SOMMAIRE – COMPTE ADMINISTRATIF – BUDGET ANNEXE EHPAD

Cadre normalisé ERRD EHPAD

Identification des activités

Compte de résultat principal

Synthèse des comptes de résultat

Cadre ERRD synthétique

Tableau de financement

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

Bilan financier

Ratios d'analyse financière

Tableau de répartition des charges communes

Tableau des provisions et des dépréciations

Tableau des emprunts

Informations générales et complémentaires sur l'état de la dette

Etat des crédits de trésorerie

Informations complémentaires sur l'état de la dette financière à moyen et long terme

Echéancier flux de trésorerie

Suivi de l'affectation des résultats

Annexe 8 : Cadre normalisé de présentation de l'Etat Réalisé des Recettes et des Dépenses (ERRD) 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 :	2022
N° FINESS (entité juridique) :	620018010
Organisme gestionnaire :	SIVOM DE LA COMMUNAUTE DU BRUAYSIS
Statut de l'entité juridique :	ETABLISSEMENT PUBLIC
Adresse :	131 RUE ARTHUR LAMENDIN BP 138 62702 BRUAY LA BUISSIERE
Téléphone :	321017400
Fax :	
Email :	virginie.gernez@bruaysis.fr
Nom et qualité de la personne habilitée à représenter l'organisme gestionnaire :	LELIO PEDRINI PRESIDENT
Date d'effet du contrat pluriannuel d'objectifs et de moyens :	EN COURS

Etablissements et services relevant du périmètre de l'ERRD

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 ELSA TRIOLET	9 RUE DU PARC 62470 CALONNE-RICOUART	620119222	EHPAD	03/01/2016	62	62	365	Oui	Non
EHPAD LES MYOSOTIS	40 RUE D'HOUDAIN 62620 MAISNIL LES RUITZ	620018820	EHPAD	03/01/2016	33	33	365	Oui	Non

Convention collective majoritaire de travail :

Identification des activités sans numéro FINESS

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

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

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

Le modèle de compte de résultat créé est le compte de résultat 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 CR_SF sont pris en compte dans les calculs globaux (CAF, tableau de financement, etc.). Veillez à bien établir le CR de l'établissement d'adossement sans les charges relatives au CR_SF rattaché.

Raison sociale :	EHPAD ELSA TRIOLET
FINESS ET :	620119222

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

Présentation des charges :

	GROUPE I : CHARGES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE	Réalisations Exercice 2021	Budget Exercice 2022				Réalisé Exercice 2022		
			Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
	ACHATS		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)
601/602/603	Achats stockés et variation des stocks					0,00 €		0,00 €	0,0%
606	Achats non stockés de matières et fournitures	426 873,44 €	459 500,00 €		40 209,00 €	499 709,00 €	388 632,05 €	-111 076,95 €	-22,2%
607	Achats de marchandises					0,00 €		0,00 €	0,0%
709	Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement					0,00 €		0,00 €	0,0%
713	Variation des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)					0,00 €		0,00 €	0,0%
	SERVICES EXTERIEURS								
6111	Sous-traitance: prestations à caractère médical					0,00 €		0,00 €	0,0%
6112	Sous-traitance: prestations à caractère médico-social					0,00 €		0,00 €	0,0%
6118	Sous-traitance: autres prestations de service	16 130,60 €	31 340,00 €		-15 209,00 €	16 131,00 €	0,00 €	-16 131,00 €	-100,0%
	AUTRES SERVICES EXTERIEURS								
624	Transports de biens, d'usagers et transports collectifs du personnel *(autres que c/6242)*					0,00 €		0,00 €	0,0%
6242	Transports d'usagers					0,00 €		0,00 €	0,0%
625	Déplacements, missions et réceptions	4 060,70 €	5 100,00 €		0,00 €	5 100,00 €	4 578,54 €	-521,46 €	-10,2%
626	Frais postaux et frais de télécommunications	6 690,31 €	7 300,00 €		0,00 €	7 300,00 €	5 373,52 €	-1 926,48 €	-26,4%
6281	Prestations de blanchissage à l'extérieur	78 533,03 €	130 000,00 €		0,00 €	130 000,00 €	83 320,06 €	-46 679,94 €	-35,9%
6282	Prestations d'alimentation à l'extérieur					0,00 €		0,00 €	0,0%
6283	Prestations de nettoyage à l'extérieur					0,00 €		0,00 €	0,0%
6284	Prestations d'informatique à l'extérieur					0,00 €		0,00 €	0,0%
6287/6288	Divers - Remboursements de frais et autres	10 032,72 €	9 500,00 €		0,00 €	9 500,00 €	4 433,80 €	-5 066,20 €	-53,3%
	TOTAL GROUPE I	542 320,80 €	642 740,00 €	0,00 €	25 000,00 €	667 740,00 €	486 337,97 €	-181 402,03 €	-27,2%

	GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL	Réalisations Exercice 2021	Budget Exercice 2022				Réalisé Exercice 2022		
			Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
			(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)
621	Personnel extérieur à l'établissement	3 590,12 €	4 000,00 €		0,00 €	4 000,00 €	244,85 €	-3 755,15 €	-93,9%
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	932,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €	240,00 €	240,00 €	0,0%
631	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)					0,00 €		0,00 €	0,0%
633	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)	85 029,08 €	86 000,01 €		0,00 €	86 000,01 €	84 490,40 €	-1 509,61 €	-1,8%
641	Rémunérations du personnel non médical	2 434 878,26 €	2 584 000,00 €		15 000,00 €	2 599 000,00 €	2 385 092,38 €	-213 907,62 €	-8,2%
642	Rémunérations du personnel médical					0,00 €		0,00 €	0,0%
643	Rémunération du personnel handicapé					0,00 €		0,00 €	0,0%
645	Charges de sécurité sociale et de prévoyance	877 720,58 €	862 293,00 €		0,00 €	862 293,00 €	847 889,52 €	-14 403,48 €	-1,7%
646	Personnes handicapées					0,00 €		0,00 €	0,0%
647	Autres charges sociales	45 867,53 €	42 999,99 €		0,00 €	42 999,99 €	39 324,94 €	-3 675,05 €	-8,5%
648	Autres charges de personnel					0,00 €		0,00 €	0,0%
	TOTAL GROUPE II	3 448 017,57 €	3 579 293,00 €	0,00 €	15 000,00 €	3 594 293,00 €	3 357 282,09 €	-237 010,91 €	-6,6%

	GROUPE III : CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE	Réalisations Exercice 2021	Budget Exercice 2022				Réalisé Exercice 2022		
			Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
			(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)
612	Redevances de crédit-bail					0,00 €		0,00 €	0,0%
613	Locations	71 139,78 €	71 500,00 €		0,00 €	71 500,00 €	63 246,62 €	-8 253,38 €	-11,5%
614	Charges locatives et de copropriété					0,00 €		0,00 €	0,0%
615	Entretien et réparations	69 226,44 €	66 500,00 €		4 000,00 €	70 500,00 €	50 310,83 €	-20 189,17 €	-28,6%
616	Primes d'assurances	148 922,30 €	155 800,00 €		0,00 €	155 800,00 €	156 054,73 €	254,73 €	0,2%
617	Etudes et recherches					0,00 €	25 080,00 €	25 080,00 €	0,0%
618	Divers	3 198,50 €	25 500,00 €		0,00 €	25 500,00 €	3 204,28 €	-22 295,72 €	-87,4%
623	Information, publications, relations publiques	4 395,80 €	2 000,00 €		0,00 €	2 000,00 €	318,00 €	-1 682,00 €	-84,1%
627	Services bancaires et assimilés					0,00 €		0,00 €	0,0%
635	Autres impôts taxes et versements assimilés (administration des impôts)					0,00 €		0,00 €	0,0%
637	Autres impôts taxes et versements assimilés (autres organismes)					0,00 €		0,00 €	0,0%
	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE								
651	Redevances pour concessions, brevets, licences, procédés, droits et valeurs similaires					0,00 €		0,00 €	0,0%
653	Contribution versée au groupement hospitalier de territoire					0,00 €		0,00 €	0,0%
654	Pertes sur créances irrécouvrables	17 531,66 €	20 000,00 €		0,00 €	20 000,00 €	0,00 €	-20 000,00 €	-100,0%
655	Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun					0,00 €		0,00 €	0,0%
657	Subventions					0,00 €		0,00 €	0,0%
658	Charges diverses de gestion courante	65 759,94 €	56 990,00 €		0,00 €	56 990,00 €	56 991,03 €	1,03 €	0,0%
	CHARGES FINANCIERES								
66	Charges financières	50 547,24 €	38 481,00 €		0,00 €	38 481,00 €	38 480,36 €	-0,64 €	0,0%
	CHARGES EXCEPTIONNELLES								
671	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion					0,00 €		0,00 €	0,0%
673	Titres annulés (sur exercices antérieurs) (ESSMS publics)	3 629,15 €	3 500,00 €		0,00 €	3 500,00 €	0,00 €	-3 500,00 €	-100,0%
675	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés					0,00 €		0,00 €	0,0%
678	Autres charges exceptionnelles	257,79 €	1 000,00 €		4 747,11 €	5 747,11 €	6 301,19 €	554,08 €	9,6%
	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS								
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	185 518,36 €	184 215,00 €		0,00 €	184 215,00 €	184 211,36 €	-3,64 €	0,0%
6812	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir					0,00 €		0,00 €	0,0%
6815	Dotations aux provisions d'exploitation					0,00 €		0,00 €	0,0%
6816	Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles					0,00 €		0,00 €	0,0%
6817	Dotations aux dépréciations des actifs circulants					0,00 €		0,00 €	0,0%
686	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges financières					0,00 €		0,00 €	0,0%
6871	Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations					0,00 €		0,00 €	0,0%
68725	Dotations aux amortissements dérogatoires					0,00 €		0,00 €	0,0%
68741	Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR					0,00 €		0,00 €	0,0%
68742	Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations					0,00 €		0,00 €	0,0%
68746	Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)					0,00 €		0,00 €	0,0%
68748	Autres dotations aux provisions réglementées					0,00 €		0,00 €	0,0%
6876	Dotations aux dépréciations exceptionnelles					0,00 €		0,00 €	0,0%
689	Reports en fonds dédiés (sauf c/6892 et c/6895) (ESSMS privés)					0,00 €		0,00 €	0,0%
68921	Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)					0,00 €		0,00 €	0,0%
68922	Reports en fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)					0,00 €		0,00 €	0,0%
6895	Reports en fonds dédiés sur contribution financière d'autres organismes (ESSMS privés)					0,00 €		0,00 €	0,0%
	TOTAL GROUPE III	620 126,96 €	625 486,00 €	0,00 €	8 747,11 €	634 233,11 €	584 198,40 €	-50 034,71 €	-7,9%
	TOTAL DES CHARGES	4 610 465,33 €	4 847 519,00 €	0,00 €	48 747,11 €	4 896 266,11 €	4 427 818,46 €	-468 447,65 €	-9,6%
	EXCEDENT REALISE	5 754,07 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	135 807,71 €	135 807,71 €	0,0%
	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PRINCIPAL/ANNEXE	4 616 219,40 €	4 847 519,00 €	0,00 €	48 747,11 €	4 896 266,11 €	4 563 626,17 €	-332 639,94 €	-6,8%

Présentation des produits :

GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION

		Réalisations Exercice 2021	Budget Exercice 2022				Réalisé Exercice 2022		
			Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
			(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)
731	Produits à la charge de l'assurance maladie (hors EHPAD) (autres que c/731224 et c/7312132)					0,00 €		0,00 €	0,0%
731224/ 7312132	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF					0,00 €		0,00 €	0,0%
732	Produits à la charge de l'Etat					0,00 €		0,00 €	0,0%
733	Produits à la charge du département (hors EHPAD) (autres que c/733222)					0,00 €		0,00 €	0,0%
733222	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF					0,00 €		0,00 €	0,0%
734	Produits à la charge de l'usager (hors EHPAD)					0,00 €		0,00 €	0,0%
7351	Produits des EHPAD à la charge de l'assurance maladie	1 981 719,65 €	1 981 719,65 €		26 647,11 €	2 008 366,76 €	1 898 822,08 €	-109 544,68 €	-5,5%
7352	Produits des EHPAD à la charge du département	1 392 896,99 €	1 257 000,00 €		0,00 €	1 257 000,00 €	1 068 304,32 €	-188 695,68 €	-15,0%
7353	Produits des EHPAD à la charge de l'usager	988 335,97 €	1 361 000,00 €		0,00 €	1 361 000,00 €	1 355 683,03 €	-5 316,97 €	-0,4%
7358	Produits des EHPAD à la charge d'autres financeurs					0,00 €		0,00 €	0,0%
738	Produits à la charge d'autres financeurs	16 038,14 €	22 705,35 €		0,00 €	22 705,35 €	12 423,00 €	-10 282,35 €	-45,3%
	TOTAL GROUPE I	4 378 990,75 €	4 622 425,00 €	0,00 €	26 647,11 €	4 649 072,11 €	4 335 232,43 €	-313 839,68 €	-6,8%

GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION

		Réalisations Exercice 2021	Budget Exercice 2022				Réalisé Exercice 2022		
			Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
			(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)
70	Produits (autres que forfaits journaliers et participations ci-dessous: c/70821, 70822 et 70823)	5 767,50 €	13 500,00 €		0,00 €	13 500,00 €	12 513,46 €	-986,54 €	-7,3%
70821	Forfaits journaliers					0,00 €		0,00 €	0,0%
70822	Participations des personnes handicapées prévues au 4° alinéa de l'article L. 242-4 du CASF					0,00 €		0,00 €	0,0%
70823	Participations aux frais de repas et de transport dans les ESAT					0,00 €		0,00 €	0,0%
71	Production stockée					0,00 €		0,00 €	0,0%
72	Production immobilisée					0,00 €		0,00 €	0,0%
74	Subventions d'exploitation et participations		0,00 €		8 600,00 €	8 600,00 €	21 453,15 €	12 853,15 €	149,5%
75	Autres produits de gestion courante	0,74 €	10,00 €		0,00 €	10,00 €	2,27 €	-7,73 €	-77,3%
603	Variation des stocks (en recettes)					0,00 €		0,00 €	0,0%
609	Rabais, remises et ristournes obtenus sur achats					0,00 €		0,00 €	0,0%
619	Rabais, remises et ristournes obtenus sur services extérieurs					0,00 €		0,00 €	0,0%
629	Rabais, remises et ristournes obtenus sur autres services extérieurs					0,00 €		0,00 €	0,0%
6419	Remboursements sur rémunérations du personnel non médical	17 499,43 €	20 000,00 €		0,00 €	20 000,00 €	15 373,61 €	-4 626,39 €	-23,1%
6429	Remboursements sur rémunérations du personnel médical					0,00 €		0,00 €	0,0%
6439	Remboursements sur rémunérations des personnes handicapées					0,00 €		0,00 €	0,0%
6459/ 69/79	Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance et sur autres charges sociales		0,00 €		6 500,00 €	6 500,00 €	6 500,00 €	0,00 €	0,0%
6489	Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité					0,00 €		0,00 €	0,0%
6611	Intérêts des emprunts et dettes - en recettes - (hors ESSMS publics)					0,00 €		0,00 €	0,0%
	TOTAL GROUPE II	23 267,67 €	33 510,00 €	0,00 €	15 100,00 €	48 610,00 €	55 842,49 €	7 232,49 €	14,9%

	GROUPE III : PRODUITS FINANCIERS, PRODUITS EXCEPTIONNELS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES	Réalisations Exercice 2021	Budget Exercice 2022				Réalisé Exercice 2022		
			Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
			(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)
76	Produits financiers					0,00 €		0,00 €	0,0%
PRODUITS EXCEPTIONNELS									
771	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	25 705,93 €	8 000,00 €		0,00 €	8 000,00 €	9 304,16 €	1 304,16 €	16,3%
773	Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance quadriennale (ESSMS publics)	3 389,41 €	3 000,00 €		7 000,00 €	10 000,00 €	10 722,68 €	722,68 €	7,2%
775	Produits des cessions d'éléments d'actif					0,00 €		0,00 €	0,0%
777	Quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice	30 584,00 €	30 584,00 €		0,00 €	30 584,00 €	30 584,00 €	0,00 €	0,0%
778	Autres produits exceptionnels (autres que c/7781)	154 281,64 €	150 000,00 €		0,00 €	150 000,00 €	121 940,41 €	-28 059,59 €	-18,7%
7781	Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat					0,00 €		0,00 €	0,0%
AUTRES PRODUITS									
7811	Reprises sur amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles					0,00 €		0,00 €	0,0%
7815	Reprises sur provisions d'exploitation					0,00 €		0,00 €	0,0%
7816	Reprises sur dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles					0,00 €		0,00 €	0,0%
7817	Reprises sur dépréciations des actifs circulants					0,00 €		0,00 €	0,0%
786	Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits financiers)					0,00 €		0,00 €	0,0%
78725	Reprises sur amortissements dérogatoires					0,00 €		0,00 €	0,0%
78741	Reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement					0,00 €		0,00 €	0,0%
78742	Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations					0,00 €		0,00 €	0,0%
78746	Reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)					0,00 €		0,00 €	0,0%
78748	Autres reprises sur provisions réglementées					0,00 €		0,00 €	0,0%
7876	Reprises sur dépréciations exceptionnelles					0,00 €		0,00 €	0,0%
789	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (sauf c/7892 et c/7895) (ESSMS privés)					0,00 €		0,00 €	0,0%
78921	Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)					0,00 €		0,00 €	0,0%
78922	Utilisation des fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)					0,00 €		0,00 €	0,0%
7895	Utilisations des fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes (ESSMS privés)					0,00 €		0,00 €	0,0%
79	Transferts de charges					0,00 €		0,00 €	0,0%
	TOTAL GROUPE III	213 960,98 €	191 584,00 €	0,00 €	7 000,00 €	198 584,00 €	172 551,25 €	-26 032,75 €	-13,1%
	TOTAL DES PRODUITS	4 616 219,40 €	4 847 519,00 €	0,00 €	48 747,11 €	4 896 266,11 €	4 563 626,17 €	-332 639,94 €	-6,8%
	DEFICIT REALISE	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PRINCIPAL/ANNEXE	4 616 219,40 €	4 847 519,00 €	0,00 €	48 747,11 €	4 896 266,11 €	4 563 626,17 €	-332 639,94 €	-6,8%
	Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (déficits)					0,00 €		0,00 €	0,0%
	Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (excédents)					0,00 €		0,00 €	0,0%

Ratios	Réalisations Exercice 2021	Budget Exercice 2022				Réalisé Exercice 2022		
		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires	Réalisations	Ecart réalisations /	Ecart réalisations /
Marge brute d'exploitation	31 745,63 €				33 359,11 €	192 249,37 €		
Produits courants d'exploitation (comptes 70 à 75 - c/709 et c/713)	4 384 758,99 €				4 671 182,11 €	4 369 201,31 €		
Taux de marge brute	**0,72%**				**0,71%**	**4,40%**		
Résultat net	5 754,07 €				0,00 €	135 807,71 €		
Produits comptes classe 7 - c/709 et c/713	4 598 719,97 €				4 869 766,11 €	4 541 752,56 €		
Taux de résultat	**0,13%**				**0,00%**	**2,99%**		

Synthèse des comptes de résultat

FINESS ET	620119222
Raison sociale	EHPAD ELSA TRIOLET

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

	CHARGES		PRODUITS		
	PREVUES	REALISEES	PREVUS	REALISES	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	667 740,00 €	486 337,97 €	4 649 072,11 €	4 335 232,43 €	**Groupe I** : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	3 594 293,00 €	3 357 282,09 €	48 610,00 €	55 842,49 €	**Groupe II :** autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	634 233,11 €	584 198,40 €	198 584,00 €	172 551,25 €	**Groupe III** : produits financiers, produits exceptionnels et produits non
TOTAL DES CHARGES	4 896 266,11 €	4 427 818,46 €	4 896 266,11 €	4 563 626,17 €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE EXCEDENTAIRE	- €	**135 807,71 €**	- €	- €	RESULTAT COMPTABLE DEFICITAIRE
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT	4 896 266,11 €	4 563 626,17 €	4 896 266,11 €	4 563 626,17 €	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT

FINESS ET	
Raison sociale	

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

	CHARGES		PRODUITS		
	PREVUES	REALISEES	PREVUS	REALISES	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	- €	- €	- €	- €	**Groupe I** : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	- €	- €	- €	- €	**Groupe II :** autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	- €	- €	- €	- €	**Groupe III** : produits financiers, produits exceptionnels et produits non
TOTAL DES CHARGES	- €	- €	- €	- €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE EXCEDENTAIRE	- €	- €	- €	- €	RESULTAT COMPTABLE DEFICITAIRE
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT	- €	- €	- €	- €	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT

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

	CHARGES		PRODUITS		
	PREVUES	REALISEES	PREVUS	REALISES	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	- €	- €	- €	- €	**Groupe I** : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	- €	- €	- €	- €	**Groupe II :** autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	- €	- €	- €	- €	**Groupe III** : produits financiers, produits exceptionnels et produits non
TOTAL DES CHARGES	- €	- €	- €	- €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE EXCEDENTAIRE	- €	- €	- €	- €	RESULTAT COMPTABLE DEFICITAIRE
Déficit antérieur du compte de résultat reporté (002)	- €	- €	- €	- €	Excédent antérieur du compte de résultat reporté (002)
Amortissements comptables excédentaires différés (005)	- €	- €	- €	- €	Amortissements comptables excédentaires différés (005)
TOTAL GENERAL	- €	- €	- €	- €	TOTAL GENERAL

Cadre ERRD synthétique

COMPTES DE RESULTAT CONSOLIDES (CRP + CRA) - EXERCICE 2022

	CHARGES		PRODUITS		
	PREVUES	REALISEES	PREVUS	REALISES	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	667 740,00 €	486 337,97 €	4 649 072,11 €	4 335 232,43 €	**Groupe I** : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	3 594 293,00 €	3 357 282,09 €	48 610,00 €	55 842,49 €	**Groupe II** : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	634 233,11 €	584 198,40 €	198 584,00 €	172 551,25 €	**Groupe III** : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	4 896 266,11 €	4 427 818,46 €	4 896 266,11 €	4 563 626,17 €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE EXCEDENTAIRE	- €	135 807,71 €	- €	- €	RESULTAT COMPTABLE DEFICITAIRE
TOTAL EQUILIBRE DES COMPTES DE RESULTAT	4 896 266,11 €	4 563 626,17 €	4 896 266,11 €	4 563 626,17 €	TOTAL EQUILIBRE DES COMPTES DE RESULTAT

TABLEAU DE PASSAGE DU RESULTAT A LA CAF - EXERCICE 2022

	PREVU	REALISE	PREVU	REALISE	
RESULTAT COMPTABLE (EXCEDENT) (1)	- €	135 807,71 €	- €	- €	RESULTAT COMPTABLE (DEFICIT) (1)
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	- €	- €	- €	- €	Produits des cessions d'éléments d'actif
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	184 215,00 €	184 211,36 €	30 584,00 €	30 584,00 €	Quotes-parts des subventions et fonds associatifs virées au résultat
Reports en fonds dédiés (ESSMS privés)	- €	- €	- €	- €	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions
			- €	- €	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (ESSMS privés)
SOUS-TOTAL 1	184 215,00 €	320 019,07 €	30 584,00 €	30 584,00 €	SOUS-TOTAL 2
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2>0)	153 631,00 €	289 435,07 €	- €	- €	INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2<0)
Taux de CAF en pourcentage des produits	*3,14%*	*6,34%*	*0,00%*	*0,00%*	*Taux d'IAF en pourcentage des produits*

TABLEAU DE FINANCEMENT (TF) - EXERCICE 2022

	PREVU	REALISE	PREVU	REALISE	
INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT	- €	- €	153 631,00 €	289 435,07 €	CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT
Remboursement des dettes financières	242 600,00 €	242 583,11 €	30 000,00 €	- €	Emprunts à plus d'un an et dettes assimilées
Immobilisations (2)	100 000,00 €	40 267,27 €	33 840,00 €	342,52 €	Apports, dotations, réserves, fonds propres (sauf 106) et subventions d'investissement
Autres emplois	- €	- €	- €	- €	Autres ressources (dont produits des cessions d'éléments d'actif)
TOTAL DES EMPLOIS	342 600,00 €	282 850,38 €	217 471,00 €	289 777,59 €	TOTAL DES RESSOURCES
APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	- €	6 927,21 €	125 129,00 €	- €	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT
TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	342 600,00 €	289 777,59 €	342 600,00 €	289 777,59 €	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE SUR LES COMPTES DE LIAISON STABLES DE TRESORERIE - EXERCICE 2022 (3)

	PREVUS	REALISES	PREVUS	REALISES	
Compte de liaison stable de trésorerie (en emploi)		- €		- €	Compte de liaison stable de trésorerie (en ressource)

FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL (FRNG) - EXERCICE 2022

	PREVU	REALISE
FRNG au 1er janvier 2022	- 20 927,85 €	- 20 927,85 €
Variation du fonds de roulement : Apport ou (Prélèvement) calculé à partir du TF, corrigé, pour les ESSMS privés, des mouvements de l'exercice sur les comptes de liaison stables de trésorerie	- 125 129,00 €	6 927,21 €
FRNG au 31 décembre 2022	- 146 056,85 €	- 14 000,64 €

Cadre ERRD synthétique (suite)

BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (BFR) - EXERCICE 2022

	PREVU	REALISE
BFR au 1er janvier 2022	- 21 475,21 €	- 21 475,21 €
Augmentation du besoin en fonds de roulement de la période		39 821,06 €
Diminution du besoin en fonds de roulement de la période		32 637,19 €
BFR (ou EFE signe "-") au 31 décembre 2022	- 21 475,21 €	- 14 291,34 €

TRESORERIE - EXERCICE 2022

	PREVU	REALISE
Trésorerie au 1er janvier 2022	547,36 €	547,36 €
Variation de trésorerie de la période	- 125 129,00 €	- 256,66 €
Trésorerie au 31 décembre 2022	- 124 581,64 €	290,70 €

Contrôle de la variation de trésorerie entre ERRD synthétique et bilan financier → **Ecart de : 0,00 €**

(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 uniquement

Tableau de financement

Ressources		Réalisations Exercice 2021	Budget Exercice 2022				Réalisé Exercice 2022		
N° de comptes	Libellés		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
	Capacité d'autofinancement	160 688,43 €	153 631,00 €	0,00 €	0,00 €	153 631,00 €	289 435,07 €	135 804,07 €	88,40%
	Titre 1 : Augmentation des capitaux propres :								
10	Apport, dotations et réserves (ESSMS publics) / Fonds propres et réserves (ESSMS privés) - (sauf compte 106)	596,45 €	350,00 €		0,00 €	350,00 €	342,52 €	-7,48 €	-2,14%
13	Subventions d'investissement (sauf 139)		33 490,00 €		0,00 €	33 490,00 €	0,00 €	-33 490,00 €	-100,00%
	Titre 2: Augmentation des dettes financières :								
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf compte 165 [1])					0,00 €		0,00 €	0,00%
165	Dépôts et cautionnements reçus [1]	0,00 €	30 000,00 €			30 000,00 €	0,00 €	-30 000,00 €	-100,00%
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (ressources) [1]					0,00 €		0,00 €	0,00%
	Titre 3 : Autres ressources :								
17	Dettes rattachées à des participations [1]					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 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
070	Annulations de mandats sur exercices clos [2]					0,00 €		0,00 €	0,00%
	TOTAL DES RESSOURCES	161 284,88 €	217 471,00 €	0,00 €	0,00 €	217 471,00 €	289 777,59 €	72 306,59 €	33,25%
	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT	**74 486,34 €**	**125 129,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**125 129,00 €**	**0,00 €**	**-125 129,00 €**	**-100,00%**
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	235 771,22 €	342 600,00 €	0,00 €	0,00 €	342 600,00 €	289 777,59 €	-52 822,41 €	-15,42%

Emplois		Réalisations Exercice 2021	Budget Exercice 2022				Réalisé Exercice 2022		
N° de comptes	Libellés		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
	Insuffisance d'autofinancement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
10	Fonds propres et réserves – Réduction - (sauf compte 106) [1]					0,00 €		0,00 €	0,00%
	Titre 1 : Remboursement des dettes financières :								
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 165 [1])	234 289,33 €	242 600,00 €			242 600,00 €	242 583,11 €	-16,89 €	-0,01%
165	Dépôts et cautionnements reçus (remboursements aux usagers) [1]		0,00 €		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
17	Dettes rattachées à des participations [1]					0,00 €		0,00 €	0,00%
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (emplois) [1]					0,00 €		0,00 €	0,00%
	Titre 2 : Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé :								
20	Immobilisations incorporelles					0,00 €		0,00 €	0,00%
21	Immobilisations corporelles	1 481,89 €	100 000,00 €	0,00 €	0,00 €	100 000,00 €	40 267,27 €	-59 732,73 €	-59,73%
	- 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		30 000,00 €		0,00 €	30 000,00 €	0,00 €	-30 000,00 €	-100,00%
	- dont autres immobilisations corporelles	1 481,89 €	70 000,00 €		0,00 €	70 000,00 €	40 267,27 €	-29 732,73 €	-42,48%
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%
	Titres 3 : Autres emplois :								
481	Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation)					0,00 €		0,00 €	0,00%
071	Annulation de titres sur exercices clos [2]					0,00 €		0,00 €	0,00%
	TOTAL DES EMPLOIS	235 771,22 €	342 600,00 €	0,00 €	0,00 €	342 600,00 €	282 850,38 €	-59 749,62 €	-17,44%
	APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**6 927,21 €**	**6 927,21 €**	**0,00%**
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	235 771,22 €	342 600,00 €	0,00 €	0,00 €	342 600,00 €	289 777,59 €	-52 822,41 €	-15,42%

(1) ESSMS privés seulement
(2) ESSMS publics seulement

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

		Comptes	Prévisions	Réalisations	Ecarts réalisations/ prévisions (€)	Ecarts réalisations/ prévisions (%)
RESULTAT COMPTABLE (EXCEDENT ou DEFICIT) (1)			- €	135 807,71 €	135 807,71 €	0,00%
+ Flux internes (charges)			**184 215,00 €**	**184 211,36 €**	**- 3,64 €**	**0,00%**
FRI	+ Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	c/675	- €	- €	- €	0,00%
FRI	+ Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	c/6811	184 215,00 €	184 211,36 €	- 3,64 €	0,00%
FRI	+ Dotations aux provisions pour renouvellement des immobilisations et dotations aux amortissements dérogatoires	c/68742, c/68725	- €	- €	- €	0,00%
FRI	+ Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI	c/6812, c/6816, c/6871, c/68746, c/68748	- €	- €	- €	0,00%
FRI	+ Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	c/68921	- €	- €	- €	0,00%
FRE	+ Dotations aux provisions d'exploitation	c/6815	- €	- €	- €	0,00%
FRE	+ Dotations aux provisions de couverture du BFR	c/68741	- €	- €	- €	0,00%
FRE	+ Dotations aux dépréciations des actifs circulants: créances, stocks et en-cours	c/6817	- €	- €	- €	0,00%
FRE	+ Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	c/686, c/6876	- €	- €	- €	0,00%
FRE	+ Reports en fonds dédiés (ESSMS privés) sauf c/68921	c/689 (hors c/68921)	- €	- €	- €	0,00%
- Flux internes (produits)			**30 584,00 €**	**30 584,00 €**	**- €**	**0,00%**
FRI	- Produits des cessions d'éléments d'actif	c/775	- €	- €	- €	0,00%
FRI	- Quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice	c/777	30 584,00 €	30 584,00 €	- €	0,00%
FRI	- Reprises sur provisions pour renouvellement des immobilisations et reprises sur amortissements dérogatoires	c/78742, c/78725	- €	- €	- €	0,00%
FRI	- Autres reprises sur amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI	c/7811, c/7816, c/78746, c/78748	- €	- €	- €	0,00%
FRI	- Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat (ESSMS privés)	c/7781	- €	- €	- €	0,00%
FRI	- Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	c/78921	- €	- €	- €	0,00%
FRE	- Reprises sur provisions d'exploitation	c/7815	- €	- €	- €	0,00%
FRE	- Reprises sur provisions de couverture du BFR	c/78741	- €	- €	- €	0,00%
FRE	- Reprises sur dépréciations des actifs circulants: créances, stocks et en-cours	c/7817	- €	- €	- €	0,00%
FRE	- Autres reprises sur dépréciations et provisions	c/786, c/7876	- €	- €	- €	0,00%
FRE	- Utilisations de fonds reportés et de fonds dédiés (ESSMS privés) sauf c/78921	c/789 (hors c/78921)	- €	- €	- €	0,00%
CAPACITE OU INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (CAF ou IAF)			**153 631,00 €**	**289 435,07 €**	**135 804,07 €**	**88,40%**
Dont montant affectant le FRI			*153 631,00 €*	*153 627,36 €*	*- 3,64 €*	*0,00%*
Dont montant affectant le FRE			*- €*	*135 807,71 €*	*135 807,71 €*	*0,00%*

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

Bilan financier - Détermination du fonds de roulement au 31 décembre 2022

BIENS	2021	2022	FINANCEMENTS	2021	2022
Biens stables			**Financements stables**		
Immobilisations incorporelles brutes	47 180,33 €	47 180,33 €	Apports, dotations, 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 (2)		
- 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)	740 358,96 €	497 775,85 €
Immobilisations en cours - Part investissement PPP (1)			Dépôts et cautionnements reçus		
			Amortissements des immobilisations corporelles	4 764 221,06 €	4 948 432,42 €
			- Agencements de terrain		
			- Constructions	*3 346 146,10 €*	*3 512 754,10 €*
			- Installations techniques, matériel et outillage	*108 580,38 €*	*103 970,38 €*
			- Autres immobilisations corporelles	*1 309 494,58 €*	*1 331 707,94 €*
Immobilisations financières			Amortissement des immobilisations incorporelles	43 277,12 €	43 277,12 €
Amortissements comptables excédentaires différés (2)			Dépenses refusées par l'autorité de tarification (2) (5)		
Charges à répartir sur plusieurs exercices			Dépréciation des immobilisations		
Autres			Autres (6)		
Compte de liaison investissement (2)			Compte de liaison investissement (2) (7)		
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 (3)			Réserves et provisions affectées à la couverture du BFR		
Résultat déficitaire (3)			Réserves de compensation des déficits		
Créances glissantes			Résultat excédentaire (3)	5 754,07 €	135 807,71 €
Droits acquis par les salariés, non provisionnés (2)			Report à nouveau excédentaire en attente d'affectation (3)	191 811,86 €	197 565,93 €
			Provisions pour risques et charges		
			Fonds dédiés à l'exploitation (2)		
			Dépréciation des stocks, créances et éléments financiers		
			Autres		
Compte de liaison trésorerie (stable) (2)			Compte de liaison trésorerie (stable) (2)		
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 (4)			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 (2)			Compte de liaison d'exploitation (2)		
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		
			Intérêts courus non échus		
			Autres (dont emprunts à un an au plus)		
Compte de liaison trésorerie (2)			Compte de liaison trésorerie (2)		
Total VIII	547,36 €	290,70 €	Total VII	0,00 €	0,00 €
Trésorerie positive (VIII-VII)	**547,36 €**	**290,70 €**	**Trésorerie négative (VIII-VII)**	**0,00 €**	**0,00 €**
TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)	8 463 669,51 €	8 535 822,04 €	TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)	8 463 669,51 €	8 535 822,04 €

(1) : PPP = partenariat public privé
(2) : ESSMS privés seulement
(3) : Sous contrôle de tiers financeurs
(4) : ESSMS publics seulement
(5) : Montant précédé du signe "-"
(6) : Dont résultats non contrôlés par des tiers financeurs
(7) : Pour les ESSMS publics, ESSMS rattachés à une collectivité territoriale, un CCAS ou un CIAS seulement

Contrôle entre TOTAL BIENS et TOTAL FINANCEMENTS	N-1	N
	Ok	Ok

Ratios d'analyse financière

Données complémentaires au tableau "FDR" nécessaires au calcul des ratios	2021	2022
Montant cumulé des emprunts en fin d'année (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169) (1)	740 358,96 €	497 775,85 €
Montant cumulé des financements stables du FRI en fin d'année (hors amortissements)	3 204 933,47 €	2 932 108,88 €
Marge brute d'exploitation (comptes 70 à 75 - comptes 60 à 65)	31 745,63 €	192 249,37 €
Capacité d'autofinancement (ou insuffisance d'autofinancement)	160 688,43 €	289 435,07 €
Total des charges	4 592 965,90 €	4 405 944,85 €
Dont achats stockés et variation des stocks	0,00 €	0,00 €
Dont charges des comptes 60 à 62	843 725,74 €	785 037,28 €
Dont charges des comptes 63 et 645 à 647	1 008 617,19 €	965 204,86 €
Dont charges non décaissables (2)	189 147,51 €	184 211,36 €
Produits de la tarification	4 378 990,75 €	4 335 232,43 €
Produits du compte 70	5 767,50 €	12 513,46 €
Produits courants d'exploitation (comptes 70 à 75 - c/ 709 et c/713)	4 384 758,99 €	4 369 201,31 €
Produits d'exploitation (total classe 7 sauf c/76, c/77, c/786 et c/787 - c/709 et c/713)	4 384 758,99 €	4 369 201,31 €
Produits classe 7 (sauf c/775, c/777, c/7781 et c/78) - c/709 et c/713	4 568 135,97 €	4 511 168,56 €
Solde débiteur comptes 41	**218 165,46 €**	**247 458,41 €**

(1) : Montant et calcul des ratios afférents à affiner si nécessaire dans le rapport financier.

(2) : Par défaut comptes 673, 675 et 68, à compléter le cas échéant.

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%	16,98%
1.2. Apurement de la dette (>2)	Immobilisations nettes amortissables Dettes financières à moyen et long terme	4,54	6,46
1.3. Durée apparente de la dette	Emprunts (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169) CAF	4,61	1,72
2. Patrimoine immobilier			
2.1. Vétusté des immobilisations (1)			
Construction	Solde créditeur des comptes 28 Solde débiteur des comptes 21 correspondants	0,50	0,53
Installations techniques, matériel et outillage		1,04	1,00
Autres immobilisations corporelles		0,98	0,96
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. Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	-18,11	-30,03
Fonds de roulement d'exploitation (FRE)		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			
5.1 Taux de CAF (5 à 10%)	CAF x100 Total classe 7 (sauf c/775, c/777, c/7781 et c/78) - c/709 et c/713	3,52%	6,42%
5.2 Taux de réserve de compensation des déficits	Réserve de compensation des déficits (c/10686 ou c/106856) x100 Total classe 7 (sauf c/76, c/77, c/786 et c/787) - c/709 et c/713	0,00%	0,00%
5.3 Taux de marge brute	(Comptes 70 à 75 - comptes 60 à 65) x 100 Comptes 70 à 75 - c/ 709 et c/713	0,72%	4,40%

(1) Hors comptes 23

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

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)

N° de compte	Libellé	Montant total du compte (1)	Clé de répartition (nature)	Activités/ESSMS relevant du périmètre du CPOM (2)						Budgets hors périmètre du CPOM (synthèse) (3)	
				CRP		CRA 1		CRA…			
				%	Montant	%	Montant	%	Montant	%	Montant
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
Total		- €		0%	- €	0%	- €	0%	- €	0%	- €

	Montant des quotes-parts des opérations faites en commun			0%		0%		0%		0%	
	Quote-part des frais de siège			0%		0%		0%		0%	
	Quotes-parts Autres opérations faites en commun			0%		0%		0%		0%	
	…			0%		0%		0%		0%	
Total		- €		0%	- €	0%	- €	0%	- €	0%	- €

Tableau des provisions et des dépréciations

Compte de résultat concerné	Compte d'imputation	Objet de la provision, dépréciation ou fonds dédiés	Montants au début de l'exercice (1)	Dotations de l'exercice (2)	Reprises de l'exercice (3)	Montant à la fin de l'exercice (4)=(1)+(2)-(3)
Provisions réglementées (comptes 14)			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
						0,00 €
Provisions pour risques et charges (comptes 15)			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
						0,00 €
Dépréciations (comptes 29, 39, 49 59)						
Dépréciation des immobilisations			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
						0,00 €
Dépréciation des stocks et en-cours			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
						0,00 €
Dépréciation des comptes de tiers			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
						0,00 €
Dépréciation des comptes financiers			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
						0,00 €
Fonds dédiés			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
						0,00 €

Tableau des subventions d'investissement à caractère transférable (affectées à des biens non renouvelables)

Compte de résultat concerné	Organisme attributaire	Compte d'imputation	Montants initiaux (1)	Reprises déjà effectuées (au 31 déc. 2021) (2)	Solde des subventions au 1er janv. 2022 (1)-(2) = (3)	Montant perçus au cours de l'exercice 2022 (4)	Reprises effectuées au titre de l'exercice 2022 (5)	Solde des subventions au 31 déc. 2022 (3)+(4)-(5)
Comptes 13			1 223 316,32 €	581 093,82 €	642 222,50 €	0,00 €	30 584,00 €	611 638,50 €
Subvention versée à l'EHPAD de Calonne			641 782,92 €	304 854,14 €	336 928,78 €		16 045,00 €	320 883,78 €
Subvention versée à l'EHPAD de Maisnil			581 533,40 €	276 239,68 €	305 293,72 €		14 539,00 €	290 754,72 €

Tableau des emprunts en cours (établissements et services privés)

ESSMS concerné	Organisme prêteur	Date de souscription	Montant emprunté	Nature de l'emprunt (1)	Durée (années)	Taux %	Type de taux d'intérêt (2)	Formule de calcul du taux d'intérêt (3)	Dette en fin d'exercice 2021		Remboursement du capital de l'exercice 2022	Remboursement anticipé (oui / non)	Montant des intérêts de l'exercice 2022	Dette en fin d'exercice 2022	
									Capital	Intérêts				Capital	Intérêts
TOTAL			0,00 €						0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €	0,00 €

(1): Contrat initial /contrat refinancé / contrat renégocié
(2) : F: fixe; V : variable; C : complexe (c'est-à-dire un taux variable qui n'est pas seulement défini comme la simple addition d'un taux usuel de référence et d'une marge exprimée en points de pourcentage)
(3) : Indiquer la formule de calcul du taux d'intérêt lorsque celui-ci est complexe, ou, en l'absence de taux d'intérêt complexe, référence fixe ou variable du taux d'intérêt (ex : euribor 3 mois)

Information générale sur l'état de la dette financière (hors crédits de trésorerie) - ESSMS publics

N° Compte	Dette en fin d'exercice 2021 (1)	Exercice 2022		
		Nouveaux emprunts (2)	Remboursements en capital (3)	Dette en fin d'exercice 2022 (4)
C/163 Emprunts obligataires	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**
				0,00 €
C/164 Emprunts auprès des établissements de crédit	**735 404,25 €**	**0,00 €**	**237 628,45 €**	**497 775,80 €**
C/ 1641 Emprunts en euros	*735 404,25 €*	*0,00 €*	*237 628,45 €*	*497 775,80 €*
97/04/0003 - caisse des dépôts et consignations	*342 029,20 €*		*166 437,49 €*	*175 591,71 €*
99/05/0002 -Crédit foncier	*393 375,05 €*		*71 190,96 €*	*322 184,09 €*
C/ 1643 Emprunts en devises	*0,00 €*	*0,00 €*	*0,00 €*	*0,00 €*
				0,00 €
C/ 1644 Emprunts assortis d'une option de tirage sur ligne de trésorerie	*0,00 €*	*0,00 €*	*0,00 €*	*0,00 €*
				0,00 €
C/167 Emprunts et dettes assortis de conditions particulières	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**
C/ 1675 Dettes Partenariats public-privé	*0,00 €*	*0,00 €*	*0,00 €*	*0,00 €*
				0,00 €
C/ 1678 Autres emprunts et dettes assortis de conditions particulières	*0,00 €*	*0,00 €*	*0,00 €*	*0,00 €*
				0,00 €
C/168 Autres emprunts et dettes assimilées (sauf ICNE*)	**4 954,65 €**	**0,00 €**	**4 954,65 €**	**0,00 €**
C/1681 Autres emprunts	*4 954,65 €*	*0,00 €*	*4 954,65 €*	*0,00 €*
99/05/0003 - organic	*4 954,65 €*		*4 954,65 €*	*0,00 €*
				0,00 €
C/1687 Autres dettes	*0,00 €*	*0,00 €*	*0,00 €*	*0,00 €*
				0,00 €
TOTAL	**740 358,90 €**	**0,00 €**	**242 583,10 €**	**497 775,80 €**

(1): Balance de sortie N-1 ** ICNE : intérêts courus non échus*
(2): Masses débitrices de N
(3): Masses créditrices de N
(4): Balance de sortie N

Récapitulatif par prêteur

Prêteur	Encours au 31/12/2022
Caisse des dépôts et des consignateurs	*175 591,71 €*
Crédit foncier	*322 184,09 €*
Organic	*0,00 €*
TOTAL	497 775,80 €

Profil d'extinction de la dette financière existant au 31 décembre 2022

Exercice	Remboursement en capital **	Capital restant dû
2022	242 583,10 €	497 775,80 €
2023	250 342,22 €	247 433,58 €
2024	78 488,03 €	168 945,55 €
2025	82 412,43 €	86 533,12 €
2026	86 533,12 €	0,00 €

** Opérations réelles correspondant à des décaissements effectifs

Informations complémentaires sur l'état de la

N° Compte	Numéro de contrat	Établis-sement de crédit	Date de signature du contrat	Date de consoli-dation du prêt	Montant nominal contractuel	Type de taux d'intérêt
				1	2	3
C/163 Emprunts obligataires					**0,00 €**	
C/164 Emprunts auprès des établissements de crédit					**3 765 490,72 €**	
C/ 1641 Emprunts en euros					*3 765 490,72 €*	
97/04/0003	*97/04/0003*	*CDC*	*27/11/1997*	*27/11/1997*	*2 484 918,98 €*	*F*
99/05/0002	*99/05/0002*	*crédit foncier*	*30/09/1999*	*30/08/2002*	*1 280 571,74 €*	*F*
C/ 1643 Emprunts en devises					*0,00 €*	
C/ 1644 Emprunts assortis d'une option de tirage sur ligne de trésorerie					*0,00 €*	
C/167 Emprunts et dettes assortis de conditions particulières					**0,00 €**	
C/ 1675 Dettes Partenariats public-privé					*0,00 €*	
C/ 1678 Autres emprunts et dettes assortis de conditions particulières					*0,00 €*	
C/168 Autres emprunts et dettes assimilées					**599 999,69 €**	
C/1681 Autres emprunts					*599 999,69 €*	
99/04/0010	*99/04/0010*	*Organic*	*01/12/1998*	*01/12/1998*	*75 462,26 €*	*F*
99/05/0003	*99/05/0003*	*Organic*	*26/01/1998*	*26/01/1998*	*99 091,86 €*	*f*
99/05/0004	*99/05/0004*	*CRAM*	*30/12/1999*	*30/12/1999*	*425 445,57 €*	*F*
C/1687 Autres dettes					*0,00 €*	
TOTAL					**4 365 490,41 €**	

1 : Date à partir de laquelle les fonds sont amortis
2 : Montant emprunté à l'origine
3 : F: fixe; V : variable; C : complexe (c'est-à-dire un taux variable qui n'est pas seulement défini comme la simple addition d'un taux usuel de référence et d'une marge exprimée en points de pourcentage)
4 : Indiquer la formule de calcul du taux d'intérêt lorsque celui-ci est complexe, ou, en l'absence de taux d'intérêt complexe, référence fixe ou variable du taux d'intérêt (ex : euribor 3 mois)
5 : Taux servant de base pour le calcul des intérêts de l'emprunt ; taux à exprimer en pourcentage
6 : I : in fine ; P : progressif ; AC : annuités constantes ; D: dégressif ; V: variable
7 : A :annuelle ; T : trimestriel ; M : mensuel
8 : Si l'emprunt fait l'objet d'une opération de couverture, il convient de compléter les tableaux sur les opérations de couverture
9 : Catégorie d'emprunt prévue dans la charte « Gissler »
10 : Date de la première échéance payée sur la phase structurée
11 : Date de la dernière échéance payée sur la phase structurée
12 : Indiquer la formule entière du calcul du taux en phase structurée

dette financière (hors crédits de trésorerie) (1/2) - ESSMS publics

ARACTERISTIQUES GENERALES A L'ORIGINE DU CONTRAT									NIVEAU DE RISQUE		
										Si risque > 2A	
Formule de calcul du taux d'intérêt	Taux d'intérêt	Taux actuariel	Devise	Modalités de rembour-sement du capital	Périodicité de rembour-sement du capital	Rembour-sement anticipé (oui / non)	Montant des pénalités de rembour-sement anticipé	Couverture (oui / non)	Niveau de risque	Date de passage en phase structurée	Date d'échéance de la phase structurée
4	5			6	7			8	9	10	11
							0,00 €				
							0,00 €				
							0,00 €				
Taux fixe à 5,5 %	*5,50%*	*5,50%*	*EUR*	*P*	*A*	*non*	*0,00 €*		*A -1*		
Taux fixe à 5 %	*5,00%*	*5,00%*	*Eur*	*P*	*A*	*non*	*0,00 €*		*A - 1*		
							0,00 €				
							0,00 €				
							0,00 €				
							0,00 €				
							0,00 €				
							0,00 €				
							0,00 €				
Taux fixe à 0%	*0,00%*	*0,00%*	*Eur*	*C*	*A*	*NON*	*0,00 €*	*NON*	*A -1*		
Taux fixe à 0 %	*0,00%*	*0,00%*	*Eur*	*C*	*A*	*non*	*0,00 €*	*Non*	*A -1*		
taux fixe à 0,00	*0,00%*	*0,00%*	*Eur*	*C*	*A*	*non*	*0,00 €*	*Non*	*A- 1*		
							0,00 €				
							0,00 €				

Formule de calcul de la phase structurée
12

Informations complémentaires sur l'état de la dette financière (hors crédits de trésorerie) (2/2) - ESSMS publics

N° Compte	CARACTERISTIQUES GENERALES DU CONTRAT AU 31/12/2022										
	Annuité de l'exercice						Remboursement anticipé			Capital restant dû	
	Echéance de l'exercice – capital	Echéance de l'exercice – intérêts	Type de taux d'intérêt	Formule de calcul du taux d'intérêt	Taux d'intérêt	Taux actuariel	Montant remboursé en 2022	Valorisation du coût de sortie au 31/12/2022	Couverture	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
			1	2	3	4	5	6	7		
C/163 Emprunts obligataires	**0,00 €**	**0,00 €**					**0,00 €**	**0,00 €**		**0,00 €**	**0,00 €**
C/164 Emprunts auprès des établissements de crédit	**237 628,45 €**	**38 480,36 €**					**0,00 €**	**0,00 €**		**497 775,80 €**	**735 404,25 €**
C/ 1641 Emprunts en euros	*237 628,45 €*	*38 480,36 €*					*0,00 €*	*0,00 €*		*497 775,80 €*	*735 404,25 €*
97/04/0003	***166 437,49 €***	***18 811,61 €***		*Taux fixe à 5,5 %*	*5,50%*	*5,50%*	***0,00 €***	***0,00 €***	***0,00 €***	***175 591,71 €***	***342 029,20 €***
99/05/0002	***71 190,96 €***	***19 668,75 €***		*Taux fixe à 5 %*	*5,00%*	*5,00%*	***0,00 €***	***0,00 €***	***0,00 €***	***322 184,09 €***	***393 375,05 €***
C/ 1643 Emprunts en devises	*0,00 €*	*0,00 €*					*0,00 €*	*0,00 €*		*0,00 €*	*0,00 €*
C/ 1644 Emprunts assortis d'une option de tirage sur ligne de trésorerie	*0,00 €*	*0,00 €*					*0,00 €*	*0,00 €*		*0,00 €*	*0,00 €*
C/167 Emprunts et dettes assortis de conditions particulières	**0,00 €**	**0,00 €**					**0,00 €**	**0,00 €**		**0,00 €**	**0,00 €**
C/ 1675 Dettes Partenariats public-privé	*0,00 €*	*0,00 €*					*0,00 €*	*0,00 €*		*0,00 €*	*0,00 €*
C/ 1678 Autres emprunts et dettes assortis de conditions particulières	*0,00 €*	*0,00 €*					*0,00 €*	*0,00 €*		*0,00 €*	*0,00 €*
C/168 Autres emprunts et dettes assimilées	**4 954,65 €**	**0,00 €**					**0,00 €**	**0,00 €**		**0,00 €**	**4 954,65 €**
C/1681 Autres emprunts	*4 954,65 €*	*0,00 €*					*0,00 €*	*0,00 €*		*0,00 €*	*4 954,65 €*
99/05/0003	***4 954,65 €***	***0,00 €***		*Taux fixe à 0%*	*0,00%*	*0,00%*	***0,00 €***	***0,00 €***	***0,00 €***	***0,00 €***	***4 954,65 €***
C/1687 Autres dettes	*0,00 €*	*0,00 €*					*0,00 €*	*0,00 €*		*0,00 €*	*0,00 €*
TOTAL	**242 583,10 €**	**38 480,36 €**					**0,00 €**	**0,00 €**		**497 775,80 €**	**740 358,90 €**

1 : Pour la dernière échéance payée sur l'exercice N, indiquer : F: fixe; V : variable; C : complexe (c'est-à-dire un taux variable qui n'est pas seulement défini comme la simple addition d'un taux usuel de référence et d'une marge exprimée en points de pourcentage)
2 : Pour la dernière échéance payée sur l'exercice N, indiquer la formule de calcul du taux d'intérêt lorsque celui-ci est complexe, ou, en l'absence de taux d'intérêt complexe, référence fixe ou variable du taux d'intérêt (ex : euribor 3 mois)
3 : Pour la dernière échéance payée sur l'exercice N, indiquer le taux d'intérêt en pourcentage
4 : Taux effectif de l'emprunt d'une durée d'un an dont les intérêts sont payés à l'échéance d'un an
5 : Montant remboursé en cas de remboursement anticipé partiel
6 : Inscrire le montant des pénalités de remboursement anticipé payé en N
7 : En cas d'opération de couverture, indiquer le montant couvert

Etat des crédits de trésorerie - ESSMS publics

N° Compte	Numéro de contrat	Date d'autorisation de la ligne	Montant maximum autorisé au 1/01/N	Montant des tirages 2022	Montant des remboursements N		Encours restant dû au 31/12/2022
					Remboursement du tirage	Intérêts 1	
C/519 crédit de trésorerie			**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**
C/5193 lignes de crédit de trésorerie			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
C/ 51931 Lignes de crédit de trésorerie			*0,00 €*	*0,00 €*	*0,00 €*	*0,00 €*	*0,00 €*
C/ 51932 Lignes de crédit de trésorerie liées à un emprunt			*0,00 €*	*0,00 €*	*0,00 €*	*0,00 €*	*0,00 €*

1 : Y compris les commissions de non utilisation et autres frais payés sur l'exercice au titre de la ligne de trésorerie

Informations complémentaires sur l'état de la dette financière à moyen et long terme - Typologie de l'encours de dette (*) - ESSMS publics

Structure	Indices sous-jacents	Indices zone euro	Indice inflation française ou zone euro ou écart entre ces indices	Ecarts d'indices zone euro	Indices hors zone euro ou écarts d'indices dont l'un est un indice hors zone euro	Ecarts d'indices hors zone euro	Autres indices
(A) Taux fixe simple. Taux variable simple. Echange de taux structuré contre taux variable ou taux fixe (sens unique). Taux variable simple plafonné (cap) ou encadré	Nombre de produits	3					
	% de l'encours	100,0%					
	Montant en euros	497 775,80 €					
(B) Barrière simple. Pas d'effet de levier	Nombre de produits						
	% de l'encours						
	Montant en euros						
(C) Option d'échange (swaption)	Nombre de produits						
	% de l'encours						
	Montant en euros						
(D) Multiplicateur jusqu'à 3; multiplicateur jusqu'à 5 capé	Nombre de produits						
	% de l'encours						
	Montant en euros						
(E) Multiplicateur jusqu'à 5	Nombre de produits						
	% de l'encours						
	Montant en euros						
(F) Autres types de structures	Nombre de produits						
	% de l'encours						
	Montant en euros						

(*) Cette annexe retrace le stock de la dette financière au 31/12/N après opérations de couverture éventuelles.

Informations complémentaires sur l'état de la dette financière à moyen et long terme - Détail des opérations de couverture - ESSMS publics

(page 1/2)

Emprunts couverts				Instrument de couverture							
Emprunts couverts (pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)	Capital restant dû au 31/12/2022	Formule de calcul du taux d'intérêt (avant couverture)	Niveau de risque selon la charte "Gissler"	Organisme cocontractant	N° de contrat	Type de couverture	Nature de la couverture (change ou taux)	Capital restant dû au 31/12/2022	Date début de contrat	Date fin de contrat	Niveau de risque selon la charte "Gissler" après couverture
1		2				3					
Taux fixe (total)	0,00 €							0,00 €			
Taux variable simple (total)	0,00 €							0,00 €			
Taux complexe (total)	0,00 €							0,00 €			
Total	0,00 €							0,00 €			

1 : Classer les emprunts selon le type de taux avant couverture
2 : Pour la dernière échéance payée sur l'exercice, indiquer la formule de calcul du taux d'intérêt lorsque celui-ci est complexe, sinon la référence fixe ou variable du taux d'intérêt
3 : Indiquer s'il s'agit d'un swap, d'une option (cap, floor, tunnel, swaption)

(page 2/2)

Emprunts couverts (pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)	Instrument de couverture (swap de taux)								Instrument de couverture (option)		
	Taux payé				Taux reçu					Primes (en taux)	
	Type de taux	Formule de calcul du taux d'intérêt	Taux d'intérêt	Montant des intérêts payés sur l'exercice	Type de taux	Formule de calcul du taux d'intérêt	Taux d'intérêt	Montant des intérêts reçus sur l'exercice	Niveau de l'option (en taux)	reçues	payées
1	2	3	4		2	3	4				
Taux fixe (total)				0,00 €				0,00 €			
Taux variable simple (total)				0,00 €				0,00 €			
Taux complexe (total)				0,00 €				0,00 €			
Total				0,00 €				0,00 €			

1 : Classer les emprunts selon le type de taux avant couverture
2 : F: fixe; V : variable; C : complexe
3 : Pour la dernière échéance payée sur l'exercice, indiquer la formule de calcul du taux d'intérêt lorsque celui-ci est complexe, sinon la référence fixe ou variable du taux d'intérêt
4 : Pour la dernière échéance payée sur l'exercice, indiquer le taux d'intérêt en pourcentage

Informations complémentaires sur l'état de la dette financière à moyen et long term

N° du contrat d'emprunt initial	Date de signature du contrat initial	Organisme prêteur du contrat initial	N° du contrat refinancé	Date de refinancement / renégociation	Date de la 1ère échéance du prêt refinancé / renégocié	Organisme prêteur du contrat refinancé	Durée résiduelle en années (1)			
							Contrat initial	Contrat refinancé / renégocié	Contrat initial	
									Type de taux (3)	Formule de calcul du taux (4)
Total										

1: Durée résiduelle au 31/12/N
2: Taux à la date de refinancement ou de renégociation
3: F: fixe; V: variable simple; C: complexe (c'est-à-dire taux variable qui n'est pas seulement défini comme la simple addition d'un taux usuel de référence et d'une marge exprimée en points de pourcentage)
4: Indiquer la formule entière du calcul du taux; si le taux est complexe, indiquer la formule de la phase structurée
5: Le refinancement peut porter sur une partie seulement du prêt, les capitaux restant dus au titre du contrat initial et refinancé peuvent être différents
6: AC: amortissement constant, P: progressif; D: dégressif; F: in fine; V: variable.
7: Le total de la colonne doit correspondre au montant comptabilisé au compte 166 sur l'exercice (crédit ou débit). Ce compte est utilisé pour enregistrer les opérations de réaménagement (refinancement ou renégociation)

e - Emprunts refinancés ou renégociés au cours de l'exercice 2022 - ESSMS publics

Taux (2)				Capital restant dû à la date de refinancement (5)		Profil d'amortissement (6)		Pénalités de sortie payées		
	Contrat refinancé / renégocié			Contrat initial	Contrat refinancé (7)	Contrat initial	Contrat refinancé / renégocié	Total	Dont autofinan-cé	Dont capitalisé
Niveau de risque (Charte "Gissler")	Type de taux (3)	Formule de calcul du taux (4)	Niveau de risque (Charte "Gissler")							
				0,00 €	0,00 €			0,00 €	0,00 €	0,00 €
				0,00 €	0,00 €			0,00 €	0,00 €	0,00 €

Echéancier flux de trésorerie - ESSMS publics

Catégories d'emprunts	Echéancier						
	1 an	2 ans	3 ans	4 ans	5 ans	+ 5 ans	Total
Emprunts non structurés (cotés 1A)	276 108,81 €	90 859,71 €	90 859,71 €	90 859,71 €	0,00 €	0,00 €	548 687,94 €
- capital	*250 342,22 €*	*78 488,03 €*	*82 412,43 €*	*86 533,12 €*			*497 775,80 €*
- intérêts	*25 766,59 €*	*12 371,68 €*	*8 447,28 €*	*4 326,59 €*			*50 912,14 €*
Emprunts structurés - risque limité (cotés 1B, 2B, 2A, 3A, 3B et 3C)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
- capital							*0,00 €*
- intérêts							*0,00 €*
Emprunts structurés - risque élevé (non cités ci-dessus)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
- capital							*0,00 €*
- intérêts							*0,00 €*
Emprunts structurés - Hors Charte "Gissler" (6H)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
- capital							*0,00 €*
- intérêts							*0,00 €*
Total toutes catégories	**276 108,81 €**	**90 859,71 €**	**90 859,71 €**	**90 859,71 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**548 687,94 €**
- capital	*250 342,22 €*	*78 488,03 €*	*82 412,43 €*	*86 533,12 €*	*0,00 €*	*0,00 €*	*497 775,80 €*
- intérêts	*25 766,59 €*	*12 371,68 €*	*8 447,28 €*	*4 326,59 €*	*0,00 €*	*0,00 €*	*50 912,14 €*

III- Suivi de l'affectation des résultats des ESSMS publics sur le périmètre de l'ERRD

N° de compte	Compte	Solde du compte au 31 décembre 2022 (incluant l'affectation des résultats 2021)	Mouvements au titre de l'exercice 2022 (affectés en 2023)	Solde du compte au 31 décembre 2023 (incluant l'affectation des résultats 2022)
10682	Réserves affectées à l'investissement			0,00 €
10685	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement (réserve de trésorerie)			0,00 €
10686	Compensation des déficits d'exploitation			0,00 €
10687	Compensation des charges d'amortissement			0,00 €
110	Report à nouveau (solde créditeur)	487 760,60 €	151 621,55 €	639 382,15 €
119	Report à nouveau (solde débiteur)	290 194,64 €	15 813,84 €	306 008,48 €