

**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 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 principal/annexe	CRP soumis à l'obligation d'une présentation équilibrée - O/N
CIAS EHPAD LE VAL D'EVRE	9 rue de la Quintaine 49340 TREMENTINES	490004249	EHPAD		64		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 LE VAL DEVRE
FINESS ET :	490004249

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

Présentation des charges :

	Dernier EPRD exécution 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 €
606 Achats non stockés de matières et fournitures	386 470,00 €	-800,00 €	0,00 €	385 670,00 €
607 Achats de marchandises	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
709 Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement	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 €

**SERVICES EXTERIEURS**

6111 Sous-traitance: prestations à caractère médical	5 500,00 €	0,00 €	0,00 €	5 500,00 €
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	0,00 €	28,70 €	0,00 €	28,70 €
626 Frais postaux et frais de télécommunications	5 505,00 €	-250,99 €	0,00 €	5 254,01 €
6281 Prestations de blanchissage à l'extérieur	5 200,00 €	-8,61 €	0,00 €	5 191,39 €
6282 Prestations d'alimentation à l'extérieur	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6283 Prestations de nettoyage à l'extérieur	850,00 €	0,00 €	0,00 €	850,00 €
6284 Prestations d'informatique à l'extérieur	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6287/ Divers - Remboursements de frais et autres	21 500,00 €	1 030,90 €	0,00 €	22 530,90 €
<b>TOTAL GROUPE I</b>	<b>425 025,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>425 025,00 €</b>

	Dernier EPRD exécution Exercice 2024 (*)	Virement de crédits	Décision modificative	Total Exercice 2024
	(1)	(2)	(3)	(1)+(2)+(3) = (4)
<b>GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL</b>				
621 Personnel extérieur à l'établissement	888 300,00 €	7 495,40 €	0,00 €	895 795,40 €
622 Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	135,00 €	0,00 €	0,00 €	135,00 €
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)	25 830,00 €	50,00 €	0,00 €	25 880,00 €
641 Rémunérations du personnel non médical	1 020 094,00 €	-12 285,00 €	0,00 €	1 007 809,00 €
642 Rémunérations du personnel médical	9 000,00 €	0,00 €	0,00 €	9 000,00 €
643 Rémunération du personnel handicapé	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
645 Charges de sécurité sociale et de prévoyance	389 730,00 €	0,00 €	0,00 €	389 730,00 €
646 Personnes handicapées	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
647 Autres charges sociales	29 400,00 €	4 619,60 €	0,00 €	34 019,60 €
648 Autres charges de personnel	2 200,00 €	120,00 €	0,00 €	2 320,00 €
<b>TOTAL GROUPE II</b>	<b>2 364 689,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>2 364 689,00 €</b>

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

	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2024 (*)	Virement de crédits	Décision modificative	Total Exercice 2024
	(1)	(2)	(3)	(1)+(2)+(3) = (4)
612	Redevances de crédit-bail	0,00 €	0,00 €	0,00 €
613	Locations	148 191,00 €	0,00 €	148 191,00 €
614	Charges locatives et de copropriété	0,00 €	0,00 €	0,00 €
615	Entretien et réparations	49 650,00 €	-614,76 €	49 035,24 €
616	Primes d'assurances	42 150,00 €	-5 758,20 €	36 391,80 €
617	Etudes et recherches	7 000,00 €	0,00 €	7 000,00 €
618	Divers	1 350,00 €	479,56 €	1 829,56 €
623	Information, publications, relations publiques	0,00 €	0,00 €	0,00 €
627	Services bancaires et assimilés	130,00 €	191,00 €	321,00 €
635	Autres impôts taxes et versements assimilés (administration des impôts)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
637	Autres impôts taxes et versements assimilés (autres organismes)	1 400,00 €	78,76 €	1 478,76 €

**AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE**

651	Redevances pour concessions, brevets, licences, procédés, droits et valeurs similaires	0,00 €	0,00 €	0,00 €
653	Contribution versée au groupement hospitalier de territoire	0,00 €	0,00 €	0,00 €
654	Pertes sur créations incouvrables	1 000,00 €	0,00 €	1 000,00 €
655	Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun	0,00 €	0,00 €	0,00 €
657	Subventions	0,00 €	0,00 €	0,00 €
658	Charges diverses de gestion courante	50,00 €	0,00 €	50,00 €

**CHARGES FINANCIERES**

66	Charges financières	0,00 €	0,00 €	0,00 €
----	---------------------	--------	--------	--------

**CHARGES EXCEPTIONNELLES**

671	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	0,00 €	0,00 €	0,00 €
673	Titres annulés (sur exercices antérieurs) (ESSMS publics)	0,00 €	5 623,64 €	5 623,64 €
675	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0,00 €	0,00 €	0,00 €
678	Autres charges exceptionnelles	2 000,00 €	0,00 €	2 000,00 €

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

6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	58 000,00 €	0,00 €	-24 274,00 €	33 726,00 €
6812	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6815	Dotations aux provisions des charges d'exploitation	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6816	Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6817	Dotations aux dépréciations des actifs circulants	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
686	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions - charges financières	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6871	Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68725	Dotations aux amortissements dérogatoires	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68741	Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68742	Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68746	Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68748	Autres dotations aux provisions réglementées	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6876	Dotations aux dépréciations exceptionnelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
689	Reports en fonds dédiés (sauf c/6892 et c/6895) (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
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 €
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 €
6895	Reports en fonds dédiés sur contribution financière d'autres organismes (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

<b>TOTAL GROUPE III</b>	<b>310 921,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-24 274,00 €</b>	<b>286 647,00 €</b>
-------------------------	---------------------	---------------	---------------------	---------------------

<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>3 100 635,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-24 274,00 €</b>	<b>3 076 361,00 €</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>3 100 635,00 €</b>			<b>3 076 361,00 €</b>
--	-----------------------	--	--	-----------------------

## Présentation des produits :

**GRUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION**

	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2024 (*)	Virement de crédits	Décision modificative	Total Exercice 2024
	(1)	(2)	(3)	(1)+(2)+(3) = (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 €
731224/	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7312132	Produits à la charge de l'Etat	0,00 €	0,00 €	0,00 €
732	Produits à la charge du département (hors EHPAD) (autres que c/733222)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
733	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF	0,00 €	0,00 €	0,00 €
733222	Produits à la charge de l'usager (hors EHPAD)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
734	Produits des EHPAD à la charge de l'assurance maladie	1 137 835,00 €	0,00 €	1 055 089,83 €
7351	Produits des EHPAD à la charge du département	364 220,00 €	0,00 €	380 358,00 €
7352	Produits des EHPAD à la charge de l'usager	1 339 565,00 €	13 615,34 €	1 353 180,34 €
7353	Produits des EHPAD à la charge d'autres financeurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7358	Produits à la charge d'autres financeurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>TOTAL GROUPE I</b>	<b>2 841 620,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-52 981,83 €</b>	<b>2 788 638,17 €</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)	12 000,00 €	0,00 €	12 000,00 €
70821	Forfaits journaliers	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 €
70823	Participations aux frais de repas et de transport dans les ESAT	0,00 €	0,00 €	0,00 €
71	Production stockée	0,00 €	0,00 €	0,00 €
72	Subventions d'exploitation et participations	0,00 €	3 640,00 €	3 640,00 €
74	Autres produits de gestion courante	0,00 €	0,00 €	0,00 €
75	Variation des stocks (en recettes)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
603	Rabais, remises et ristournes obtenus sur achats	0,00 €	0,00 €	0,00 €
619	Rabais, remises et ristournes obtenus sur services extérieurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €
629	Rabais, remises et ristournes obtenus sur autres services extérieurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6419	Remboursements sur rémunérations du personnel non médical	70 000,00 €	0,00 €	70 000,00 €
6429	Remboursements sur rémunérations du personnel médical	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6439	Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance et sur autres charges sociales	11 600,00 €	0,00 €	11 600,00 €
6459/	Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6489	Intérêts des emprunts et dettes - en recettes - (hors ESSMS publics)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6611		0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>TOTAL GROUPE II</b>	<b>93 600,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>3 640,00 €</b>	<b>97 240,00 €</b>

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

	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2024 (*)	Virement de crédits	Décision modificative	Total Exercice 2024
76	(1)	(2)	(3)	(1)+(2)+(3) = (4)
Produits financiers	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
771	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Produits exceptionnels sur opérations de gestion Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance quadriennale (ESSMS publics)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
773	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
775	5 000,00 €	0,00 €	0,00 €	5 000,00 €
Quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
777	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Autres produits exceptionnels (autres que c/7761)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
778	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7781	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

**AUTRES PRODUITS**

7811	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Reprises sur amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7815	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Reprises sur provisions d'exploitation	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7816	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Reprises sur dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7817	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Reprises sur dépréciations des actifs circulants	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
786	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits financiers)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
78725	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Reprises sur amortissements dérogatoires	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
78741	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
78742	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
78746	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
78748	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Autres reprises sur provisions réglementées	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7876	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Reprises sur dépréciations exceptionnelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
789	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (sauf c/7892 et c/7895) (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
78921	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
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 €
78922	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
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 €
7895	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Utilisations des fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
79	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Transferts de charges	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>TOTAL GROUPE III</b>	<b>5 000,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>5 000,00 €</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>2 940 220,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-49 341,83 €</b>	<b>2 890 878,17 €</b>
<b>DEFICIT PREVISIONNEL</b>	<b>160 415,00 €</b>			<b>185 482,83 €</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE</b>	<b>3 100 635,00 €</b>			<b>3 076 361,00 €</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 €

	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2024 (*)	Virement de crédits	Décision modificative	Total Exercice 2024
Marque brute d'exploitation	-105 415,00 €			-149 133,19 €
Produits courants d'exploitation (comptes 70 à 75 - c/709 et c/713)	2 853 620,00 €			2 804 278,17 €
<b>Taux de marge brute</b>	<b>-3,69%</b>			<b>-5,32%</b>
Résultat net	-160 415,00 €			-185 482,83 €
Produits comptes de classe 7 - c/709 et c/713	2 858 620,00 €			2 809 278,17 €
<b>Taux de résultat</b>	<b>-5,61%</b>			<b>-6,60%</b>

Nota: Les CRPA revient de l'article R. 314-14 du CASF (donations non affectées et services industriels et commerciaux des établissements publics sociaux et médico-sociaux autonomes) ne peuvent être présentés qu'en équilibre ou en excédent.  
 (\*) : EPRD issu de l'agrégation des décisions budgétaires précédentes

Synthèse des CRP

<b>FINESS ET</b>	490004249
<b>Raison sociale</b>	CIAS EHPAD LE VAL D'EVRE

**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	425 025.00 €	425 025.00 €	2 841 620.00 €	
Groupe II : charges afférentes au personnel	2 364 689.00 €	2 364 689.00 €	93 600.00 €	97 240.00 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	310 921.00 €	286 647.00 €	5 000.00 €	5 000.00 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>3 100 635.00 €</b>	<b>3 076 361.00 €</b>	<b>2 940 220.00 €</b>	<b>2 890 878.17 €</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>
<b>RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE</b>	<b>0.00 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>160 415.00 €</b>	<b>185 482.83 €</b>	<b>RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL</b>	<b>3 100 635.00 €</b>	<b>3 076 361.00 €</b>	<b>3 100 635.00 €</b>	<b>3 076 361.00 €</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 €	
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 €	
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	425 025.00 €	425 025.00 €	2 841 620.00 €	2 788 638.17 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	2 364 689.00 €	2 364 689.00 €	93 600.00 €	97 240.00 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	310 921.00 €	286 647.00 €	5 000.00 €	5 000.00 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>3 100 635.00 €</b>	<b>3 076 361.00 €</b>	<b>2 940 220.00 €</b>	<b>2 890 878.17 €</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>
<b>RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (2)</b>	<b>0.00 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>160 415.00 €</b>	<b>185 482.83 €</b>	<b>RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE (2)</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL</b>	<b>3 100 635.00 €</b>	<b>3 076 361.00 €</b>	<b>3 100 635.00 €</b>	<b>3 076 361.00 €</b>	<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL</b>

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

	CHARGES		PRODUITS		
	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>160 415.00 €</b>	<b>185 482.83 €</b>	<b>RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (DEFICIT) (2)</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	58 000.00 €	33 726.00 €	5 000.00 €	5 000.00 €	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>58 000.00 €</b>	<b>33 726.00 €</b>	<b>165 415.00 €</b>	<b>190 482.83 €</b>	<b>SOUS-TOTAL 2</b>
<b>CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2&gt;0)</b>	<b>0.00 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>107 415.00 €</b>	<b>156 756.83 €</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>3.65%</i>	<i>5.42%</i>	<i>Taux d'IAF en pourcentage des produits</i>

TABLEAU DE FINANCEMENT PREVISIONNEL (TFP) - EXERCICE 2024

	CHARGES		PRODUITS		
	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2024 (1)	EPRD modifié	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2024 (1)	EPRD modifié	
<b>INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE</b>	<b>107 415.00 €</b>	<b>156 756.83 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE</b>
Remboursement des dettes financières	30 000.00 €	30 000.00 €	30 000.00 €	30 000.00 €	Emprunts à plus d'un an et dettes assimilées
Immobilisations (3)	86 000.00 €	86 000.00 €	0.00 €	0.00 €	Apports, dotations, réserves, fonds propres (sauf 108) 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>223 415.00 €</b>	<b>272 756.83 €</b>	<b>30 000.00 €</b>	<b>30 000.00 €</b>	<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>
<b>APPORT AU FONDS DE ROULEMENT</b>	<b>0.00 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>193 415.00 €</b>	<b>242 756.83 €</b>	<b>PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT</b>	<b>223 415.00 €</b>	<b>272 756.83 €</b>	<b>223 415.00 €</b>	<b>272 756.83 €</b>	<b>TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT</b>

MOUVEMENTS 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>992 097.14 €</b>	<b>992 097.14 €</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	-193 415.00 €	-242 756.83 €
<b>FRNG prévisionnel au 31 décembre</b>	<b>798 682.14 €</b>	<b>749 340.31 €</b>



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

		Comptes	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2024	EPRD modifié
<b>RESULTAT COMPTABLE (EXCEDENT ou DEFICIT) (1)</b>			<b>-160 415.00 €</b>	<b>-185 482.83 €</b>
<b>+ Flux internes (charges)</b>			<b>58 000.00 €</b>	<b>33 726.00 €</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	58 000.00 €	33 726.00 €
	+ 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>5 000.00 €</b>	<b>5 000.00 €</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	5 000.00 €	5 000.00 €
	- 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>-107 415.00 €</b>	<b>-156 756.83 €</b>
<i>Dont montant affectant le FRI</i>			<i>53 000.00 €</i>	<i>28 726.00 €</i>
<i>Dont montant affectant le FRE</i>			<i>-160 415.00 €</i>	<i>-185 482.83 €</i>

(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			
	Capacité d'autofinancement	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<b>Titre 1 : Augmentation des capitaux propres :</b>			
10	Apport, dotations et réserves (ESSMS publics) / Fonds propres et réserves (ESSMS privés) - (sauf compte 106)	4 305,68 €	0,00 €	0,00 €
13	Subventions d'investissement (sauf 139)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<b>Titre 2 : Augmentation des dettes financières :</b>			
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf compte 165 <sup>(2)</sup> )	43 778,40 €	30 000,00 €	30 000,00 €
165	Dépôts et cautionnements reçus <sup>(2)</sup>			
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (ressources) <sup>(2)</sup>	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<b>Titre 3 : Autres ressources :</b>			
17	Dettes rattachées à des participations <sup>(2)</sup>	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 <sup>(3)</sup>	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	48 084,08 €	30 000,00 €	30 000,00 €
	<b>PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT</b>	<b>17 811,80 €</b>	<b>193 415,00 €</b>	<b>242 756,83 €</b>
	<b>TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT</b>	<b>65 895,88 €</b>	<b>223 415,00 €</b>	<b>272 756,83 €</b>

Emplois		Réalisé 2023	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2024	EPRD modifié
N° de comptes	Libellés			
	Insuffisance d'autofinancement	0,00 €	107 415,00 €	156 756,83 €
10	Fonds propres et réserves - Réduction - (sauf compte 106) <sup>(2)</sup>	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<b>Titre 1 : Remboursement des dettes financières :</b>			
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 165 <sup>(2)</sup> )	26 674,20 €	30 000,00 €	30 000,00 €
165	Dépôts et cautionnements reçus (remboursements aux usagers) <sup>(2)</sup>			
17	Dettes rattachées à des participations <sup>(2)</sup>	0,00 €	0,00 €	0,00 €
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (emplois) <sup>(2)</sup>	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<b>Titre 2 : Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé :</b>			
20	Immobilisations incorporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €
21	Immobilisations corporelles	38 785,93 €	86 000,00 €	86 000,00 €
	- 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 €
	- dont autres immobilisations corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €
23	Immobilisations en cours	38 785,93 €	86 000,00 €	86 000,00 €
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 €
	<b>Titres 3 : Autres emplois :</b>			
481	Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
071	Annulation de titres sur exercices clos <sup>(3)</sup>	435,75 €	0,00 €	0,00 €
	<b>TOTAL DES EMPLOIS</b>	<b>65 895,88 €</b>	<b>223 415,00 €</b>	<b>272 756,83 €</b>
	<b>APPORT AU FONDS DE ROULEMENT</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
	<b>TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT</b>	<b>65 895,88 €</b>	<b>223 415,00 €</b>	<b>272 756,83 €</b>

(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	18 830.92 €	18 830.92 €	Apports, dotations, réserves et fonds propres	271 434.98 €	275 304.91 €
Immobilisations corporelles brutes	897 805.79 €	936 591.72 €	Excédents affectés à l'investissement	197 364.26 €	197 364.26 €
- Terrains	0.00 €		Subventions d'investissement	18 352.23 €	13 799.39 €
- 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	897 805.79 €	936 591.72 €	Provisions règlementées 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	74 649.00 €	91 753.20 €
			Amortissements des immobilisations corporelles	711 692.53 €	741 327.42 €
			- Agencements de terrain	0.00 €	
			- Constructions	0.00 €	
			- Installations techniques, matériel et outillage	0.00 €	
			- Autres immobilisations corporelles	711 692.53 €	741 327.42 €
Immobilisations financières	0.00 €		Amortissement des immobilisations incorporelles	14 608.53 €	16 055.53 €
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>916 636.71 €</b>	<b>955 422.64 €</b>	<b>Total I</b>	<b>1 288 101.53 €</b>	<b>1 335 604.71 €</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>371 464.82 €</b>	<b>380 182.07 €</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	0.00 €	
Résultat déficitaire (4)	80 517.08 €	94 231.12 €	Réserves de compensation des déficits	294 569.20 €	294 569.20 €
Créances glissantes	0.00 €		Résultat excédentaire (4)	0.00 €	
Droits acquis par les salariés, non provisionnés (3)	0.00 €		Report à nouveau excédentaire en attente d'affectation (4)	492 076.08 €	411 559.00 €
			Provisions pour risques et charges	0.00 €	
			Fonds dédiés à l'exploitation (3)	0.00 €	
			Dépréciation des stocks, créances et éléments financiers	4 542.00 €	17.99 €
			Autres	0.00 €	
Compte de liaison trésorerie (stable) (3)	0.00 €		Compte de liaison trésorerie (stable) (3)	0.00 €	
<b>Total IV</b>	<b>80 517.08 €</b>	<b>94 231.12 €</b>	<b>Total III</b>	<b>791 187.28 €</b>	<b>706 146.19 €</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>710 670.20 €</b>	<b>611 915.07 €</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>1 082 135.02 €</b>	<b>992 097.14 €</b>
<b>Valeurs d'exploitation</b>			<b>Dettes d'exploitation</b>		
Stocks et en-cours	0.00 €		Avances reçues	1 689.80 €	
Avances et acomptes versés	0.00 €		Fournisseurs	30 462.22 €	63 677.28 €
Créances sur organismes payeurs, usagers et clients	136 677.85 €	45 091.17 €	Dettes sociales et fiscales	0.00 €	
Créances diverses d'exploitation	1 055 543.17 €	1 071 072.76 €	Dettes diverses d'exploitation	0.00 €	
Créances irrécouvrables admises en non valeur (5)	0.00 €		Produits constatés d'avance	0.00 €	
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	77 727.01 €	59 683.79 €
Compte de liaison d'exploitation (3)	905.00 €		Compte de liaison d'exploitation (3)	1 601.75 €	1 195.50 €
<b>Total VI</b>	<b>1 193 126.02 €</b>	<b>1 116 163.93 €</b>	<b>Total V</b>	<b>111 480.78 €</b>	<b>124 556.57 €</b>
<b>Besoin en fonds de roulement (VI-V)</b>	<b>1 081 645.24 €</b>	<b>991 607.36 €</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	489.78 €	489.78 €	Fonds des majeurs protégés	0.00 €	
Autres	0.00 €		Concours bancaires courants	0.00 €	
			Ligne de trésorerie	0.00 €	
Compte de liaison trésorerie (3)	0.00 €		Intérêts courus non échus	0.00 €	
<b>Total VIII</b>	<b>489.78 €</b>	<b>489.78 €</b>	Autres (dont emprunts à un an au plus)	0.00 €	
<b>Trésorerie positive (VIII-VII)</b>	<b>489.78 €</b>	<b>489.78 €</b>	Compte de liaison trésorerie (3)	0.00 €	
<b>TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)</b>	<b>2 190 769.59 €</b>	<b>2 166 307.47 €</b>	<b>TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)</b>	<b>2 190 769.59 €</b>	<b>2 166 307.47 €</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%)	$\frac{\text{Emprunts (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169) x 100}}{\text{Financements stables du FRI (hors amortissements cumulés)}}$	0,00%	0,00%
1.2. Pureté de la dette (>2)	$\frac{\text{Immobilisations nettes amortissables}}{\text{Dettes financières à moyen et long terme}}$	0,00	0,00
1.3. Durée apparente de la dette	$\frac{\text{Emprunts (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169)}}{\text{CAF}}$	0,00	0,00
<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		78,27%	79,15%
<b>3. Equilibres du bilan</b>			
3.1 a. Fonds de roulement en jours d'exploitation			
Fonds de roulement d'investissement (FRI)	$\frac{\text{FRI ou FRE ou FRNG x 365 j.}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$	46,03	47,08
Fonds de roulement d'exploitation (FRE)		93,81	75,77
Fonds de roulement net global (FRNG)		142,84	122,85
3.1 b. Besoin en fonds de roulement en jours d'exploitation	$\frac{\text{BFR x 365 j.}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$	142,77	122,79
3.1 c. Trésorerie en jours d'exploitation	$\frac{\text{Trésorerie x 365 j.}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$	0,06	0,06
3.2. Réserve de couverture du BFR en jours d'exploitation	$\frac{\text{Solde des comptes 141 et 10685 x 365 j.}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$	0,00	0,00
<b>4. Rotation des postes d'exploitation en jours</b>			
4.1. Stocks (10-20 j.)	$\frac{\text{Stocks (solde débiteur classe 31) x 365 j.}}{\text{Total des consommations (comptes 601 à 603)}}$	0,00	0,00
4.2. Créances (< 30 j.)	$\frac{\text{(Solde débiteur comptes 41) x 365 j.}}{\text{Total des produits (comptes 70 et 73)}}$	0,00	0,00
4.3. Dettes fournisseurs (< 45 j.)	$\frac{\text{(Solde créditeur comptes 401) x 365 j.}}{\text{Total des charges (comptes 60 à 62) (3)}}$	6,18	15,25
4.4. Dettes sociales et dettes fiscales	$\frac{\text{(Solde créditeur comptes 43 et 44) x 365 j.}}{\text{Total des charges (comptes 63 et 645 à 647)}}$	0,00	0,00
<b>5. Autres</b>			
5.1 Taux de CAF (5 à 10%)	$\frac{\text{CAF x 100}}{\text{Total classe 7 (sauf c/775, c/777, c/7781 et c/78) - c/709 et c/713}}$	0,00%	0,00%
5.2 Taux de réserve de compensation des déficits	$\frac{\text{Réserve de compensation des déficits (c/10686 ou c/106856) x 100}}{\text{Total classe 7 (sauf c/76, c/77, c/788 et c/787) - c/709 et c/713}}$	11,20%	10,82%
5.3 Taux de marge brute	$\frac{\text{(Comptes 70 à 75 - comptes 60 à 65) x 100}}{\text{Comptes 70 à 75 - c/709 et c/713}}$	45,92%	41,80%

(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)	2 765 236,43	2 847 640,12
Total des consommations (comptes 601 à 603)	0,00	0,00
Total comptes 60 à 62	1 358 998,84	1 523 639,57
Total comptes 63 et 645 à 647	404 263,63	412 855,72
Total compte 6811 inscrit en produits	0,00	0,00
Total comptes 60 à 65	1 424 365,66	1 614 539,37
Total comptes 70 et 73	2 628 634,40	2 774 335,42
Total des produits (hors c/775, 777, 7781 et 78)	2 635 169,43	2 776 607,43
Total comptes 709 et 713	0,00	0,00
Total classe 7 (sauf c/76, c/77, c/788 et c/787)	2 629 013,13	2 774 308,10
Marge brute d'exploitation	1 209 448,47	1 159 787,56
Produits courants d'exploitation (Comptes 70 à 75 - c/709 et 713)	2 633 832,13	2 774 336,93