

SOMMAIRE – BUDGET PREVISIONNEL – BUDGET ANNEXE EHPAD

Cadre normalisé de présentation de l'état des prévisions de recettes et de dépenses (EPRD) - EHPAD

Identification des activités

Compte de résultat prévisionnel

Synthèse des comptes de résultat prévisionnel

Cadre EPRD synthétique

Tableau de détermination et d'affectation de la capacité d'autofinancement

Tableau de financement prévisionnel

Modèle de compte de résultat prévisionnel du plan global de financement pluriannuel

Plan global de financement pluriannuel

Bilan financier – détermination du fonds de roulement

Ratios d'analyse financière

Tableau de répartition des charges communes

Etat des engagements hors bilan

Annexe 1: Cadre normalisé de présentation de l'Etat des Prévisions de Recettes et de Dépenses (EPRD) 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

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 :

Etablissements et services relevant du périmètre de l'EPRD

Etablissements et services	Adresses	N° FINESS Etablissement	Catégorie	Date d'autorisation	Capacité autorisée	Capacité installée	Amplitude d'ouverture sur l'année (en jours)	ESSMS relevant du périmètre du CPOM - O/N	CRP soumis à l'obligation d'une présentation équilibrée - O/N
EHPAD ESLA TRIOLET	9 RUE DU PARC 62470 CALONNE-RICOUART	620119222	EHPAD	03/01/2016	62	62	365	NON	Non
EHPAD LES MYOSOTIS	40 RUE D'HOUDAIN 62620 MAISNIL LES RUITZ	620018820	EHPAD	03/01/2016	33	33	365	NON	Non



Convention collective majoritaire de travail :

Identification des activités sans numéro FINESS

Liste des activités sans FINESS Etablissement relevant du périmètre de l'EPRD

Identifiant (*)	Dénomination du CRP sans n° FINESS	Adresse	Catégorie	Capacité autorisée	Capacité installée	Amplitude d'ouverture sur l'année (en jours)	CRP relevant du périmètre du CPOM O/N	N° FINESS ET de rattachement



(*) Veuillez saisir un identifiant de votre choix comprenant 6 caractères (sans caractères spéciaux, tirets, accents...).

Le modèle de CRP créé est le CRP non soumis à l'équilibre strict.

Nous vous invitons à compléter le tableau de l'onglet "Id_CR_SF" selon le même ordonnancement chaque année, afin qu'un même numéro d'identification soit toujours attribué à la même activité.

Tous les CRP_SF sont pris en compte dans les calculs globaux (CAF, FDR etc.). Veuillez à bien établir le CRP de l'établissement d'adossement sans les charges relatives au CRP_SF rattaché.

Raison sociale :	EHPAD ESLA TRIOLET
FINESS ET :	620119222

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

Présentation des charges :

	Réel 2021	Anticipé ou réel 2022 (1)	Exercice 2023
GROUPE I : CHARGES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE			
ACHATS			
001/002/003			
006	Achats stockés et variation des stocks		
007	Achats non stockés de matières et fournitures	426 873,44 €	398 632,05 €
709	Achats de marchandises		477 000,00 €
713	Rebais, remises, ristournes accordés par l'établissement		
	Variation des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)		
SERVICES EXTERIEURS			
0111	Sous-traitance prestations à caractère médical	16 130,60 €	0,00 €
0112	Sous-traitance prestations à caractère médico-social		16 130,00 €
0118	Sous-traitance autres prestations de service		
AUTRES SERVICES EXTERIEURS			
024	Transports de biens, d'usagers et transports collectifs du personnel (autres que 0242)		
0242	Transports d'usagers		
025	Déplacements, missions et réceptions	4 060,70 €	4 578,54 €
026	Frais postaux et frais de télécommunications	6 690,31 €	5 373,52 €
0281	Prestations de blanchissage à l'extérieur	78 533,03 €	83 320,06 €
0282	Prestations d'entretien à l'extérieur		110 000,00 €
0283	Prestations de nettoyage à l'extérieur		
0284	Prestations d'informatique à l'extérieur		
0281/0288	Divers - Remboursements de frais et autres	10 032,72 €	4 433,80 €
			9 000,00 €
TOTAL GROUPE I	542 320,80 €	486 337,97 €	624 230,00 €
GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL			
021	Personnel extérieur à l'établissement	3 590,12 €	244,85 €
022	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	932,00 €	240,00 €
031	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)		0,00 €
032	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)	85 029,08 €	84 490,40 €
041	Rémunérations du personnel non médical	2 434 878,26 €	2 385 092,38 €
042	Rémunérations du personnel médical		2 502 883,00 €
043	Rémunération du personnel handicapé		
045	Charges de sécurité sociale et de prévoyance	877 720,58 €	847 889,52 €
046	Personnes handicapées		892 919,00 €
047	Autres charges sociales	45 867,53 €	39 324,94 €
048	Autres charges de personnel		29 734,00 €
TOTAL GROUPE II	3 448 017,57 €	3 357 282,09 €	3 519 377,00 €
(1) : Anticipé pour les EPRD établis avant la clôture de l'exercice N-1.			
GROUPE III : CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE			
012	Redevances de crédit-bail		
013	Locations	71 139,78 €	63 246,62 €
014	Charges locatives et de copropriété		71 500,00 €
015	Entretien et réparations	69 226,44 €	50 310,83 €
016	Primes d'assurances	148 922,30 €	156 054,73 €
017	Etudes et recherches		142 581,00 €
018	Divers	25 980,00 €	0,00 €
023	Information, publications, relations publiques	3 198,50 €	3 204,28 €
027	Services bancaires et assimilés	4 395,80 €	318,00 €
035	Autres impôts taxes et versements assimilés (administration des impôts)		2 000,00 €
037	Autres impôts taxes et versements assimilés (autres organismes)		
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE			
051	Reservations pour concours, brevets, licences, propriété, droits et valeurs similaires		
053	Contribution versée au groupement hospitalier de territoire		
054	Pertes sur ordances irrécouvrables	17 531,66 €	0,00 €
055	Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		20 000,00 €
057	Subventions		
058	Charges diverses de gestion courante	65 759,94 €	56 991,03 €
			58 654,71 €
CHARGES FINANCIERES			
06	Charges financières	50 547,24 €	38 480,36 €
			25 767,00 €
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
071	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
073	Tires annulés (sur exercices antérieurs) (E-SSMS publics)	3 629,15 €	0,00 €
076	Valeurs comptabilisées des éléments d'actif labile		36 890,00 €
078	Autres charges exceptionnelles	257,79 €	6 301,19 €
			5 000,00 €
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS			
0811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	185 518,36 €	184 211,36 €
0812	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir		181 492,00 €
0815	Dotations aux provisions des charges d'exploitation		
0816	Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles		
0817	Dotations aux dépréciations des actifs circulants		
086	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions - charges financières		
0811	Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations		
0812	Dotations aux amortissements dérogatoires		
08141	Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR		
08142	Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations		
08146	Dotations aux provisions réglementées - réserves des plus-values nettes d'impôt (E-SSMS privés)		
08148	Autres dotations aux provisions réglementées		
0816	Dotations aux dépréciations exceptionnelles		
080	Reports en fonds déduits (sauf 08092 et 08093) (E-SSMS privés)		
08021	Reports en fonds déduits à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'E-SSMS (E-SSMS privés)		
08022	Reports en fonds déduits à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'E-SSMS (E-SSMS privés)		
0805	Reports en fonds déduits sur contribution financière d'autres organismes (E-SSMS privés)		
TOTAL GROUPE III	620 126,96 €	584 198,40 €	616 884,71 €
TOTAL DES CHARGES	4 610 465,33 €	4 427 818,46 €	4 760 491,71 €
EXCEDENT PREVISIONNEL	5 754,07 €	135 807,71 €	118 459,39 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE	4 610 219,40 €	4 563 626,17 €	4 878 951,10 €

Présentation des produits :

GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION

	Réel 2021	Anticipé ou réel 2022	Exercice 2023
731			
731224/7312			
732			
733			
733222			
734			
7351	1 981 719,65 €	1 898 822,08 €	1 955 157,10 €
7352	1 392 896,99 €	1 068 304,32 €	1 307 000,00 €
7353	988 335,97 €	1 355 683,03 €	1 394 000,00 €
7358			
739	16 038,14 €	12 423,00 €	22 700,00 €
TOTAL GROUPE I	4 376 990,75 €	4 335 232,43 €	4 648 857,10 €

GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION

	Réel 2021	Anticipé ou réel 2022	Exercice 2023
70			
70821			
70822			
70823			
71			
72			
74			
75			
603			
609			
619			
629			
6419			
6429			
6439			
6459/6479			
6489			
6511			
TOTAL GROUPE II	23 267,67 €	55 842,49 €	38 510,00 €

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

	Réel 2021	Anticipé ou réel 2022	Exercice 2023
76			
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
771	25 705,93 €	9 304,16 €	8 000,00 €
773	3 389,41 €	10 727,68 €	3 000,00 €
775			
777	30 584,00 €	30 584,00 €	30 584,00 €
778	154 281,64 €	121 940,41 €	150 000,00 €
7781			
AUTRES PRODUITS			
7811			
7815			
7816			
7817			
786			
78725			
78741			
78742			
78746			
78748			
7876			
789			
78921			
78922			
7895			
79			
TOTAL GROUPE III	213 960,98 €	172 551,25 €	191 584,00 €
TOTAL DES PRODUITS	4 610 219,40 €	4 563 626,17 €	4 878 951,10 €
DEFICIT PREVISIONNEL	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PRE-VISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE	4 610 219,40 €	4 563 626,17 €	4 878 951,10 €

Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (déficits)
Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (excédents)

Ratios	Réel 2021	Anticipé ou réel 2022	Exercice 2023
Marge brute d'exploitation	31 745,63 €	192 269,37 €	176 024,39 €
Produits courants d'exploitation (Comptes 70 à 75 - c/709 et 713)	4 384 758,99 €	4 369 201,31 €	4 667 367,10 €
Taux de marge brute	0,72%	4,40%	3,77%
Résultat net	5 754,07 €	135 867,71 €	118 459,38 €
Produits comptes classe 7 - c/709 et 713	4 588 718,97 €	4 541 757,55 €	4 858 951,10 €
Taux de résultat	0,13%	2,99%	2,44%

Nota : Les CPFA relevant de l'article R. 314-74 du CASF (opérations 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.

Synthèse des CRP			
FINESS ET		620119222	
Raison sociale		EHPAD ESLA TRIOLET	
COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL NON SOUMIS A EQUILIBRE STRICT (PREVISIONS EXERCICE 2023)			
	CHARGES	PRODUITS	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	624 230,00 €	4 648 857,10 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	3 519 377,00 €	38 510,00 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	616 884,71 €	191 584,00 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	4 760 491,71 €	4 878 951,10 €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE	118 459,39 €	0,00 €	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	4 878 951,10 €	4 878 951,10 €	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL
FINESS ET			
Raison sociale			
COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL ANNEXE - ESMS NON SOUMIS A EQUILIBRE STRICT (PREVISIONS EXERCICE 2023)			
	CHARGES	PRODUITS	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	0,00 €	0,00 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	0,00 €	0,00 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	0,00 €	0,00 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	0,00 €	0,00 €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE	0,00 €	0,00 €	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	0,00 €	0,00 €	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL
OU			
COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL ANNEXE - ESMS SOUMIS A OBLIGATION D'EQUILIBRE STRICT (PREVISIONS EXERCICE 2023)			
	CHARGES	PRODUITS	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	0,00 €	0,00 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	0,00 €	0,00 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	0,00 €	0,00 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	0,00 €	0,00 €	TOTAL DES PRODUITS
Déficit antérieur du CRP reporté (002)	0,00 €	0,00 €	Excédent antérieur du CRP reporté (002)
Amortissements comptables excédentaires différés (005)	0,00 €	0,00 €	Amortissements comptables excédentaires différés (005)
TOTAL GENERAL	0,00 €	0,00 €	TOTAL GENERAL

Cadre EPRD synthétique

COMPTES DE RESULTAT CONSOLIDES (CRPP + CRPA) - EXERCICE 2023

	CHARGES	PRODUITS	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	624 230,00 €	4 648 857,10 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	3 519 377,00 €	38 510,00 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	616 884,71 €	191 584,00 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	4 760 491,71 €	4 878 951,10 €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (1)	118 459,39 €	0,00 €	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE (1)
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	4 878 951,10 €	4 878 951,10 €	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

TABLEAU DE PASSAGE DU RESULTAT PREVISIONNEL A LA CAF PREVISIONNELLE - EXERCICE 2023

RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (EXCEDENT) (1)	118 459,39 €	0,00 €	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (DEFICIT) (1)
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0,00 €	0,00 €	Produits des cessions d'éléments d'actif
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	181 492,00 €	30 584,00 €	Quotes-parts des subventions et fonds associatifs virées au résultat
Reports en fonds dédiés (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	Reprise sur amortissements, dépréciations et provisions
		0,00 €	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (ESSMS privés)
SOUS-TOTAL 1	299 951,39 €	30 584,00 €	SOUS-TOTAL 2
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2>0)	269 367,39 €	0,00 €	INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2<0)
Taux de CAF en pourcentage des produits	5,52%	0,00%	Taux d'IAF en pourcentage des produits

TABLEAU DE FINANCEMENT PREVISIONNEL - EXERCICE 2023

INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE	0,00 €	269 367,39 €	CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE
Remboursement des dettes financières	290 343,00 €	70 000,00 €	Emprunts à plus d'un an et dettes assimilées
Immobilisations (2)	118 000,00 €	89 970,00 €	Apports, dotations, réserves, fonds propres (sauf 106 Réserves) et subventions d'investissement
Autres emplois	0,00 €	0,00 €	Autres ressources (dont produits des cessions d'éléments d'actif)
TOTAL DES EMPLOIS	408 343,00 €	429 337,39 €	TOTAL DES RESSOURCES
APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	20 994,39 €	0,00 €	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT
TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	429 337,39 €	429 337,39 €	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE SUR LES COMPTES DE LIAISON STABLES DE TRESORERIE - EXERCICE 2023 (3)

Compte de liaison stable de trésorerie (en emploi)	0,00 €	0,00 €	Compte de liaison stable de trésorerie (en ressource)
--	--------	--------	---

Cadre EPRD synthétique (suite)

FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL PREVISIONNEL (FRNG) - EXERCICE 2023

FRNG estimé au 1er janvier 2023	-14 000,64 €
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	20 994,39 €
FRNG prévisionnel au 31 décembre 2023	6 993,75 €

BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (BFR) PREVISIONNEL - EXERCICE 2023

BFR estimé au 1er janvier 2023	-14 291,34 €
Augmentation du besoin en fonds de roulement de la période	0,00 €
Diminution du besoin en fonds de roulement de la période	0,00 €
BFR (ou EFE signe "-") prévisionnel au 31 décembre 2023	-14 291,34 €

TRESORERIE PREVISIONNELLE - EXERCICE 2023

Trésorerie au 1er janvier 2023	290,70 €
Variation prévisionnelle de trésorerie de la période	20 994,39 €
Trésorerie au 31 décembre 2023	21 285,09 €

Contrôle de la variation de trésorerie entre EPRD synthétique et PGFP

Ok

- (1) Hors report à nouveau (ligne 002) et ligne d'équilibre des amortissements comptables excédentaires différés (ligne 005)
 (2) Y compris participations et créances rattachées à des participations
 (3) ESSMS privés seulement

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

		Comptes	Montant année 2023
RESULTAT COMPTABLE (EXCEDENT ou DEFICIT) (1)			118 459,39 €
+ Flux internes (charges)			181 492,00 €
F R I	+ Valeur comptable des éléments d'actif cédés	c/675	0,00 €
	+ Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	c/6811	181 492,00 €
	+ Dotations aux provisions pour renouvellement des immobilisations et dotations aux amortissements dérogatoires	c/68742, c/68725	0,00 €
	+ Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI	c/6812, c/6816, c/6871, c/68746, c/68748	0,00 €
	+ Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	c/68921	0,00 €
F R E	+ Dotations aux provisions d'exploitation	c/6815	0,00 €
	+ Dotations aux provisions de couverture du BFR	c/68741	0,00 €
	+ Dotations aux dépréciations des actifs circulants: créances, stocks et en-cours	c/6817	0,00 €
	+ Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	c/686, c/6876	0,00 €
	+ Reports en fonds dédiés (ESSMS privés), sauf c/68921	c/689 (hors c/68921)	0,00 €
- Flux internes (produits)			30 584,00 €
F R I	- Produits des cessions d'éléments d'actif	c/775	0,00 €
	- Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	c/777	30 584,00 €
	- Reprises sur provisions pour renouvellement des immobilisations et reprises sur amortissements dérogatoires	c/78742, c/78725	0,00 €
	- Autres reprises sur amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI	c/7811, c/7816, c/78746, c/78748	0,00 €
	- Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat (ESSMS privés)	c/7781	0,00 €
F R E	- Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	c/78921	0,00 €
	- Reprises sur provisions d'exploitation	c/7815	0,00 €
	- Reprises sur provisions de couverture du BFR	c/78741	0,00 €
	- Reprises sur dépréciations des actifs circulants: créances, stocks et en-cours	c/7817	0,00 €
	- Autres reprises sur dépréciations et provisions	c/786, c/7876	0,00 €
CAPACITE OU INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (CAF ou IAF)			269 367,39 €
<i>Dont montant affectant le FRI</i>			<i>150 908,00 €</i>
<i>Dont montant affectant le FRE</i>			<i>118 459,39 €</i>

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

Tableau de financement prévisionnel

Ressources		Réel 2021	Anticipé ou réel 2022 (1)	Exercice 2023
N° de comptes	Libellés			
	Capacité d'autofinancement	160 685,43 €	289 435,07 €	269 367,39 €
	<u>Titre 1 : Augmentation des capitaux propres :</u>			
10	Fonds associatifs, Apports, dotations et réserves (ESSMS publics) / Fonds propres et réserves (ESSMS privés) - (sauf compte 106)	596,45 €	342,52 €	350,00 €
13	Subventions d'investissement (sauf 139)		0,00 €	89 620,00 €
	<u>Titre 2 : Augmentation des dettes financières :</u>			
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 165 (2))		0,00 €	30 000,00 €
165	Dépôts et cautionnements reçus (2)		0,00 €	40 000,00 €
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (ressources) (2)			
	<u>Titre 3 : Autres ressources :</u>			
17	Dettes rattachées à des participations (2)			
27	Autres immobilisations financières (sauf 271, 272, 273 et 2768)			0,00 €
775	Produits des cessions d'éléments d'actif			
070	Annulations de mandats sur exercices clos (3)			
	TOTAL DES RESSOURCES	161 284,88 €	289 777,59 €	429 337,39 €
	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT	74 486,34 €	0,00 €	0,00 €
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	235 771,22 €	289 777,59 €	429 337,39 €

Emplois		Réel 2021	Anticipé ou réel 2022 (1)	Exercice 2023
N° de comptes	Libellés			
	Insuffisance d'autofinancement	0,00 €	0,00 €	0,00 €
10	Fonds propres et réserves - Réduction (sauf 106) (2)			
	<u>Titre 1 : Remboursement des dettes financières :</u>			
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 165(2))	234 289,33 €	242 583,11 €	250 343,00 €
165	Dépôts et cautionnements reçus (remboursements aux usagers) (2)		0,00 €	40 000,00 €
17	Dettes rattachées à des participations (2)			
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (emplois) (2)			
	<u>Titre 2 : Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé :</u>			
20	Immobilisations incorporelles			
21	Immobilisations corporelles	1 481,89 €	40 267,27 €	118 000,00 €
	- dont terrains			
	- dont agencements de terrains			
	- dont constructions			
	- dont installations techniques, matériel et outillage			32 000,00 €
	- dont autres immobilisations corporelles	1 481,89 €	40 267,27 €	86 000,00 €
23	Immobilisations en cours			
26	Participations et créances rattachées à des participations			
27	Autres immobilisations financières (sauf 2768)			
	<u>Titres 3 : Autres emplois :</u>			
481	Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation)			
071	Annulation de titres sur exercices clos (3)			
	TOTAL DES EMPLOIS	235 771,22 €	282 850,38 €	408 343,00 €
	APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	0,00 €	6 927,21 €	20 994,39 €
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	235 771,22 €	289 777,59 €	429 337,39 €

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

(2) : ESSMS privés seulement

(3) : ESSMS publics seulement

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

FINESS ET	620119222
Raison sociale	EHPAD ESLA TRIOLET

	Postes	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	GROUPE I Charges afférentes à l'exploitation courante	486 337,97 €	624 230,00 €	639 230,00 €	654 230,00 €	669 230,00 €	684 230,00 €	699 230,00 €	714 230,00 €
	Variations annuelles des charges du groupe 1 (plusieurs lignes si nécessaire)			15 000,00 €	15 000,00 €	15 000,00 €	15 000,00 €	15 000,00 €	15 000,00 €
	Augmentation des fluides et des denrées			10 000,00 €	10 000,00 €	10 000,00 €	10 000,00 €	10 000,00 €	10 000,00 €
	Augmentation externalisation linge			5 000,00 €	5 000,00 €	5 000,00 €	5 000,00 €	5 000,00 €	5 000,00 €
	GROUPE II Charges afférentes au personnel	3 357 282,09 €	3 519 377,00 €	3 510 877,00 €	3 630 877,00 €	3 550 877,00 €	3 570 877,00 €	3 590 877,00 €	3 610 877,00 €
	Variations annuelles des charges du groupe 2 (comptes 621 et 622)			-8 500,00 €	20 000,00 €	20 000,00 €	20 000,00 €	20 000,00 €	20 000,00 €
	Recrutements et autres variations de charges de personnel (plusieurs lignes si nécessaire)			19 000,00 €	20 000,00 €	20 000,00 €	20 000,00 €	20 000,00 €	20 000,00 €
	GVT			-17 500,00 €					
	suppression renfort suite départ en retraite d'un cuisinier en restriction			-10 000,00 €					
	Remplacement cuisinier								
	GROUPE III Charges afférentes à la structure	584 198,40 €	616 884,71 €	584 172,00 €	587 748,00 €	590 127,00 €	592 300,00 €	598 800,00 €	605 300,00 €
	Charges du groupe 3 - c/61 et c/62 (1) (hors c/615 ci-après)	247 903,63 €	221 581,00 €	239 800,00 €	244 800,00 €	249 800,00 €	254 800,00 €	259 800,00 €	264 800,00 €
	Charges du groupe 3 - c/63 (1)	0,00 €	0,00 €						
	Charges du groupe 3 - c/65 (1)	56 891,03 €	78 654,71 €	79 000,00 €	79 500,00 €	80 000,00 €	80 500,00 €	81 000,00 €	81 500,00 €
	Charges d'entretien réparation (1)	50 310,83 €	67 500,00 €	68 000,00 €	69 000,00 €	69 000,00 €	69 000,00 €	69 000,00 €	69 000,00 €
	Charges exceptionnelles décaissables								
	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0,00 €	0,00 €						
FRI	Dotations aux amortissements des immobilisations acquises avant le 1/1/N	184 211,36 €	181 492,00 €	182 000,00 €	182 000,00 €	182 000,00 €	182 000,00 €	182 000,00 €	182 000,00 €
FRI	Dotations aux amortissements des immobilisations sur acquisitions nouvelles			3 000,00 €	4 000,00 €	5 000,00 €	6 000,00 €	7 000,00 €	8 000,00 €
FRI	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir	0,00 €	0,00 €						
FRI	Dotations aux amortissements dérogatoires, amortissements exceptionnels et dépréciations des immobilisations	0,00 €	0,00 €						
FRI	Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €						
FRI	Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €						
FRI	Dotations aux autres provisions réglementées / Autres (c/68748)	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 €						
FRE	Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR	0,00 €	0,00 €						
FRE	Dotations aux provisions des charges d'exploitation	0,00 €	0,00 €						
FRE	Dotations aux autres amortissements, provisions et dépréciations	0,00 €	0,00 €						
FRE	Reports en fonds dédiés (sauf c/68921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €						
	Frais financiers des emprunts antérieurs à l'année N	38 480,36 €	25 767,00 €	12 372,00 €	8 448,00 €	4 327,00 €			
	Frais financiers des emprunts nouveaux								
	A- Total des charges de l'exercice	4 427 818,46 €	4 760 491,71 €	4 734 279,00 €	4 772 855,00 €	4 810 234,00 €	4 847 407,00 €	4 888 907,00 €	4 930 407,00 €
	RESULTAT PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (B - A)	135 807,71 €	118 459,39 €	198 956,85 €	191 235,21 €	182 944,74 €	176 077,41 €	164 361,27 €	167 419,85 €
	Reprise de déficits antérieurs et reports au titre des amortissements comptables excédentaires différés	0,00 €	0,00 €						
	TOTAL EQUILIBRE GENERAL	4 563 626,17 €	4 878 951,10 €	4 933 235,85 €	4 964 090,21 €	4 993 178,74 €	5 021 484,41 €	5 053 268,27 €	5 097 826,85 €

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

	Postes	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029

Plan global de financement pluriannuel (PGFP)

		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
C R P o i d é s	Produits								
	Groupe I : Produits de la tarification	4 335 232,43 €	4 648 857,10 €	4 703 141,85 €	4 733 996,21 €	4 763 084,74 €	4 793 390,41 €	4 823 174,27 €	4 867 732,85 €
	Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Groupe II : Autres produits d'exploitation	55 842,49 €	38 510,00 €	38 510,00 €	38 510,00 €	38 510,00 €	38 510,00 €	38 510,00 €	38 510,00 €
	(*) Dont produits du compte 70	12 513,46 €							
	Groupe III : Produits financiers, exceptionnels et non encaissables	172 551,25 €	191 584,00 €	191 584,00 €	191 584,00 €	191 584,00 €	191 584,00 €	191 584,00 €	191 584,00 €
	Total des produits (1)	4 563 626,17 €	4 878 951,10 €	4 933 235,85 €	4 964 090,21 €	4 993 178,74 €	5 023 484,41 €	5 053 268,27 €	5 097 826,85 €
	Dont produits (hors c/775, 777, 7781 et 78)	4 533 042,17 €	4 848 367,10 €	4 902 651,85 €	4 933 506,21 €	4 962 594,74 €	4 992 900,41 €	5 022 684,27 €	5 067 242,85 €
	Charges								
	Groupe I : Charges afférentes à l'exploitation courante	486 337,97 €	624 230,00 €	639 230,00 €	654 230,00 €	669 230,00 €	684 230,00 €	699 230,00 €	714 230,00 €
	(*) Dont achats stockés et variation des stocks	0,00 €							
	Groupe II : Charges afférentes au personnel	3 357 262,09 €	3 519 377,00 €	3 510 877,00 €	3 530 877,00 €	3 550 877,00 €	3 570 877,00 €	3 590 877,00 €	3 610 877,00 €
	Groupe III : Charges afférentes à la structure	584 198,40 €	616 884,71 €	584 172,00 €	587 748,00 €	590 127,00 €	592 300,00 €	598 800,00 €	605 300,00 €
	(*) Dont charges non décaissables	184 211,36 €							
	Dont charges des comptes 61 et 62 du groupe 3	299 214,46 €	299 081,00 €	307 900,00 €	313 800,00 €	318 800,00 €	323 800,00 €	328 800,00 €	333 800,00 €
	Dont charges des comptes 63 à 65 du Groupe 3 des dépenses	56 991,03 €	78 654,71 €	79 000,00 €	79 500,00 €	80 000,00 €	80 500,00 €	81 000,00 €	81 500,00 €
	Total des charges (2)	4 427 818,46 €	4 760 491,71 €	4 734 279,00 €	4 772 855,00 €	4 810 234,00 €	4 847 407,00 €	4 888 907,00 €	4 930 407,00 €
	(*) Dont charges des comptes 60 à 62	785 037,28 €	917 311,00 €	951 030,00 €	972 030,00 €	992 030,00 €	1 012 030,00 €	1 032 030,00 €	1 052 030,00 €
	(*) Dont charges des comptes 63 et 645 à 647	971 704,86 €	1 012 494,00 €						
	Résultat prévisionnel (1) - (2)	135 807,71 €	118 459,39 €	198 956,85 €	191 235,21 €	182 944,74 €	176 077,41 €	164 361,27 €	167 419,85 €
C A F	(FRE) Résultat prévisionnel	135 807,71 €	118 459,39 €	198 956,85 €	191 235,21 €	182 944,74 €	176 077,41 €	164 361,27 €	167 419,85 €
	Flux internes (charges) (*)	184 211,36 €	181 492,00 €	185 000,00 €	186 000,00 €	187 000,00 €	188 000,00 €	189 000,00 €	190 000,00 €
	(FRI) Valeur comptable des éléments d'actif cédés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	(FRI) Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	184 211,36 €	181 492,00 €	185 000,00 €	186 000,00 €	187 000,00 €	188 000,00 €	189 000,00 €	190 000,00 €
	(FRI) Dotations aux provisions réglementées impactant le FRI	0,00 €	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 €	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 €	0,00 €
	(FRE) Autres dotations aux amortissements, provisions et dépréciations	0,00 €	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 €	0,00 €
	Flux internes (produits) (-)	30 584,00 €	30 584,00 €	30 584,00 €	30 584,00 €	30 584,00 €	30 584,00 €	30 584,00 €	30 584,00 €
	(FRI) Reprises sur provisions réglementées impactant le FRI	0,00 €	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 €	0,00 €
	(FRI) Quota-part des subventions d'investissement versée au résultat de l'exercice	30 584,00 €	30 584,00 €	30 584,00 €	30 584,00 €	30 584,00 €	30 584,00 €	30 584,00 €	30 584,00 €
	(FRI) Quota-part d'éléments du fonds associatif versée au compte de résultat	0,00 €	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 €	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 €	0,00 €
	(FRE) Reprises sur autres provisions et dépréciations	0,00 €	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 €	0,00 €
	Capacité (+) / Insuffisance (-) d'autofinancement prévisionnelle	289 435,07 €	269 367,39 €	353 372,85 €	346 651,21 €	339 360,74 €	333 493,41 €	322 777,27 €	328 835,85 €
	Dont part affectant le fonds de roulement d'investissement FRI = (3)	153 627,36 €	150 908,00 €	154 416,00 €	155 416,00 €	156 416,00 €	157 416,00 €	158 416,00 €	159 416,00 €
	Dont part affectant le fonds de roulement d'exploitation FRE = (4)	135 807,71 €	118 459,39 €	198 956,85 €	191 235,21 €	182 944,74 €	176 077,41 €	164 361,27 €	167 419,85 €

(*) Les lignes précédées d'un astérisque, qui servent à collecter des données intermédiaires nécessaires au calcul d'indicateurs pour l'année N+1 uniquement, peuvent être masquées.

		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
F R I	Augmentation des financements stables d'investissement de la période = (5)	153 969,88 €	270 878,00 €	158 517,00 €	159 517,00 €	160 517,00 €	161 517,00 €	162 517,00 €	163 517,00 €
	CAF ou IAF (signe-) prévisionnelle affectée au FRI = (3)	153 627,36 €	150 908,00 €	154 416,00 €	155 416,00 €	156 416,00 €	157 416,00 €	158 416,00 €	159 416,00 €
	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 €	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 €	0,00 €
	Apports, dations, réserves, fonds propres (sauf 106 Réserves)	342,52 €	350,00 €	4 101,00 €	4 101,00 €	4 101,00 €	4 101,00 €	4 101,00 €	4 101,00 €
	Subventions d'investissement (comptes 13)	0,00 €	89 620,00 €						
	Emprunts et dettes assimilées (comptes 16) à plus d'un an	0,00 €	30 000,00 €						
	Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Comptes de liaison investissement (établissements privés)	0,00 €	0,00 €						
	Autres								
	Diminution des financements stables d'investissement de la période = (6)	282 867,27 €	368 343,00 €	103 489,00 €	105 413,00 €	111 534,00 €	25 000,00 €	25 000,00 €	25 000,00 €
	Fonds propres et réserves (ESSMS privés) = Réduction - (sauf compte 106)	0,00 €	0,00 €						
	Remboursements des emprunts antérieurs à plus d'un an (part capital)	242 600,00 €	250 343,00 €	78 489,00 €	80 413,00 €	86 534,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Remboursements des emprunts prévus au plan à plus d'un an (part capital)								
	Acquisition d'immobilisations :	40 267,27 €	118 000,00 €	25 000,00 €	25 000,00 €	25 000,00 €	25 000,00 €	25 000,00 €	25 000,00 €
I	Immobilisations incorporelles	0,00 €	0,00 €						
	Terrains	0,00 €	0,00 €						
	Agencements de terrains	0,00 €	0,00 €						
	Constructions	0,00 €	0,00 €						
	Installations techniques matériel et outillage	0,00 €	32 000,00 €						
	Autres immobilisations corporelles	40 267,27 €	86 000,00 €	25 000,00 €	25 000,00 €	25 000,00 €	25 000,00 €	25 000,00 €	25 000,00 €
	Immobilisations en cours	0,00 €	0,00 €						
	Immobilisations financières	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 €	0,00 €
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation)	0,00 €	0,00 €						
	Autres								
	Comptes de liaison investissement (établissements privés)	0,00 €	0,00 €						
	Variations du FRI (5) - (6) = (7)	-128 897,39 €	-97 465,00 €	55 028,00 €	54 104,00 €	48 983,00 €	136 517,00 €	137 517,00 €	138 517,00 €
	FRI initial (8)	-216 493,78 €	-347 391,17 €	-444 856,17 €	-389 828,17 €	-335 724,17 €	-286 741,17 €	-150 224,17 €	-12 707,17 €
	FRI cumulé de fin de période = (7) + (8) = (9)	-347 391,17 €	-444 856,17 €	-389 828,17 €	-335 724,17 €	-286 741,17 €	-150 224,17 €	-12 707,17 €	125 809,83 €
F R E	Augmentation des financements stables d'exploitation de la période = (10)	135 807,71 €	118 459,39 €	198 956,85 €	191 235,21 €	182 944,74 €	176 077,41 €	164 361,27 €	167 419,85 €
	CAF ou IAF (signe-) prévisionnelle affectée au FRE = (4)	135 807,71 €	118 459,39 €	198 956,85 €	191 235,21 €	182 944,74 €	176 077,41 €	164 361,27 €	167 419,85 €
	Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Comptes de liaison trésorerie (stable) (établissements privés)	0,00 €							
	Autres								
	Diminution des financements stables d'exploitation de la période = (11)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Reprise à l'investissement des réserves de couverture du BFR								
	Affectation des résultats à l'investissement								
	Affectation des résultats à la réserve de compensation des charges d'amortissement (ESSMS pub.: 10687 / ESSMS priv.: 106857)								
	Comptes de liaison trésorerie (stable) (établissements privés)	0,00 €							
	Autres								
	Variations du FRE (10) - (11) = (12)	135 807,71 €	118 459,39 €	198 956,85 €	191 235,21 €	182 944,74 €	176 077,41 €	164 361,27 €	167 419,85 €
	FRE initial (13)	197 565,93 €	333 373,64 €	451 833,03 €	650 789,88 €	842 025,09 €	1 024 969,83 €	1 201 047,24 €	1 365 408,51 €
	FRE cumulé de fin de période = (12) + (13) = (14)	333 373,64 €	451 833,03 €	650 789,88 €	842 025,09 €	1 024 969,83 €	1 201 047,24 €	1 365 408,51 €	1 532 828,36 €
F R N G	Apport ou prélèvement sur le fonds de roulement net global = (7) + (12) = (15)	6 910,32 €	20 994,39 €	263 984,85 €	245 339,21 €	231 927,74 €	312 594,41 €	301 878,27 €	308 936,88 €
	FRNG initial = (16)	-20 927,85 €	-14 017,53 €	6 976,86 €	260 961,71 €	506 300,92 €	738 228,66 €	1 050 823,07 €	1 352 701,34 €
	Fonds de Roulement Net Global (FRNG) de fin de période = (15) + (16) = (17)	-14 017,53 €	6 976,86 €	260 961,71 €	506 300,92 €	738 228,66 €	1 050 823,07 €	1 352 701,34 €	1 661 638,19 €

		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
B F R	Augmentation du besoin en fonds de roulement de la période = (18)	39 821,06 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Augmentation des stocks	0,00 €							
	Augmentation des créances (effet volume ou prix)	32 141,92 €							
	Diminution des dettes fournisseurs (effet volume ou prix)	7 679,14 €							
	Autres augmentations du BFR	0,00 €							
	Diminution du besoin en fonds de roulement de la période = (19)	32 637,19 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Diminution des stocks	0,00 €							
	Diminution des créances (effet volume ou prix)	0,00 €							
	Augmentation des dettes fournisseurs	0,00 €							
	Autres diminutions du BFR	32 637,19 €							
T	Variations du BFR = (18) - (19) = (20)	7 183,87 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	BFR initial (21)	-21 475,21 €	-14 291,34 €	-14 291,34 €	-14 291,34 €	-14 291,34 €	-14 291,34 €	-14 291,34 €	-14 291,34 €
	BFR cumulé fin de période = (20) + (21) = (22)	-14 291,34 €	-14 291,34 €	-14 291,34 €	-14 291,34 €	-14 291,34 €	-14 291,34 €	-14 291,34 €	-14 291,34 €
	Variations de la trésorerie sur la période = (7) + (12) - (20) = (23)	-273,55 €	20 994,39 €	253 994,85 €	245 339,21 €	231 927,74 €	312 594,41 €	301 878,27 €	305 936,85 €
	Trésorerie initiale = (24)	547,36 €	273,81 €	21 268,20 €	275 253,05 €	520 592,26 €	752 520,00 €	1 065 114,41 €	1 366 992,68 €
T	Trésorerie de fin de période = (23) + (24) = (25)	273,81 €	21 268,20 €	275 253,05 €	520 592,26 €	752 520,00 €	1 065 114,41 €	1 366 992,68 €	1 672 929,53 €
	Variations des financements à court terme = (26)	0,00 €							
	Liquidités de fin de période = Liquidités de début de période + (23) + (26)	273,81 €	21 268,20 €	275 253,05 €	520 592,26 €	752 520,00 €	1 065 114,41 €	1 366 992,68 €	1 672 929,53 €

Contrôle cohérence
avec l'onglet "Bilan Financier" :

FRNG (montant inscrit en D96 du PGFP) :	Ecart de -17 €
Trésorerie (montant inscrit en cellule D114 du PGFP) :	Ecart de -17 €

Données complémentaires nécessaires au calcul des ratios

Montant cumulé des emprunts en fin d'année (compte 16 hors compte 1695) à plus d'un an		-220 343,00 €	-298 832,00 €	-379 245,00 €	-465 779,00 €	-465 779,00 €	-465 779,00 €	-465 779,00 €
Montant des comptes 165 (ESSMS publics) et 169								
Montant des remboursements de cautions sur l'année (compte 165) (ESSMS publics)								
Montant cumulé des financements stables du FRI en fin d'année (hors amortissements)	2 932 108,88 €	2 771 151,88 €	2 666 179,88 €	2 559 263,88 €	2 446 266,88 €	2 419 783,88 €	2 393 300,88 €	2 366 817,88 €
Montant cumulé de l'actif immobilisé brut en fin d'année (1)	8 206 693,31 €	8 324 693,31 €	8 349 693,31 €	8 374 693,31 €	8 399 693,31 €	8 424 693,31 €	8 449 693,31 €	8 474 693,31 €
Mesures correctives le cas échéant (sorties d'immobilisations, etc.)								
Montant cumulé de l'actif immobilisé brut en fin d'année pris en compte pour le calcul du taux de vétusté	8 206 693,31 €	8 324 693,31 €	8 349 693,31 €	8 374 693,31 €	8 399 693,31 €	8 424 693,31 €	8 449 693,31 €	8 474 693,31 €
Montant cumulé des amortissements en fin d'année (1)	4 991 709,54 €	5 173 201,54 €	5 358 201,54 €	5 544 201,54 €	5 731 201,54 €	5 919 201,54 €	6 108 201,54 €	6 298 201,54 €
Mesures correctives le cas échéant								
Montant cumulé des amortissements en fin d'année pris en compte pour le calcul du taux de vétusté	4 991 709,54 €	5 173 201,54 €	5 358 201,54 €	5 544 201,54 €	5 731 201,54 €	5 919 201,54 €	6 108 201,54 €	6 298 201,54 €

R A T I O S	Taux d'endettement (< 50%)	0,00%	-7,95%	-11,21%	-14,82%	-18,04%	-19,25%	-19,46%	-19,68%
	Durée apparente de la dette (< 10 ans)	0,00	-0,82	-0,85	-1,09	-1,37	-1,40	-1,44	-1,43
	CAF / Remboursement annuel du capital des emprunts (>1)	1,19	1,08	4,50	4,31	3,92	0,00	0,00	0,00
	Trésorerie en jours	0,02	1,63	21,22	39,81	57,10	80,20	102,06	123,85
	Taux de CAF en % des produits (hors c/775, 777, 7781 et 78)	6,39%	5,56%	7,21%	7,03%	6,84%	6,68%	6,43%	6,45%
	Taux de vétusté global des immobilisations (1)	60,82%	62,14%	64,17%	66,20%	68,23%	70,26%	72,29%	74,32%
	Marge brute d'exploitation	192 249,37 €	176 024,39 €	204 744,85 €	194 099,21 €	182 687,74 €	172 453,41 €	161 777,27 €	165 835,85 €
	Taux de marge brute d'exploitation en % des produits courants	4,40%	3,77%	4,32%	4,07%	3,80%	3,57%	3,33%	3,38%

(1) : Le taux de vétusté pour l'année N-1 est calculé à partir des données du tableau "FDR". 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 N-1
(document à n'établir qu'après la clôture de l'exercice N-1)

BIENS	2021	Réel 2022 (1)	FINANCEMENTS	2021	Réel 2022 (1)
Biens stables			Financements stables		
Immobilisations incorporelles brutes	47 180,33 €	47 180,33 €	Apports, dotalions, réserves et fonds propres	1 086 764,97 €	1 087 107,49 €
Immobilisations corporelles brutes	8 183 745,10 €	8 224 012,37 €	Excédents affectés à l'investissement	751 631,61 €	751 631,61 €
- Terrains	64 499,39 €	64 499,39 €	Subventions d'investissement	626 177,93 €	595 593,93 €
- Agencements de terrain			Réserve de compensation des charges d'amortissement		
- Constructions	6 672 450,74 €	6 672 450,74 €	Provisions pour renouvellement des immobilisations		
- Installations techniques, matériel et outillage	103 970,38 €	103 970,38 €	Fonds dédiés à l'investissement (3)		
- Autres immobilisations corporelles	1 342 824,59 €	1 383 091,86 €	Provisions réglementées des plus-values nettes d'actif		
Immobilisations corporelles et incorporelles en cours			Emprunts et dettes assimilées (à plus d'un an à l'origine)	740 358,06 €	497 775,85 €
Immobilisations en cours - Part investissement PPP (2)			Dépôts et cautionnements reçus		
			Amortissements des immobilisations corporelles	4 764 221,06 €	4 948 432,42 €
			- Agencements de terrain		
Immobilisations financières			- Constructions	3 346 146,10 €	3 512 754,10 €
Amortissements comptables excédentaires différés (3)			- Installations techniques, matériel et outillage	108 580,38 €	103 970,38 €
			- Autres immobilisations corporelles	1 309 494,58 €	1 331 707,94 €
Charges à répartir sur plusieurs exercices			Amortissement des immobilisations incorporelles	43 277,12 €	43 277,12 €
Autres			Dépenses refusées par l'autorité de tarification (3) (6)		
Comptes de liaison investissement (3)			Dépréciation des immobilisations		
			Autres (7)		
			Compte de liaison investissement (3) (8)		
Total II	8 230 925,43 €	8 271 192,70 €	Total I	8 012 431,65 €	7 923 818,42 €
Fonds de roulement d'investissement négatif (I-II)	218 493,78 €	347 374,28 €	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)			Réserves et provisions affectées à la couverture du BFR		
Résultat déficitaire (4)			Réserves de compensation des déficits		
Créances glissantes			Résultat excédentaire (4)	5 754,07 €	135 807,71 €
Droits acquis par les salariés, non provisionnés (3)			Report à nouveau excédentaire en attente d'affectation (4)	191 811,85 €	197 565,93 €
			Provisions pour risques et charges		
			Fonds dédiés à l'exploitation (3)		
			Dépréciation des stocks, créances et éléments financiers		
			Autres		
Compte de liaison trésorerie (stable)			Compte de liaison trésorerie (stable)		
Total IV	0,00 €	0,00 €	Total III	197 565,93 €	333 373,64 €
Fonds de roulement d'exploitation négatif (III-IV)	0,00 €	0,00 €	Fonds de roulement d'exploitation positif (III-IV)	197 565,93 €	333 373,64 €
Fonds de roulement net global négatif	20 927,85 €	14 000,64 €	Fonds de roulement net global positif	0,00 €	0,00 €
Valeurs d'exploitation			Dettes d'exploitation		
Stocks et en-cours			Avances reçues	13 127,26 €	15 976,23 €
Avances et acomptes versés			Fournisseurs	82 548,64 €	74 869,50 €
Créances sur organismes payeurs, usagers et clients	231 292,72 €	263 434,64 €	Dettes sociales et fiscales	3 685,00 €	480,24 €
Créances diverses d'exploitation			Dettes diverses d'exploitation		16 424,93 €
Créances irrécouvrables admises en non valeur (5)			Produits constatés d'avance		
Charges constatées d'avance			Ressources à reverser à l'aide sociale		
Dépenses pour congés payés			Fonds déposés par les résidents		
Autres	904,00 €	904,00 €	Autres	154 311,03 €	170 879,08 €
Compte de liaison d'exploitation			Compte de liaison d'exploitation		
Total VI	232 196,72 €	264 338,64 €	Total V	253 671,93 €	278 629,98 €
Besoin en fonds de roulement (VI-V)	0,00 €	0,00 €	Excédent de financement d'exploitation (VI-V)	21 475,21 €	14 291,34 €
Liquidités			Financements à court terme		
Valeurs mobilières de placement			Fournisseurs d'immobilisations		
Disponibilités			Fonds des majeurs protégés		
Autres	547,36 €	290,70 €	Concours bancaires courants		
			Ligne de trésorerie		
Compte de liaison trésorerie			Intérêts courus non échus		
Total VIII	547,36 €	290,70 €	Autres (dont emprunts à un an au plus)		
Trésorerie positive (VIII-VI)	547,36 €	290,70 €	Compte de liaison trésorerie		
TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)	8 463 669,51 €	8 535 822,04 €	Total VII	0,00 €	0,00 €
			Trésorerie négative (VIII-VII)	0,00 €	0,00 €
			TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)	8 463 669,51 €	8 535 822,04 €

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

(2) : PPP = partenariat public privé

(3) : ESSMS privés seulement

(4) : Sous contrôle de tiers financeurs

(5) : ESSMS publics seulement

(6) : Montant précédé du signe "-"

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

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

Contrôle entre BIENS et FINANCEMENTS :

2021	Réel 2022 (1)
OK	OK

Contrôle du résultat net N-1 entre PGFP et FDR :

OK

Ratios d'analyse financière				
Thèmes & intitulés (valeurs indicatives)	Mode de calcul	Valeur de l'indicateur pour 2021	Valeur de l'indicateur pour 2022	
1. Endettement à moyen et long terme				
1.1. Indépendance financière (<50%)	Emprunts (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169) x 100 Financements stables du FRI (hors amortissements cumulés)	23,10%	0,00%	
1.2. Apurement de la dette (>2)	Immobilisations nettes amortissables Dettes financières à moyen et long terme	4,54	0,00	
1.3. Durée apparente de la dette	Emprunts (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169) CAF	4,61	0,00	
2. Patrimoine immobilier				
2.1. Vétusté des immobilisations (1)				
Construction	Solde créditeur des comptes 28	50,15%	52,65%	
Installations techniques, matériel et outillage	Solde débiteur des comptes 21 correspondants	104,43%	100,00%	
Autres immobilisations corporelles		97,52%	96,28%	
3. Equilibres du bilan				
3.1.a. Fonds de roulement en jours d'exploitation				
Fonds de roulement d'investissement (FRI)	FRI ou FRE ou FRNG x 365 J	-18,11	-30,03	
Fonds de roulement d'exploitation (FRE)	Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	16,37	28,82	
Fonds de roulement net global (FRNG)		-1,73	-1,21	
3.1.b. Besoin en fonds de roulement en jours d'exploitation	BFR x 365 J Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	-1,78	-1,24	
3.1.c. Trésorerie en jours d'exploitation	Trésorerie x 365 J Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	0,05	0,03	
3.2. Réserve de couverture du BFR en jours d'exploitation	Solde des comptes 141 et 10685 x 365 J Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	0,00	0,00	
4. Rotation des postes d'exploitation en jours				
4.1. Stocks (10-20 J.)	(Stocks (solde débiteur classe 3)) x 365 J Total des consommations (comptes 601 à 603)	0,00	0,00	
4.2. Créances (< 30 J.)	(Solde débiteur comptes 41) x 365 J Total des produits (comptes 70 et 73)	-18,16	-20,77	
4.3. Dettes fournisseurs (< 45 J.)	(Solde créditeur comptes 401) x 365 J Total des charges (comptes 60 à 62) ⁽²⁾	35,71	34,81	
4.4. Dettes sociales et dettes fiscales	(Solde créditeur comptes 43 et 44) x 365 J Total des charges (comptes 63 et 645 à 647)	1,33	0,18	
5. Autres	CAF x 100	3,52%	6,42%	
5.1. Taux de CAF (5 à 10%)	Total classe 7 (sauf c/775, 777, 7781 et 78) - c/709 et 713			
5.2. Taux de réserve de compensation des déficits	Réserve de compensation des déficits (c/ 10685 ou c/ 106856) x 100 Total classe 7 (sauf c/76, c/77, c/796 et c/ 787) - c/ 709 et 713	0,00%	0,00%	
5.3. Taux de marge brute d'exploitation	(Comptes 70 à 75 - Charges c/60 à 65) x 100 Comptes 70 à 75 - c/709 et c/713	0,72%	4,40%	

(1) : Dénominateurs à corriger des soldes débiteurs des comptes 23 correspondants le cas échéant

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

Informations complémentaires pour le calcul des ratios		
	2021	2022
Montant du compte 169 au 31/12 - Solde débiteur (précédé du signe "-")	0,00 €	
Solde du compte 41 au 31/12	-218 165,46 €	-247 458,410 €
CAF/IAF	160 688,43 €	
Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	4 403 818,39 €	
Total des consommations (comptes 601 à 603)	0,00 €	
Total comptes 60 à 62	843 725,74 €	
Total comptes 63 et 645 à 647	1 008 617,19 €	
Total compte 6611 (inscrits en produits)	0,00 €	0,00 €
Total comptes 60 à 65	4 370 512,79 €	
Total comptes 70 et 73	4 384 758,25 €	
Total des produits (hors c/775, 777, 7781 et 78)	4 568 135,97 €	4 511 168,56 €
Total comptes 709 et 713	0,00 €	0,00 €
Total classe 7 (sauf c/76, c/77, c/786 et c/ 787)	4 384 758,99 €	4 369 201,31 €
Marge brute d'exploitation	31 745,63 €	
Produits courants d'exploitation (Comptes 70 à 75 - c/ 709 et 713)	4 384 758,99 €	4 369 201,31 €

Tableau de répartition des charges communes et opérations faites en commun

Préconisation de remplissage : la somme des budgets (2) + (3) devrait être égale à (1)

[illegible]

ETAT DES ENGAGEMENTS HORS BILAN

Précisions et consignes de remplissage :

Cet onglet fournit des informations complémentaires au bilan financier sur les opérations relatives à des contrats de crédit-bail et/ou des locations mobilières ou immobilières de longue durée. Au besoin, ces informations pourront être utiles pour effectuer un retraitement sur les différentes composantes de la CAF, afin que cette dernière ne soit pas biaisée par une situation immobilière différente. Les autres engagements reçus et donnés peuvent être utilement mentionnés dans le rapport budgétaire et financier (engagements de retraite, litiges non provisionnés, garanties bancaires, etc.).

L'information est à présenter opération par opération. Pour ajouter une nouvelle ligne de saisie, cliquer sur le bouton à gauche du tableau

Il convient de saisir dans le tableau l'information la plus détaillée possible permettant :

- d'avoir une bonne compréhension du contrat (identité du cocontractant, nature, date et durée du contrat), en explicitant le cas échéant les clauses particulières dans le rapport budgétaire et financier ;
- d'apprécier les engagements du gestionnaire non traduits dans le bilan financier, en termes de sorties de trésorerie futures (redevances restant à payer) ;
- de reconstituer la valeur nette de l'actif correspondant à l'investissement (prix d'achat résiduel) et de mesurer l'impact total de cet investissement sur la trésorerie des ESSMS du périmètre (montant cumulé des redevances payées et restant à payer).

[illegible]