement de crédits	Décision modificative	Total Exercice 2024
Marge brute d'exploitation	-277 386,00 €			-289 942,69 €
Produits courants d'exploitation (comptes 70 à 75 - c/709 et c/713)	3 453 108,00 €			3 474 637,31 €
<b>Taux de marge brute</b>	<b>-8,03%</b>			<b>-8,34%</b>
Résultat net	-320 762,00 €			-328 915,69 €
Produits comptes de classe 7 - c/709 et c/713	3 459 007,00 €			3 490 626,31 €
<b>Taux de résultat</b>	<b>-9,25%</b>			<b>-9,42%</b>

Notes : Les CRPA relevant de l'article R. 314-74 du CASF (décisions non affectées et services industriels et commerciaux des établissements publics sociaux et médico-sociaux autorisés) ne peuvent être présentés qu'en équilibre ou en excédent.  
 (\*) : EPRD issu de l'agrégation de l'ensemble des décisions budgétaires précédentes

## Synthèse des CRP

<b>FINESS ET</b>	490536547
<b>Raison sociale</b>	CIAS EHPAD LA CORMETIERE

### COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL NON SOUMIS A EQUILIBRE STRICT (PREVISIONS EXERCICE 2024)

	CHARGES		PRODUITS		
	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2024 (*)	EPRD modifié	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2024 (*)	EPRD modifié	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	518 735.00 €	522 822.00 €	3 450 708.00 €	3 470 053.31 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	2 900 473.00 €	2 930 473.00 €	70 675.00 €	72 859.00 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	438 836.00 €	434 522.00 €	15 899.00 €	15 989.00 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>3 858 044.00 €</b>	<b>3 887 817.00 €</b>	<b>3 537 282.00 €</b>	<b>3 558 901.31 €</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>
<b>RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE</b>	<b>0.00 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>320 762.00 €</b>	<b>328 915.69 €</b>	<b>RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL</b>	<b>3 858 044.00 €</b>	<b>3 887 817.00 €</b>	<b>3 858 044.00 €</b>	<b>3 887 817.00 €</b>	<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL</b>

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

### COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL ANNEXE - ESMS NON SOUMIS A EQUILIBRE STRICT (PREVISIONS EXERCICE 2024)

	CHARGES		PRODUITS		
	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2024 (*)	EPRD modifié	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2024 (*)	EPRD modifié	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>0.00 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>
<b>RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE</b>	<b>0.00 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL</b>	<b>0.00 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL</b>

### COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL ANNEXE - ESMS SOUMIS A OBLIGATION D'EQUILIBRE STRICT (PREVISIONS EXERCICE 2024)

	CHARGES		PRODUITS		
	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2024 (*)	EPRD modifié	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2024 (*)	EPRD modifié	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>0.00 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>
Déficit antérieur du CRP reporté (002)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	Excédent antérieur du CRP reporté (002)
Amortissements comptables excédentaires différés (005)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	Amortissements comptables excédentaires différés (005)
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>0.00 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>TOTAL GENERAL</b>

(\*) : EPRD Issu de l'agrégation de l'ensemble des décisions budgétaires précédentes

Cadre EPRD synthétique

COMPTES DE RESULTAT CONSOLIDES (CRPP + CRPA) - EXERCICE 2024

	CHARGES		PRODUITS		
	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2024 (1)	EPRD modifié	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2024 (1)	EPRD modifié	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	518 735,00 €	522 822,00 €	3 450 708,00 €	3 470 053,31 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	2 900 473,00 €	2 930 473,00 €	70 675,00 €	72 859,00 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	438 836,00 €	434 522,00 €	15 899,00 €	15 989,00 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>3 858 044,00 €</b>	<b>3 887 817,00 €</b>	<b>3 537 282,00 €</b>	<b>3 558 901,31 €</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>
<b>RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (2)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>320 762,00 €</b>	<b>328 915,69 €</b>	<b>RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE (2)</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL</b>	<b>3 858 044,00 €</b>	<b>3 887 817,00 €</b>	<b>3 858 044,00 €</b>	<b>3 887 817,00 €</b>	<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL</b>

TABLEAU DE PASSAGE DU RESULTAT PREVISIONNEL A LA CAF PREVISIONNELLE - EXERCICE 2024

	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2024 (1)	EPRD modifié	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2024 (1)	EPRD modifié	
	<b>RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (EXCEDENT) (2)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>320 762,00 €</b>	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	Produits des cessions d'éléments d'actif
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	56 476,00 €	43 154,00 €	15 899,00 €	15 989,00 €	Quotes-parts des subventions et fonds associatifs virées au résultat
Reports en fonds dédiés (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions
			0,00 €	0,00 €	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (ESSMS privés)
<b>SOUS-TOTAL 1</b>	<b>56 476,00 €</b>	<b>43 154,00 €</b>	<b>336 661,00 €</b>	<b>344 904,69 €</b>	<b>SOUS-TOTAL 2</b>
<b>CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (a1 1-2&gt;0)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>280 185,00 €</b>	<b>301 750,69 €</b>	<b>INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (a1 1-2&lt;0)</b>
<i>Taux de CAF en pourcentage des produits</i>	<i>0,00%</i>	<i>0,00%</i>	<i>7,92%</i>	<i>8,48%</i>	<i>Taux d'IAF en pourcentage des produits</i>

TABLEAU DE FINANCEMENT PREVISIONNEL (TFP) - EXERCICE 2024

	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2024 (1)	EPRD modifié	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2024 (1)	EPRD modifié	
	<b>INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE</b>	<b>280 185,00 €</b>	<b>301 750,69 €</b>	<b>0,00 €</b>	
Remboursement des dettes financières	35 500,00 €	35 500,00 €	35 500,00 €	35 500,00 €	Emprunts à plus d'un an et dettes assimilées
Immobilisations (3)	130 000,00 €	130 000,00 €	0,00 €	0,00 €	Apports, dotations, réserves, fonds propres (sauf 106) et subventions d'investissement
Autres emplois	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	Autres ressources (dont produits des cessions d'éléments d'actif)
<b>TOTAL DES EMPLOIS</b>	<b>445 685,00 €</b>	<b>467 250,69 €</b>	<b>35 500,00 €</b>	<b>35 500,00 €</b>	<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>
<b>APPORT AU FONDS DE ROULEMENT</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>410 185,00 €</b>	<b>431 750,69 €</b>	<b>PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT</b>	<b>445 685,00 €</b>	<b>467 250,69 €</b>	<b>445 685,00 €</b>	<b>467 250,69 €</b>	<b>TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT</b>

MOVEMENTS DE L'EXERCICE SUR LES COMPTES DE LIAISON STABLES DE TRESORERIE - EXERCICE 2024 (4)

	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2024 (1)	EPRD modifié	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2024 (1)	EPRD modifié	
Compte de liaison stable de trésorerie (en emploi)		- €	- €	- €	Compte de liaison stable de trésorerie (en ressource)

Cadre EPRD synthétique (suite)

FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL PREVISIONNEL (FRNG) - EXERCICE 2024

	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2024 (1)	EPRD modifié
<b>FRNG estimé au 1er janvier</b>	<b>1 472 253,13 €</b>	<b>1 472 253,13 €</b>
Variation du fonds de roulement : Apport ou (Prélèvement) calculé à partir du TFP, corrigé, pour les ESSMS privés, des mouvements de l'exercice sur les comptes de liaison stables de trésorerie	-410 185,00 €	-431 750,69 €
<b>FRNG prévisionnel au 31 décembre</b>	<b>1 062 068,13 €</b>	<b>1 040 502,44 €</b>



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

		<b>Comptes</b>	<b>Dernier EPRD exécutoire Exercice 2024</b>	<b>EPRD modifié</b>
<b>RESULTAT COMPTABLE (EXCEDENT ou DEFICIT) (1)</b>			<b>-320 762.00 €</b>	<b>-328 915.69 €</b>
<b>+ Flux internes (charges)</b>			<b>56 476.00 €</b>	<b>43 154.00 €</b>
F R I	+ Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	c/675	0.00 €	0.00 €
	+ Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	c/6811	56 476.00 €	43 154.00 €
	+ Dotations aux provisions pour renouvellement des immobilisations et dotations aux amortissements dérogatoires	c/68742, c/68725	0.00 €	0.00 €
	+ Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI	c/6812, c/6816, c/6871, c/68746, c/68748	0.00 €	0.00 €
	+ Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	c/68921	0.00 €	0.00 €
F R E	+ Dotations aux provisions d'exploitation	c/6815	0.00 €	0.00 €
	+ dotations aux provisions de couverture du BFR	c/68741	0.00 €	0.00 €
	+ Dotations aux dépréciations des actifs circulants : créances, stocks et en-cours	c/6817	0.00 €	0.00 €
	+ Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	c/686, c/6876	0.00 €	0.00 €
	+ Reports en fonds dédiés (ESSMS privés) sauf c/68921	c/689 (hors c/68921)	0.00 €	0.00 €
<b>- Flux internes (produits)</b>			<b>15 899.00 €</b>	<b>15 989.00 €</b>
F R I	- Produits des cessions d'éléments d'actif	c/775	0.00 €	0.00 €
	- Quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice	c/777	15 899.00 €	15 989.00 €
	- Reprises sur provisions pour renouvellement des immobilisations et reprises sur amortissements dérogatoires	c/78742, c/78725	0.00 €	0.00 €
	- Autres reprises sur amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI	c/7811, c/7816, c/78746, c/78748	0.00 €	0.00 €
	- Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat (ESSMS privés)	c/7781	0.00 €	0.00 €
	- Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	c/78921	0.00 €	0.00 €
F R E	- Reprises sur provisions d'exploitation	c/7815	0.00 €	0.00 €
	- Reprises sur provisions de couverture du BFR	c/78741	0.00 €	0.00 €
	- Reprises sur dépréciations des actifs circulants : créances, stocks et en-cours	c/7817	0.00 €	0.00 €
	- Autres reprises sur dépréciations et provisions	c/786, c/7876	0.00 €	0.00 €
	- Utilisations de fonds reportés et de fonds dédiés (ESSMS privés) sauf c/78921	c/789 (hors c/78921)	0.00 €	0.00 €
<b>CAPACITE OU INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (CAF ou IAF)</b>			<b>-280 185.00 €</b>	<b>-301 750.69 €</b>
Dont montant affectant le FRI			40 577.00 €	27 165.00 €
Dont montant affectant le FRE			-320 762.00 €	-328 915.69 €

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

Tableau de financement prévisionnel

Ressources		Réalisé 2023	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2024	EPRD modifié
N° de comptes	Libellés			
	<b>Capacité d'auto-financement</b>	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)	4 709,40 €	0,00 €	0,00 €
13	Subventions d'investissement (sauf 139)	1 172,00 €	0,00 €	0,00 €
	<i>Titre 2 : Augmentation des dettes financières :</i>			
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf compte 165 (2))	36 223,80 €	35 500,00 €	35 500,00 €
165	Dépôts et cautionnements reçus (2)			
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (ressources) (2)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<i>Titre 3 : Autres ressources :</i>			
17	Dettes rattachées à des participations (2)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
27	Autres immobilisations financières (sauf 271, 272, 273 et 2768)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
775	Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00 €	0,00 €	0,00 €
070	Annulations de mandats sur exercices clos (3)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	42 105,20 €	35 500,00 €	35 500,00 €
	<b>PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT</b>	0,00 €	410 185,00 €	431 750,69 €
	<b>TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT</b>	42 105,20 €	445 685,00 €	467 250,69 €

Emplois		Réalisé 2023	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2024	EPRD modifié
N° de comptes	Libellés			
	<b>Insuffisance d'auto-financement</b>			
10	Fonds propres et réserves - Réduction - (sauf compte 106) (2)	0,00 €	280 185,00 €	301 750,69 €
		0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<i>Titre 1 : Remboursement des dettes financières :</i>			
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 165 (2))	25 736,10 €	35 500,00 €	35 500,00 €
165	Dépôts et cautionnements reçus (remboursements aux usagers) (2)			
17	Dettes rattachées à des participations (2)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (emplois) (2)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<i>Titre 2 : Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé :</i>			
20	Immobilisations incorporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €
21	Immobilisations corporelles	14 719,93 €	130 000,00 €	130 000,00 €
	- dont terrains	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	- dont agencements de terrains	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	- dont constructions	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	- dont installations techniques, matériel et outillage	0,00 €	0,00 €	0,00 €
23	Immobilisations en cours	14 719,93 €	130 000,00 €	130 000,00 €
26	Participations et créances rattachées à des participations	0,00 €	0,00 €	0,00 €
27	Autres immobilisations financières (sauf 2768)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<i>Titres 3 : Autres emplois :</i>			
481	Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
071	Annulation de titres sur exercices clos (3)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<b>TOTAL DES EMPLOIS</b>	40 456,03 €	445 685,00 €	467 250,69 €
	<b>APPORT AU FONDS DE ROULEMENT</b>	1 649,17 €	0,00 €	0,00 €
	<b>TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT</b>	42 105,20 €	445 685,00 €	467 250,69 €

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

(2) : ESSMS privés seulement

(3) : ESSMS publics seulement



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

Biens			Financements		
BIENS	2022	Réel 2023 (1)	FINANCEMENTS	2022	Réel 2023 (1)
<b>Biens stables</b>			<b>Financements stables</b>		
Immobilisations incorporelles brutes	31 535.53 €	31 535.53 €	Apports, dotations, réserves et fonds propres	475 579.59 €	480 288.99 €
Immobilisations corporelles brutes	901 956.02 €	916 675.95 €	Excédents affectés à l'investissement	207 241.75 €	207 241.75 €
- Terrains	0.00 €		Subventions d'investissement	163 963.18 €	149 236.35 €
- Agencements de terrain	0.00 €		Réserve de compensation des charges d'amortissement	0.00 €	
- Constructions	0.00 €		Provisions pour renouvellement des immobilisations	0.00 €	
- Installations techniques, matériel et outillage	0.00 €		Fonds dédiés à l'investissement (3)	0.00 €	
- Autres immobilisations corporelles	901 956.02 €	916 675.95 €	Provisions réglementées des plus-values nettes d'actif	0.00 €	
Immobilisations corporelles et incorporelles en cours	0.00 €		Emprunts et dettes assimilées (à plus d'un an à l'origine)	0.00 €	
Immobilisations en cours - Part investissement PPP (2)	0.00 €		Dépôts et cautionnements reçus	87 498.90 €	97 986.60 €
			Amortissements des immobilisations corporelles	509 444.87 €	552 269.11 €
			- Agencements de terrain	0.00 €	
			- Constructions	0.00 €	
			- Installations techniques, matériel et outillage	0.00 €	
			- Autres immobilisations corporelles	509 444.87 €	552 269.11 €
Immobilisations financières	0.00 €		Amortissement des immobilisations incorporelles	27 595.13 €	28 653.13 €
Amortissements comptables excédentaires différés (3)	0.00 €		Dépenses refusées par l'autorité de tarification (3) (6)	0.00 €	
Charges à répartir sur plusieurs exercices	0.00 €		Dépréciation des immobilisations	0.00 €	
Autres	0.00 €		Autres (7)	0.00 €	
Compte de liaison investissement (3)	0.00 €		Compte de liaison investissement (3) (8)	0.00 €	
<b>Total II</b>	<b>933 491.55 €</b>	<b>948 211.48 €</b>	<b>Total I</b>	<b>1 471 323.42 €</b>	<b>1 515 675.93 €</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>537 831.87 €</b>	<b>567 464.45 €</b>
<b>Actifs stables d'exploitation</b>			<b>Financements stables d'exploitation</b>		
Report à nouveau déficitaire (4)	0.00 €		Réserves et provisions affectées à la couverture du BFR	341 031.29 €	341 031.29 €
Résultat déficitaire (4)	0.00 €	135 233.37 €	Réserves de compensation des déficits	275 149.97 €	275 149.97 €
Créances glissantes	0.00 €		Résultat excédentaire (4)	15 242.94 €	0.00 €
Droits acquis par les salariés, non provisionnés (3)	0.00 €		Report à nouveau excédentaire en attente d'affectation (4)	406 891.17 €	422 134.11 €
			Provisions pour risques et charges	0.00 €	0.00 €
			Fonds dédiés à l'exploitation (3)	0.00 €	0.00 €
			Dépréciation des stocks, créances et éléments financiers	1 388.00 €	1 706.68 €
			Autres	0.00 €	0.00 €
			Compte de liaison trésorerie (stable) (3)	0.00 €	0.00 €
<b>Compte de liaison trésorerie (stable) (3)</b>	<b>0.00 €</b>	<b>135 233.37 €</b>	<b>Total III</b>	<b>1 039 703.37 €</b>	<b>1 040 022.05 €</b>
<b>Total IV</b>	<b>0.00 €</b>	<b>135 233.37 €</b>	<b>Total III</b>	<b>1 039 703.37 €</b>	<b>904 788.68 €</b>
<b>Fonds de roulement d'exploitation négatif (III-IV)</b>	<b>0.00 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>Fonds de roulement d'exploitation positif (III-IV)</b>	<b>1 039 703.37 €</b>	<b>904 788.68 €</b>
<b>Fonds de roulement net global négatif</b>	<b>0.00 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>Fonds de roulement net global positif</b>	<b>1 577 535.24 €</b>	<b>1 472 253.13 €</b>
<b>Valeurs d'exploitation</b>			<b>Dettes d'exploitation</b>		
Stocks et en-cours	0.00 €		Avances reçues	0.00 €	
Avances et acomptes versés	0.00 €		Fournisseurs	53 986.36 €	58 092.87 €
Créances sur organismes payeurs, usagers et clients	267 983.68 €	143 724.10 €	Dettes sociales et fiscales	8 052.45 €	
Créances diverses d'exploitation	1 474 638.33 €	1 414 586.19 €	Dettes diverses d'exploitation	0.00 €	
Créances irrécouvrables admises en non valeur (5)	0.00 €		Produits constatés d'avance	76 319.78 €	1 081.00 €
Charges constatées d'avance	0.00 €		Ressources à reverser à l'aide sociale	0.00 €	
Dépenses pour congés payés	0.00 €		Fonds déposés par les résidents	0.00 €	
Autres	0.00 €		Autres	26 196.93 €	25 318.59 €
<b>Compte de liaison d'exploitation (3)</b>	<b>1 063.95 €</b>	<b>550.00 €</b>	<b>Compte de liaison d'exploitation (3)</b>	<b>2 145.20 €</b>	<b>2 213.43 €</b>
<b>Total V</b>	<b>1 743 685.96 €</b>	<b>1 558 860.29 €</b>	<b>Total V</b>	<b>166 700.72 €</b>	<b>86 705.89 €</b>
<b>Besoin en fonds de roulement (VI-V)</b>	<b>1 576 985.24 €</b>	<b>1 472 154.40 €</b>	<b>Excédent de financement d'exploitation (VI-V)</b>	<b>0.00 €</b>	<b>0.00 €</b>
<b>Liquidités</b>			<b>Financements à court terme</b>		
Valeurs mobilières de placement	0.00 €		Fournisseurs d'immobilisations	0.00 €	
Disponibilités	550.00 €	98.73 €	Fonds des majeurs protégés	0.00 €	
Autres	0.00 €		Concours bancaires courants	0.00 €	
			Ligne de trésorerie	0.00 €	
			Intérêts courus non échus	0.00 €	
			Autres (dont emprunts à un an au plus)	0.00 €	
<b>Compte de liaison trésorerie (3)</b>	<b>0.00 €</b>	<b>98.73 €</b>	<b>Compte de liaison trésorerie (3)</b>	<b>0.00 €</b>	<b>0.00 €</b>
<b>Total VIII</b>	<b>550.00 €</b>	<b>98.73 €</b>	<b>Total VII</b>	<b>0.00 €</b>	<b>0.00 €</b>
<b>Trésorerie positive (VIII-VII)</b>	<b>550.00 €</b>	<b>98.73 €</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>2 677 727.51 €</b>	<b>2 642 403.87 €</b>	<b>TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)</b>	<b>2 677 727.51 €</b>	<b>2 642 403.87 €</b>

(1) : Pour les EPRD établis au 31 octobre N-1, cette colonne est à compléter après la clôture de l'exercice N-1

(2) : PPP = partenariat public privé

(3) : ESSMS privés seulement

(4) : Sous contrôle de tiers financeurs

(5) : ESSMS publics seulement

(6) : Montant précédé du signe "-"

(7) : Dont résultats non contrôlés par des tiers financeurs

(8) : Pour les ESSMS publics, ESSMS rattachés à une collectivité territoriale, un CCAS ou un CIAS seulement.

Contrôle entre BIENS et FINANCEMENTS :

N-2	N-1
OK	OK

**Ratios d'analyse financière**

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 (2)			
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%
Autres immobilisations corporelles		56.48%	60.25%
<b>3. Equilibre du bilan</b>			
3.1 a. Fonds de roulement en jours d'exploitation			
Fonds de roulement d'investissement (FRI)	FRI ou FRE ou FRNG x 365 j.	58.17	57.10
Fonds de roulement d'exploitation (FRE)	Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	112.45	91.05
Fonds de roulement net global (FRNG)		170.62	148.15
3.1 b. Besoin en fonds de roulement en jours d'exploitation	BFR x 365 j. Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	170.56	148.14
3.1 c. Trésorerie en jours d'exploitation	Trésorerie x 365 j. Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	0.06	0.01
3.2. Réserve de couverture du BFR en jours d'exploitation	Solde des comptes 141 et 10685 x 365 j. Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	35.88	34.32
<b>4. Rotation des postes d'exploitation en jours</b>			
4.1. Stocks (10-20 j.)	(Stocks (solde débiteur classe 3)) x 365 j. Total des consommations (comptes 601 à 603)	0.00	0.00
4.2. Créances (< 30 j.)	(Solde débiteur comptes 41) x 365 j. Total des produits (comptes 70 et 73)	0.00	0.00
4.3. Dettes fournisseurs (< 45 j.)	(Solde créditeur comptes 401) x 365 j. Total des charges (comptes 60 à 62) (3)	20.20	20.20
4.4. Dettes sociales et dettes fiscales	(Solde créditeur comptes 43 et 44) x 365 j. Total des charges (comptes 63 et 645 à 647)	4.24	0.00
<b>5. Autres</b>			
5.1 Taux de CAF (5 à 10%)	CAF x100 Total classe 7 (sauf c/75, c/77, c/77B1 et c/78) - c/709 et c/713	0.00%	0.00%
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	8.35%	8.11%
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	67.64%	66.17%

(1) Données nécessaires au calcul automatique du ratio financier 1.1.

(2) hors comptes 23

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

**Consigne de remplissage :** reporter dans cet onglet les valeurs déjà renseignées dans le dernier EPRD exécutoire. Les calculs de ces ratios seront automatisés dans une version ultérieure du fichier.

Données complémentaires nécessaires au calcul des ratios	Exercice 2022	Exercice 2023
Montant du compte 169 - Solde débiteur (précédé du signe "-") (1)	0.00	0.00
Solde du compte 41 au 31/12	0.00	0.00
CAF/IAF	0.00	0.00
Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	3 374 789.03	3 627 287.04
Total des consommations (comptes 601 à 603)	0.00	0.00
Total comptes 60 à 62	975 661.26	1 049 529.30
Total comptes 63 et 645 à 647	692 715.30	748 164.24
Total compte 6811 inscrit en produits	0.00	0.00
Total comptes 60 à 65	1 071 655.23	1 153 049.26
Total comptes 70 et 73	3 308 555.16	3 406 598.75
Total des produits (hors c/775, 777, 7781 et 78)	3 312 688.00	3 410 535.12
Total comptes 709 et 713	0.00	0.00
Total classe 7 (sauf c/76, c/77, c/786 et c/ 787)	3 295 734.99	3 392 460.16
Marge brute d'exploitation	2 239 558.59	2 255 329.73
Produits courants d'exploitation (Comptes 70 à 75 - c/ 709 et 713)	3 311 213.82	3 408 378.99