

**CENTRE COMMUNAL D'ACTION SOCIALE
DE LA VILLE D'ANGERS****EXTRAIT DU REGISTRE DES DÉLIBÉRATIONS
du Conseil d'Administration****SÉANCE DU 20 SEPTEMBRE 2022****L'an DEUX MILLE VINGT-DEUX, LE VINGT SEPTEMBRE,**

à 18h, le conseil d'administration du Centre Communal d'Action Sociale de la Ville d'Angers, dûment convoqué le 14 septembre 2022, s'est réuni à l'Hôtel de Ville, lieu ordinaire de ses séances sous la présidence de Madame Christelle LARDEUX-COIFFARD, Présidente déléguée, représentant Monsieur Jean-Marc VERCHÈRE, Maire, Président, empêché.

Etaient présents : Christelle LARDEUX-COIFFARD, Richard YVON, Claudette DAGUIN, Anne-Marie POTOT, Christine STEIN, Augustine YECKE, Céline VÉRON, Benoit AKKAOUI, Nicole BERNARDIN, Emmanuel LEFÉBURE, Marie-Claire LUCAS, Antoine MASSON, Angelo TOCCO.

Etaient excusés : Jean-Marc VERCHÈRE, Sophie FOUCHER-MAILLARD.

OBJET : Finances - Décision modificative n° 1 EHPAD – Exercice 2022.

Madame la Présidente déléguée expose,

Mesdames, Messieurs,

Les décisions modificatives sont destinées à procéder, en cours d'année, après le vote du Budget Primitif, à des ajustements comptables. Elles prévoient et autorisent les nouvelles dépenses et recettes qui modifient les prévisions budgétaires initiales.

L'examen de la situation budgétaire actuelle de l'exercice 2022 des EHPAD fait apparaître la nécessité de procéder à des ajustements de crédits qui se traduisent pour les budgets annexes EHPAD par les évolutions suivantes :

Sections	Dépenses	Recettes
Fonctionnement	(+) 248 590 €	(+) 241 956,29 €
Investissement	(+) 112 500 €	(+) 5 900,00 €

➤ **En fonctionnement :**

- **L'ajustement de crédits de dépenses de 248 590 € se répartit entre les différents budgets de la manière suivante :**

- Résidence Gaston Birgé : + 79 200 €
- Résidence César Geoffroy : + 169 390 €

Résidence Gaston Birgé :

Les crédits progressent de 79 200 €, répartis de la manière suivante :

Ils concernent principalement les dépenses de structure pour 55 200 € (location de matériel médical, entretien de bâtiments, maintenance des équipements, titres annulés sur exercices antérieurs et primes d'assurances). S'ajoutent des dépenses d'exploitation courante à hauteur de 24 000 € (électricité et l'achat de produits alimentaires)

Résidence César Geoffray :

Les crédits progressent de 169 300 €, répartis de la manière suivante :

Ils concernent principalement les dépenses de structure pour 136 500 € (location de matériel médical, entretien de bâtiments, maintenance des équipements, études de sécurité et titres annulés sur exercices antérieurs. S'ajoutent des dépenses d'exploitation courante à hauteur de 32 790 € (électricité, chauffage, prestation d'accompagnement des bénéficiaires de la plateforme de répit et le blanchissage). Une diminution de 15 000 € des fournitures médicales permet de financer une partie des nouveaux besoins

- **L'ajustement de crédits de recettes de 241 956,29 € se répartit entre les différents budgets de la manière suivante :**

- Résidence Gaston Birgé : + 89 804,00 €
- Résidence César Geoffray : + 152 152,29 €

Résidence Gaston Birgé :

Les crédits progressent de 89 804,00 €, répartis de la manière suivante :

Ils concernent principalement les produits financiers et non encaissables en progression de 74 900 €. Il s'agit d'opérations d'ordre pour l'amortissement de subvention reçues. S'ajoute un ajustement à la hausse des produits de la tarification à hauteur de 9 029 €, suite aux notifications adressées par l'Agence Régionale de Santé et le Département de Maine-et-Loire, et de celui du Fonds de Compensation de la TVA pour 5 875 €.

Résidence César Geoffray :

Les crédits progressent de 152 152,29 €, répartis de la manière suivante :

Ils concernent exclusivement les produits de la tarification. Ils se répartissent notamment à hauteur de + 83 467,55 € pour la dotation « soins » de l'Agence Régionale de Santé, + 30 588,16 € de dotation « dépendance » et + 14 250 € suite à la mise en place de la nouvelle « prime au résident » versées par le Département de Maine-et-Loire.

➤ **En investissement :**

L'ajustement en dépenses d'investissement s'élève à + 112 500 €. Les crédits se répartissent entre les budgets de la manière suivante :

- Résidence Gaston Birgé : + 12 500,00 €
- Résidence César Geoffray : + 100 000,00 €

Pour la résidence Gaston Birgé, il s'agit d'un ajustement de 12 500 € pour des travaux de bâtiment (installation d'une porte coupe-feu et de vannes motorisées sur le réseau de chauffage).

Pour la résidence César Geoffray, les 100 000 € inscrits financent la rénovation du système de sécurité incendie.

Après avoir délibéré, le conseil d'administration adopte, à l'unanimité, la Décision Modificative de Crédits n° 1 de l'exercice 2022 de l'EHPAD Gaston Birgé et César Geoffray.

Christelle LARDEUX-COIFFARD
Présidente déléguée



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 2022 à ... 2022) :

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
❓ EHPAD BIRGE	66 Boulevard Gaston Birgé 49100 ANGERS	490003837	EHPAD		72	72	365	Oui		Non
❓ EHPAD GEOFFRAY	15 rue Cesar Geoffray 49000 ANGERS	490541117	EHPAD		85	85	365	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)

Sommaire

Documents	Identification de l'onglet	Pagination
<u>Comptes de résultat prévisionnel</u>		
ESSMS 1	CRPP	Page à
ESSMS 2	CRPA_1	Page à
ESSMS 3	CRPA_2	Page à
ESSMS ...	CRPA_...	Page à
<u>Synthèse des CRP</u>	Synthèse_CRP	Page à
<u>EPRD synthétique</u>	EPRD synthétique	Page
<u>CAF détaillée</u>	CAF_détaillée	Page
<u>Tableau de financement prévisionnel</u>	TFP	Page
<u>Projection des comptes de résultat prévisionnels</u>		
ESSMS 1	CRPP_PGFP	Page à
ESSMS 2	CRPA_1 PGFP	Page à
ESSMS 3	CRPA_2 PGFP	Page à
ESSMS ...	CRPA_... PGFP	Page à
<u>Plan global de financement pluriannuel</u>	PGFP	Page à
<u>Détermination du fonds de roulement au 31 décembre N-1</u>	Bilan financier	Page à
<u>Ratios d'analyse financière</u>	Ratios_financiers	Page
<u>Tableau de répartition des charges communes et opérations faites en commun</u>	Tableau Rcc	Page
<u>Engagements hors bilan</u>	Tab_Eng. hors bilan	Page

Accusé de réception en préfecture
049-264901158-20220920-DEL-2022-101-DE
Date de télétransmission : 30/09/2022
Date de réception préfecture : 30/09/2022

Raison sociale :	EHPAD BIRGE
FINESS ET :	490003837

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

Présentation des charges :

		Dernier EPRD exécutoire Exercice 2022 (*)	Virement de crédits	Décision modificative	Total Exercice 2022
		(1)	(2)	(3)	(1)+(2)+(3) = (4)
GROUPE I : CHARGES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE					
ACHATS					
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	189 290,00 €	0,00 €	24 000,00 €	213 290,00 €
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	3 000,00 €	0,00 €	0,00 €	3 000,00 €
6112	Sous-traitance: prestations à caractère médico-social	6 000,00 €	0,00 €	0,00 €	6 000,00 €
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	25 400,00 €	0,00 €	0,00 €	25 400,00 €
625	Déplacements, missions et réceptions	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
626	Frais postaux et frais de télécommunications	6 300,00 €	0,00 €	0,00 €	6 300,00 €
6281	Prestations de blanchissage à l'extérieur	115 000,00 €	0,00 €	0,00 €	115 000,00 €
6282	Prestations d'alimentation à l'extérieur	327 400,00 €	0,00 €	0,00 €	327 400,00 €
6283	Prestations de nettoyage à l'extérieur	23 000,00 €	0,00 €	0,00 €	23 000,00 €
6284	Prestations d'informatique à l'extérieur	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6287/	Divers - Remboursements de frais et autres	46 500,00 €	0,00 €	0,00 €	46 500,00 €
6288					
TOTAL GROUPE I		741 890,00 €	0,00 €	24 000,00 €	765 890,00 €
GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL					
		Dernier EPRD exécutoire Exercice 2022 (*)	Virement de crédits	Décision modificative	Total Exercice 2022
		(1)	(2)	(3)	(1)+(2)+(3) = (4)
621	Personnel extérieur à l'établissement	20 000,00 €	0,00 €	0,00 €	20 000,00 €
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
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)	18 685,00 €	0,00 €	0,00 €	18 685,00 €
641	Rémunérations du personnel non médical	2 376 619,00 €	0,00 €	0,00 €	2 376 619,00 €
642	Rémunérations du personnel médical	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
643	Rémunération du personnel handicapé	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
645	Charges de sécurité sociale et de prévoyance	884 295,00 €	0,00 €	0,00 €	884 295,00 €
646	Personnes handicapées	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
647	Autres charges sociales	53 001,00 €	0,00 €	0,00 €	53 001,00 €
648	Autres charges de personnel	6 800,00 €	0,00 €	0,00 €	6 800,00 €
TOTAL GROUPE II		3 359 400,00 €	0,00 €	0,00 €	3 359 400,00 €

Accusé de réception en préfecture
049-264901158-20220920-DEL-2022-101-DE
Date de télétransmission : 30/09/2022
Date de réception préfecture : 30/09/2022

GROUPE III : CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE		Dernier EPRD exécutoire Exercice 2022 (*)	Virement de crédits	Décision modificative	Total Exercice 2022
		(1)	(2)	(3)	(1)+(2)+(3) = (4)
612	Redevances de crédit-bail	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
613	Locations	79 400,00 €	0,00 €	13 500,00 €	92 900,00 €
614	Charges locatives et de copropriété	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
615	Entretien et réparations	83 700,00 €	0,00 €	31 800,00 €	115 500,00 €
616	Primes d'assurances	6 610,00 €	0,00 €	1 300,00 €	7 910,00 €
617	Etudes et recherches	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
618	Divers	3 050,00 €	0,00 €	0,00 €	3 050,00 €
623	Information, publications, relations publiques	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
627	Services bancaires et assimilés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
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)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE					
651	Redevances pour concessions, brevets, licences, procédés, droits et valeurs	2 500,00 €	0,00 €	0,00 €	2 500,00 €
653	Contribution versée au groupement hospitalier de territoire	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
654	Pertes sur créances irrécouvrables	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
655	Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
657	Subventions	23 700,00 €	0,00 €	3 600,00 €	27 300,00 €
658	Charges diverses de gestion courante	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
CHARGES FINANCIERES					
66	Charges financières	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
CHARGES EXCEPTIONNELLES					
671	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
673	Titres annulés (sur exercices antérieurs) (ESSMS publics)	200,00 €	0,00 €	5 000,00 €	5 200,00 €
675	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
678	Autres charges exceptionnelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS					
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	279 800,00 €	0,00 €	0,00 €	279 800,00 €
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 €
68922	Reports en fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)				0,00 €
6895	Reports en fonds dédiés sur contribution financière d'autres organismes (ESSMS privés)				0,00 €
TOTAL GROUPE III		478 960,00 €	0,00 €	55 200,00 €	534 160,00 €
TOTAL DES CHARGES		4 580 250,00 €	0,00 €	79 200,00 €	4 659 450,00 €
EXCEDENT PREVISIONNEL		0,00 €			0,00 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE		4 580 250,00 €			4 659 450,00 €

Présentation des produits :

GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION		Dernier EPRD exécutoire Exercice 2022 (*)	Virement de crédits	Décision modificative	Total Exercice 2022
		(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 €	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 €	0,00 €
732	Produits à la charge de l'Etat	0,00 €	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 €	0,00 €
733222	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
734	Produits à la charge de l'utilisateur (hors EHPAD)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7351	Produits des EHPAD à la charge de l'assurance maladie	1 216 300,00 €	0,00 €	22 742,08 €	1 239 042,08 €
7352	Produits des EHPAD à la charge du département	724 500,00 €	0,00 €	15 984,96 €	740 484,96 €
7353	Produits des EHPAD à la charge de l'utilisateur	1 432 500,00 €	0,00 €	-29 698,04 €	1 402 801,96 €
7358	Produits des EHPAD à la charge d'autres financeurs	27 000,00 €	0,00 €	0,00 €	27 000,00 €
738	Produits à la charge d'autres financeurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL GROUPE I		3 400 300,00 €	0,00 €	9 029,00 €	3 409 329,00 €
GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION					
70	Produits (autres que forfaits journaliers et participations ci-dessous : c/70821, 70822 et 72823)	2 000,00 €	0,00 €	0,00 €	2 000,00 €

70821	Forfaits journaliers	0,00 €	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 €	0,00 €
70823	Participations aux frais de repas et de transport dans les ESAT	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
71	Production stockée	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
72	Production immobilisée	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
74	Subventions d'exploitation et participations	2 500,00 €	0,00 €	5 875,00 €	8 375,00 €
75	Autres produits de gestion courante	26 000,00 €	0,00 €	0,00 €	26 000,00 €
603	Variation des stocks (en recettes)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
609	Rabais, remises et ristournes obtenus sur achats	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
619	Rabais, remises et ristournes obtenus sur services extérieurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
629	Rabais, remises et ristournes obtenus sur autres services extérieurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6419	Remboursements sur rémunérations du personnel non médical	128 000,00 €	0,00 €	0,00 €	128 000,00 €
6429	Remboursements sur rémunérations du personnel médical	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6439	Remboursements sur rémunérations des personnes handicapées	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6459/69/79	Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance et sur autres charges sociales	5 300,00 €	0,00 €	0,00 €	5 300,00 €
6489	Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6611	Intérêts des emprunts et dettes - en recettes - (hors ESSMS publics)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL GROUPE II		163 800,00 €	0,00 €	5 875,00 €	169 675,00 €

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

Dernier EPRD exécutoire Exercice 2022 (*)	Virement de crédits	Décision modificative	Total Exercice 2022
(1)	(2)	(3)	(1)+(2)+(3) = (4)

76	Produits financiers	0,00 €	0,00 €	0,00 €	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 déchéance 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	80 400,00 €	0,00 €	74 900,00 €	155 300,00 €
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 €
78922	Utilisation des fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)				0,00 €
7895	Utilisations des fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes (ESSMS privés)				0,00 €
79	Transferts de charges	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

TOTAL GROUPE III		80 400,00 €	0,00 €	74 900,00 €	155 300,00 €
-------------------------	--	--------------------	---------------	--------------------	---------------------

TOTAL DES PRODUITS		3 644 500,00 €	0,00 €	89 804,00 €	3 734 304,00 €
---------------------------	--	-----------------------	---------------	--------------------	-----------------------

DEFICIT PREVISIONNEL		935 750,00 €			925 146,00 €
-----------------------------	--	---------------------	--	--	---------------------

TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE		4 580 250,00 €			4 659 450,00 €
--	--	-----------------------	--	--	-----------------------

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 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Ratios	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2022 (*)	Virement de crédits	Décision modificative	Total Exercice 2022
Marge brute d'exploitation	-736 150,00 €			-795 446,00 €
Produits courants d'exploitation (comptes 70 à 75 - c/709 et c/713)	3 430 800,00 €			3 445 704,00 €
Taux de marge brute	-21,46%			-23,09%
Résultat net	-935 750,00 €			-925 146,00 €
Produits comptes de classe 7 - c/709 et c/713	3 511 200,00 €			3 601 004,00 €
Taux de résultat	-26,65%			-25,69%

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 sont pas en prise avec le présent document.

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

Accusé de réception en préfecture
049-264901158-20220920-DEL-2022-101-DE
Date de télétransmission : 30/09/2022
Date de réception préfecture : 30/09/2022

Raison sociale :	EHPAD GEOFFRAY
FINESS ET :	490541117

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

Présentation des charges :

		Dernier EPRD exécutoire Exercice 2022 (*)	Virement de crédits	Décision modificative	Total Exercice 2022
		(1)	(2)	(3)	(1)+(2)+(3) = (4)
GROUPE I : CHARGES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE					
ACHATS					
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	219 140,00 €	0,00 €	12 000,00 €	231 140,00 €
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	3 600,00 €	0,00 €	0,00 €	3 600,00 €
6112	Sous-traitance: prestations à caractère médico-social	59 200,00 €	0,00 €	9 790,00 €	68 990,00 €
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	44 100,00 €	0,00 €	0,00 €	44 100,00 €
625	Déplacements, missions et réceptions	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
626	Frais postaux et frais de télécommunications	7 000,00 €	0,00 €	0,00 €	7 000,00 €
6281	Prestations de blanchissage à l'extérieur	145 000,00 €	0,00 €	11 000,00 €	156 000,00 €
6282	Prestations d'alimentation à l'extérieur	400 070,00 €	0,00 €	0,00 €	400 070,00 €
6283	Prestations de nettoyage à l'extérieur	23 000,00 €	0,00 €	0,00 €	23 000,00 €
6284	Prestations d'informatique à l'extérieur	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6287/	Divers - Remboursements de frais et autres	50 090,00 €	0,00 €	0,00 €	50 090,00 €
6288					
TOTAL GROUPE I		951 200,00 €	0,00 €	32 790,00 €	983 990,00 €
GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL					
		Dernier EPRD exécutoire Exercice 2022 (*)	Virement de crédits	Décision modificative	Total Exercice 2022
		(1)	(2)	(3)	(1)+(2)+(3) = (4)
621	Personnel extérieur à l'établissement	30 200,00 €	0,00 €	0,00 €	30 200,00 €
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	1 600,00 €	0,00 €	0,00 €	1 600,00 €
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)	20 873,00 €	0,00 €	0,00 €	20 873,00 €
641	Rémunérations du personnel non médical	2 646 750,00 €	0,00 €	0,00 €	2 646 750,00 €
642	Rémunérations du personnel médical	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
643	Rémunération du personnel handicapé	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
645	Charges de sécurité sociale et de prévoyance	973 245,00 €	0,00 €	0,00 €	973 245,00 €
646	Personnes handicapées	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
647	Autres charges sociales	63 002,00 €	0,00 €	0,00 €	63 002,00 €
648	Autres charges de personnel	7 800,00 €	0,00 €	0,00 €	7 800,00 €
TOTAL GROUPE II		3 743 470,00 €	0,00 €	0,00 €	3 743 470,00 €

Accusé de réception en préfecture
049-264901158-20220920-DEL-2022-101-DE
Date de télétransmission : 30/09/2022
Date de réception préfecture : 30/09/2022

		Dernier EPRD exécutoire Exercice 2022 (*)	Virement de crédits	Décision modificative	Total Exercice 2022
 GROUPE III : CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE		(1)	(2)	(3)	(1)+(2)+(3) = (4)
612	Redevances de crédit-bail	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
613	Locations	374 300,00 €	0,00 €	22 600,00 €	396 900,00 €
614	Charges locatives et de copropriété	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
615	Entretien et réparations	67 600,00 €	0,00 €	90 500,00 €	158 100,00 €
616	Primes d'assurances	7 330,00 €	0,00 €	0,00 €	7 330,00 €
617	Etudes et recherches	0,00 €	0,00 €	20 000,00 €	20 000,00 €
618	Divers	3 250,00 €	0,00 €	0,00 €	3 250,00 €
623	Information, publications, relations publiques	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
627	Services bancaires et assimilés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
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)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE

651	Redevances pour concessions, brevets, licences, procédés, droits et valeurs	800,00 €	0,00 €	0,00 €	800,00 €
653	Contribution versée au groupement hospitalier de territoire	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
654	Pertes sur créances irrécouvrables	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
655	Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
657	Subventions	29 000,00 €	0,00 €	2 000,00 €	31 000,00 €
658	Charges diverses de gestion courante	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

CHARGES FINANCIERES

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

CHARGES EXCEPTIONNELLES

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 €	0,00 €	1 500,00 €	1 500,00 €
675	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
678	Autres charges exceptionnelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS

6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	85 000,00 €	0,00 €	0,00 €	85 000,00 €
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 €
68922	Reports en fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)				0,00 €
6895	Reports en fonds dédiés sur contribution financière d'autres organismes (ESSMS privés)				0,00 €

TOTAL GROUPE III	567 280,00 €	0,00 €	136 600,00 €	703 880,00 €
-------------------------	---------------------	---------------	---------------------	---------------------

TOTAL DES CHARGES	5 261 950,00 €	0,00 €	169 390,00 €	5 431 340,00 €
--------------------------	-----------------------	---------------	---------------------	-----------------------

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

TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE	5 261 950,00 €			5 431 340,00 €
--	-----------------------	--	--	-----------------------

Présentation des produits :

		Dernier EPRD exécutoire Exercice 2022 (*)	Virement de crédits	Décision modificative	Total Exercice 2022
 GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION		(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 €	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 €	0,00 €
732	Produits à la charge de l'Etat	0,00 €	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 €	0,00 €
733222	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
734	Produits à la charge de l'utilisateur (hors EHPAD)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7351	Produits des EHPAD à la charge de l'assurance maladie	1 642 000,00 €	0,00 €	83 467,55 €	1 725 467,55 €
7352	Produits des EHPAD à la charge du département	558 000,00 €	0,00 €	44 838,16 €	602 838,16 €
7353	Produits des EHPAD à la charge de l'utilisateur	1 963 500,00 €	0,00 €	37 346,58 €	2 000 846,58 €
7358	Produits des EHPAD à la charge d'autres financeurs	22 000,00 €	0,00 €	0,00 €	22 000,00 €
738	Produits à la charge d'autres financeurs	13 500,00 €	0,00 €	-13 500,00 €	0,00 €

TOTAL GROUPE I	4 199 000,00 €	0,00 €	152 852,29 €	4 351 852,29 €
-----------------------	-----------------------	---------------	---------------------	-----------------------

Accusé de réception en préfecture
049-26490056 20220930 152852292
Date de télétransmission : 30/09/2022
Date de réception préfecture : 30/09/2022

GRUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION

	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2022 (*)	Virement de crédits	Décision modificative	Total Exercice 2022	
	(1)	(2)	(3)	(1)+(2)+(3) = (4)	
70	Produits (autres que forfaits journaliers et participations ci-dessous : c/70821, 70822 et 72823)	7 500,00 €	0,00 €	0,00 €	7 500,00 €
70821	Forfaits journaliers	0,00 €	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 €	0,00 €
70823	Participations aux frais de repas et de transport dans les ESAT	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
71	Production stockée	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
72	Production immobilisée	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
74	Subventions d'exploitation et participations	24 500,00 €	0,00 €	0,00 €	24 500,00 €
75	Autres produits de gestion courante	30 200,00 €	0,00 €	0,00 €	30 200,00 €
603	Variation des stocks (en recettes)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
609	Rabais, remises et ristournes obtenus sur achats	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
619	Rabais, remises et ristournes obtenus sur services extérieurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
629	Rabais, remises et ristournes obtenus sur autres services extérieurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6419	Remboursements sur rémunérations du personnel non médical	93 000,00 €	0,00 €	0,00 €	93 000,00 €
6429	Remboursements sur rémunérations du personnel médical	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6439	Remboursements sur rémunérations des personnes handicapées	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6459/ 69/79	Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance et sur autres charges sociales	7 000,00 €	0,00 €	0,00 €	7 000,00 €
6489	Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6611	Intérêts des emprunts et dettes - en recettes - (hors ESSMS publics)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL GROUPE II		162 200,00 €	0,00 €	0,00 €	162 200,00 €

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

	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2022 (*)	Virement de crédits	Décision modificative	Total Exercice 2022	
	(1)	(2)	(3)	(1)+(2)+(3) = (4)	
76	Produits financiers	0,00 €	0,00 €	0,00 €	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 déchéance 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	57 000,00 €	0,00 €	0,00 €	57 000,00 €
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 €
78922	Utilisation des fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)				0,00 €
7895	Utilisations des fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes (ESSMS privés)				0,00 €
79	Transferts de charges	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL GROUPE III		57 000,00 €	0,00 €	0,00 €	57 000,00 €
TOTAL DES PRODUITS		4 418 200,00 €	0,00 €	152 152,29 €	4 570 352,29 €
DEFICIT PREVISIONNEL		843 750,00 €			860 987,71 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE		5 261 950,00 €			5 431 340,00 €
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 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Ratios	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2022 (*)	Virement de crédits	Décision modificative	Total Exercice 2022
Marge brute d'exploitation	-815 750,00 €			-831 487,71 €
Produits courants d'exploitation (comptes 70 à 75 - c/709 et c/713)	4 261 200,00 €			4 413 352,29 €
Taux de marge brute	-19,14%			-18,84%
Résultat net	-843 750,00 €			-860 987,71 €
Produits comptes de classe 7 - c/709 et c/713	4 318 200,00 €			4 470 352,29 €
Taux de résultat	-19,54%			-19,26%

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

FINESS ET	490003837
Raison sociale	EHPAD BIRGE

COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL NON SOUMIS A EQUILIBRE STRICT (PREVISIONS EXERCICE 2022)

	CHARGES		PRODUITS		
	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2022 (*)	EPRD modifié	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2022 (*)	EPRD modifié	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	741 890,00 €	765 890,00 €	3 400 300,00 €	3 409 329,00 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	3 359 400,00 €	3 359 400,00 €	163 800,00 €	169 675,00 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	478 960,00 €	534 160,00 €	80 400,00 €	155 300,00 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	4 580 250,00 €	4 659 450,00 €	3 644 500,00 €	3 734 304,00 €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE	0,00 €	0,00 €	935 750,00 €	925 146,00 €	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	4 580 250,00 €	4 659 450,00 €	4 580 250,00 €	4 659 450,00 €	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

FINESS ET	490541117
Raison sociale	EHPAD GEOFFRAY

COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL ANNEXE - ESMS NON SOUMIS A EQUILIBRE STRICT (PREVISIONS EXERCICE 2022)

	CHARGES		PRODUITS		
	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2022 (*)	EPRD modifié	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2022 (*)	EPRD modifié	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	951 200,00 €	983 990,00 €	4 199 000,00 €	4 351 152,29 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	3 743 470,00 €	3 743 470,00 €	162 200,00 €	162 200,00 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	567 280,00 €	703 880,00 €	57 000,00 €	57 000,00 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	5 261 950,00 €	5 431 340,00 €	4 418 200,00 €	4 570 352,29 €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE	0,00 €	0,00 €	843 750,00 €	860 987,71 €	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	5 261 950,00 €	5 431 340,00 €	5 261 950,00 €	5 431 340,00 €	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

FINESS ET	
Raison sociale	

COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL ANNEXE - ESMS NON SOUMIS A EQUILIBRE STRICT (PREVISIONS EXERCICE 2022)

	CHARGES		PRODUITS		
	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2022 (*)	EPRD modifié	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2022 (*)	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

Accusé de réception en préfecture
049-264901158-20220920-DEL-2022-101-DE
Date de télétransmission : 30/09/2022
Date de réception préfecture : 30/09/2022

COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL ANNEXE - ESMS SOUMIS A OBLIGATION D'EQUILIBRE STRICT (PREVISIONS EXERCICE 2022)

	CHARGES		PRODUITS		
	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2022 (*)	EPRD modifié	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2022 (*)	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

Accusé de réception en préfecture
 049-264901158-20220920-DEL-2022-101-DE
 Date de télétransmission : 30/09/2022
 Date de réception préfecture : 30/09/2022

Cadre EPRD synthétique

COMPTES DE RESULTAT CONSOLIDES (CRPP + CRPA) - EXERCICE 2022

	CHARGES		PRODUITS		
	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2022 (1)	EPRD modifié	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2022 (1)	EPRD modifié	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	1 693 090,00 €	1 749 880,00 €	7 599 300,00 €	7 760 481,29 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	7 102 870,00 €	7 102 870,00 €	326 000,00 €	331 875,00 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	1 046 240,00 €	1 238 040,00 €	137 400,00 €	212 300,00 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	9 842 200,00 €	10 090 790,00 €	8 062 700,00 €	8 304 656,29 €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (2)	0,00 €	0,00 €	1 779 500,00 €	1 786 133,71 €	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE (2)
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	9 842 200,00 €	10 090 790,00 €	9 842 200,00 €	10 090 790,00 €	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

TABLEAU DE PASSAGE DU RESULTAT PREVISIONNEL A LA CAF PREVISIONNELLE - EXERCICE 2022

	CHARGES		PRODUITS		
	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2022 (1)	EPRD modifié	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2022 (1)	EPRD modifié	
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (EXCEDENT) (2)	0,00 €	0,00 €	1 779 500,00 €	1 786 133,71 €	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (DEFICIT) (2)
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	364 800,00 €	364 800,00 €	137 400,00 €	212 300,00 €	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	364 800,00 €	364 800,00 €	1 916 900,00 €	1 998 433,71 €	SOUS-TOTAL 2
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2-0)	0,00 €	0,00 €	1 552 100,00 €	1 633 633,71 €	INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2-0)
<i>Taux de CAF en pourcentage des produits</i>	<i>0,00%</i>	<i>0,00%</i>	<i>19,25%</i>	<i>19,67%</i>	<i>Taux d'IAF en pourcentage des produits</i>

TABLEAU DE FINANCEMENT PREVISIONNEL (TFP) - EXERCICE 2022

	CHARGES		PRODUITS		
	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2022 (1)	EPRD modifié	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2022 (1)	EPRD modifié	
INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE	1 552 100,00 €	1 633 633,71 €	0,00 €	0,00 €	CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE
Remboursement des dettes financières	25 000,00 €	25 000,00 €	25 000,00 €	25 000,00 €	Emprunts à plus d'un an et dettes assimilées
Immobilisations (3)	219 800,00 €	219 800,00 €	10 000,00 €	10 000,00 €	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	1 796 900,00 €	1 878 433,71 €	35 000,00 €	35 000,00 €	TOTAL DES RESSOURCES
APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	0,00 €	0,00 €	1 761 900,00 €	1 843 433,71 €	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT
TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	1 796 900,00 €	1 878 433,71 €	1 796 900,00 €	1 878 433,71 €	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT

MOVEMENTS DE L'EXERCICE SUR LES COMPTES DE LIAISON STABLES DE TRESORERIE - EXERCICE 2022 (4)

	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2022 (1)	EPRD modifié	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2022 (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 2022

	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2022 (1)	EPRD modifié
FRNG estimé au 1er janvier	-3 258 794,51 €	-3 258 794,51 €
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	-1 761 900,00 €	-1 843 433,71 €
FRNG prévisionnel au 31 décembre	-5 020 694,51 €	-5 102 228,22 €

BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (BFR) PREVISIONNEL (5) - EXERCICE 2022

	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2022 (1)	EPRD modifié
BFR estimé au 1er janvier	-3 246 122,72 €	-3 246 122,72 €
Augmentation du besoin en fonds de roulement de la période	0,00 €	0,00 €
Diminution du besoin en fonds de roulement de la période	0,00 €	0,00 €
BFR (ou EFE signe "-") prévisionnel au 31 décembre	-3 246 122,72 €	-3 246 122,72 €

TRESORERIE PREVISIONNELLE - EXERCICE 2022

	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2022 (1)	EPRD modifié
Trésorerie au 1er janvier	-12 671,79 €	-12 671,79 €
Variation prévisionnelle de trésorerie de la période	-1 761 900,00 €	-1 843 433,71 €
Trésorerie prévisionnelle au 31 décembre	-1 774 571,79 €	-1 856 105,50 €

- (1) EPRD issu de l'agrégation de l'ensemble des décisions budgétaires précédentes
- (2) Hors report à nouveau (ligne 002) et ligne d'équilibre des amortissements comptables* excédentaires différés (ligne 005)
- (3) Y compris participations et créances rattachées à des participations
- (4) ESSMS privés uniquement
- (5) A estimer à partir d'hypothèses réalistes d'évolution des postes du BFR (stocks, créances et dettes : effet volume et délais)

Accusé de réception en préfecture
049-264901158-20220920-DEL-2022-101-DE
Date de télétransmission : 30/09/2022
Date de réception préfecture : 30/09/2022

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

		Comptes	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2022	EPRD modifié
RESULTAT COMPTABLE (EXCEDENT ou DEFICIT) (1)			-1 779 500,00 €	-1 786 133,71 €
+ Flux internes (charges)			364 800,00 €	364 800,00 €
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	364 800,00 €	364 800,00 €
	+ 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)			137 400,00 €	212 300,00 €
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	137 400,00 €	212 300,00 €
	- 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 €
CAPACITE OU INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (CAF ou IAF)			-1 552 100,00 €	-1 633 633,71 €
<i>Dont montant affectant le FRI</i>			<i>227 400,00 €</i>	<i>152 500,00 €</i>
<i>Dont montant affectant le FRE</i>			<i>-1 779 500,00 €</i>	<i>-1 786 133,71 €</i>

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

Tableau de financement prévisionnel

Ressources		Réalisé 2021	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2022	EPRD modifié
N° de comptes	Libellés			
	Capacité d'autofinancement	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<i>Titre 1 : Augmentation des capitaux propres :</i>			
10	Apport, dotations et réserves (ESSMS publics) / Fonds propres et réserves (ESSMS privés) - (sauf compte 106)	15 653,04 €	10 000,00 €	10 000,00 €
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 ⁽²⁾)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
165	Dépôts et cautionnements reçus ⁽²⁾	24 442,81 €	25 000,00 €	25 000,00 €
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (ressources) ⁽²⁾	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<i>Titre 3 : Autres ressources :</i>			
17	Dettes rattachées à des participations ⁽²⁾	0,00 €	0,00 €	0,00 €
27	Autres immobilisations financières (sauf 271, 272, 273 et 2768)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
775	Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00 €	0,00 €	0,00 €
070	Annulations de mandats sur exercices clos ⁽³⁾	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	TOTAL DES RESSOURCES	40 095,85 €	35 000,00 €	35 000,00 €
	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT	1 718 261,17 €	1 761 900,00 €	1 843 433,71 €
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	1 758 357,02 €	1 796 900,00 €	1 878 433,71 €

Emplois		Réalisé 2021	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2022	EPRD modifié
N° de comptes	Libellés			
	Insuffisance d'autofinancement	1 636 269,20 €	1 552 100,00 €	1 633 633,71 €
10	Fonds propres et réserves - Réduction - (sauf compte 106) ⁽²⁾	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<i>Titre 1 : Remboursement des dettes financières :</i>			
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 165 ⁽²⁾)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
165	Dépôts et cautionnements reçus (remboursements aux usagers) ⁽²⁾	23 725,06 €	25 000,00 €	25 000,00 €
17	Dettes rattachées à des participations ⁽²⁾	0,00 €	0,00 €	0,00 €
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (emplois) ⁽²⁾	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<i>Titre 2 : Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé :</i>			
20	Immobilisations incorporelles	0,00 €	37 800,00 €	37 800,00 €
21	Immobilisations corporelles	98 362,76 €	182 000,00 €	182 000,00 €
	- 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	9 842,82 €	0,00 €	0,00 €
	- dont autres immobilisations corporelles	88 519,94 €	182 000,00 €	182 000,00 €
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 ⁽³⁾	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	TOTAL DES EMPLOIS	1 758 357,02 €	1 796 900,00 €	1 878 433,71 €
	APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	1 758 357,02 €	1 796 900,00 €	1 878 433,71 €

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

(2) : ESSMS privés seulement

(3) : ESSMS publics seulement

Accusé de réception en préfecture
049-264901158-20220920-DEL-2022-101-DE
Date de télétransmission : 30/09/2022
Date de réception préfecture : 30/09/2022

Modèle de compte de résultat prévisionnel du plan global de financement pluriannuel (1 CRP par ESSMS)

FINESS ET	490003837
Raison sociale	EHPAD BIRGE

+
+
?
?

Postes	2022 (EPRD modifié)	2023 (projection actualisée)	2024 (projection actualisée)	2025 (projection actualisée)	2026 (projection actualisée)	2027 (projection actualisée)	2028 (projection actualisée)
GROUPE I Charges afférentes à l'exploitation courante	765 890,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Variations annuelles des charges du groupe 1 (plusieurs lignes si nécessaire)		-765 890,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		-765 890,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
GROUPE II Charges afférentes au personnel	3 359 400,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Variations annuelles des charges du groupe 2 (comptes 621 et 622)		-20 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Recrutements et autres variations de charges de personnel (plusieurs lignes si nécessaire)		-3 339 400,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		-3 339 400,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
GROUPE III Charges afférentes à la structure	534 160,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Charges du groupe 3 - c/61 et c/62 (1) (hors c/615 ci-après)	103 860,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Charges du groupe 3 - c/63 (1)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Charges du groupe 3 - c/65 (1)	29 800,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Charges d'entretien réparation (1)	115 500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Charges exceptionnelles décaissables		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI Dotations aux amortissements des immobilisations acquises avant le 1/1/N	279 800,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI Dotations aux amortissements des immobilisations sur acquisitions nouvelles		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI Dotations aux amortissements dérogatoires, amortissements exceptionnels et dépréciations des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI Dotations aux autres provisions réglementées / Autres (c/68748)	0,00 €						
FRI Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (c/68921) - ESSMS privés	0,00 €						
FRE Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE Dotations aux provisions des charges d'exploitation	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE Dotations aux autres amortissements, provisions et dépréciations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE Reports en fonds dédiés (sauf c/68921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Frais financiers des emprunts antérieurs à l'année N	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Frais financiers des emprunts nouveaux		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
A- Total des charges de l'exercice	4 659 450,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
RESULTAT PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (B - A)	0,00 €	169 675,00 €	169 675,00 €	169 675,00 €	169 675,00 €	169 675,00 €	169 675,00 €
Reprise de déficits antérieurs et reports au titre des amortissements comptables excédentaires différés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL EQUILIBRE GENERAL	4 659 450,00 €	169 675,00 €	169 675,00 €	169 675,00 €	169 675,00 €	169 675,00 €	169 675,00 €

(1): A retenir pour le calcul de la marge brute

Accusé de réception en préfecture
049-264901158-20220920-DEL-2022-101-DE
Date de télétransmission : 30/09/2022
Date de réception préfecture : 30/09/2022

Postes	2022 (EPRD modifié)	2023 (projection actualisée)	2024 (projection actualisée)	2025 (projection actualisée)	2026 (projection actualisée)	2027 (projection actualisée)	2028 (projection actualisée)
GROUPE I Produits de la tarification	3 409 329,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Produits à la charge de l'Etat	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Produits à la charge de l'assurance maladie	1 239 042,08 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Produits à la charge du département	740 484,96 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Produits à la charge de l'usager	1 402 801,96 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Produits à la charge d'autres financeurs	27 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<i>Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles (une ligne par financeur) (2) - ARS</i>		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<i>Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles (une ligne par financeur) (2) - Préfets</i>		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<i>Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles (une ligne par financeur) (2) - Conseils départementaux</i>		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
GROUPE II Autres produits relatifs à l'exploitation	169 675,00 €	169 675,00 €	169 675,00 €	169 675,00 €	169 675,00 €	169 675,00 €	169 675,00 €
Variations annuelles des produits du groupe 2 (plusieurs lignes si nécessaire)		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
GROUPE III Produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables	155 300,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Produits du groupe 3 autres que ceux-listés ci-dessous	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Produits financiers	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI Quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice	155 300,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI Reprises sur amortissements dérogatoires	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI Reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI Reprises sur autres amortissements, autres provisions et dépréciations impactant le FRI	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI Reprises sur autres provisions réglementées / Autres (c/78748)	0,00 €						
FRI Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (c/78921) - ESSMS privés	0,00 €						
FRE Reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE Reprises sur provisions d'exploitation	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE Reprises sur autres provisions et dépréciations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (sauf c/78921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE Transferts de charges	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
B- Total des produits de l'exercice	3 734 304,00 €	169 675,00 €	169 675,00 €	169 675,00 €	169 675,00 €	169 675,00 €	169 675,00 €
RESULTAT PREVISIONNEL DEFICITAIRE (A - B)	925 146,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Reprise d'excédents antérieurs et amortissements excédentaires différés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL EQUILIBRE GENERAL	4 659 450,00 €	169 675,00 €	169 675,00 €	169 675,00 €	169 675,00 €	169 675,00 €	169 675,00 €

(2) : ARS / Préfets / Conseils départementaux

Accusé de réception en préfecture
049-264901158-20220920-DEL-2022-101-DE
Date de télétransmission : 30/09/2022
Date de réception préfecture : 30/09/2022

Modèle de compte de résultat prévisionnel du plan global de financement pluriannuel (1 CRP par ESSMS)

FINESS ET	490541117
Raison sociale	EHPAD GEOFFRAY

+
+
?
?

Postes	2022 (EPRD modifié)	2023 (projection actualisée)	2024 (projection actualisée)	2025 (projection actualisée)	2026 (projection actualisée)	2027 (projection actualisée)	2028 (projection actualisée)
GROUPE I Charges afférentes à l'exploitation courante	983 990,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Variations annuelles des charges du groupe 1 (plusieurs lignes si nécessaire)		-983 990,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		-983 990,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
GROUPE II Charges afférentes au personnel	3 743 470,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Variations annuelles des charges du groupe 2 (comptes 621 et 622)		-31 800,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Recrutements et autres variations de charges de personnel (plusieurs lignes si nécessaire)		-3 711 670,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		-3 711 670,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
GROUPE III Charges afférentes à la structure	703 880,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Charges du groupe 3 - c/61 et c/62 (1) (hors c/615 ci-après)	427 480,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Charges du groupe 3 - c/63 (1)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Charges du groupe 3 - c/65 (1)	31 800,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Charges d'entretien réparation (1)	158 100,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Charges exceptionnelles décaissables		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI Dotations aux amortissements des immobilisations acquises avant le 1/1/N	85 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI Dotations aux amortissements des immobilisations sur acquisitions nouvelles		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI Dotations aux amortissements dérogatoires, amortissements exceptionnels et dépréciations des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI Dotations aux autres provisions réglementées / Autres (c/68748)	0,00 €						
FRI Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (c/68921) - ESSMS privés	0,00 €						
FRE Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE Dotations aux provisions des charges d'exploitation	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE Dotations aux autres amortissements, provisions et dépréciations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE Reports en fonds dédiés (sauf c/68921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Frais financiers des emprunts antérieurs à l'année N	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Frais financiers des emprunts nouveaux		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
A- Total des charges de l'exercice	5 431 340,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
RESULTAT PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (B - A)	0,00 €	162 200,00 €	162 200,00 €	162 200,00 €	162 200,00 €	162 200,00 €	162 200,00 €
Reprise de déficits antérieurs et reports au titre des amortissements comptables excédentaires différés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL EQUILIBRE GENERAL	5 431 340,00 €	162 200,00 €	162 200,00 €	162 200,00 €	162 200,00 €	162 200,00 €	162 200,00 €

(1): A retenir pour le calcul de la marge brute

Accusé de réception en préfecture
049-264901158-20220920-DEL-2022-101-DE
Date de télétransmission : 30/09/2022
Date de réception préfecture : 30/09/2022

Postes	2022 (EPRD modifié)	2023 (projection actualisée)	2024 (projection actualisée)	2025 (projection actualisée)	2026 (projection actualisée)	2027 (projection actualisée)	2028 (projection actualisée)
GROUPE I Produits de la tarification	4 351 152,29 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Produits à la charge de l'Etat	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Produits à la charge de l'assurance maladie	1 725 467,55 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Produits à la charge du département	602 838,16 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Produits à la charge de l'usager	2 000 846,58 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Produits à la charge d'autres financeurs	22 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<i>Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles (une ligne par financeur) (2) - ARS</i>		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<i>Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles (une ligne par financeur) (2) - Préfets</i>		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<i>Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles (une ligne par financeur) (2) - Conseils départementaux</i>		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
GROUPE II Autres produits relatifs à l'exploitation	162 200,00 €	162 200,00 €	162 200,00 €	162 200,00 €	162 200,00 €	162 200,00 €	162 200,00 €
Variations annuelles des produits du groupe 2 (plusieurs lignes si nécessaire)		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
GROUPE III Produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables	57 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Produits du groupe 3 autres que ceux-listés ci-dessous	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Produits financiers	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI Quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice	57 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI Reprises sur amortissements dérogatoires	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI Reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI Reprises sur autres amortissements, autres provisions et dépréciations impactant le FRI	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI Reprises sur autres provisions réglementées / Autres (c/78748)	0,00 €						
FRI Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (c/78921) - ESSMS privés	0,00 €						
FRE Reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE Reprises sur provisions d'exploitation	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE Reprises sur autres provisions et dépréciations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (sauf c/78921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE Transferts de charges	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
B- Total des produits de l'exercice	4 570 352,29 €	162 200,00 €	162 200,00 €	162 200,00 €	162 200,00 €	162 200,00 €	162 200,00 €
RESULTAT PREVISIONNEL DEFICITAIRE (A - B)	860 987,71 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Reprise d'excédents antérieurs et amortissements excédentaires différés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL EQUILIBRE GENERAL	5 431 340,00 €	162 200,00 €	162 200,00 €	162 200,00 €	162 200,00 €	162 200,00 €	162 200,00 €

(2) : ARS / Préfets / Conseils départementaux

Accusé de réception en préfecture
049-264901158-20220920-DEL-2022-101-DE
Date de télétransmission : 30/09/2022
Date de réception préfecture : 30/09/2022

Plan global de financement pluriannuel (PGFP)

		2022 (EPRD modifié)	2023 (projection actualisée)	2024 (projection actualisée)	2025 (projection actualisée)	2026 (projection actualisée)	2027 (projection actualisée)	2028 (projection actualisée)
C R P c o n s o l i d é s	Produits							
	Groupe I : Produits de la tarification	7 760 481,29 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<i>Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles</i>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Groupe II : Autres produits d'exploitation	331 875,00 €	331 875,00 €	331 875,00 €	331 875,00 €	331 875,00 €	331 875,00 €	331 875,00 €
	Groupe III : Produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables	212 300,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Total des produits (1)	8 304 656,29 €	331 875,00 €	331 875,00 €	331 875,00 €	331 875,00 €	331 875,00 €	331 875,00 €
	<i>Dont produits hors c/775, 777, 7781 et 78</i>	8 092 356,29 €	331 875,00 €	331 875,00 €	331 875,00 €	331 875,00 €	331 875,00 €	331 875,00 €
	Charges							
	Groupe I : Charges afférentes à l'exploitation courante	1 749 880,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Groupe II : Charges afférentes au personnel	7 102 870,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Groupe III : Charges afférentes à la structure	1 238 040,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<i>Dont charges des comptes 61 et 62 du groupe 3</i>	804 940,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<i>Dont charges des comptes 63 à 65 du Groupe 3 des dépenses</i>	61 600,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Total des charges (2)	10 090 790,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Résultat prévisionnel (1) - (2)	-1 786 133,71 €	331 875,00 €	331 875,00 €	331 875,00 €	331 875,00 €	331 875,00 €	331 875,00 €
(FRE) Résultat prévisionnel	-1 786 133,71 €	331 875,00 €	331 875,00 €	331 875,00 €	331 875,00 €	331 875,00 €	331 875,00 €	
Flux internes (charges) (+)	364 800,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
(FRI) Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
(FRI) Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	364 800,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
(FRI) Dotations aux provisions réglementées impactant le FRI	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
(FRI) Autres dotations aux amortissements, provisions et dépréciations impactant le FRI (dont c/68748)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
(FRI) Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (c/68921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
(FRE) Autres dotations aux amortissements, provisions et dépréciations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
(FRE) Reports en fonds dédiés (sauf c/68921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Flux internes (produits) (-)	212 300,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
(FRI) Reprises sur provisions réglementées impactant le FRI	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
(FRI) Reprises sur amortissements, autres provisions et dépréciations impactant le FRI (dont c/78748)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
(FRI) Quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice	212 300,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
(FRI) Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
(FRI) Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
(FRI) Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (c/78921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
(FRE) Reprises sur autres provisions et dépréciations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
(FRE) Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (sauf c/78921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Capacité (+) / Insuffisance (-) d'autofinancement prévisionnelle	-1 633 633,71 €	331 875,00 €	331 875,00 €	331 875,00 €	331 875,00 €	331 875,00 €	331 875,00 €	
Dont part affectant le fonds de roulement d'investissement FRI = (3)	152 500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Dont part affectant le fonds de roulement d'exploitation FRE = (4)	-1 786 133,71 €	331 875,00 €	331 875,00 €	331 875,00 €	331 875,00 €	331 875,00 €	331 875,00 €	

	2022 (EPRD modifié)	2023 (projection actualisée)	2024 (projection actualisée)	2025 (projection actualisée)	2026 (projection actualisée)	2027 (projection actualisée)	2028 (projection actualisée)
Augmentation des financements stables d'investissement de la période = (5)	162 500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
CAF ou IAF (signe -) prévisionnelle affectée au FRI = (3)	152 500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Réserves et excédents affectés à l'investissement (ESSMS pub.: 10682 / ESSMS priv.: 106852)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Affectation des résultats à la réserve de compensation des charges d'amortissement (ESSMS pub.: 10687/ ESSMS priv.: 106857)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Apport, dotations et réserves (ESSMS publics) / Fonds propres et réserves (ESSMS privés) - (sauf compte 106)	10 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Subventions d'investissement (compte 13)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Emprunts et dettes assimilées (comptes 16) à plus d'un an	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Comptes de liaison investissement (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Autres	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Diminution des financements stables d'investissement de la période = (6)	219 800,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Fonds propres et réserves (ESSMS privés) - Réduction - (sauf compte 106)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Remboursements des emprunts antérieurs (à plus d'un an) (part capital)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Remboursements des emprunts prévus au plan (à plus d'un an) (part capital)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Acquisition d'immobilisations :	219 800,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Immobilisations incorporelles	37 800,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Terrains	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Agencements de terrains	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Constructions	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Installations techniques matériel et outillage	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Autres immobilisations corporelles	182 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Immobilisations en cours	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Immobilisations financières	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Autres	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Comptes de liaison investissement (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Variations du FRI (5) - (6) = (7)	-57 300,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI initial = (8)	-1 578 182,23 €	-1 635 482,23 €	-1 635 482,23 €	-1 635 482,23 €	-1 635 482,23 €	-1 635 482,23 €	-1 635 482,23 €
FRI cumulé de fin de période = (7) + (8) = (9)	-1 635 482,23 €	-1 635 482,23 €	-1 635 482,23 €	-1 635 482,23 €	-1 635 482,23 €	-1 635 482,23 €	-1 635 482,23 €
Augmentation des financements stables d'exploitation de la période = (10)	-1 786 133,71 €	331 875,00 €	331 875,00 €	331 875,00 €	331 875,00 €	331 875,00 €	331 875,00 €
CAF ou IAF (signe -) prévisionnelle affectée au FRE = (4)	-1 786 133,71 €	331 875,00 €	331 875,00 €	331 875,00 €	331 875,00 €	331 875,00 €	331 875,00 €
Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Comptes de liaison trésorerie (stable) (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Autres	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Diminution des financements stables d'exploitation de la période = (11)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Reprise à l'investissement des réserves de couverture du BFR	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Affectation des résultats à l'investissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Affectation des résultats en réserve de compensation des charges d'amortissement (ESSMS pub.: 10687/ ESSMS priv.: 106857)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Comptes de liaison trésorerie (stable) (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Autres	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Variations du FRE (10) - (11) = (12)	-1 786 133,71 €	331 875,00 €	331 875,00 €	331 875,00 €	331 875,00 €	331 875,00 €	331 875,00 €
FRE initial = (13)	-1 680 612,28 €	-3 466 745,99 €	-3 134 870,99 €	-2 802 995,99 €	-2 471 120,99 €	-2 139 245,99 €	-1 807 370,99 €
FRE cumulé de fin de période = (12) + (13) = (14)	-3 466 745,99 €	-3 134 870,99 €	-2 802 995,99 €	-2 471 120,99 €	-2 139 245,99 €	-1 807 370,99 €	-1 475 495,99 €
F N Apport ou prélèvement sur le fonds de roulement net global = (7) + (12) = (15)	-1 843 433,71 €	331 875,00 €	331 875,00 €	331 875,00 €	331 875,00 €	331 875,00 €	331 875,00 €
FRNG initial = (16)	-3 258 794,51 €	-5 102 228,22 €	-4 770 353,22 €	-4 438 478,22 €	-4 106 603,22 €	-3 774 728,22 €	-3 442 853,22 €
R G Fonds de Roulement Net Global (FRNG) de fin de période = (15) + (16) = (17)	-5 102 228,22 €	-4 770 353,22 €	-4 438 478,22 €	-4 106 603,22 €	-3 774 728,22 €	-3 442 853,22 €	-3 110 978,22 €

	2022 (EPRD modifié)	2023 (projection actualisée)	2024 (projection actualisée)	2025 (projection actualisée)	2026 (projection actualisée)	2027 (projection actualisée)	2028 (projection actualisée)
B	Augmentation du besoin en fonds de roulement de la période = (18)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Augmentation des stocks	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Augmentation des créances (effet volume ou prix)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Diminution des dettes fournisseurs (effet volume ou prix)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Autres augmentations du BFR	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
F	Diminution du besoin en fonds de roulement de la période = (19)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Diminution des stocks	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Diminution des créances (effet volume ou prix)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
R	Augmentation des dettes fournisseurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Autres diminutions du BFR	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Variations du BFR = (18) - (19) = (20)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	BFR initial = (21)	-3 246 122,72 €	-3 246 122,72 €	-3 246 122,72 €	-3 246 122,72 €	-3 246 122,72 €	-3 246 122,72 €
	BFR cumulé fin de période = (20) + (21) = (22)	-3 246 122,72 €					
	Variations de la trésorerie sur la période = (7) + (12) - (20) = (23)	-1 843 433,71 €	331 875,00 €	331 875,00 €	331 875,00 €	331 875,00 €	331 875,00 €
T	Trésorerie Initiale = (24)	-12 671,79 €	-1 856 105,50 €	-1 524 230,50 €	-1 192 355,50 €	-860 480,50 €	-528 605,50 €
	Trésorerie de fin de période = (23) + (24) = (25)	-1 856 105,50 €	-1 524 230,50 €	-1 192 355,50 €	-860 480,50 €	-528 605,50 €	135 144,50 €
	Variations des financements à court terme = (26)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Liquidités de fin de période = liquidités de début de période + (23) + (26)	-1 843 433,71 €	-1 511 558,71 €	-1 179 683,71 €	-847 808,71 €	-515 933,71 €	147 816,29 €

Données complémentaires nécessaires au calcul des ratios

	2022 (EPRD modifié)	2023 (projection actualisée)	2024 (projection actualisée)	2025 (projection actualisée)	2026 (projection actualisée)	2027 (projection actualisée)	2028 (projection actualisée)
Montant cumulé des emprunts en fin d'année (compte 16 hors compte 1688) à plus d'un an	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Montant des comptes 165 (ESSMS publics) et 169	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Montant des remboursements de cautions sur l'année (compte 165) (ESSMS publics)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Montant cumulé des financements stables du FRI en fin d'année (hors amortissements)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Montant cumulé de l'actif immobilisé brut en fin d'année (1)	9 197 870,23 €	9 197 870,23 €	9 197 870,23 €	9 197 870,23 €	9 197 870,23 €	9 197 870,23 €	9 197 870,23 €
Mesures correctives le cas échéant (sorties d'immobilisations, etc.)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Montant cumulé de l'actif immobilisé brut en fin d'année pris en compte pour le calcul du taux de vétusté	9 197 870,23 €	9 197 870,23 €	9 197 870,23 €	9 197 870,23 €	9 197 870,23 €	9 197 870,23 €	9 197 870,23 €
Montant cumulé des amortissements en fin d'année (1)	7 467 028,37 €	7 467 028,37 €	7 467 028,37 €	7 467 028,37 €	7 467 028,37 €	7 467 028,37 €	7 467 028,37 €
Mesures correctives le cas échéant	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Montant cumulé des amortissements en fin d'année pris en compte pour le calcul du taux de vétusté	7 467 028,37 €	7 467 028,37 €	7 467 028,37 €	7 467 028,37 €	7 467 028,37 €	7 467 028,37 €	7 467 028,37 €

	N (EPRD modifié)	N+1 (projection actualisée)	N+2 (projection actualisée)	N+3 (projection actualisée)	N+4 (projection actualisée)	N+5 (projection actualisée)	N+6 (projection actualisée)
RATIOS							
Taux d'endettement (< 50%)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Durée apparente de la dette (< 10 ans)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CAF / Remboursement annuel du capital des emprunts (> 1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Trésorerie en jours (automatisation qui sera réalisée ultérieurement)							
Taux de CAF en % des produits (hors c/775, 777, 7781 et 78)	-20,19%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Taux de vétusté global des immobilisations (1)	81,18%	81,18%	81,18%	81,18%	81,18%	81,18%	81,18%
Marge brute d'exploitation	-1 626 933,71 €	331 875,00 €	331 875,00 €	331 875,00 €	331 875,00 €	331 875,00 €	331 875,00 €
Taux de marge brute d'exploitation en % des produits courants	-20,10%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

(1) : Le taux de vétusté pour l'année N est calculé à partir des données du tableau "Bilan financier". Pour les années qui suivent, les acquisitions nouvelles et les dotations aux amortissements sont intégrées automatiquement à partir des données "CAF" et "FRI" ci-dessus. Si nécessaire, ces données doivent être corrigées (notamment en cas de sorties d'immobilisations).

Bilan financier - Détermination du fonds de roulement au 31 décembre 2021

Biens			Financements		
BIENS	2020	Réel 2021 (1)	FINANCEMENTS	2020	Réel 2021 (1)
Biens stables			Financements stables		
Immobilisations incorporelles brutes	36 402,17 €	36 402,17 €	Apports, dotations, réserves et fonds propres	1 652 125,39 €	1 667 778,43 €
Immobilisations corporelles brutes	8 847 481,98 €	8 945 844,74 €	Excédents affectés à l'investissement	45 400,00 €	45 400,00 €
- Terrains	4 176,68 €	4 176,68 €	Subventions d'investissement	562 926,79 €	433 986,96 €
- Agencements de terrain	0,00 €	0,00 €	Réserve de compensation des charges d'amortissement	0,00 €	0,00 €
- Constructions	4 994 575,10 €	4 994 575,10 €	Provisions pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €
- Installations techniques, matériel et outillage	517 703,04 €	527 545,86 €	Fonds dédiés à l'investissement (3)		
- Autres immobilisations corporelles	3 331 027,16 €	3 419 547,10 €	Provisions réglementées des plus-values nettes d'actif	0,00 €	0,00 €
Immobilisations corporelles et incorporelles en cours	0,00 €	0,00 €	Emprunts et dettes assimilées (à plus d'un an à l'origine)	0,00 €	0,00 €
Immobilisations en cours - Part investissement PPP (2)	0,00 €	0,00 €	Dépôts et cautionnements reçus	71 365,62 €	72 083,37 €
			Amortissements des immobilisations corporelles	6 770 251,57 €	7 082 473,20 €
			- Agencements de terrain	0,00 €	0,00 €
			- Constructions	4 269 911,97 €	4 411 027,56 €
			- Installations techniques, matériel et outillage	402 331,87 €	418 331,11 €
			- Autres immobilisations corporelles	2 098 007,73 €	2 253 114,53 €
Immobilisations financières	0,00 €	0,00 €	Amortissement des immobilisations incorporelles	3 114,17 €	19 755,17 €
Amortissements comptables excédentaires différés (3)	0,00 €	0,00 €	Dépenses refusées par l'autorité de tarification (3) (6)	0,00 €	0,00 €
Charges à répartir sur plusieurs exercices	0,00 €	0,00 €	Dépréciation des immobilisations	0,00 €	0,00 €
Autres	0,00 €	0,00 €	Autres (7)	-1 033 534,44 €	-1 917 412,45 €
Compte de liaison investissement (3)			Compte de liaison investissement (3) (8)	0,00 €	0,00 €
Total II	8 883 884,15 €	8 982 246,91 €	Total I	8 071 649,10 €	7 404 064,68 €
Fonds de roulement d'investissement négatif (I-II)	812 235,05 €	1 578 182,23 €	Fonds de roulement d'investissement positif (I-II)	0,00 €	0,00 €
Actifs stables d'exploitation			Financements stables d'exploitation		
Report à nouveau déficitaire (4)	0,00 €	0,00 €	Réserves et provisions affectées à la couverture du BFR	0,00 €	0,00 €
Résultat déficitaire (4)	1 327 543,91 €	1 727 312,28 €	Réserves de compensation des déficits	443 665,90 €	0,00 €
Créances glissantes	0,00 €	0,00 €	Résultat excédentaire (4)	0,00 €	0,00 €
Droits acquis par les salariés, non provisionnés (3)	0,00 €	0,00 €	Report à nouveau excédentaire en attente d'affectation (4)	0,00 €	0,00 €
			Provisions pour risques et charges	0,00 €	0,00 €
			Fonds dédiés à l'exploitation (3)	0,00 €	0,00 €
			Dépréciation des stocks, créances et éléments financiers	155 579,72 €	46 700,00 €
			Autres		
Compte de liaison trésorerie (stable) (3)	0,00 €	0,00 €	Compte de liaison trésorerie (stable) (3)	0,00 €	0,00 €
Total IV	1 327 543,91 €	1 727 312,28 €	Total III	599 245,62 €	46 700,00 €
Fonds de roulement d'exploitation négatif (III-IV)	728 298,29 €	1 680 612,28 €	Fonds de roulement d'exploitation positif (III-IV)	0,00 €	0,00 €
Fonds de roulement net global négatif	1 540 533,34 €	3 258 794,51 €	Fonds de roulement net global positif	0,00 €	0,00 €
Valeurs d'exploitation			Dettes d'exploitation		
Stocks et en-cours	0,00 €	0,00 €	Avances reçues	69 197,86 €	12 215,84 €
Avances et acomptes versés	0,00 €	0,00 €	Fournisseurs	122 571,55 €	370 776,43 €
Créances sur organismes payeurs, usagers et clients	903 510,21 €	638 029,09 €	Dettes sociales et fiscales	4 240,76 €	0,00 €
Créances diverses d'exploitation	29 167,80 €	29 042,59 €	Dettes diverses d'exploitation	2 047 190,11 €	3 529 856,92 €
Créances irrécouvrables admises en non valeur (5)	0,00 €	0,00 €	Produits constatés d'avance	0,00 €	0,00 €
Charges constatées d'avance	0,00 €	0,00 €	Ressources à reverser à l'aide sociale	0,00 €	0,00 €
Dépenses pour congés payés	0,00 €	0,00 €	Fonds déposés par les résidents	533,84 €	345,21 €
Autres	0,00 €	0,00 €	Autres	0,00 €	0,00 €
Compte de liaison d'exploitation (3)	0,00 €	0,00 €	Compte de liaison d'exploitation (3)	0,00 €	0,00 €
Total VI	932 678,01 €	667 071,68 €	Total V	2 243 734,12 €	3 913 194,40 €

Besoin en fonds de roulement (VI-V)	0,00 €	0,00 €	Excédent de financement d'exploitation (VI-V)	1 311 056,11 €	3 246 122,72 €
Liquidités			Financements à court terme		
Valeurs mobilières de placement	0,00 €	0,00 €	Fournisseurs d'immobilisations	16 858,49 €	0,00 €
Disponibilités	0,00 €	0,00 €	Fonds des majeurs protégés	5 903,05 €	8 650,52 €
Autres	0,00 €	0,00 €	Concours bancaires courants	0,00 €	0,00 €
			Ligne de trésorerie	0,00 €	0,00 €
			Intérêts courus non échus	0,00 €	0,00 €
			Autres (dont emprunts à un an au plus)	206 715,69 €	4 021,27 €
Compte de liaison trésorerie (3)	0,00 €	0,00 €	Compte de liaison trésorerie (3)	0,00 €	0,00 €
Total VIII	0,00 €	0,00 €	Total VII	229 477,23 €	12 671,79 €
Trésorerie positive (VIII-VII)	0,00 €	0,00 €	Trésorerie négative (VIII-VII)	229 477,23 €	12 671,79 €
TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)	11 144 106,07 €	11 376 630,87 €	TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)	11 144 106,07 €	11 376 630,87 €

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

(5) : ESSMS publics seulement

Accusé de réception en préfecture
049-264901158-20220920-DEL-2022-101-DE
Date de télétransmission : 30/09/2022
Date de réception préfecture : 30/09/2022

Ratios d'analyse financière

Thèmes & intitulés (valeurs indicatives)	Mode de calcul	Valeur de l'indicateur pour 2020	Valeur de l'indicateur pour 2021
1. Endettement à moyen et long terme			
1.1. Indépendance financière (<50%)	$\frac{\text{Emprunts (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169)} \times 100}{\text{Financements stables du FRI (hors amortissements cumulés)}}$	0,00%	0,00%
1.2. Apurement 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	$\frac{\text{Emprunts (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169)}}{\text{CAF}}$		
2. Patrimoine immobilier			
2.1. Vétusté des immobilisations (2)			
Construction	$\frac{\text{Solde créditeur des comptes 28}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$	85,49%	88,32%
Installations techniques, matériel et outillage	$\frac{\text{Solde débiteur des comptes 21 correspondants}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$	77,71%	79,30%
Autres immobilisations corporelles	$\frac{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$	62,98%	65,89%
3. Equilibres du bilan			
3.1.a. Fonds de roulement en jours d'exploitation			
Fonds de roulement d'investissement (FRI)	$\frac{\text{FRI ou FRE ou FRNG} \times 365 \text{ j.}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$		
Fonds de roulement d'exploitation (FRE)			
Fonds de roulement net global (FRNG)			
3.1.b. Besoin en fonds de roulement en jours d'exploitation	$\frac{\text{BFR} \times 365 \text{ j.}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$		
3.1.c. Trésorerie en jours d'exploitation	$\frac{\text{Trésorerie} \times 365 \text{ j.}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$		
3.2. Réserve de couverture du BFR en jours d'exploitation	$\frac{\text{Solde des comptes 141 et 10685} \times 365 \text{ j.}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$		
4. Rotation des postes d'exploitation en jours			
4.1. Stocks (10-20 j.)	$\frac{[\text{Stocks (solde débiteur classe 3)}] \times 365 \text{ j.}}{\text{Total des consommations (comptes 601 à 603)}}$		
4.2. Créances (< 30 j.)	$\frac{(\text{Solde débiteur comptes 41}) \times 365 \text{ j.}}{\text{Total des produits (comptes 70 et 73)}}$		
4.3. Dettes fournisseurs (< 45 j.)	$\frac{(\text{Solde créditeur comptes 401}) \times 365 \text{ j.}}{\text{Total des charges (comptes 60 à 62) (3)}}$		
4.4. Dettes sociales et dettes fiscales	$\frac{(\text{Solde créditeur comptes 43 et 44}) \times 365 \text{ j.}}{\text{Total des charges (comptes 63 et 645 à 647)}}$		
5. Autres			
5.1 Taux de CAF (5 à 10%)	$\frac{\text{CAF} \times 100}{\text{Total classe 7 (sauf c/775, c/777, c/7781 et c/78) - c/709 et c/713}}$		
5.2 Taux de réserve de compensation des déficits	$\frac{\text{Réserve de compensation des déficits (c/10686 ou c/106856)} \times 100}{\text{Total classe 7 (sauf c/76, c/77, c/786 et c/787) - c/709 et c/713}}$		
5.3 Taux de marge brute	$\frac{(\text{Comptes 70 à 75 - comptes 60 à 65}) \times 100}{\text{Comptes 70 à 75 - c/709 et c/713}}$		

(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

Accusé de réception en préfecture
049-264901158-20220920-DEL-2022-101-DE
Date de télétransmission : 30/09/2022
Date de réception préfecture : 30/09/2022

ETAT DES ENGAGEMENTS HORS BILAN

Raison sociale du cocontractant	Nature du contrat	Date du contrat	Durée du contrat	Redevances payées		Redevances restant à payer selon échéances				
				de l'exercice	cumulées	Moins de 1 an	de 1 à 5 ans	+ de 5 ans	Total restant	Prix d'achat résiduel
Total				0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

