

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 :

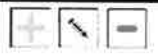
Nom et qualité de la personne habilitée à représenter l'organisme gestionnaire :

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 LE VAL DE MOINE	80 rue du Parc 49300 CHOLET	490017480	EHPAD		74		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 DE MOINE
FINESS ET :	490017480

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

Présentation des charges :

	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2024 (*)	Virement de crédits	Décision modificative	Total Exercice 2024
				(1)+(2)+(3) = (4)
ACHATS				
601/602/ Achats stockés et variation des stocks	(1)	(2)	(3)	(1)+(2)+(3) = (4)
603 Achats non stockés de matières et fournitures	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
606 Achats de marchandises	561 730,00 €	-473,09 €	0,00 €	561 256,91 €
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	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

SERVICES EXTERIEURS

6111 Sous-traitance: prestations à caractère médical	6 000,00 €	0,00 €	0,00 €	6 000,00 €
6112 Sous-traitance: prestations à caractère médico-social	8 000,00 €	0,00 €	0,00 €	8 000,00 €
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 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
626 Frais postaux et frais de télécommunications	2 756,00 €	0,00 €	0,00 €	2 756,00 €
6281 Prestations de blanchissage à l'extérieur	26 500,00 €	0,00 €	4 700,00 €	31 200,00 €
6282 Prestations d'alimentation à l'extérieur	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6283 Prestations de nettoyage à l'extérieur	1 380,00 €	0,00 €	0,00 €	1 380,00 €
6284 Prestations d'informatique à l'extérieur	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6287/ Divers - Remboursements de frais et autres	24 200,00 €	0,00 €	0,00 €	24 200,00 €
6288				
TOTAL GROUPE I	630 566,00 €	-473,09 €	4 700,00 €	634 792,91 €

GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL

	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2024 (*)	Virement de crédits	Décision modificative	Total Exercice 2024
				(1)+(2)+(3) = (4)
GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL				
(1)				
621 Personnel extérieur à l'établissement	268 153,00 €	0,00 €	4 292,00 €	272 445,00 €
622 Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	231,00 €	200,00 €	750,00 €	1 181,00 €
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)	37 712,00 €	0,00 €	1 476,00 €	39 188,00 €
641 Rémunérations du personnel non médical	1 978 410,00 €	-1 466,09 €	69 525,00 €	2 046 468,91 €
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	697 687,00 €	107,09 €	27 267,00 €	725 061,09 €
646 Personnes handicapées	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
647 Autres charges sociales	42 959,00 €	1 159,00 €	7 038,00 €	51 156,00 €
648 Autres charges de personnel	21 820,00 €	0,00 €	-2 963,00 €	18 857,00 €
TOTAL GROUPE II	3 046 972,00 €	-0,00 €	107 385,00 €	3 154 357,00 €

GROUPE 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	Redevances de crédit-bail	0,00 €	0,00 €	0,00 €
613	Locations	275 980,00 €	-250,00 €	275 730,00 €
614	Charges locatives et de copropriété	0,00 €	0,00 €	0,00 €
615	Entretien et réparations	67 030,00 €	-2 857,05 €	64 172,95 €
616	Primes d'assurances	48 000,00 €	0,00 €	48 150,00 €
617	Etudes et recherches	10 000,00 €	0,00 €	10 000,00 €
618	Divers	2 550,00 €	294,56 €	2 844,56 €
623	Information, publications, relations publiques	0,00 €	0,00 €	0,00 €
627	Services bancaires et assimilés	91,00 €	0,00 €	91,00 €
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)	0,00 €	0,00 €	0,00 €

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 créances irrécouvrables	5 300,00 €	0,00 €	5 300,00 €
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	22,00 €	0,00 €	22,00 €

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 €	568,82 €	568,82 €
675	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0,00 €	0,00 €	0,00 €
678	Autres charges exceptionnelles	530,00 €	2 716,76 €	3 246,76 €

DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS

6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	119 800,00 €	0,00 €	-46 419,00 €	73 381,00 €
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	Report en fonds dédiés (sauf c/6892 et c/6895) (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68921	Report en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68922	Report en fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6895	Report en fonds dédiés sur contribution financière d'autres organismes (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

TOTAL GROUPE III	529 303,00 €	473,09 €	-46 063,00 €	483 713,09 €
-------------------------	---------------------	-----------------	---------------------	---------------------

TOTAL DES CHARGES	4 206 841,00 €	0,00 €	66 022,00 €	4 272 863,00 €
--------------------------	-----------------------	---------------	--------------------	-----------------------

EXCEDENT PREVISIONNEL	0,00 €			0,00 €
------------------------------	---------------	--	--	---------------

TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE	4 206 841,00 €			4 272 863,00 €
--	-----------------------	--	--	-----------------------

Présentation des produits :

GRUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION

	(1)	(2)	(3)	(1)+(2)+(3) = (4)
	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2024 (*)	Virement de crédits	Décision modificative	Total Exercice 2024
731	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
731224/ 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 €	-737,10 €	1 198 957,90 €
7351	1 199 695,00 €	0,00 €	0,00 €	1 198 957,90 €
7352	800 423,00 €	0,00 €	-12 475,74 €	787 947,26 €
7353	1 371 174,00 €	0,00 €	33 340,46 €	1 404 514,46 €
7358	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
738	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL GROUPE I	3 371 292,00 €	0,00 €	20 127,62 €	3 391 419,62 €

GRUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION

	(1)	(2)	(3)	(1)+(2)+(3) = (4)
	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2024 (*)	Virement de crédits	Décision modificative	Total Exercice 2024
70	3 250,00 €	0,00 €	1 650,00 €	4 900,00 €
70821	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
70822	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
70823	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
71	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
72	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
74	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
75	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
603	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
609	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
619	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
629	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6419	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6429	56 418,00 €	0,00 €	8 582,00 €	65 000,00 €
6439	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6459/ 69/79	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6489	24 491,00 €	0,00 €	1 509,00 €	26 000,00 €
6611	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL GROUPE II	84 159,00 €	0,00 €	11 741,00 €	95 900,00 €

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

	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2024 (*)	Virement de crédits	Décision modificative	Total Exercice 2024
Produits financiers	(1) 0,00 €	(2) 0,00 €	(3) 0,00 €	(1)+(2)+(3) = (4) 0,00 €
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
771 Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
773 Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la échéance quadriennale (ESSMS publics)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
775 Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
777 Quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice	53 500,00 €	0,00 €	0,00 €	53 500,00 €
778 Autres produits exceptionnels (autres que c/7781)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7781 Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat	0,00 €	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 destinées 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 Reprises sur dépréciations exceptionnelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
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 €
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 €
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 €
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 €
TOTAL GROUPE III	53 500,00 €	0,00 €	0,00 €	53 500,00 €
TOTAL DES PRODUITS	3 508 951,00 €	0,00 €	31 868,62 €	3 540 819,62 €
DEFICIT PREVISIONNEL	697 890,00 €			732 043,38 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEE	4 206 841,00 €			4 272 863,00 €

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	-631 060,00 €			-708 346,80 €
Produits courants d'exploitation (comptes 70 à 75 - c/709 et c/713)	3 374 542,00 €			3 396 319,62 €
Taux de marge brute	-18,70%			-20,86%
Résultat net	-697 890,00 €			-732 043,38 €
Produits comptes de classe 7 - c/709 et c/713	3 428 042,00 €			3 449 819,62 €
Taux de résultat	-20,36%			-21,22%

Notes Les CRPA relevant de l'article R. 314-74 du CASP (dotation 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'ajustement de l'ensemble des décisions budgétaires précédentes

Synthèse des CRP

FINESS ET	490017480
Raison sociale	CIAS EHPAD LE VAL DE MOINE

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	630 566.00 €	634 792.91 €	3 371 292.00 €	3 391 419.62 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	3 046 972.00 €	3 154 357.00 €	84 159.00 €	95 900.00 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	529 303.00 €	483 713.09 €	53 500.00 €	53 500.00 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	4 206 841.00 €	4 272 863.00 €	3 508 951.00 €	3 540 819.62 €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE	0.00 €	0.00 €	697 890.00 €	732 043.38 €	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	4 206 841.00 €	4 272 863.00 €	4 206 841.00 €	4 272 863.00 €	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

FINESS ET	
Raison sociale	

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
TOTAL DES CHARGES	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

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
TOTAL DES CHARGES	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	TOTAL DES PRODUITS
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)
TOTAL GENERAL	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	TOTAL GENERAL

(*) : 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	630 566,00 €	634 792,91 €	3 371 292,00 €	3 391 419,62 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	3 046 972,00 €	3 154 357,00 €	84 159,00 €	95 900,00 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	529 303,00 €	483 713,09 €	53 500,00 €	53 500,00 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	4 206 841,00 €	4 272 863,00 €	3 508 951,00 €	3 540 819,62 €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (2)	0,00 €	0,00 €	697 890,00 €	732 043,38 €	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE (2)
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	4 206 841,00 €	4 272 863,00 €	4 206 841,00 €	4 272 863,00 €	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

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	
	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (EXCEDENT) (2)	0,00 €	0,00 €	697 890,00 €	
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	119 800,00 €	73 381,00 €	53 500,00 €	53 500,00 €	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)
SOUS-TOTAL 1	119 800,00 €	73 381,00 €	751 390,00 €	785 543,38 €	SOUS-TOTAL 2
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (al 1-2>0)	0,00 €	0,00 €	631 590,00 €	712 162,38 €	INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (al 1-2<0)
<i>Taux de CAF en pourcentage des produits</i>	<i>0,00%</i>	<i>0,00%</i>	<i>18,00%</i>	<i>20,11%</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	
	INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE	631 590,00 €	712 162,38 €	0,00 €	
Remboursement des dettes financières	35 000,00 €	35 000,00 €	35 000,00 €	35 000,00 €	Emprunts à plus d'un an et dettes assimilées
Immobilisations (3)	185 950,00 €	185 950,00 €	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)
TOTAL DES EMPLOIS	852 540,00 €	933 112,38 €	35 000,00 €	35 000,00 €	TOTAL DES RESSOURCES
APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	0,00 €	0,00 €	817 540,00 €	898 112,38 €	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT
TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	852 540,00 €	933 112,38 €	852 540,00 €	933 112,38 €	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT

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
FRNG estimé au 1er janvier	-65 871,94 €	-65 871,94 €
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	-817 540,00 €	-898 112,38 €
FRNG prévisionnel au 31 décembre	-883 411,94 €	-963 984,32 €

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

		Comptes	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2024	EPRD modifié
RESULTAT COMPTABLE (EXCEDENT ou DEFICIT) (1)			-697 890.00 €	-732 043.38 €
+ Flux internes (charges)			119 800.00 €	73 381.00 €
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	119 800.00 €	73 381.00 €
	+ 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 €
- Flux internes (produits)			53 500.00 €	53 500.00 €
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	53 500.00 €	53 500.00 €
	- 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 €
F R E	- Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	c/78921	0.00 €	0.00 €
	- 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 €
CAPACITE OU INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (CAF ou IAF)			-631 590.00 €	-712 162.38 €
Dont montant affectant le FRI			66 300.00 €	19 881.00 €
Dont montant affectant le FRE			-697 890.00 €	-732 043.38 €

(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 €
	Titre 1 : Augmentation des capitaux propres :			
10	Apport, dotations et réserves (ESSMS publics) / Fonds propres et réserves (ESSMS privés) - (sauf compte 106)	4 053,87 €	0,00 €	0,00 €
13	Subventions d'investissement (sauf 139)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Titre 2 : Augmentation des dettes financières :			
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf compte 165 ⁽²⁾)	29 049,00 €	35 000,00 €	35 000,00 €
165	Dépôts et cautionnements reçus ⁽²⁾			
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (ressources) ⁽²⁾	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Titre 3 : Autres ressources :			
17	Dettes rattachées à des participations ⁽²⁾	0,00 €	0,00 €	0,00 €
27	Autres immobilisations financières (sauf 271, 272, 273 et 2768)	800,00 €	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 €
	TOTAL DES RESSOURCES	33 902,87 €	35 000,00 €	35 000,00 €
	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT	53 744,13 €	817 540,00 €	898 112,38 €
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	87 647,00 €	852 540,00 €	933 112,38 €

Emplois		Réalisé 2023	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2024	EPRD modifié
N° de comptes	Libellés			
	Insuffisance d'autofinancement	0,00 €	631 590,00 €	712 162,38 €
10	Fonds propres et réserves - (sauf compte 106) ⁽²⁾	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Titre 1 : Remboursement des dettes financières :			
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 165 ⁽²⁾)	21 563,40 €	35 000,00 €	35 000,00 €
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 €
	Titre 2 : Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé :			
20	Immobilisations incorporelles	1 740,00 €	11 500,00 €	11 500,00 €
21	Immobilisations corporelles	63 543,60 €	174 450,00 €	170 950,00 €
	- 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	21 045,79 €	92 450,00 €	92 450,00 €
23	- dont autres immobilisations corporelles	42 497,81 €	82 000,00 €	78 500,00 €
26	Immobilisations en cours	0,00 €	0,00 €	3 500,00 €
27	Participations et créances rattachées à des participations	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Autres immobilisations financières (sauf 2768)	800,00 €	0,00 €	0,00 €
	Titres 3 : Autres emplois :			
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 €
	TOTAL DES EMPLOIS	87 647,00 €	852 540,00 €	933 112,38 €
	APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	87 647,00 €	852 540,00 €	933 112,38 €

(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)
Biens stables			Financements stables		
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 €	
- Terrains	0.00 €		Subventions d'investissement	410 911.55 €	357 634.43 €
- 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	145 318.07 €	166 363.86 €	Fonds dédiés à l'investissement (3)	0.00 €	
- Autres immobilisations corporelles	762 484.31 €	804 982.12 €	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	97 097.80 €	104 583.40 €
			Amortissements des immobilisations corporelles	417 257.32 €	483 665.51 €
			- Agencements de terrain	0.00 €	
			- Constructions	0.00 €	
			- Installations techniques, matériel et outillage	65 952.68 €	79 159.20 €
			- Autres immobilisations corporelles	351 304.64 €	404 506.31 €
Immobilisations financières	0.00 €		Amortissement des immobilisations incorporelles	19 005.53 €	19 748.53 €
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 €	
Total II	931 521.51 €	996 805.11 €	Total I	1 100 029.65 €	1 125 443.19 €
Fonds de roulement d'investissement négatif (I-II)	0.00 €	0.00 €	Fonds de roulement d'investissement positif (I-II)	168 508.14 €	128 638.08 €
Actifs stables d'exploitation			Financements stables d'exploitation		
Report à nouveau déficitaire (4)	0.00 €		Réserves et provisions affectées à la couverture du BFR	0.00 €	
Résultat déficitaire (4)	137 766.14 €	402 229.38 €	Réserves de compensation des déficits	261 487.62 €	207 531.50 €
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)	83 810.02 €	
			Provisions pour risques et charges	0.00 €	
			Fonds dédiés à l'exploitation (3)	0.00 €	
			Dépréciation des stocks, créances et éléments financiers	0.00 €	187.86 €
			Autres	0.00 €	
Compte de liaison trésorerie (stable) (3)	0.00 €		Compte de liaison trésorerie (stable) (3)	0.00 €	
Total IV	137 766.14 €	402 229.38 €	Total III	345 297.64 €	207 719.36 €
Fonds de roulement d'exploitation négatif (III-IV)	0.00 €	194 510.02 €	Fonds de roulement d'exploitation positif (III-IV)	207 531.50 €	0.00 €
Fonds de roulement net global négatif	0.00 €	65 871.94 €	Fonds de roulement net global positif	376 039.64 €	0.00 €
Valeurs d'exploitation			Dettes d'exploitation		
Stocks et en-cours	0.00 €		Avances reçues	14 876.76 €	
Avances et acomptes versés	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 €	
Créances diverses d'exploitation	242 703.46 €	265 197.29 €	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	18 254.40 €	248 638.65 €
Compte de liaison d'exploitation (3)	5 267.56 €		Compte de liaison d'exploitation (3)	2 879.90 €	
Total VI	499 059.62 €	269 298.83 €	Total V	123 069.98 €	335 220.77 €
Besoin en fonds de roulement (VI-V)	375 989.64 €	0.00 €	Excédent de financement d'exploitation (VI-V)	0.00 €	65 921.94 €
Liquidités			Financements à court terme		
Valeurs mobilières de placement	0.00 €		Fournisseurs d'immobilisations	0.00 €	
Disponibilités	50.00 €	50.00 €	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 €	
Compte de liaison trésorerie (3)	0.00 €		Autres (dont emprunts à un an au plus)	0.00 €	
Total VIII	50.00 €	50.00 €	Total VII	0.00 €	0.00 €
Trésorerie positive (VIII-VII)	50.00 €	50.00 €	Trésorerie négative (VIII-VII)	0.00 €	0.00 €
TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)	1 568 397.27 €	1 668 383.32 €	TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)	1 568 397.27 €	1 668 383.32 €

(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
1. Endettement à moyen et long terme			
1.1. Indépendance financière (<50%)	Emprunts (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169) x 100 Financements stables du FRI (hors amortissements cumulés)	0.00%	0.00%
1.2. Apurement de la dette (>2)	Immobilisations 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
2. Patrimoine immobilier			
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	45.39%	47.58%
Autres immobilisations corporelles		46.07%	50.25%
3. Equilibres du bilan			
3.1 a. Fonds de roulement en jours d'exploitation			
Fonds de roulement d'investissement (FRI)	FRI ou FRE ou FRNG x 365	17.41	11.81
Fonds de roulement d'exploitation (FRE)	Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	21.45	-17.86
Fonds de roulement net global (FRNG)		38.86	-6.05
3.1 b. Besoin en fonds de roulement en jours d'exploitation	BFR x 365 Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	38.85	-6.05
3.1 c. Trésorerie en jours d'exploitation	Trésorerie x 365 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 Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	0.00	0.00
4. Rotation des postes d'exploitation en jours			
4.1. Stocks (10-20 ;)	(Stocks (solde débiteur classe 3)) x 365 Total des consommations (comptes 601 à 603)	0.00	0.00
4.2. Créances (< 30 j ;)	(Solde débiteur comptes 41) x 365 Total des produits (comptes 70 et 73)	0.00	0.00
4.3. Dettes fournisseurs (< 45 j ;)	(Solde créditeur comptes 401) x 365 Total des charges (comptes 60 à 62) (3)	32.06	26.07
4.4. Dettes sociales et dettes fiscales	(Solde créditeur comptes 43 et 44) x 365 Total des charges (comptes 63 et 645 à 647)	0.00	0.00
5. Autres			
5.1 Taux de CAF (5 à 10%)	CAF x100 Total classe 7 (sauf c/775, c/777, c/7781 et c/78) - c/709 et c/713	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	8.08%	6.17%
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	67.51%	60.45%

(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)	3 532 164.34	3 974 388.42
Total des consommations (comptes 601 à 603)	0.00	0.00
Total comptes 60 à 62	991 226.97	1 212 386.31
Total comptes 63 et 645 à 647	727 857.23	796 331.70
Total compte 6611 inscrit en produits	0.00	0.00
Total comptes 60 à 65	1 068 950.32	1 351 788.44
Total comptes 70 et 73	3 236 117.26	3 413 253.91
Total des produits (hors c/775, 777, 7781 et 78)	3 298 369.10	3 418 693.62
Total comptes 709 et 713	0.00	0.00
Total classe 7 (sauf c/76, c/77, c/786 et c/ 787)	3 237 605.33	3 364 585.36
Marge brute d'exploitation	2 221 386.78	2 066 074.04
Produits courants d'exploitation (Comptes 70 à 75 - c/ 709 et 713)	3 290 337.10	3 417 862.48