

**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)

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

### 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)	(1)+(2)+(3) = (4)
<b>GRUPE I : CHARGES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE</b>					
<b>ACHATS</b>					
601/602/	Achats stockés et variation des stocks	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
603					
606	Achats non stockés de matières et fournitures	386 470,00 €	2 610,36 €	0,00 €	389 080,36 €
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 €
<b>SERVICES EXTERIEURS</b>					
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 €
<b>AUTRES SERVICES EXTERIEURS</b>					
624	Transports de biens, d'usagers et transports collectifs du personnel (autres que c/6242)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6242	Transports d'usagers	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
625	Déplacements, missions et réceptions	0,00 €	122,77 €	0,00 €	122,77 €
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 €	-33,82 €	0,00 €	5 166,18 €
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 €	2 405,90 €	0,00 €	23 905,90 €
6288					
<b>TOTAL GROUPE I</b>		<b>425 025,00 €</b>	<b>4 854,22 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>429 879,22 €</b>
<b>GRUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL</b>					
		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	888 300,00 €	25 685,84 €	35 000,00 €	948 985,84 €
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 €	-665,00 €	0,00 €	25 165,00 €
641	Rémunérations du personnel non médical	1 020 094,00 €	-12 119,20 €	19 000,00 €	1 026 974,80 €
642	Rémunérations du personnel médical	9 000,00 €	-9 000,00 €	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	389 730,00 €	-9 930,00 €	0,00 €	379 800,00 €
646	Personnes handicapées	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
647	Autres charges sociales	29 400,00 €	4 914,60 €	0,00 €	34 314,60 €
648	Autres charges de personnel	2 200,00 €	1 113,76 €	0,00 €	3 313,76 €
<b>TOTAL GROUPE II</b>		<b>2 364 689,00 €</b>	<b>-0,00 €</b>	<b>54 000,00 €</b>	<b>2 418 689,00 €</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 €	0,00 €
613	Locations	148 191,00 €	0,00 €	0,00 €	148 191,00 €
614	Charges locatives et de copropriété	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
615	Entretien et réparations	49 650,00 €	-78,44 €	0,00 €	49 571,56 €
616	Primes d'assurances	42 150,00 €	-11 187,74 €	0,00 €	30 962,26 €
617	Etudes et recherches	7 000,00 €	0,00 €	0,00 €	7 000,00 €
618	Divers	1 350,00 €	479,56 €	0,00 €	1 829,56 €
623	Information, publications, relations publiques	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
627	Services bancaires et assimilés	130,00 €	191,00 €	0,00 €	321,00 €
635	Autres impôts taxes et versements assimilés (administration des impôts)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
637	Autres impôts taxes et versements assimilés (autres organismes)	1 400,00 €	78,76 €	0,00 €	1 478,76 €
<b>AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE</b>					
651	Redevances pour concessions, brevets, licences, procédés, droits et valeurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
653	Contribution versée au groupement hospitalier de territoire	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
654	Pertes sur créances irrécouvrables	1 000,00 €	0,00 €	0,00 €	1 000,00 €
655	Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
657	Subventions	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
658	Charges diverses de gestion courante	50,00 €	0,00 €	0,00 €	50,00 €
<b>CHARGES FINANCIERES</b>					
66	Charges financières	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>					
671	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
673	Titres annulés (sur exercices antérieurs) (ESSMS publics)	0,00 €	5 623,64 €	0,00 €	5 623,64 €
675	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
678	Autres charges exceptionnelles	2 000,00 €	0,00 €	0,00 €	2 000,00 €
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS</b>					
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	33 726,00 €	0,00 €	0,00 €	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 €	39,00 €	0,00 €	39,00 €
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>286 647,00 €</b>	<b>-4 854,22 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>281 792,78 €</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>3 076 361,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>54 000,00 €</b>	<b>3 130 361,00 €</b>
<b>EXCEDENT PREVISIONNEL</b>		<b>0,00 €</b>			<b>3 281,04 €</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE</b>		<b>3 076 361,00 €</b>			<b>3 133 642,04 €</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/ 7312132	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF	0,00 €	0,00 €	0,00 €
732	Produits à la charge de l'Etat	0,00 €	0,00 €	0,00 €
733	Produits à la charge du département (hors EHPAD) (autres que c/733222)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
733222	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF	0,00 €	0,00 €	0,00 €
734	Produits à la charge de l'usager (hors EHPAD)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7351	Produits des EHPAD à la charge de l'assurance maladie	1 055 099,83 €	0,00 €	242 763,87 €
7352	Produits des EHPAD à la charge du département	380 358,00 €	0,00 €	0,00 €
7353	Produits des EHPAD à la charge de l'usager	1 353 180,34 €	0,00 €	0,00 €
7358	Produits des EHPAD à la charge d'autres financeurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €
738	Produits à la charge d'autres financeurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>TOTAL GROUPE I</b>	<b>2 788 638,17 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>242 763,87 €</b>	<b>3 031 402,04 €</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 €	0,00 €
70821	Forfaits journaliers	0,00 €	0,00 €	0,00 €
70822	Participations des personnes handicapées prévues au 4° 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	Production immobilisée	0,00 €	0,00 €	0,00 €
74	Subventions d'exploitation et participations	3 640,00 €	0,00 €	0,00 €
75	Autres produits de gestion courante	0,00 €	0,00 €	0,00 €
603	Variation des stocks (en recettes)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
609	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 €	0,00 €
6429	Remboursements sur rémunérations du personnel médical	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6439	Remboursements sur rémunérations des personnes handicapées	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6459/ 69/79	Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance et sur autres charges sociales	11 600,00 €	0,00 €	0,00 €
6489	Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6611	Intérêts des emprunts et dettes - en recettes - (hors ESSMS publics)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>TOTAL GROUPE II</b>	<b>97 240,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>97 240,00 €</b>

**GROUPE 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 cessions d'éléments d'actif	0,00 €	0,00 €	0,00 €
777	Quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice	5 000,00 €	0,00 €	5 000,00 €
778	Autres produits exceptionnels (autres que c/7781)	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 €
<b>AUTRES PRODUITS</b>				
7811	Reprises sur amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7815	Reprises sur provisions d'exploitation	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7816	Reprises sur dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7817	Reprises sur dépréciations des actifs circulants	0,00 €	0,00 €	0,00 €
786	Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits financiers)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
78725	Reprises sur amortissements dérogatoires	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 €
78742	Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	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 €
78748	Autres reprises sur provisions réglementées	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7876	Reprises sur dépréciations exceptionnelles	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 €
78921	Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	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 €
7895	Utilisations des fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
79	Transferts de charges	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>TOTAL GROUPE III</b>		<b>5 000,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>5 000,00 €</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>2 890 878,17 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>3 133 642,04 €</b>
<b>DEFICIT PREVISIONNEL</b>		<b>185 482,83 €</b>		<b>0,00 €</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE</b>		<b>3 076 361,00 €</b>		<b>3 133 642,04 €</b>
Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (déficits)		0,00 €	0,00 €	0,00 €
Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (excédents)				0,00 €
<b>Ratios</b>				
	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2024 (*)	Virement de crédits	Décision modificative	Total Exercice 2024
Marque brute d'exploitation	-154 756,83 €			39 669,68 €
Produits courants d'exploitation (comptes 70 à 75 - c/709 et c/713)	2 804 278,17 €			3 047 042,04 €
<b>Taux de marge brute</b>	<b>-5,52%</b>			<b>1,30%</b>
Résultat net	-185 482,83 €			3 281,04 €
Produits comptes de classe 7 - c/709 et c/713	2 809 278,17 €			3 052 042,04 €
<b>Taux de résultat</b>	<b>-6,60%</b>			<b>0,11%</b>

Nota: Les CRPA relevant de l'article R, 314-74 du CASF (dotations 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 de l'ensemble 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	EPRD modifié	Dernier EPRD exécutoire	EPRD modifié	
	Exercice 2024 (*)		Exercice 2024 (*)		
<b>Groupe I</b> : charges afférentes à l'exploitation courante	425 025,00 €	429 879,22 €	2 788 638,17 €	3 031 402,04 €	<b>Groupe I</b> : produits de la tarification
<b>Groupe II</b> : charges afférentes au personnel	2 364 689,00 €	2 418 689,00 €	97 240,00 €	97 240,00 €	<b>Groupe II</b> : autres produits relatifs à l'exploitation
<b>Groupe III</b> : charges afférentes à la structure	286 647,00 €	281 792,78 €	5 000,00 €	5 000,00 €	<b>Groupe III</b> : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>3 076 361,00 €</b>	<b>3 130 361,00 €</b>	<b>2 890 878,17 €</b>	<b>3 133 642,04 €</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>
<b>RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE</b>	<b>0,00 €</b>	<b>3 281,04 €</b>	<b>185 482,83 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL</b>	<b>3 076 361,00 €</b>	<b>3 133 642,04 €</b>	<b>3 076 361,00 €</b>	<b>3 133 642,04 €</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	EPRD modifié	Dernier EPRD exécutoire	EPRD modifié	
	Exercice 2024 (*)		Exercice 2024 (*)		
<b>Groupe I</b> : charges afférentes à l'exploitation courante	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	<b>Groupe I</b> : produits de la tarification
<b>Groupe II</b> : charges afférentes au personnel	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	<b>Groupe II</b> : autres produits relatifs à l'exploitation
<b>Groupe III</b> : charges afférentes à la structure	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	<b>Groupe III</b> : 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	EPRD modifié	Dernier EPRD exécutoire	EPRD modifié	
	Exercice 2024 (*)		Exercice 2024 (*)		
<b>Groupe I</b> : charges afférentes à l'exploitation courante	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	<b>Groupe I</b> : produits de la tarification
<b>Groupe II</b> : charges afférentes au personnel	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	<b>Groupe II</b> : autres produits relatifs à l'exploitation
<b>Groupe III</b> : charges afférentes à la structure	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	<b>Groupe III</b> : 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 €	429 879,22 €	2 788 638,17 €	3 031 402,04 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	2 364 689,00 €	2 418 689,00 €	97 240,00 €	97 240,00 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	286 647,00 €	281 792,78 €	5 000,00 €	5 000,00 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>3 076 361,00 €</b>	<b>3 130 361,00 €</b>	<b>2 890 878,17 €</b>	<b>3 133 642,04 €</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>
<b>RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (2)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>3 281,04 €</b>	<b>185 482,83 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE (2)</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL</b>	<b>3 076 361,00 €</b>	<b>3 133 642,04 €</b>	<b>3 076 361,00 €</b>	<b>3 133 642,04 €</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>3 281,04 €</b>	<b>185 482,83 €</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	33 726,00 €	33 765,00 €	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>33 726,00 €</b>	<b>37 046,04 €</b>	<b>190 482,83 €</b>	<b>5 000,00 €</b>	<b>SOUS-TOTAL 2</b>
<b>CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2&gt;0)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>32 046,04 €</b>	<b>156 756,83 €</b>	<b>0,00 €</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>1,02%</i>	<i>5,42%</i>	<i>0,00%</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>156 756,83 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</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 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>272 756,83 €</b>	<b>116 000,00 €</b>	<b>30 000,00 €</b>	<b>62 046,04 €</b>	<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>
<b>APPORT AU FONDS DE ROULEMENT</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>242 756,83 €</b>	<b>53 953,96 €</b>	<b>PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT</b>	<b>272 756,83 €</b>	<b>116 000,00 €</b>	<b>272 756,83 €</b>	<b>116 000,00 €</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>2 629 425,10 €</b>	<b>2 629 425,10 €</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	-242 756,83 €	-53 953,96 €
<b>FRNG prévisionnel au 31 décembre</b>	<b>2 386 668,27 €</b>	<b>2 575 471,14 €</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>-185 482,83 €</b>	<b>3 281,04 €</b>
<b>+ Flux internes (charges)</b>			<b>33 726,00 €</b>	<b>33 765,00 €</b>
	+ Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	c/675	0,00 €	0,00 €
F	+ Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	c/6811	33 726,00 €	33 726,00 €
R	+ Dotations aux provisions pour renouvellement des immobilisations et dotations aux amortissements dérogatoires	c/68742, c/68725	0,00 €	0,00 €
I	+ 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 €
	+ Dotations aux provisions d'exploitation	c/6815	0,00 €	0,00 €
F	+ dotations aux provisions de couverture du BFR	c/68741	0,00 €	0,00 €
R	+ Dotations aux dépréciations des actifs circulants : créances, stocks et en-cours	c/6817	0,00 €	39,00 €
E	+ 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>
	- 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 €
F	- Reprises sur provisions pour renouvellement des immobilisations et reprises sur amortissements dérogatoires	c/78742, c/78725	0,00 €	0,00 €
R	- Autres reprises sur amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI	c/7811, c/7816, c/78746, c/78748	0,00 €	0,00 €
I	- 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 €
	- Reprises sur provisions d'exploitation	c/7815	0,00 €	0,00 €
F	- Reprises sur provisions de couverture du BFR	c/78741	0,00 €	0,00 €
R	- Reprises sur dépréciations des actifs circulants : créances, stocks et en-cours	c/7817	0,00 €	0,00 €
E	- 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>-156 756,83 €</b>	<b>32 046,04 €</b>
<i>Dont montant affectant le FRI</i>			<i>28 726,00 €</i>	<i>28 726,00 €</i>
<i>Dont montant affectant le FRE</i>			<i>-185 482,83 €</i>	<i>3 320,04 €</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 €	32 046,04 €
	<i>Titre 1 : Augmentation des capitaux propres :</i>			
10	Apport, dotations et réserves (ESSMS publics) / Fonds propres et réserves (ESSMS privés) - (sauf compte 106)	4 305,68 €	0,00 €	0,00 €
13	Subventions d'investissement (sauf 139)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<i>Titre 2 : Augmentation des dettes financières :</i>			
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 €
	<i>Titre 3 : Autres ressources :</i>			
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>	<b>48 084,08 €</b>	<b>30 000,00 €</b>	<b>62 046,04 €</b>
	<b>PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT</b>	<b>17 811,80 €</b>	<b>242 756,83 €</b>	<b>53 953,96 €</b>
	<b>TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT</b>	<b>65 895,88 €</b>	<b>272 756,83 €</b>	<b>116 000,00 €</b>

Emplois		Réalisé 2023	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2024	EPRD modifié
N° de comptes	Libellés			
	Insuffisance d'autofinancement	0,00 €	156 756,83 €	0,00 €
10	Fonds propres et réserves - Réduction - (sauf compte 106) <sup>(2)</sup>	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<i>Titre 1 : Remboursement des dettes financières :</i>			
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 €
	<i>Titre 2 : Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé :</i>			
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	38 785,93 €	86 000,00 €	86 000,00 €
23	Immobilisations en cours	0,00 €	0,00 €	0,00 €
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 <sup>(3)</sup>	435,75 €	0,00 €	0,00 €
	<b>TOTAL DES EMPLOIS</b>	<b>65 895,88 €</b>	<b>272 756,83 €</b>	<b>116 000,00 €</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>272 756,83 €</b>	<b>116 000,00 €</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	78 285,59 €	80 025,58 €	Apports, dotations, réserves et fonds propres	904 872,10 €	917 537,76 €
Immobilisations corporelles brutes	2 717 247,49 €	2 835 005,85 €	Excédents affectés à l'investissement	427 258,95 €	427 258,95 €
- Terrains	0,00 €		Subventions d'investissement	593 226,96 €	520 670,17 €
- 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	2 571 929,42 €	2 668 641,99 €	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	259 245,70 €	294 323,20 €
			Amortissements des immobilisations corporelles	1 643 022,92 €	1 783 170,14 €
			- Agencements de terrain	0,00 €	
			- Constructions	0,00 €	
			- Installations techniques, matériel et outillage	65 952,68 €	79 159,20 €
			- Autres immobilisations corporelles	1 577 070,24 €	1 704 010,94 €
Immobilisations financières	0,00 €		Amortissement des immobilisations incorporelles	65 409,19 €	68 657,19 €
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>2 795 533,07 €</b>	<b>2 915 031,43 €</b>	<b>Total II</b>	<b>3 893 035,82 €</b>	<b>4 011 617,41 €</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>1 097 502,75 €</b>	<b>1 096 585,98 €</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)	218 283,22 €	631 693,87 €	Réserves de compensation des déficits	921 760,18 €	868 281,63 €
Créances glissantes	0,00 €		Résultat excédentaire (4)	93 599,60 €	20 330,66 €
Droits acquis par les salariés, non provisionnés (3)	0,00 €		Report à nouveau excédentaire en attente d'affectation (4)	1 004 181,77 €	932 976,70 €
			Provisions pour risques et charges	0,00 €	
			Fonds dédiés à l'exploitation (3)	0,00 €	
			Dépréciation des stocks, créances et éléments financiers	5 972,00 €	1 912,71 €
			Autres	0,00 €	
Compte de liaison trésorerie (stable) (3)	0,00 €		Compte de liaison trésorerie (stable) (3)	0,00 €	
<b>Total IV</b>	<b>218 283,22 €</b>	<b>631 693,87 €</b>	<b>Total III</b>	<b>2 366 544,84 €</b>	<b>2 164 532,99 €</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>2 148 261,62 €</b>	<b>1 532 839,12 €</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>3 245 764,37 €</b>	<b>2 629 425,10 €</b>
<b>Valeurs d'exploitation</b>			<b>Dettes d'exploitation</b>		
Stocks et en-cours	0,00 €		Avances reçues	16 566,56 €	0,00 €
Avances et acomptes versés	0,00 €		Fournisseurs	180 646,40 €	212 868,52 €
Créances sur organismes payeurs, usagers et clients	663 361,57 €	197 822,19 €	Dettes sociales et fiscales	13 196,69 €	17 782,00 €
Créances diverses d'exploitation	2 985 911,27 €	2 999 195,88 €	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	122 178,34 €	333 641,03 €
Compte de liaison d'exploitation (3)	7 236,51 €	550,00 €	Compte de liaison d'exploitation (3)	6 669,47 €	3 408,93 €
<b>Total VI</b>	<b>3 656 509,35 €</b>	<b>3 197 568,07 €</b>	<b>Total V</b>	<b>415 577,24 €</b>	<b>568 781,48 €</b>
<b>Besoin en fonds de roulement (VI-V)</b>	<b>3 240 932,11 €</b>	<b>2 628 786,59 €</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	4 832,26 €	638,51 €	Fonds des majeurs protégés	0,00 €	
Autres	0,00 €		Concours bancaires courants	0,00 €	
Compte de liaison trésorerie (3)	0,00 €		Ligne de trésorerie	0,00 €	
<b>Total VIII</b>	<b>4 832,26 €</b>	<b>638,51 €</b>	Intérêts courus non échus	0,00 €	
<b>Trésorerie positive (VIII-VII)</b>	<b>4 832,26 €</b>	<b>638,51 €</b>	Autres (dont emprunts à un an au plus)	0,00 €	
<b>TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)</b>	<b>6 675 157,90 €</b>	<b>6 744 931,88 €</b>	Compte de liaison trésorerie (3)	0,00 €	
			<b>Total VII</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
			<b>Trésorerie négative (VIII-VII)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
			<b>TOTAL DES FINANCEMENTS (I+II+V+VII)</b>	<b>6 675 157,90 €</b>	<b>6 744 931,88 €</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.

## 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	45,39%	47,58%
Autres immobilisations corporelles		61,32%	63,85%
<b>3. Equilibres 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.	144,87	135,79
Fonds de roulement d'exploitation (FRE)	Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	283,56	189,81
Fonds de roulement net global (FRNG)	BFR x 365 j.	428,43	325,60
3.1.b. Besoin en fonds de roulement en jours d'exploitation	Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	427,79	325,52
3.1.c. Trésorerie en jours d'exploitation	Trésorerie x 365 j. Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	0,64	0,08
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)	45,01	42,23
<b>4. Rotation des postes d'exploitation en jours</b>			
4.1. Stocks (10-20 j.)	(Stocks (solde débiteur classe 31) 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)	48,52	50,99
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)	11,91	15,72
<b>5. Autres</b>			
5.1 Taux de CAF (5 à 10%)	CAF x100 Total classe 7 (sauf c/775, c/777, c/7781 et c/78) - c/709 et c/713	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	35,05%	31,30%
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	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	2 947 640,12
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 6611 inscrit en produits	0,00	0,00
Total comptes 60 à 65	1 424 385,66	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	2 775 607,43
Total comptes 709 et 713	0,00	0,00
Total classe 7 (sauf c/76, c/77, c/786 et c/ 787)	2 629 613,13	2 774 308,10
Marge brute d'exploitation	1 209 446,47	1 159 797,56
Produits courants d'exploitation (Comptes 70 à 75 - c/ 709 et 713)	2 633 832,13	2 774 336,93