

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 LA CORMETIERE | 3 rue Jules Ladoumègue 49300 CHOLET | 490536547 | EHPAD | | 82 | 82 | 365 | Oui | Non |
| ACCUEIL DE JOUR LES MAGNOLIAS | 7 rue Tourment 49300 CHOLET | 490016565 | EHPAD | | 10 | 10 | 252 | Oui | Non |
| EHPAD LE VAL D'EVRE | 9 rue de la Quintaine 49340 TREMENTINES | 490004249 | EHPAD | | 64 | 64 | 365 | Oui | Non |
| EHPAD LE VAL DE MOINE | 80 avenue du Parc 49300 CHOLET | 490017480 | EHPAD | | 74 | 74 | 365 | Oui | Non |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |

Convention collective majoritaire de travail :

Raison sociale :
FINESS ET :

EHPAD LA CORMETIERE
490536547

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

Présentation des charges :

GRUPE I : CHARGES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE

| Réel 2021 | Anticipé ou réel 2022 (1) | Exercice 2023 |
|-----------|---------------------------|---------------|
|-----------|---------------------------|---------------|

ACHATS

| | | | | |
|-------------|--|--------------|--------------|--------------|
| 601/602/603 | Achats stockés et variation des stocks | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 606 | Achats non stockés de matières et fournitures | 314 475,47 € | 356 724,79 € | 472 290,00 € |
| 607 | Achats de marchandises | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 708 | Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 713 | Variation des stocks, en cours de production, produits (en dépenses) | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |

SERVICES EXTERIEURS

| | | | | |
|------|---|------------|-------------|------------|
| 6111 | Sous-traitance: prestations à caractère médical | 8 018,00 € | 10 553,70 € | 9 000,00 € |
| 6112 | Sous-traitance: prestations à caractère médico-social | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 6118 | Sous-traitance: autres prestations de service | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |

AUTRES SERVICES EXTERIEURS

| | | | | |
|-----------------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| 624 | Transports de biens, d'usagers et transports collectifs du personnel (autres que c6242) | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 6242 | Transports d'usagers | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 625 | Déplacements, missions et réceptions | 5,70 € | 0,00 € | 250,00 € |
| 626 | Frais postaux et frais de télécommunications | 1 084,79 € | 3 934,02 € | 5 050,00 € |
| 6281 | Prestations de blanchissage à l'extérieur | 9 545,84 € | 9 342,37 € | 10 600,00 € |
| 6282 | Prestations d'alimentation à l'extérieur | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 6283 | Prestations de nettoyage à l'extérieur | 692,77 € | 0,00 € | 1 350,00 € |
| 6284 | Prestations d'hygiène à l'extérieur | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 6287/6288 | Divers - Remboursements de frais et autres | 13 598,22 € | 14 621,68 € | 17 500,00 € |
| TOTAL GROUPE I | | 344 621,79 € | 395 176,56 € | 518 040,00 € |

GRUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL

| Réel 2021 | Anticipé ou réel 2022 | Exercice 2023 |
|-----------|-----------------------|---------------|
|-----------|-----------------------|---------------|

| | | | | |
|------------------------|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 621 | Personnel extérieur à l'établissement | 106 277,36 € | 219 230,97 € | 135 802,39 € |
| 622 | Rémunérations d'intermédiaires et honoraires | 119,21 € | 1 910,04 € | 1 900,00 € |
| 631 | Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts) | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 633 | Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes) | 34 711,15 € | 33 584,98 € | 46 000,00 € |
| 641 | Rémunérations du personnel non médical | 1 745 454,09 € | 1 652 534,73 € | 1 825 200,96 € |
| 642 | Rémunérations du personnel médical | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 643 | Rémunération du personnel handicapé | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 645 | Charges de sécurité sociale et de prévoyance | 652 587,18 € | 619 054,94 € | 678 393,00 € |
| 646 | Personnes handicapées | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 647 | Autres charges sociales | 43 807,50 € | 38 691,53 € | 65 448,65 € |
| 648 | Autres charges de personnel | 5 893,17 € | 1 403,86 € | 19 930,00 € |
| TOTAL GROUPE II | | 2 598 849,66 € | 2 566 411,06 € | 2 772 765,00 € |

(1) : Anticipé pour les EPRD établis avant la clôture de l'exercice N-1.

GRUPE III : CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE

| Réel 2021 | Anticipé ou réel 2022 | Exercice 2023 |
|-----------|-----------------------|---------------|
|-----------|-----------------------|---------------|

| | | | | |
|-----|---|--------------|--------------|--------------|
| 612 | Redevances de crédit-bail | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 613 | Locations | 251 136,35 € | 250 803,67 € | 263 150,00 € |
| 614 | Charges locales et de copropriété | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 615 | Entretien et réparations | 57 879,97 € | 63 679,33 € | 69 200,00 € |
| 616 | Primes d'assurances | 40 588,73 € | 41 620,35 € | 40 720,00 € |
| 617 | Etudes et recherches | 0,00 € | 0,00 € | 0,09 € |
| 618 | Divers | 2 637,67 € | 3 158,27 € | 1 150,00 € |
| 623 | Information, publications, relations publiques | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 627 | Services bancaires et assimilés | 79,32 € | 82,07 € | 100,00 € |
| 635 | Autres impôts taxes et versements assimilés (administration des impôts) | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 637 | Autres impôts taxes et versements assimilés (autres organismes) | 1 360,62 € | 1 363,84 € | 1 220,00 € |

AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE

| | | | | |
|-----|--|--------|--------|------------|
| 651 | Redevances pour concessions, brevets, licences, procédés, droits et valeurs similaires | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 653 | Contribution versée au groupement hospitalier de territoire | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 654 | Pertes sur créances irrécouvrables | 0,00 € | 1,20 € | 3 000,00 € |
| 655 | Quotient-part de résultat sur opérations faites en commun | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 657 | Subventions | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 658 | Charges diverses de gestion courante | 1,37 € | 1,37 € | 18,00 € |

CHARGES FINANCIERES

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

CHARGES EXCEPTIONNELLES

| | | | | |
|-----|---|------------|------------|------------|
| 671 | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 673 | Titres annulés (sur exercices antérieurs) (ESSMS publics) | 0,00 € | 0,00 € | 68,04 € |
| 675 | Valeurs comptables des éléments d'actif cédés | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 678 | Autres charges exceptionnelles | 1 268,75 € | 6 124,00 € | 2 606,96 € |

DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS

| | | | | |
|-------|--|-------------|-------------|-------------|
| 6811 | Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles | 51 828,86 € | 46 347,31 € | 43 884,00 € |
| 6812 | Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 6815 | Dotations aux provisions des charges d'exploitation | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 6816 | Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 6817 | Dotations aux dépréciations des actifs circulants | 1 808,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 686 | Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges financières | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 6871 | Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 68725 | Dotations aux amortissements dérogatoires | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 68741 | Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 68742 | Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 68746 | Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés) | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 68748 | Autres dotations aux provisions réglementées | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 6876 | Dotations aux dépréciations exceptionnelles | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 689 | Reports en fonds dédiés (sauf c6892 et c6896) (ESSMS privés) | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 6892 | Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés) | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 68922 | Reports en fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés) | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 6896 | Reports en fonds dédiés sur contribution financière d'autres organismes (ESSMS privés) | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |

TOTAL GROUPE III

| | | |
|--------------|--------------|--------------|
| 408 409,64 € | 413 201,41 € | 415 009,00 € |
|--------------|--------------|--------------|

TOTAL DES CHARGES

| | | |
|----------------|----------------|----------------|
| 3 342 081,09 € | 3 374 789,03 € | 3 703 814,00 € |
|----------------|----------------|----------------|

EXCEDENT PREVISIONNEL

| | | |
|-------------|-------------|--------|
| 98 100,71 € | 15 242,94 € | 0,00 € |
|-------------|-------------|--------|

TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE

| | | |
|----------------|----------------|----------------|
| 3 440 181,80 € | 3 390 031,97 € | 3 703 814,00 € |
|----------------|----------------|----------------|

Raison sociale :
FINESS ET :

ACCUEIL DE JOUR LES MAGNOLIAS
490016566

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

Présentation des charges :

ACHATS

| | Réel 2021 | Anticipé ou réel 2022 (1) | Exercice 2023 |
|--|-------------|---------------------------|---------------|
| ACHATS | | | |
| 601/602/603 Achat stockés et variation des stocks | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 606 Achat non stockés de matières et fournitures | 12 912,51 € | 11 897,27 € | 15 100,00 € |
| 607 Achat de marchandises | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 709 Rabais, remises, discounts accordés par l'abaissement | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 713 Variation des stocks, en cours de production, produits (en dépenses) | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |

SERVICES EXTERIEURS

| | | | |
|--|--------|--------|--------|
| 6111 Sous-traitance, prestations à caractère médical | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 6112 Sous-traitance, prestations à caractère médico-social | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 6118 Sous-traitance, autres prestations de service | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |

AUTRES SERVICES EXTERIEURS

| | | | |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|
| 624 Transports de biens, d'usagers et transports collectifs du personnel (autres que c/6242) | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 6242 Transports d'usagers | 52 917,41 € | 22 357,69 € | 57 000,00 € |
| 625 Déplacements, missions et réceptions | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 626 Frais postaux et frais de télécommunications | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 6281 Prestations de blanchissage à l'extérieur | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 6282 Prestations d'entretien à l'extérieur | 46 15 € | 0,00 € | 500,00 € |
| 6283 Prestations de nettoyage à l'extérieur | 0,00 € | 0,00 € | 342,00 € |
| 6284 Prestations d'entretien à l'intérieur | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 6284 Divers - Remboursements de frais et autres | 100,58 € | 78,52 € | 3 980,00 € |
| TOTAL GROUPE I | 65 976,63 € | 34 331,47 € | 76 922,00 € |

GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL

| | Réel 2021 | Anticipé ou réel 2022 | Exercice 2023 |
|---|---------------------|-----------------------|---------------------|
| PERSONNEL | | | |
| 621 Personnel extérieur à l'établissement | 36 167,63 € | 22 911,93 € | 36 270,00 € |
| 622 Rémunérations d'intermédiaires et honoraires | 1 320,00 € | 2 628,00 € | 220,00 € |
| 631 Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts) | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 633 Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes) | 1 332,81 € | 1 425,02 € | 1 430,00 € |
| 641 Rémunérations du personnel non médical | 73 254,78 € | 73 736,22 € | 92 600,00 € |
| 642 Rémunérations du personnel médical | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 643 Rémunération du personnel handicapé | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 645 Charges de sécurité sociale et de prévoyance | 27 123,64 € | 28 299,95 € | 30 170,00 € |
| 646 Personnes handicapées | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 647 Autres charges sociales | 657,00 € | 660,00 € | 800,00 € |
| 648 Autres charges de personnel | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| TOTAL GROUPE II | 139 855,64 € | 129 651,12 € | 161 490,00 € |

(1) : Anticipé pour les EPRD établis avant la clôture de l'exercice N-1.

GROUPE III : CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE

| | Réel 2021 | Anticipé ou réel 2022 | Exercice 2023 |
|---|------------|-----------------------|---------------|
| CHARGES DE GESTION COURANTE | | | |
| 612 Redevances de crédit-bail | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 613 Locations | 2 903,16 € | 1 473,39 € | 1 700,00 € |
| 614 Charges locatives et de copropriété | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 615 Entretien et réparations | 1 228,12 € | 1 200,99 € | 2 750,00 € |
| 616 Primes d'assurances | 2 644,07 € | 2 535,13 € | 2 865,00 € |
| 617 Etudes et recherches | 0,00 € | 0,00 € | 5 730,00 € |
| 618 Divers | 245,90 € | 398,20 € | 425,00 € |
| 623 Information, publications, relations publiques | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 627 Services bancaires et assimilés | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 635 Autres impôts taxes et versements assimilés (administration des impôts) | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 637 Autres impôts taxes et versements assimilés (autres organismes) | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |

AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE

| | | | |
|--|----------|--------|---------|
| 651 Redevances pour brevets, licences, logiciels, droits et valeurs similaires | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 653 Contribution versée au groupement hospitalier de territoire | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 654 Pertes sur créances irrécouvrables | 818,92 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 655 Quotés-parts de résultat sur opérations faites en commun | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 657 Subventions | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 658 Charges diverses de gestion courante | 0,00 € | 0,19 € | 10,00 € |

CHARGES FINANCIERES

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

CHARGES EXCEPTIONNELLES

| | | | |
|---|------------|------------|----------|
| 671 Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 673 Titres annulés (sur exercices antérieurs) (ESSMS publics) | 225,00 € | 0,00 € | 521,00 € |
| 675 Valeurs comptables des éléments d'actif cédés | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 678 Autres charges exceptionnelles | 2 024,13 € | 1 072,01 € | 379,00 € |

DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS

| | | | |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| 6811 Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles | 1 723,04 € | 1 544,89 € | 1 280,00 € |
| 6812 Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à repartir | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 6815 Dotations aux provisions de dépréciation | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 6816 Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 6817 Dotations aux dépréciations des actifs circulants | 0,00 € | 42,00 € | 0,00 € |
| 686 Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges financières | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 6871 Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 68725 Dotations aux amortissements dérogatoires | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 68741 Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 68744 Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 68742 Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés) | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 68746 Autres dotations aux provisions réglementées | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 68748 Dotations aux dépréciations exceptionnelles | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 6876 Reports en fonds dédiés (sauf c/6892) (ESSMS publics) | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 689 Reports en fonds dédiés (sauf c/6892) (ESSMS privés) | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 68921 Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés) | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 68922 Reports en fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés) | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 6895 Reports en fonds dédiés sur contribution financière d'autres organismes (ESSMS privés) | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| TOTAL GROUPE III | 10 993,42 € | 9 085,70 € | 15 660,00 € |
| TOTAL DES CHARGES | 216 825,69 € | 173 080,29 € | 254 072,00 € |
| EXCEDENT PREVISIONNEL | 0,00 € | 78 356,66 € | 0,00 € |

TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEE

216 825,69 € 251 436,95 € 254 072,00 €

Présentation des produits :

GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION

| | Réel 2021 | Anticipé ou réel 2022 | Exercice 2023 |
|---|---------------------|-----------------------|---------------------|
| 731 | | | |
| Produits à la charge de l'assurance maladie (hors EHPAD) (autres que c/731224 et c/7312132) | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 731224/731 | | | |
| Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 732 | | | |
| Produits à la charge de l'Etat | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 733 | | | |
| Produits à la charge du département (hors EHPAD) (autres que c/733222) | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 733222 | | | |
| Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 734 | | | |
| Produits à la charge de l'usager (hors EHPAD) | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 73451 | | | |
| Produits des EHPAD à la charge de l'assurance maladie | 120 493 58 € | 156 527 78 € | 137 214 00 € |
| 7352 | | | |
| Produits des EHPAD à la charge de l'usager | 21 406 58 € | 26 502 00 € | 27 000 00 € |
| 7353 | | | |
| Produits des EHPAD à la charge de l'usager | 61 107 00 € | 62 389 79 € | 71 400 00 € |
| 7358 | | | |
| Produits des EHPAD à la charge d'autres financeurs | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 738 | | | |
| Produits à la charge d'autres financeurs | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| TOTAL GROUPE I | 203 007,26 € | 245 399,57 € | 235 614,00 € |

GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION

| | Réel 2021 | Anticipé ou réel 2022 | Exercice 2023 |
|---|-------------------|-----------------------|-------------------|
| 70 | | | |
| Produits (autres que forfaits journaliers et participations ci-dessous : c/70821, 70822 et 70823) | 168 60 € | 236 80 € | 300,00 € |
| 70821 | | | |
| Forfaits journaliers | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 70822 | | | |
| Participations des personnes handicapées prévues au 4 ^e alinéa de l'article L. 242-4 du CASF | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 70823 | | | |
| Participations aux frais de repas et de transport dans les ESAI | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 71 | | | |
| Production stockée | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 72 | | | |
| Production immobilisée | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 74 | | | |
| Subventions d'exploitation et participations | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 75 | | | |
| Autres produits de gestion courante | 3,33 € | 2,51 € | 0,00 € |
| 603 | | | |
| Variation des stocks (en recettes) | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 609 | | | |
| Rabais, remises et ristournes obtenus sur achats | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 619 | | | |
| Rabais, remises et ristournes obtenus sur services extérieurs | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 629 | | | |
| Rabais, remises et ristournes obtenus sur autres services extérieurs | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 6419 | | | |
| Rémunérations sur rémunérations du personnel non médical | 906,00 € | 0,00 € | 803,00 € |
| 6429 | | | |
| Rémunérations sur rémunérations du personnel médical | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 6439 | | | |
| Remboursements sur indemnités des personnes handicapées | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 6459/69/79 | | | |
| Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance et sur autres charges sociales | 0,00 € | 300,00 € | 0,00 € |
| 6489 | | | |
| Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 6611 | | | |
| Intérêts des emprunts et dettes - en recettes - (hors ESSMS publics) | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| TOTAL GROUPE II | 1 077,93 € | 539,31 € | 1 103,00 € |

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

| Réel 2021 | Anticipé ou réel 2022 | Exercice 2023 |
|-----------|-----------------------|---------------|
|-----------|-----------------------|---------------|

| | | | | |
|----|---------------------|--------|--------|--------|
| 76 | Produits financiers | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
|----|---------------------|--------|--------|--------|

PRODUITS EXCEPTIONNELS

| | | | | |
|------|--|----------|------------|--------|
| 771 | Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 0,00 € | 5 207,16 € | 0,00 € |
| 773 | Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance quadriennale (ESSMS publics) | 142,27 € | 280,91 € | 0,00 € |
| 775 | Produits des cessations d'établissements d'aide | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 777 | Quote-part des subventions d'investissement versé au résultat de l'exercice | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 778 | Autres produits exceptionnels (autres que c/7781) | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 7781 | Quote-part d'établissements du fonds associatif versé au compte de résultat (ESSMS privés) | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |

AUTRES PRODUITS

| | | | | |
|-------|---|--------|--------|--------|
| 7811 | Reprises sur amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 7815 | Reprises sur provisions d'exploitation | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 7816 | Reprises sur dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 7817 | Reprises sur dépréciations des stocks d'inventaire | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 786 | Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits financiers) | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 78725 | Reprises sur amortissements déductibles | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 78741 | Reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 78742 | Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 78746 | Reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'acfil (ESSMS privés) | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 78748 | Autres reprises sur provisions réglementées | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 7876 | Reprises sur dépréciations exceptionnelles | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 789 | Utilisation des fonds dédiés et de fonds reportés (sauf c/78921, 78922, 78931) (ESSMS privés) | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 78921 | Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 78922 | Utilisation des fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés) | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 7895 | Utilisation des fonds dédiés sur ressources financières d'autres financeurs (ESSMS privés) | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 79 | Transferts de charges | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |

| | | | |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| TOTAL GROUPE III | 142,27 € | 5 498,07 € | 0,00 € |
| TOTAL DES PRODUITS | 204 227,46 € | 251 436,95 € | 236 717,00 € |
| DEFICIT PREVISIONNEL | 12 598,23 € | 0,00 € | 17 355,00 € |
| TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE | 216 825,69 € | 251 436,95 € | 219 362,00 € |
| Résultats antérieurs reportés dans le cadre de la tarification (déficits) | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Résultats antérieurs reportés dans le cadre de la tarification (excédents) | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |

| | Ratios | Réel 2021 | Anticipé ou réel 2022 | Exercice 2023 |
|---|--------|--------------|-----------------------|---------------|
| Marge brute d'exploitation | | -8 768,33 € | 75 517,48 € | -15 175,00 € |
| Produits courants d'exploitation (Comptes 70 à 75 - c/709 et 713) | | 203 179,19 € | 245 638,88 € | 235 914,00 € |
| Taux de marge brute | | -4,32% | 30,74% | -6,43% |
| Résultat net | | -12 598,23 € | 78 356,66 € | -17 355,00 € |
| Produits comptes classe 7 - c/709 et 713 | | 203 321,46 € | 251 136,95 € | 235 914,00 € |
| Taux de résultat | | -6,20% | 31,20% | -7,36% |

Note : Les CRPA relevant de l'article R. 314-74 du CASF (détachés non affectés et services industriels et commerciaux des établissements publics sociaux et médico-sociaux autonomes) ne peuvent être présentés qu'en équilibre ou en excédent.

Raison sociale :
FINESS ET :

EHPAD LE VAL DEVRE
490004249

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

Présentation des charges :

GROUPE I : CHARGES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE

| | Réel 2021 | Anticipé ou réel 2022 (1) | Exercice 2023 |
|---|---------------------|---------------------------|---------------------|
| ACHATS | | | |
| 601/602/603 | | | |
| Achats stocks et variation des stocks | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Achats non stockés de matières et fournitures | 233 978 01 € | 274 490 06 € | 369 065,00 € |
| 607 | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Achats de marchandises | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 709 | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Rabais, remises, ristournes accordés par l'abaissement | | | |
| 713 | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Variation des stocks, en cours de production, produits (en dépenses) | | | |
| SERVICES EXTERIEURS | | | |
| 6111 | 11 836,52 € | 2 110,73 € | 5 500,00 € |
| Sous-traitance, prestations à caractère médical | | | |
| 6112 | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Sous-traitance, prestations à caractère médico-social | | | |
| 6118 | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Sous-traitance, autres prestations de service | | | |
| AUTRES SERVICES EXTERIEURS | | | |
| 624 | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Transports de biens, d'usagers et transports collectifs du personnel (autres que c6242) | | | |
| 6242 | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Transports d'usagers | | | |
| 625 | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Déplacements, missions et réceptions | | | |
| 626 | 4 721,66 € | 5 006,19 € | 5 655,00 € |
| Frais postaux et frais de télécommunications | | | |
| 6281 | 5 664,36 € | 3 276,94 € | 5 000,00 € |
| Prestations de blanchissage à l'extérieur | | | |
| 6282 | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Prestations d'alimentation à l'extérieur | | | |
| 6283 | 593,54 € | 863,60 € | 850,00 € |
| Prestations de nettoyage à l'extérieur | | | |
| 6294 | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Prestations diplomatique à l'extérieur | | | |
| 6297/6298 | 14 184,75 € | 17 072,21 € | 20 500,00 € |
| Divers - Remboursements de frais et autres | | | |
| TOTAL GROUPE I | 270 979,04 € | 302 619,72 € | 408 570,00 € |

GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL

| | Réel 2021 | Anticipé ou réel 2022 | Exercice 2023 |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 621 | 739 294,42 € | 837 197,97 € | 790 490,00 € |
| Personnel extérieur à l'établissement | | | |
| 622 | 119,21 € | 3 128,38 € | 2 000,00 € |
| Rémunérations d'intermédiaires et honoraires | | | |
| 631 | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts) | | | |
| 633 | 18 646,96 € | 19 769,44 € | 27 352,50 € |
| Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes) | | | |
| 641 | 901 311,38 € | 960 722,66 € | 1 065 228,00 € |
| Rémunérations du personnel non médical | | | |
| 642 | 0,00 € | 0,00 € | 12 700,00 € |
| Rémunérations du personnel médical | | | |
| 643 | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Rémunération du personnel handicapé | | | |
| 645 | 336 344,59 € | 355 403,25 € | 414 801,00 € |
| Charges de sécurité sociale et de prévoyance | | | |
| 646 | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Personnes handicapées | | | |
| 647 | 23 966,82 € | 27 762,48 € | 25 427,50 € |
| Autres charges sociales | | | |
| 648 | 55,00 € | 240,00 € | 2 500,00 € |
| Autres charges de personnel | | | |
| TOTAL GROUPE II | 2 019 738,38 € | 2 204 224,48 € | 2 340 499,00 € |

(1) : Anticipé pour les EPRD établis avant la clôture de l'exercice N-1.

GROUPE III : CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE

| | Réel 2021 | Anticipé ou réel 2022 | Exercice 2023 |
|---|--------------|-----------------------|---------------|
| 612 | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Redevances de crédit-bail | | | |
| 613 | 142 761,85 € | 144 709,74 € | 147 090,00 € |
| Locations | | | |
| 614 | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Charges locatives et de copropriété | | | |
| 615 | 33 920,89 € | 38 805,33 € | 50 294,19 € |
| Entretien et réparations | | | |
| 616 | 28 068,19 € | 30 978,65 € | 38 730,81 € |
| Primes d'assurances | | | |
| 617 | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Etudes et recherches | | | |
| 618 | 1 452,87 € | 1 444,67 € | 1 340,00 € |
| Divers | | | |
| 623 | 270,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Information, publications, relations publiques | | | |
| 627 | 140,50 € | 114,18 € | 129,00 € |
| Services bancaires et assimilés | | | |
| 635 | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Autres impôts taxes et versements assimilés (administration des impôts) | | | |
| 637 | 1 325,38 € | 1 328,46 € | 1 500,00 € |
| Autres impôts taxes et versements assimilés (autres organismes) | | | |

AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE

| | | | |
|--|--------|--------|------------|
| 651 | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Redevances pour concessions, brevets, licences, procédés, droits et valeurs similaires | | | |
| 653 | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Contribution versée au groupement hospitalier de territoire | | | |
| 654 | 0,00 € | 0,00 € | 2 985,00 € |
| Pertes sur créances rattachées | | | |
| 655 | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Quoties-parts de résultat sur opérations faites en commun | | | |
| 657 | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Subventions | | | |
| 658 | 1,27 € | 2,47 € | 50,00 € |
| Charges diverses de gestion courante | | | |

CHARGES FINANCIERES

| | | | |
|---|------------|-------------|------------|
| 66 | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Charges financières | | | |
| 671 | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | | | |
| 673 | 8 424,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Tires annués (sur exercices antérieurs) (ESSMS publics) | | | |
| 675 | 4 989,92 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Valeurs comptables des dérivés d'actif cédés | | | |
| 678 | 0,00 € | 10 113,75 € | 2 000,00 € |
| Autres charges exceptionnelles | | | |

DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS

| | | | |
|---|-------------|-------------|-------------|
| 6811 | 34 238,61 € | 30 894,78 € | 31 083,00 € |
| Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles | | | |
| 6812 | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à rétorir | | | |
| 6815 | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Dotations aux provisions des charges d'exploitation | | | |
| 6816 | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles | | | |
| 6817 | 5 063,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Dotations aux dépréciations des actifs circulants | | | |
| 686 | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges financières | | | |
| 6871 | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations | | | |
| 68725 | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Dotations aux amortissements d'otations | | | |
| 68742 | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR | | | |
| 68744 | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations | | | |
| 68746 | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés) | | | |
| 68748 | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Autres dotations aux provisions réglementées | | | |
| 6876 | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Dotations aux dépréciations exceptionnelles | | | |
| 689 | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Reports en fonds déduits (sauf c6892 et c6895) (ESSMS privés) | | | |
| 68921 | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Reports en fonds déduits à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés) | | | |
| 68922 | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Reports en fonds déduits à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés) | | | |
| 6895 | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Reports en fonds déduits sur contribution financière d'autres organismes (ESSMS privés) | | | |

| | | | |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| TOTAL GROUPE III | 260 536,48 € | 258 392,23 € | 275 198,00 € |
| TOTAL DES CHARGES | 2 551 253,90 € | 2 765 236,43 € | 3 022 267,00 € |
| EXCEDENT PREVISIONNEL | 122 306,55 € | 0,00 € | 0,00 € |
| TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE | 2 673 560,45 € | 2 765 236,43 € | 3 022 267,00 € |

Présentation des produits :


GRUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION

| | Réel 2021 | Anticipé ou réel 2022 | Exercice 2023 |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 731 | | | |
| Produits à la charge de l'assurance maladie (hors EHPAD) (autres que c/731224 et c/7312132) | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 731224/731 | | | |
| Prise en charge au titre des dispositifs de l'article L.242-4 du CASF | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 2132 | | | |
| Produits à la charge de l'Etat | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 732 | | | |
| Produits à la charge du département (hors EHPAD) (autres que c/732222) | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 733 | | | |
| Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 733222 | | | |
| Produits à la charge de l'usager (hors EHPAD) | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 734 | | | |
| Produits des EHPAD à la charge de l'assurance maladie | 1 099 075,55 € | 1 052 482,59 € | 995 243,00 € |
| 7351 | | | |
| Produits des EHPAD à la charge de l'usager | 323 520,39 € | 371 322,58 € | 346 183,86 € |
| 7352 | | | |
| Produits des EHPAD à la charge de l'usager | 1 178 753,70 € | 1 154 614,45 € | 1 299 985,34 € |
| 7358 | | | |
| Produits des EHPAD à la charge d'autres financeurs | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 738 | | | |
| Produits à la charge d'autres financeurs | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| TOTAL GROUPE I | 2 601 349,64 € | 2 578 419,92 € | 2 641 412,20 € |

GRUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION

| | Réel 2021 | Anticipé ou réel 2022 | Exercice 2023 |
|---|--------------------|-----------------------|---------------------|
| 70 | | | |
| Produits (autres que totaux journaliers et participations ci-dessous : c/70821, 70822 et 70823) | 16 580,91 € | 50 214,78 € | 57 100,00 € |
| 70821 | | | |
| Foires/journaliers | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 70822 | | | |
| Participations des personnes handicapées prévues au 4° alinéa de l'article L.242-4 du CASF | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 70823 | | | |
| Participations aux frais de repas et de transport dans les ESAI | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 71 | | | |
| Production stockée | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 72 | | | |
| Production immobilisée | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 74 | | | |
| Subventions d'exploitation et participations | 3 648,88 € | 3 640,00 € | 0,00 € |
| 75 | | | |
| Autres produits de gestion courante | 1 07 € | 1 557,73 € | 0,00 € |
| 603 | | | |
| Variation des stocks (en recettes) | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 608 | | | |
| Rabais, remises et ristournes obtenus sur achat | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 619 | | | |
| Rabais, remises et ristournes obtenus sur services extérieurs | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 629 | | | |
| Rabais, remises et ristournes obtenus sur autres services extérieurs | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 6419 | | | |
| Remboursements sur remboursements du personnel non médical | 33 168,75 € | 30 280,72 € | 79 000,00 € |
| 0429 | | | |
| Remboursements sur rémunérations du personnel médical | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 6439 | | | |
| Remboursements sur rémunérations des personnes handicapées | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 6459/ 69/79 | | | |
| Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance et sur autres charges sociales | 10 094,36 € | 14 008,20 € | 11 600,00 € |
| 6489 | | | |
| Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 8611 | | | |
| Intérêts des emprunts et dettes - en recettes - (hors ESSMS publics) | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| TOTAL GROUPE II | 63 493,95 € | 99 701,43 € | 138 700,00 € |

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

| | Réel 2021 | Anticipé ou réel 2022 | Exercice 2023 |
|---|------------|-----------------------|---------------|
| 76 | | | |
| Produits financiers | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | | |
| 771 | | | |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 0,50 € | 222,96 € | 0,00 € |
| 773 | | | |
| Mandat annulé (sur exercices antérieurs) ou atteint par la déchéance quadriennale (ESSMS publics) | 2 663,52 € | 1 114,34 € | 0,00 € |
| 775 | | | |
| Produits des cessions d'équipement d'actif | 1 500,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 777 | | | |
| Quote-part des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice | 4 552,84 € | 4 740,00 € | 4 553,00 € |
| 778 | | | |
| Autres produits exceptionnels (autres que c/7781) | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 7781 | | | |
| Quote-part d'équipement de fonds associatif virée au compte de résultat (ESSMS privés) | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |

AUTRES PRODUITS

| | | | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| 7811 | | | |
| Rapports sur amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 7815 | | | |
| Rapports sur provisions d'exploitation | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 7816 | | | |
| Rapports sur dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 7817 | | | |
| Rapports sur dépréciations des actifs circulants | 0,00 € | 521,00 € | 0,00 € |
| 786 | | | |
| Rapports sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits financiers) | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 78125 | | | |
| Rapports sur amortissements dérogatoires | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 78141 | | | |
| Rapports sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 78742 | | | |
| Rapports sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 78746 | | | |
| Rapports sur provisions réglementées : réserves de plus-values nettes d'actif (ESSMS privés) | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 78748 | | | |
| Autres rapports sur provisions réglementées | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 7876 | | | |
| Rapports sur dépréciations exceptionnelles | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 789 | | | |
| Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (sauf c/78921, 78922, 7895) (ESSMS privés) | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 78921 | | | |
| Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 78922 | | | |
| Utilisation des fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés) | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 7895 | | | |
| Utilisation des fonds dédiés sur ressources financières d'autres financeurs (ESSMS privés) | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 79 | | | |
| Transferts de charges | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| TOTAL GROUPE III | 8 716,88 € | 6 598,30 € | 4 553,00 € |

| | | | |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| TOTAL DES PRODUITS | 2 673 580,45 € | 2 684 719,35 € | 2 784 665,20 € |
| DEFICIT PREVISIONNEL | 0,00 € | 90 517,08 € | 237 601,80 € |
| TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE | 2 673 580,45 € | 2 765 236,43 € | 3 022 267,00 € |
| Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (déficits) | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (excédents) | | | |

| | Ratios | Réel 2021 | Anticipé ou réel 2022 | Exercice 2023 |
|---|--------|----------------|-----------------------|----------------|
| Marque brute d'exploitation | | 166 185,22 € | -46 106,85 € | -209 071,80 € |
| Produits courants d'exploitation (Comptes 70 à 75 - c/709 et 713) | | 2 621 580,44 € | 2 633 892,13 € | 2 699 512,20 € |
| Taux de marge brute | | 6,34% | -1,75% | -7,75% |
| Résultat net | | 122 306,55 € | -80 517,08 € | 237 601,80 € |
| Produits courants classe 7 - c/708 et 713 | | 2 630 297,34 € | 2 640 430,43 € | 2 703 065,20 € |
| Taux de résultat | | 4,65% | -3,05% | -8,79% |

Note : Les CRPA relevant de l'article R. 314-74 du CASF (détachés non affectés et services industriels et commerciaux des établissements publics sociaux et médico-sociaux autonomes) ne peuvent être présentés qu'en équilibre ou en excédent.

| | |
|------------------|-----------------------|
| Raison sociale : | EHPAD LE VAL DE MOINE |
| FINESS ET : | 490017480 |

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

Présentation des charges :

GROUPE I : CHARGES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE

| | Réel 2021 | Anticipé ou réel 2022 (1) | Exercice 2023 |
|---|--------------|---------------------------|---------------|
| ACHATS | | | |
| 601/602/603 Achats stockés et variation des stocks | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 606 Achats non stockés de matières et fournitures | 334.760,55 € | 366.079,51 € | 485.834,00 € |
| 607 Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 709 Variations des stocks, en cours de production, produits (en dépenses) | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 713 | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |

SERVICES EXTERIEURS

| | | | |
|--|-------------|-------------|------------|
| 6111 Sous-traitance: prestations à caractère médical | 3.983.889 € | 4.355.439 € | 5.300,00 € |
| 6112 Sous-traitance: prestations à caractère médico-social | 4.555,00 € | 5.974,00 € | 7.080,00 € |
| 6118 Sous-traitance: autres prestations de service | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |

AUTRES SERVICES EXTERIEURS

| | | | |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| 624 Transports de biens, d'usagers et transports collectifs du personnel (autres que c/6242) | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 6242 Transports d'usagers | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 625 Déplacements, missions et réceptions | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 626 Frais postaux et frais de télécommunications | 2.516,43 € | 2.172,66 € | 2.756,00 € |
| 6281 Prestations de blanchissage à l'extérieur | 25.973,13 € | 23.948,12 € | 28.302,00 € |
| 6282 Prestations de nettoyage à l'extérieur | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 6283 Prestations d'information à l'extérieur | 543,80 € | 922,87 € | 1.050,47 € |
| 6294 Divers - Remboursements de frais et autres | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 6287/6288 | 18.816,38 € | 17.939,47 € | 23.629,53 € |
| TOTAL GROUPE I | 391.149,18 € | 420.392,12 € | 553.952,00 € |

GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL

| | Réel 2021 | Anticipé ou réel 2022 | Exercice 2023 |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Personnel extérieur à l'établissement | 162.789,65 € | 222.873,27 € | 282.788,81 € |
| 622 Rémunérations d'intérimaires et honoraires | 216,71 € | 216,71 € | 2.000,00 € |
| 631 Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts) | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 633 Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes) | 36.557,59 € | 35.759,02 € | 46.995,00 € |
| 641 Rémunérations du personnel non médical | 1.811.279,97 € | 1.741.975,36 € | 1.810.859,90 € |
| 642 Rémunérations du personnel médical | 0,00 € | 1.800,00 € | 15.010,00 € |
| 643 Rémunération du personnel handicapé | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 645 Charges de sécurité sociale et de prévoyance | 672.197,03 € | 651.455,21 € | 698.636,36 € |
| 646 Personnes handicapées | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 647 Autres charges sociales | 38.056,00 € | 40.644,00 € | 50.512,00 € |
| 648 Autres charges de personnel | 11.658,10 € | 1.811,16 € | 15.989,93 € |
| TOTAL GROUPE II | 2.732.755,05 € | 2.696.533,73 € | 2.920.781,00 € |

(1) : Anticipé pour les EPRD établis avant la clôture de l'exercice N-1.

GROUPE III : CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE

| | Réel 2021 | Anticipé ou réel 2022 | Exercice 2023 |
|---|--------------|-----------------------|---------------|
| Redevances de crédit-bail | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 612 Locations | 256.674,29 € | 256.721,11 € | 284.721,11 € |
| 613 Charges locatives et de copropriété | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 614 Entretien et réparations | 40.822,48 € | 51.854,65 € | 61.703,66 € |
| 615 Primes d'assurances | 36.005,66 € | 36.594,43 € | 41.333,23 € |
| 616 Etudes et recherches | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 617 Divers | 1.960,67 € | 2.484,00 € | 2.082,00 € |
| 618 Information, publications, relations publiques | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 627 Services bancaires et assimilés | 85,95 € | 87,59 € | 91,00 € |
| 635 Autres impôts taxes et versements assimilés (administration des impôts) | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 637 Autres impôts taxes et versements assimilés (autres organismes) | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |

AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE

| | | | |
|--|----------|--------|------------|
| 651 Redevances pour concessions, brevets, licences, procédés, droits et valeurs similaires | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 653 Contribution versée au groupement hospitalier de territoire | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 654 Pertes sur créances irrécouvrables | 179,68 € | 0,00 € | 5.300,00 € |
| 655 Quoties parts de résultat sur opérations faites en commun | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 657 Subventions | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 658 Charges diverses de gestion courante | 1.75 € | 2,25 € | 27,00 € |

CHARGES FINANCIERES

| | | | |
|------------------------|--------|--------|--------|
| 86 Charges financières | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
|------------------------|--------|--------|--------|

CHARGES EXCEPTIONNELLES

| | | | |
|--|-------------|----------|----------|
| 671 Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 673 Titres annulés (sur exercices antérieurs (ESSMS publics) | 12.553,86 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 675 Valeurs comptables des éléments d'actif cédés | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 678 Autres charges exceptionnelles | 3.879,59 € | 633,24 € | 530,00 € |

DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS

| | | | |
|---|-------------|-------------|-------------|
| 6811 Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles | 69.423,60 € | 66.858,13 € | 67.153,00 € |
| 6812 Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 6815 Dotations aux provisions des charges d'exploitation | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 6816 Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 6817 Dotations aux dépréciations des actifs circulants | 666,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 686 Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : Charges financières | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 6871 Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 68725 Dotations aux amortissements dérogatoires | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 68741 Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 68742 Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 68746 Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés) | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 68748 Autres dotations aux provisions réglementées | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 6876 Dotations aux dépréciations exceptionnelles | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 689 Reports en fonds dédiés (sauf c/6892 et c/6895) (ESSMS privés) | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 6899 Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés) | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 68921 Reports en fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés) | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 68922 Reports en fonds dédiés sur contribution financière d'autres organismes (ESSMS privés) | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 6895 | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |

| | | | |
|-------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| TOTAL GROUPE III | 422.253,55 € | 415.238,49 € | 442.941,00 € |
|-------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|

| | | | |
|--------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| TOTAL DES CHARGES | 3.546.157,78 € | 3.532.164,34 € | 3.917.674,00 € |
|--------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|

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

| | | | |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEE | 3.546.157,78 € | 3.532.164,34 € | 3.917.674,00 € |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|

Présentation des produits :

📌 GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION

| | Réel 2021 | Anticipé ou réel 2022 | Exercice 2023 |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 731 | | | |
| | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 731224/731 | | | |
| Produits à la charge de l'assurance maladie (hors EHPAD) (autres que c/731224 et c/7312132) | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 2132 | | | |
| Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 732 | | | |
| Produits à la charge de l'Etat | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 733 | | | |
| Produits à la charge du département (hors EHPAD) (autres que c/733222) | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 733222 | | | |
| Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 734 | | | |
| Produits à la charge de l'usager (hors EHPAD) | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 7351 | | | |
| Produits des EHPAD à la charge de l'assurance maladie | 1 258 477,96 € | 1 252 434,79 € | 1 309 545,00 € |
| 7352 | | | |
| Produits des EHPAD à la charge du département | 735 655,61 € | 752 687,85 € | 732 677,00 € |
| 7353 | | | |
| Produits des EHPAD à la charge de l'usager | 1 228 719,24 € | 1 228 483,44 € | 1 366 340,31 € |
| 7358 | | | |
| Produits des EHPAD à la charge d'autres financeurs | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 738 | | | |
| Produits à la charge d'autres financeurs | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| TOTAL GROUPE I | 3 222 852,81 € | 3 233 606,08 € | 3 408 562,31 € |

GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION

| | Réel 2021 | Anticipé ou réel 2022 | Exercice 2023 |
|--|---------------------|-----------------------|--------------------|
| 70 | | | |
| | 4 174,11 € | 2 511,18 € | 3 839,00 € |
| 70821 | | | |
| Forfaits journaliers | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 70822 | | | |
| Participations des personnes handicapées prévues au 4 ^e alinéa de l'article L.242-4 du CASF | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 70823 | | | |
| Participations aux frais de repas et de transport dans les ESAT | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 71 | | | |
| Production stockée | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 72 | | | |
| Production immobilisée | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 74 | | | |
| Subventions d'exploitation et participations | 6 146,97 € | 2 254,00 € | 0,00 € |
| 75 | | | |
| Autres produits de gestion courante | 33 546,48 € | 51 965,84 € | 1 850,00 € |
| 803 | | | |
| Variation des stocks (en recettes) | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 809 | | | |
| Rabais, remises et ristournes obtenus sur achats | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 819 | | | |
| Rabais, remises et ristournes obtenus sur services extérieurs | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 629 | | | |
| Rabais, remises et ristournes obtenus sur autres services extérieurs | 110 811,23 € | 21 941,91 € | 50 000,00 € |
| 6419 | | | |
| Remboursements sur rémunérations du personnel non médical | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 6429 | | | |
| Remboursements sur rémunérations du personnel médical | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 6439 | | | |
| Remboursements sur rémunérations des personnels handicapés | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 6459/ 69/79 | | | |
| Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance et sur autres charges | 14 701,26 € | 19 983,40 € | 26 215,00 € |
| 6489 | | | |
| coûts | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 6611 | | | |
| Intérêts des emprunts et dettes - en recettes - (hors ESSMS publics) | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| TOTAL GROUPE II | 169 380,05 € | 98 696,35 € | 89 784,00 € |

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

| | Réel 2021 | Anticipé ou réel 2022 | Exercice 2023 |
|--|-------------|-----------------------|---------------|
| 76 | | | |
| | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | | |
| 771 | | | |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 0,00 € | 8 032,00 € | 0,00 € |
| 773 | | | |
| Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance quadriennale (ESSMS publics) | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 775 | | | |
| Produits des cessions d'éléments d'actif | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 777 | | | |
| Quote-part des subventions d'investissement versée au résultat de l'exercice | 60 533,23 € | 53 397,77 € | 53 278,00 € |
| 778 | | | |
| Quote-part d'éléments du fonds associatif versé au compte de résultat (ESSMS privés) | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 7781 | | | |
| Quote-part d'éléments du fonds associatif versé au compte de résultat (ESSMS privés) | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |

AUTRES PRODUITS

| | | | | | | | |
|--|--------|----------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 7811 | | | | | | | |
| Reprises sur amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 7815 | | | | | | | |
| Reprises sur provisions d'exploitation | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 7816 | | | | | | | |
| Reprises sur dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 7817 | | | | | | | |
| Reprises sur dépréciations des immobilisations corporelles | 0,00 € | 666,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 786 | | | | | | | |
| Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits financiers) | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 78725 | | | | | | | |
| Reprises sur amortissements dérogatoires | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 78741 | | | | | | | |
| Reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 78742 | | | | | | | |
| Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 78746 | | | | | | | |
| Reprises sur provisions réglementées : réserves de plus-values nettes d'actif (ESSMS privés) | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 78748 | | | | | | | |
| Autres reprises sur provisions réglementées | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 7876 | | | | | | | |
| Reprises sur dépréciations exceptionnelles | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 7876 | | | | | | | |
| Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (sauf c/78921, 78922, 78951) (ESSMS dotés) | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 78921 | | | | | | | |
| Utilisation de fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 78922 | | | | | | | |
| Utilisation des fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 7895 | | | | | | | |
| Utilisation des fonds dédiés sur ressources financières d'autres financeurs (ESSMS privés) | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 79 | | | | | | | |
| Transferts de charges | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |

| | | | |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| TOTAL GROUPE III | 60 533,23 € | 62 095,77 € | 53 278,00 € |
| TOTAL DES PRODUITS | 3 452 766,09 € | 3 394 398,20 € | 3 551 624,31 € |
| DEFICIT PREVISIONNEL | 93 391,69 € | 137 766,14 € | 366 049,69 € |
| TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE | 3 546 157,78 € | 3 532 164,34 € | 3 917 674,00 € |
| Résultats antérieurs reportés dans le cadre de la tarification (déficits) | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Résultats antérieurs reportés dans le cadre de la tarification (excédents) | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |

| | Réel 2021 | Anticipé ou réel 2022 | Exercice 2023 |
|---|----------------|-----------------------|----------------|
| Marge brute d'exploitation | -67 401,85 € | -132 370,54 € | -351 644,88 € |
| Produits courants d'exploitation (Comptes 70 à 75 - c/709 et 713) | 3 266 720,37 € | 3 290 337,10 € | 3 414 051,31 € |
| Taux de marge brute | -2,06% | -4,02% | -10,30% |
| Résultat net | -93 391,69 € | -137 766,14 € | -366 049,69 € |
| Produits complets classe 7 - c/709 et 713 | 3 327 253,60 € | 3 352 432,87 € | 3 467 329,31 € |
| Taux de résultat | -2,81% | -4,11% | -10,56% |

Nota : Les CRPA relevant de l'article R. 314-74 du CASF (dotations non affectées et services industriels et commerciaux des établissements publics sociaux et médico-sociaux autonomes) ne peuvent être présentés qu'en équilibre ou en excédent.

Synthèse des CRP

| | |
|-----------------------|---------------------|
| FINESS ET | 490536547 |
| Raison sociale | EHPAD LA CORMETIERE |

COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL NON SOUMIS A EQUILIBRE STRICT (PREVISIONS EXERCICE 2023)

| | CHARGES | PRODUITS | |
|---|-----------------------|-----------------------|---|
| Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante | 516 040.00 € | 3 327 972.87 € | Groupe I : produits de la tarification |
| Groupe II : charges afférentes au personnel | 2 772 765.00 € | 91 590.00 € | Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation |
| Groupe III : charges afférentes à la structure | 415 009.00 € | 16 000.00 € | Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables |
| TOTAL DES CHARGES | 3 703 814.00 € | 3 435 562.87 € | TOTAL DES PRODUITS |
| RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE | 0.00 € | 268 251.13 € | RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE |
| TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL | 3 703 814.00 € | 3 703 814.00 € | TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL |

| | |
|-----------------------|-------------------------------|
| FINESS ET | 490016565 |
| Raison sociale | ACCUEIL DE JOUR LES MAGNOLIAS |

COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL ANNEXE - ESMS NON SOUMIS A EQUILIBRE STRICT (PREVISIONS EXERCICE 2023)

| | CHARGES | PRODUITS | |
|---|---------------------|---------------------|---|
| Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante | 76 922.00 € | 235 614.00 € | Groupe I : produits de la tarification |
| Groupe II : charges afférentes au personnel | 161 490.00 € | 1 103.00 € | Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation |
| Groupe III : charges afférentes à la structure | 15 660.00 € | 0.00 € | Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables |
| TOTAL DES CHARGES | 254 072.00 € | 236 717.00 € | TOTAL DES PRODUITS |
| RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE | 0.00 € | 17 355.00 € | RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE |
| TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL | 254 072.00 € | 254 072.00 € | TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL |

| | |
|-----------------------|---------------------|
| FINESS ET | 490004249 |
| Raison sociale | EHPAD LE VAL D'EVRE |

COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL ANNEXE - ESMS NON SOUMIS A EQUILIBRE STRICT (PREVISIONS EXERCICE 2023)

| | CHARGES | PRODUITS | |
|---|-----------------------|-----------------------|---|
| Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante | 406 570.00 € | 2 641 412.20 € | Groupe I : produits de la tarification |
| Groupe II : charges afférentes au personnel | 2 340 499.00 € | 138 700.00 € | Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation |
| Groupe III : charges afférentes à la structure | 275 198.00 € | 4 553.00 € | Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables |
| TOTAL DES CHARGES | 3 022 267.00 € | 2 784 665.20 € | TOTAL DES PRODUITS |
| RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE | 0.00 € | 237 601.80 € | RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE |
| TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL | 3 022 267.00 € | 3 022 267.00 € | TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL |

| | |
|-----------------------|-----------------------|
| FINESS ET | 490017480 |
| Raison sociale | EHPAD LE VAL DE MOINE |

COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL ANNEXE - ESMS NON SOUMIS A EQUILIBRE STRICT (PREVISIONS EXERCICE 2023)

| | CHARGES | PRODUITS | |
|---|-----------------------|-----------------------|---|
| Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante | 553 952.00 € | 3 408 562.31 € | Groupe I : produits de la tarification |
| Groupe II : charges afférentes au personnel | 2 920 781.00 € | 89 784.00 € | Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation |
| Groupe III : charges afférentes à la structure | 442 941.00 € | 53 278.00 € | Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables |
| TOTAL DES CHARGES | 3 917 674.00 € | 3 551 624.31 € | TOTAL DES PRODUITS |
| RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE | 0.00 € | 366 049.69 € | RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE |
| TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL | 3 917 674.00 € | 3 917 674.00 € | TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL |

| | |
|----------------|--|
| FINESSE 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 | 1 553 484.00 € | 9 613 561.38 € | Groupe I : produits de la tarification |
| Groupe II : charges afférentes au personnel | 8 195 535.00 € | 321 177.00 € | Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation |
| Groupe III : charges afférentes à la structure | 1 148 808.00 € | 73 831.00 € | Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables |
| TOTAL DES CHARGES | 10 897 827.00 € | 10 008 569.38 € | TOTAL DES PRODUITS |
| RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (1) | 0.00 € | 889 257.62 € | RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE (1) |
| TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL | 10 897 827.00 € | 10 897 827.00 € | TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL |

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

| RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (EXCEDENT) (1) | 0.00 € | 889 257.62 € | 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 | 143 400.00 € | 73 831.00 € | Quotes-parts des subventions et fonds associatifs virées au résultat |
| Report 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 | 143 400.00 € | 963 088.62 € | SOUS-TOTAL 2 |
| CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2>0) | 0.00 € | 819 688.62 € | INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2<0) |
| <i>Taux de CAF en pourcentage des produits</i> | <i>0.00%</i> | <i>8.19%</i> | <i>Taux d'IAF en pourcentage des produits</i> |

TABLEAU DE FINANCEMENT PREVISIONNEL - EXERCICE 2023

| INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE | 819 688.62 € | 0.00 € | CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE |
|--|-----------------------|-----------------------|---|
| Remboursement des dettes financières | 100 500.00 € | 100 500.00 € | Emprunts à plus d'un an et dettes assimilées |
| Immobilisations (2) | 690 740.00 € | 0.00 € | Apports, dotations, réserves, fonds propres (sauf 106 Réserves) et subventions d'investissement |
| Autres emplois | 436.00 € | 0.00 € | Autres ressources (dont produits des cessions d'éléments d'actif) |
| TOTAL DES EMPLOIS | 1 611 364.62 € | 100 500.00 € | TOTAL DES RESSOURCES |
| APPORT AU FONDS DE ROULEMENT | 0.00 € | 1 510 864.62 € | PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT |
| TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT | 1 611 364.62 € | 1 611 364.62 € | 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 | 3 245 764.37 € |
| Variation du fonds de roulement : Apport ou (Prélèvement) calculé à partir du TFP, corrigé, pour les ESSMS privés, des mouvements de l'exercice sur les comptes de liaison stables de trésorerie | -1 510 864.62 € |
| FRNG prévisionnel au 31 décembre 2023 | 1 734 899.75 € |

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

| | |
|--|-----------------------|
| BFR estimé au 1er janvier 2023 | 3 240 932.11 € |
| 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 | 3 240 932.11 € |

TRESORERIE PREVISIONNELLE - EXERCICE 2023

| | |
|--|------------------------|
| Trésorerie au 1er janvier 2023 | 4 832.26 € |
| Variation prévisionnelle de trésorerie de la période | -1 510 864.62 € |
| Trésorerie au 31 décembre 2023 | -1 506 032.36 € |

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) | | | -889 257.62 € |
| + Flux internes (charges) | | | 143 400.00 € |
| F R I | + Valeur comptable des éléments d'actif cédés | c/675 | 0.00 € |
| | + Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles | c/6811 | 143 400.00 € |
| | + 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) | | | 73 831.00 € |
| 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 | 73 831.00 € |
| | - 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 € |
| | - Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés) | c/78921 | 0.00 € |
| F R E | - 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 € |
| | - 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) | | | -819 688.62 € |
| <i>Dont montant affectant le FRI</i> | | | <i>69 569.00 €</i> |
| <i>Dont montant affectant le FRE</i> | | | <i>-889 257.62 €</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 | 201 553,47 € | 0,00 € | 0,00 € |
| | Titre 1 : Augmentation des capitaux propres : | | | |
| 10 | Fonds associatifs, Apports, dotations et réserves (ESSMS publics) / Fonds propres et réserves (ESSMS privés) - (sauf compte 106) | 41 607,92 € | 11 017,34 € | 0,00 € |
| 13 | Subventions d'investissement (sauf 139) | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| | Titre 2 : Augmentation des dettes financières : | | | |
| 16 | Emprunts et dettes assimilées (sauf 165 (2)) | 94 884,60 € | 81 705,30 € | 100 500,00 € |
| 165 | Dépôts et cautionnements reçus (2) | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 18 | Comptes de liaison affectés à l'investissement (ressources) (2) | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| | Titre 3 : Autres ressources : | | | |
| 17 | Dettes rattachées à des participations (2) | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 27 | Autres immobilisations financières (sauf 271, 272, 273 et 2768) | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 775 | Produits des cessions d'éléments d'actif | 1 500,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 070 | Annulations de mandats sur exercices clos (3) | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| | TOTAL DES RESSOURCES | 339 545,99 € | 92 722,64 € | 100 500,00 € |
| | PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT | 0,00 € | 126 211,62 € | 1 510 864,62 € |
| | TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT | 339 545,99 € | 218 944,26 € | 1 611 364,62 € |

| Emplois | | Réel 2021 | Anticipé ou réel 2022 (1) | Exercice 2023 |
|---------------|---|--------------|------------------------------|----------------|
| N° de comptes | Libellés | | | |
| | Insuffisance d'autofinancement | 0,00 € | 54 640,12 € | 819 668,62 € |
| 10 | Fonds propres et réserves - Réduction (sauf 106) (2) | 0,00 € | 0,00 € | 436,00 € |
| | Titre 1 : Remboursement des dettes financières : | | | |
| 16 | Emprunts et dettes assimilées (sauf 165(2)) | 76 611,50 € | 90 162,00 € | 100 500,00 € |
| 165 | Dépôts et cautionnements reçus (remboursements aux usagers) (2) | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 17 | Dettes rattachées à des participations (2) | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 18 | Comptes de liaison affectés à l'investissement (emplois) (2) | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| | Titre 2 : Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé : | | | |
| 20 | Immobilisations incorporelles | 10 847,40 € | 3 310,99 € | 9 980,00 € |
| 21 | Immobilisations corporelles | 79 867,29 € | 70 831,15 € | 680 760,00 € |
| | - dont terrains | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| | - dont agencements de terrains | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| | - dont constructions | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| | - dont installations techniques, matériel et outillage | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| | - dont autres immobilisations corporelles | 17 299,18 € | 16 962,89 € | 83 000,00 € |
| 23 | Immobilisations en cours | 62 568,07 € | 53 868,26 € | 597 760,00 € |
| 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 € |
| | Titre 3 : Autres emplois : | | | |
| 481 | Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation) | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 071 | Annulation de titres sur exercices clos (3) | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| | TOTAL DES EMPLOIS | 167 326,15 € | 218 944,26 € | 1 611 364,62 € |
| | APPORT AU FONDS DE ROULEMENT | 172 219,84 € | 0,00 € | 0,00 € |
| | TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT | 339 545,99 € | 218 944,26 € | 1 611 364,62 € |

(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 | 490536547 |
| Raison sociale | EHPAD LA CORMETIERE |

| Postes | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| GROUPE I Charges afférentes à l'exploitation courante | 395 178.56 € | 516 040.00 € | 521 200.40 € | 526 412.40 € | 531 676.53 € | 536 993.29 € | 542 363.23 € | 547 786.86 € |
| Variations annuelles des charges du groupe 1 (plusieurs lignes si nécessaire) | | | 5 160.40 € | 5 212.00 € | 5 264.12 € | 5 316.77 € | 5 369.93 € | 5 423.63 € |
| Variation : + 1 % | | | 5 160.40 € | 5 212.00 € | 5 264.12 € | 5 316.77 € | 5 369.93 € | 5 423.63 € |
| GROUPE II Charges afférentes au personnel | 2 566 411.06 € | 2 772 765.00 € | 2 756 038.18 € | 2 789 110.64 € | 2 822 579.97 € | 2 856 450.93 € | 2 890 728.34 € | 2 925 417.08 € |
| Variations annuelles des charges du groupe 2 (comptes 621 et 622) | | | -50 000.00 € | | | | | |
| Recrutements et autres variations de charges de personnel (plusieurs lignes si nécessaire) | | | 33 273.18 € | 33 072.46 € | 33 469.33 € | 33 870.96 € | 34 277.41 € | 34 688.74 € |
| Variation : + 1.2 % | | | 33 273.18 € | 33 072.46 € | 33 469.33 € | 33 870.96 € | 34 277.41 € | 34 688.74 € |
| GROUPE III Charges afférentes à la structure | 413 201.41 € | 415 009.00 € | 410 160.80 € | 408 424.04 € | 406 793.24 € | 405 263.21 € | 403 828.99 € | 402 485.90 € |
| Charges du groupe 3 - c/61 et c/62 (1) (hors c/615 ci-après) | 295 664.36 € | 294 520.00 € | 294 520.00 € | 294 520.00 € | 294 520.00 € | 294 520.00 € | 294 520.00 € | 294 520.00 € |
| Charges du groupe 3 - c/63 (1) | 1 383.84 € | 1 720.00 € | 1 720.00 € | 1 720.00 € | 1 720.00 € | 1 720.00 € | 1 720.00 € | 1 720.00 € |
| Charges du groupe 3 - c/65 (1) | 2.57 € | 3 010.00 € | 10.00 € | 10.00 € | 10.00 € | 10.00 € | 10.00 € | 10.00 € |
| Charges d'entretien réparation (1) | 63 679.33 € | 69 200.00 € | 69 546.00 € | 69 893.73 € | 70 243.20 € | 70 594.41 € | 70 947.39 € | 71 302.12 € |
| Charges exceptionnelles décaissables | 6 124.00 € | 2 675.00 € | 2 675.00 € | 2 675.00 € | 2 675.00 € | 2 675.00 € | 2 675.00 € | 2 675.00 € |
| FRI Valeurs comptables 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 acquises avant le 1/1/N | 46 347.31 € | 43 884.00 € | 41 689.80 € | 39 605.31 € | 37 625.04 € | 35 743.79 € | 33 956.60 € | 32 258.77 € |
| FRI Dotations aux amortissements des immobilisations sur acquisitions nouvelles | | | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € |
| FRI Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € |
| FRI Dotations aux amortissements dérogatoires, amortissements exceptionnels et dépréciations des immobilisations | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € |
| FRI Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € |
| FRI Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés) | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € |
| FRI Dotations aux autres provisions réglementées / Autres (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 Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € |
| FRE Dotations aux provisions des charges d'exploitation | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € |
| FRE Dotations aux autres amortissements, provisions et dépréciations | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 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 € |
| Frais financiers des emprunts antérieurs à l'année N | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € |
| Frais financiers des emprunts nouveaux | | | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € |
| A- Total des charges de l'exercice | 3 374 789.03 € | 3 703 814.00 € | 3 687 399.38 € | 3 723 947.08 € | 3 761 049.74 € | 3 798 707.43 € | 3 836 920.55 € | 3 875 689.83 € |
| RESULTAT PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (B - A) | 15 242.94 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € |
| Reprise de déficits antérieurs et reports au titre des amortissements comptables excédentaires différés | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € |
| TOTAL EQUILIBRE GENERAL | 3 390 031.97 € | 3 703 814.00 € | 3 687 399.38 € | 3 723 947.08 € | 3 761 049.74 € | 3 798 707.43 € | 3 836 920.55 € | 3 875 689.83 € |

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

| Postes | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| GROUPE I Produits de la tarification | 3 305 012.95 € | 3 327 972.87 € | 3 381 808.27 € | 3 436 551.62 € | 3 492 218.78 € | 3 548 825.87 € | 3 606 389.33 € | 3 664 925.86 € |
| Produits à la charge de l'Etat | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € |
| Produits à la charge de l'assurance maladie | 1 281 305.37 € | 1 225 315.00 € | 1 249 821.30 € | 1 274 817.73 € | 1 300 314.08 € | 1 326 320.36 € | 1 352 846.77 € | 1 379 903.70 € |
| Produits à la charge du département | 447 811.56 € | 442 153.87 € | 446 575.41 € | 451 041.16 € | 455 551.57 € | 460 107.09 € | 464 708.16 € | 469 355.24 € |
| Produits à la charge de l'usager | 1 575 896.02 € | 1 660 504.00 € | 1 685 411.56 € | 1 710 692.73 € | 1 736 353.12 € | 1 762 398.42 € | 1 788 834.40 € | 1 815 666.91 € |
| Produits à la charge d'autres financeurs | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € |
| <i>Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles (une ligne par financeur) : ARS</i> | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € |
| <i>Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles (une ligne par financeur) : Préfets</i> | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € |
| <i>Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles (une ligne par financeur) : Conseils départementaux</i> | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € |
| GROUPE II Autres produits relatifs à l'exploitation | 67 226.01 € | 91 590.00 € | 119 170.00 € | 119 170.00 € | 119 170.00 € | 119 170.00 € | 119 170.00 € | 119 170.00 € |
| Variations annuelles des produits du groupe 2 (plusieurs lignes si nécessaire) | | | 27 580.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € |
| Moyenne réalisés exercices 2021 et 2022 | | | 27 580.00 € | | | | | |
| GROUPE III Produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables | 17 793.01 € | 16 000.00 € |
| Produits du groupe 3 autres que ceux-listés ci-dessous | 1 474.18 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € |
| Produits financiers | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 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 Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice | 15 898.83 € | 16 000.00 € | 16 000.00 € | 16 000.00 € | 16 000.00 € | 16 000.00 € | 16 000.00 € | 16 000.00 € |
| FRI Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € |
| FRI Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € |
| FRI Reprises sur amortissements dérogatoires | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € |
| FRI Reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés) | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € |
| FRI Reprises sur autres amortissements, autres provisions et dépréciations imputant le FRI | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € |
| FRI Reprises sur autres provisions réglementées / Autres (c/73748) | 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 provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € |
| FRE Reprises sur provisions d'exploitation | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € |
| FRE Reprises sur autres provisions et dépréciations | 420.00 € | 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/73921) - ESSMS privés | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € |
| FRE Transfert de charges | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € |
| B- Total des produits de l'exercice | 3 390 031.97 € | 3 435 562.87 € | 3 516 978.27 € | 3 571 721.62 € | 3 627 388.78 € | 3 683 995.87 € | 3 741 559.33 € | 3 800 095.86 € |
| RESULTAT PREVISIONNEL DEFICITAIRE (A - B) | 0.00 € | 268 251.13 € | 170 421.11 € | 152 225.46 € | 133 660.96 € | 114 711.55 € | 95 361.22 € | 75 593.97 € |
| Reprise d'excédents antérieurs et amortissements excédentaires différés | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € |
| Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € |
| TOTAL EQUILIBRE GENERAL | 3 390 031.97 € | 3 703 814.00 € | 3 687 399.38 € | 3 723 947.08 € | 3 761 049.74 € | 3 798 707.43 € | 3 836 920.55 € | 3 875 689.83 € |

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

| | |
|-----------------------|-------------------------------|
| FINESS ET | 490016565 |
| Raison sociale | ACCUEIL DE JOUR LES MAGNOLIAS |

| Postes | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| GROUPE I Charges afférentes à l'exploitation courante | 34 333.47 € | 76 922.00 € | 77 691.22 € | 78 468.13 € | 79 252.81 € | 80 045.34 € | 80 845.80 € | 81 654.25 € |
| Variations annuelles des charges du groupe 1 (plusieurs lignes si nécessaire) | | | 769.22 € | 776.91 € | 784.68 € | 792.53 € | 800.45 € | 808.46 € |
| Variation : + 1 % | | | 769.22 € | 776.91 € | 784.68 € | 792.53 € | 800.45 € | 808.46 € |
| GROUPE II Charges afférentes au personnel | 129 661.12 € | 161 490.00 € | 163 427.88 € | 165 389.01 € | 167 373.68 € | 169 382.17 € | 171 414.75 € | 173 471.73 € |
| Variations annuelles des charges du groupe 2 (comptes 621 et 622) | | | | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € |
| Recrutements et autres variations de charges de personnel (plusieurs lignes si nécessaire) | | | 1 937.88 € | 1 961.13 € | 1 984.67 € | 2 008.48 € | 2 032.59 € | 2 056.98 € |
| Variation : + 1.2 % | | | 1 937.88 € | 1 961.13 € | 1 984.67 € | 2 008.48 € | 2 032.59 € | 2 056.98 € |
| GROUPE III Charges afférentes à la structure | 9 085.70 € | 15 660.00 € | 15 609.75 € | 15 562.77 € | 15 518.90 € | 15 477.98 € | 15 439.88 € | 15 404.46 € |
| Charges du groupe 3 - c/61 et c/62 (1) (hors c/615 ci-après) | 4 406.72 € | 10 720.00 € | 10 720.00 € | 10 720.00 € | 10 720.00 € | 10 720.00 € | 10 720.00 € | 10 720.00 € |
| Charges du groupe 3 - c/63 (1) | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € |
| Charges du groupe 3 - c/65 (1) | 819.11 € | 10.00 € | 10.00 € | 10.00 € | 10.00 € | 10.00 € | 10.00 € | 10.00 € |
| Charges d'entretien réparation (1) | 1 200.98 € | 2 750.00 € | 2 763.75 € | 2 777.57 € | 2 791.46 € | 2 805.41 € | 2 819.44 € | 2 833.54 € |
| Charges exceptionnelles décaissables | 1 072.01 € | 900.00 € | 900.00 € | 900.00 € | 900.00 € | 900.00 € | 900.00 € | 900.00 € |
| FRI Valeurs comptables 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 acquises avant le 1/1/N | 1 544.88 € | 1 280.00 € | 1 216.00 € | 1 155.20 € | 1 097.44 € | 1 042.57 € | 990.44 € | 940.92 € |
| FRI Dotations aux amortissements des immobilisations sur acquisitions nouvelles | | | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € |
| FRI Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € |
| FRI Dotations aux amortissements dérogatoires, amortissements exceptionnels et dépréciations des immobilisations | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € |
| FRI Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € |
| FRI Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés) | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € |
| FRI Dotations aux autres provisions réglementées / Autres (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 Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € |
| FRE Dotations aux provisions des charges d'exploitation | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € |
| FRE Dotations aux autres amortissements, provisions et dépréciations | 42.00 € | 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 € |
| Frais financiers des emprunts antérieurs à l'année N | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € |
| Frais financiers des emprunts nouveaux | | | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € |
| A- Total des charges de l'exercice | 173 080.29 € | 254 072.00 € | 256 728.85 € | 259 419.92 € | 262 145.39 € | 264 905.49 € | 267 700.43 € | 270 530.44 € |
| RESULTAT PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (B - A) | 78 356.66 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € |
| Reprise de déficits antérieurs et reports au titre des amortissements comptables excédentaires différés | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € |
| TOTAL EQUILIBRE GENERAL | 251 436.95 € | 254 072.00 € | 256 728.85 € | 259 419.92 € | 262 145.39 € | 264 905.49 € | 267 700.43 € | 270 530.44 € |

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

| Postes | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| GROUPE I Produits de la tarification | 245 399.57 € | 235 614.00 € | 239 699.28 € | 243 858.21 € | 248 092.16 € | 252 402.51 € | 256 790.69 € | 261 258.14 € |
| Produits à la charge de l'Etat | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € |
| Produits à la charge de l'assurance maladie | 156 527.78 € | 137 214.00 € | 139 958.28 € | 142 757.45 € | 145 612.59 € | 148 524.85 € | 151 495.34 € | 154 525.25 € |
| Produits à la charge du département | 26 502.00 € | 27 000.00 € | 27 270.00 € | 27 542.70 € | 27 818.13 € | 28 096.31 € | 28 377.27 € | 28 661.04 € |
| Produits à la charge de l'usager | 62 359.79 € | 71 400.00 € | 72 471.00 € | 73 558.07 € | 74 661.44 € | 75 781.36 € | 76 918.08 € | 78 071.85 € |
| Produits à la charge d'autres financeurs | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € |
| <i>Dont aides ponctuelles par dotations non reductibles (une ligne par financeur) : ARS</i> | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € |
| <i>Dont aides ponctuelles par dotations non reductibles (une ligne par financeur) : Préfets</i> | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € |
| <i>Dont aides ponctuelles par dotations non reductibles (une ligne par financeur) : Conseils départementaux</i> | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € |
| GROUPE II Autres produits relatifs à l'exploitation | 539.31 € | 1 103.00 € | 808.00 € | 808.00 € | 808.00 € | 808.00 € | 808.00 € | 808.00 € |
| Variations annuelles des produits du groupe 2 (plusieurs lignes si nécessaire) | | | -295.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € |
| | | | -295.00 € | | | | | |
| GROUPE III Produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables | 5 498.07 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € |
| Produits du groupe 3 autres que ceux-listés ci-dessous | 5 498.07 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € |
| Produits financiers | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 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 Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € |
| FRI Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € |
| FRI Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € |
| FRI Reprises sur amortissements dérogatoires | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € |
| FRI Reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés) | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € |
| FRI Reprises sur autres amortissements, autres provisions et dépréciations impactant le FRI | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € |
| FRI Reprises sur autres provisions réglementées / Autres (c/78748) | 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 provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € |
| FRE Reprises sur provisions d'exploitation | 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 € |
| FRE Transfert de charges | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € |
| B- Total des produits de l'exercice | 251 436.95 € | 236 717.00 € | 240 507.28 € | 244 666.21 € | 248 900.16 € | 253 210.51 € | 257 598.69 € | 262 066.14 € |
| RESULTAT PREVISIONNEL DEFICITAIRE (A - B) | 0.00 € | 17 355.00 € | 16 221.57 € | 14 753.70 € | 13 245.24 € | 11 694.98 € | 10 101.74 € | 8 464.30 € |
| Reprise d'excédents antérieurs et amortissements excédentaires différés | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € |
| Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € |
| TOTAL EQUILIBRE GENERAL | 251 436.95 € | 254 072.00 € | 256 728.85 € | 259 419.92 € | 262 145.39 € | 264 905.49 € | 267 700.43 € | 270 530.44 € |

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

| | |
|-----------------------|---------------------|
| FINESS ET | 490004249 |
| Raison sociale | EHPAD LE VAL D'EVRE |

| Postes | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| GROUPE I Charges afférentes à l'exploitation courante | 302 619.72 € | 406 570.00 € | 410 635.70 € | 414 742.06 € | 418 889.48 € | 423 078.37 € | 427 309.16 € | 431 582.25 € |
| Variations annuelles des charges du groupe 1 (plusieurs lignes si nécessaire) | | | 4 065.70 € | 4 106.36 € | 4 147.42 € | 4 188.89 € | 4 230.78 € | 4 273.09 € |
| Variation : + 1 % | | | 4 065.70 € | 4 106.36 € | 4 147.42 € | 4 188.89 € | 4 230.78 € | 4 273.09 € |
| GROUPE II Charges afférentes au personnel | 2 204 224.48 € | 2 340 499.00 € | 2 313 584.99 € | 2 341 348.01 € | 2 369 444.18 € | 2 397 877.51 € | 2 426 652.04 € | 2 455 771.87 € |
| Variations annuelles des charges du groupe 2 (comptes 621 et 622) | | | -55 000.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € |
| Recrutements et autres variations de charges de personnel (plusieurs lignes si nécessaire) | | | 28 085.99 € | 27 763.02 € | 28 096.18 € | 28 433.33 € | 28 774.53 € | 29 119.82 € |
| Variation : + 1.2 % | | | 28 085.99 € | 27 763.02 € | 28 096.18 € | 28 433.33 € | 28 774.53 € | 29 119.82 € |
| GROUPE III Charges afférentes à la structure | 258 392.23 € | 275 198.00 € | 270 870.32 € | 269 646.61 € | 268 497.98 € | 267 420.75 € | 266 411.42 € | 265 466.67 € |
| Charges du groupe 3 - c/61 et c/62 (1) (hors c/615 ci-après) | 177 247.44 € | 187 285.81 € | 187 285.81 € | 187 285.81 € | 187 285.81 € | 187 285.81 € | 187 285.81 € | 187 285.81 € |
| Charges du groupe 3 - c/63 (1) | 1 328.46 € | 1 500.00 € | 1 500.00 € | 1 500.00 € | 1 500.00 € | 1 500.00 € | 1 500.00 € | 1 500.00 € |
| Charges du groupe 3 - c/65 (1) | 2.47 € | 3 035.00 € | 10.00 € | 10.00 € | 10.00 € | 10.00 € | 10.00 € | 10.00 € |
| Charges d'entretien réparation (1) | 38 805.33 € | 50 294.19 € | 50 545.66 € | 50 798.39 € | 51 052.38 € | 51 307.64 € | 51 564.18 € | 51 822.00 € |
| Charges exceptionnelles décaissables | 10 113.75 € | 2 000.00 € | 2 000.00 € | 2 000.00 € | 2 000.00 € | 2 000.00 € | 2 000.00 € | 2 000.00 € |
| FRI Valeurs comptables 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 acquises avant le 1/1/N | 30 894.78 € | 31 083.00 € | 29 528.85 € | 28 052.41 € | 26 649.79 € | 25 317.30 € | 24 051.43 € | 22 848.86 € |
| FRI Dotations aux amortissements des immobilisations sur acquisitions nouvelles | | | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € |
| FRI Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € |
| FRI Dotations aux amortissements dérogatoires, amortissements exceptionnels et dépréciations des immobilisations | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € |
| FRI Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € |
| FRI Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés) | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € |
| FRI Dotations aux autres provisions réglementées / Autres (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 Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € |
| FRE Dotations aux provisions des charges d'exploitation | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € |
| FRE Dotations aux autres amortissements, provisions et dépréciations | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 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 € |
| Frais financiers des emprunts antérieurs à l'année N | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € |
| Frais financiers des emprunts nouveaux | | | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € |
| A- Total des charges de l'exercice | 2 765 236.43 € | 3 022 267.00 € | 2 995 091.01 € | 3 025 736.67 € | 3 056 831.64 € | 3 088 376.64 € | 3 120 372.62 € | 3 152 820.79 € |
| RESULTAT PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (B - A) | 0.00 € |
| Reprise de déficits antérieurs et reports au titre des amortissements comptables excédentaires différés | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € |
| TOTAL EQUILIBRE GENERAL | 2 765 236.43 € | 3 022 267.00 € | 2 995 091.01 € | 3 025 736.67 € | 3 056 831.64 € | 3 088 376.64 € | 3 120 372.62 € | 3 152 820.79 € |

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

| Postes | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| GROUPE I Produits de la tarification | 2 578 419.62 € | 2 641 412.20 € | 2 684 278.58 € | 2 727 870.37 € | 2 772 199.97 € | 2 817 280.40 € | 2 863 124.82 € | 2 909 746.62 € |
| Produits à la charge de l'Etat | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € |
| Produits à la charge de l'assurance maladie | 1 052 482.59 € | 995 243.00 € | 1 015 147.36 € | 1 035 450.82 € | 1 056 159.83 € | 1 077 283.03 € | 1 098 828.69 € | 1 120 805.26 € |
| Produits à la charge du département | 371 322.58 € | 346 183.86 € | 349 645.70 € | 353 142.16 € | 356 673.58 € | 360 240.31 € | 363 842.72 € | 367 481.14 € |
| Produits à la charge de l'usager | 1 154 614.45 € | 1 299 985.34 € | 1 319 485.12 € | 1 339 277.40 € | 1 359 366.56 € | 1 379 757.06 € | 1 400 453.41 € | 1 421 460.21 € |
| Produits à la charge d'autres financeurs | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € |
| <i>Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles (une ligne par financeur, : ARS</i> | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € |
| <i>Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles (une ligne par financeur, : Préfets</i> | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € |
| <i>Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles (une ligne par financeur, : Conseils départementaux</i> | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € |
| GROUPE II Autres produits relatifs à l'exploitation | 99 701.43 € | 138 700.00 € | 81 598.00 € | 81 598.00 € | 81 598.00 € | 81 598.00 € | 81 598.00 € | 81 598.00 € |
| Variations annuelles des produits du groupe 2 (plusieurs lignes si nécessaire) | | | -57 102.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € |
| | | | -57 102.00 € | | | | | |
| GROUPE III Produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables | 6 598.30 € | 4 553.00 € |
| Produits du groupe 3 autres que ceux-listés ci-dessous | 1 337.30 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € |
| Produits financiers | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 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 Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice | 4 740.00 € | 4 553.00 € | 4 553.00 € | 4 553.00 € | 4 553.00 € | 4 553.00 € | 4 553.00 € | 4 553.00 € |
| FRI Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € |
| FRI Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € |
| FRI Reprises sur amortissements dérogatoires | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € |
| FRI Reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés) | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € |
| FRI Reprises sur autres amortissements, autres provisions et dépréciations impactant le FRI | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € |
| FRI Reprises sur autres provisions réglementées / Autres (c/78748) | 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 provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € |
| FRE Reprises sur provisions d'exploitation | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € |
| FRE Reprises sur autres provisions et dépréciations | 521.00 € | 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 € |
| FRE Transfert de charges | 0.00 € | 0.60 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € |
| B- Total des produits de l'exercice | 2 684 719.35 € | 2 784 665.20 € | 2 770 429.68 € | 2 814 021.37 € | 2 858 350.97 € | 2 903 431.40 € | 2 949 275.82 € | 2 995 897.62 € |
| RESULTAT PREVISIONNEL DEFICITAIRE (A - B) | 80 517.08 € | 237 601.80 € | 224 661.33 € | 211 715.30 € | 198 480.67 € | 184 945.24 € | 171 096.81 € | 156 923.17 € |
| Reprise d'excédents antérieurs et amortissements excédentaires différés | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € |
| Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € |
| TOTAL EQUILIBRE GENERAL | 2 765 236.43 € | 3 022 267.00 € | 2 995 091.01 € | 3 025 736.67 € | 3 056 831.64 € | 3 088 376.64 € | 3 120 372.62 € | 3 152 820.79 € |

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

| | |
|-----------------------|-----------------------|
| FINESS ET | 490017480 |
| Raison sociale | EHPAD LE VAL DE MOINE |

| Postes | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| GROUPE I Charges afférentes à l'exploitation courante | 420 392.12 € | 553 952.00 € | 559 491.52 € | 565 086.44 € | 570 737.30 € | 576 444.67 € | 582 209.12 € | 588 031.21 € |
| Variations annuelles des charges du groupe 1 (plusieurs lignes si nécessaire) | | | 5 539.52 € | 5 594.92 € | 5 650.86 € | 5 707.37 € | 5 764.45 € | 5 822.09 € |
| Variation : + 1 % | | | 5 539.52 € | 5 594.92 € | 5 650.86 € | 5 707.37 € | 5 764.45 € | 5 822.09 € |
| GROUPE II Charges afférentes au personnel | 2 696 533.73 € | 2 920 781.00 € | 2 855 830.37 € | 2 890 100.34 € | 2 924 781.54 € | 2 959 878.92 € | 2 995 397.47 € | 3 031 342.24 € |
| Variations annuelles des charges du groupe 2 (comptes 621 et 622) | | | -100 000.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € |
| Recrutements et autres variations de charges de personnel (plusieurs lignes si nécessaire) | | | 35 049.37 € | 34 269.96 € | 34 681.20 € | 35 097.38 € | 35 518.55 € | 35 944.77 € |
| Variation : + 1.2 % | | | 35 049.37 € | 34 269.96 € | 34 681.20 € | 35 097.38 € | 35 518.55 € | 35 944.77 € |
| GROUPE III Charges afférentes à la structure | 415 238.49 € | 442 941.00 € | 434 574.87 € | 431 695.16 € | 428 976.49 € | 426 410.90 € | 423 990.81 € | 421 709.03 € |
| Charges du groupe 3 - c/61 et c/62 (1) (hors c/615 ci-après) | 295 890.22 € | 308 227.34 € | 308 227.34 € | 308 227.34 € | 308 227.34 € | 308 227.34 € | 308 227.34 € | 308 227.34 € |
| Charges du groupe 3 - c/63 (1) | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € |
| Charges du groupe 3 - c/65 (1) | 2.25 € | 5 327.00 € | 10.00 € | 10.00 € | 10.00 € | 10.00 € | 10.00 € | 10.00 € |
| Charges d'entretien réparation (1) | 51 854.65 € | 61 703.66 € | 62 012.18 € | 62 322.24 € | 62 633.85 € | 62 947.02 € | 63 261.75 € | 63 578.06 € |
| Charges exceptionnelles décaissables | 633.24 € | 530.00 € | 530.00 € | 530.00 € | 530.00 € | 530.00 € | 530.00 € | 530.00 € |
| FRI Valeurs comptables 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 acquises avant le 1/1/N | 66 858.13 € | 67 153.00 € | 63 795.35 € | 60 605.58 € | 57 575.30 € | 54 696.54 € | 51 961.71 € | 49 363.63 € |
| FRI Dotations aux amortissements des immobilisations sur acquisitions nouvelles | | | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € |
| FRI Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € |
| FRI Dotations aux amortissements dérogatoires, amortissements exceptionnels et dépréciations des immobilisations | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € |
| FRI Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € |
| FRI Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés) | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € |
| FRI Dotations aux autres provisions réglementées / Autres (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 Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € |
| FRE Dotations aux provisions des charges d'exploitation | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € |
| FRE Dotations aux autres amortissements, provisions et dépréciations | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 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 € |
| Frais financiers des emprunts antérieurs à l'année N | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € |
| Frais financiers des emprunts nouveaux | | | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € |
| A- Total des charges de l'exercice | 3 532 164.34 € | 3 917 674.00 € | 3 849 896.76 € | 3 886 881.93 € | 3 924 495.33 € | 3 962 734.49 € | 4 001 597.39 € | 4 041 082.48 € |
| RESULTAT PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (B - A) | 0.00 € |
| Reprise de déficits antérieurs et reports au titre des amortissements comptables excédentaires différés | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € |
| TOTAL EQUILIBRE GENERAL | 3 532 164.34 € | 3 917 674.00 € | 3 849 896.76 € | 3 886 881.93 € | 3 924 495.33 € | 3 962 734.49 € | 4 001 597.39 € | 4 041 082.48 € |

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

| Postes | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| GROUPE I Produits de la tarification | 3 233 606.08 € | 3 408 562.31 € | 3 462 575.08 € | 3 517 492.37 € | 3 573 329.99 € | 3 630 104.05 € | 3 687 830.95 € | 3 746 527.37 € |
| Produits à la charge de l'Etat | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Produits à la charge de l'assurance maladie | 1 252 434.79 € | 1 309 545,00 € | 1 335 735 90 € | 1 362 450,62 € | 1 389 699,63 € | 1 417 493,62 € | 1 445 843,50 € | 1 474 760,37 € |
| Produits à la charge du département | 752 687,85 € | 732 677,00 € | 740 003 77 € | 747 403,81 € | 754 877,85 € | 762 428,62 € | 770 050,89 € | 777 751,40 € |
| Produits à la charge de l'usager | 1 228 483,44 € | 1 366 340,31 € | 1 386 835 41 € | 1 407 637,95 € | 1 428 752,52 € | 1 450 183,80 € | 1 471 936,56 € | 1 494 015,61 € |
| Produits à la charge d'autres financeurs | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| <i>Dont aides ponctuelles par dotations non reductibles (une ligne par financeur) : ARS</i> | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| <i>Dont aides ponctuelles par dotations non reductibles (une ligne par financeur) : Préfets</i> | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| <i>Dont aides ponctuelles par dotations non reductibles (une ligne par financeur) : Conseils départementaux</i> | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| GROUPE II Autres produits relatifs à l'exploitation | 98 696.35 € | 89 784.00 € | 134 038.00 € | 134 038.00 € | 134 038.00 € | 134 038.00 € | 134 038.00 € | 134 038.00 € |
| Variations annuelles des produits du groupe 2 (plusieurs lignes si nécessaire) | | | 44 254,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| | | | 44 254,00 € | | | | | |
| GROUPE III Produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables | 62 095.77 € | 53 278.00 € |
| Produits du groupe 3 autres que ceux-listés ci-dessous | 8 032,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Produits financiers | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 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 Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice | 53 397,77 € | 53 278,00 € | 53 278,00 € | 53 278,00 € | 53 278,00 € | 53 278,00 € | 53 278,00 € | 53 278,00 € |
| FRI Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| FRI Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| FRI Reprises sur amortissements dérogatoires | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| FRI Reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés) | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| FRI Reprises sur autres amortissements, autres provisions et dépréciations impactant le FRI | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| FRI Reprises sur autres provisions réglementées / Autres (c/78748) | 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 provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| FRE Reprises sur provisions d'exploitation | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| FRE Reprises sur autres provisions et dépréciations | 666,00 € | 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 € |
| FRE Transfert de charges | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| B- Total des produits de l'exercice | 3 394 398.20 € | 3 551 624.31 € | 3 649 891.08 € | 3 704 808.37 € | 3 760 645.99 € | 3 817 420.05 € | 3 875 146.95 € | 3 933 843.37 € |
| RESULTAT PREVISIONNEL DEFICITAIRE (A - B) | 137 766.14 € | 366 049.69 € | 200 005.68 € | 182 073.56 € | 163 849.34 € | 145 314.44 € | 126 450.45 € | 107 239.10 € |
| Reprise d'excédents antérieurs et amortissements excédentaires différés | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| TOTAL EQUILIBRE GENERAL | 3 532 164.34 € | 3 917 674.00 € | 3 849 896.76 € | 3 886 881.93 € | 3 924 495.33 € | 3 962 734.49 € | 4 001 597.39 € | 4 041 082.48 € |

Plan global de financement pluriannuel (PGFP)

| | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
|---|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| C Produits | | | | | | | | |
| Groupe I : Produits de la tarification | 9 362 438,22 € | 9 613 561,38 € | 9 768 361,31 € | 9 925 772,57 € | 10 085 840,90 € | 10 248 612,84 € | 10 414 135,79 € | 10 582 458,00 € |
| <i>Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles</i> | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| R Groupe II : Autres produits d'exploitation | 266 163,10 € | 321 177,00 € | 335 614,00 € | 335 614,00 € | 335 614,00 € | 335 614,00 € | 335 614,00 € | 335 614,00 € |
| <i>(*) Dont produits du compte 70</i> | 56 504,97 € | | | | | | | |
| P Groupe III : Produits financiers, exceptionnels et non encaissables | 91 985,15 € | 73 831,00 € | 73 831,00 € | 73 831,00 € | 73 831,00 € | 73 831,00 € | 73 831,00 € | 73 831,00 € |
| Total des produits (1) | 9 720 586,47 € | 10 008 569,38 € | 10 177 806,31 € | 10 335 217,57 € | 10 495 285,90 € | 10 658 057,84 € | 10 823 580,79 € | 10 991 903,00 € |
| <i>Dont produits (hors c/775, 777, 7781 et 78)</i> | 9 644 942,87 € | 9 934 738,38 € | 10 103 975,31 € | 10 261 386,57 € | 10 421 454,90 € | 10 584 226,84 € | 10 749 749,79 € | 10 918 072,00 € |
| c Charges | | | | | | | | |
| Groupe I : Charges afférentes à l'exploitation courante | 1 152 521,87 € | 1 553 484,00 € | 1 589 018,84 € | 1 584 709,03 € | 1 600 556,12 € | 1 616 561,68 € | 1 632 727,30 € | 1 649 054,57 € |
| <i>(*) Dont achats stockés et variation des stocks</i> | 0,00 € | | | | | | | |
| Groupe II : Charges afférentes au personnel | 7 596 830,39 € | 8 185 535,00 € | 8 088 881,42 € | 8 185 948,00 € | 8 284 179,37 € | 8 383 569,53 € | 8 484 192,60 € | 8 586 002,91 € |
| Groupe III : Charges afférentes à la structure | 1 085 917,83 € | 1 148 808,00 € | 1 131 215,74 € | 1 125 328,58 € | 1 119 786,61 € | 1 114 572,84 € | 1 109 671,10 € | 1 105 066,05 € |
| <i>(*) Dont charges non décaissables</i> | 145 687,10 € | | | | | | | |
| <i>Dont charges des comptes 61 et 62 du groupe 3</i> | 928 748,03 € | 984 701,00 € | 985 620,74 € | 986 545,05 € | 987 474,04 € | 988 407,64 € | 989 345,91 € | 990 288,88 € |
| <i>Dont charges des comptes 63 à 65 du Groupe 3 des dépenses</i> | 3 538,79 € | 14 602,00 € | 3 260,00 € | 3 260,00 € | 3 260,00 € | 3 260,00 € | 3 260,00 € | 3 260,00 € |
| Total des charges (2) | 9 845 270,09 € | 10 897 827,00 € | 10 789 116,00 € | 10 895 985,60 € | 11 004 522,10 € | 11 114 724,04 € | 11 226 591,00 € | 11 340 123,54 € |
| <i>(*) Dont charges des comptes 60 à 62</i> | 3 391 368,17 € | 3 789 656,20 € | 3 601 110,78 € | 3 617 725,31 € | 3 634 501,36 € | 3 651 440,52 € | 3 668 544,41 € | 3 685 814,65 € |
| <i>(*) Dont charges des comptes 63 et 64 à 647</i> | 1 855 221,13 € | 2 097 266,01 € | | | | | | |
| <i>Résultat prévisionnel (1) - (2)</i> | -124 683,62 € | -889 257,62 € | -611 309,69 € | -560 768,03 € | -509 236,21 € | -456 666,21 € | -403 010,21 € | -348 220,54 € |
| (FRE) Résultat prévisionnel | -124 683,62 € | -889 257,62 € | -611 309,69 € | -560 768,03 € | -509 236,21 € | -456 666,21 € | -403 010,21 € | -348 220,54 € |
| Flux internes (charges) (+) | 145 687,10 € | 143 400,00 € | 136 230,00 € | 129 418,50 € | 122 947,58 € | 116 800,20 € | 110 960,19 € | 105 412,18 € |
| (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 | 145 687,10 € | 143 400,00 € | 136 230,00 € | 129 418,50 € | 122 947,58 € | 116 800,20 € | 110 960,19 € | 105 412,18 € |
| (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 | 42,00 € | 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) (-) | 75 643,60 € | 73 831,00 € | 73 831,00 € | 73 831,00 € | 73 831,00 € | 73 831,00 € | 73 831,00 € | 73 831,00 € |
| (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) Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice | 74 036,60 € | 73 831,00 € | 73 831,00 € | 73 831,00 € | 73 831,00 € | 73 831,00 € | 73 831,00 € | 73 831,00 € |
| (FRI) Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 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 | 1 607,00 € | 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'auto-financement prévisionnelle | -54 640,12 € | -819 688,62 € | -548 910,69 € | -505 180,53 € | -460 119,63 € | -413 697,01 € | -365 887,02 € | -316 639,36 € |
| Dont part affectant le fonds de roulement d'investissement FRI = (3) | 71 808,50 € | 89 589,00 € | 82 399,00 € | 55 587,50 € | 49 116,58 € | 42 969,20 € | 37 129,19 € | 31 581,18 € |
| Dont part affectant le fonds de roulement d'exploitation FRE = (4) | -126 248,62 € | -889 257,62 € | -611 309,69 € | -560 768,03 € | -509 236,21 € | -456 666,21 € | -403 010,21 € | -348 220,54 € |

(*) 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 |
|--|-----------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|------------------------|------------------------|
| Augmentation des financements stables d'investissement de la période = (5) | 164 331,14 € | 170 068,00 € | 258 869,10 € | 166 087,50 € | 158 616,58 € | 153 488,20 € | 147 829,19 € | 142 081,18 € |
| CAF ou IAF (signe -) prévisionnelle affectée au FRI = (3) | 1 608,50 € | 69 569,00 € | 82 389,10 € | 55 587,50 € | 49 116,58 € | 42 969,20 € | 37 129,19 € | 31 581,18 € |
| 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, dotations, réserves, fonds propres (sauf 106 Réserves) | 11 017,34 € | 0,00 € | 96 000,00 € | 10 000,00 € | 10 000,00 € | 10 000,00 € | 10 000,00 € | 10 000,00 € |
| Subventions d'investissement (comptes 13) | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Emprunts et dettes assimilés (comptes 16) à plus d'un an | 41 705,30 € | 100 500,00 € | 100 500,00 € | 100 500,00 € | 100 500,00 € | 100 500,00 € | 100 500,00 € | 100 500,00 € |
| 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 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Autres | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Diminution des financements stables d'investissement de la période = (6) | 164 304,14 € | 791 676,00 € | 198 500,10 € | 198 500,00 € | 198 500,00 € | 198 500,00 € | 198 500,00 € | 198 500,00 € |
| Fonds propres et réserves (ESSMS privés) – Réduction - (sauf compte 106) | 0,00 € | 436,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Remboursements des emprunts antérieurs à plus d'un an (part capital) | 90 162,00 € | 160 500,00 € | 100 500,10 € | 100 500,00 € | 100 500,00 € | 100 500,00 € | 100 500,00 € | 100 500,00 € |
| Remboursements des emprunts prévus au plan à plus d'un an (part capital) | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Acquisition d'immobilisations : | 14 142,14 € | 690 740,00 € | 98 000,10 € | 98 000,00 € | 98 000,00 € | 98 000,00 € | 98 000,00 € | 98 000,00 € |
| Immobilisations incorporelles | 3 310,99 € | 9 980,00 € | 3 000,10 € | 3 000,00 € | 3 000,00 € | 3 000,00 € | 3 000,00 € | 3 000,00 € |
| Terrains | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Agencements de terrains | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Constructions | 16 862,89 € | 83 000,00 € | 20 000,10 € | 20 000,00 € | 20 000,00 € | 20 000,00 € | 20 000,00 € | 20 000,00 € |
| Installations techniques matériel et outillage | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Autres immobilisations corporelles | 33 868,28 € | 597 760,00 € | 75 000,10 € | 75 000,00 € | 75 000,00 € | 75 000,00 € | 75 000,00 € | 75 000,00 € |
| Immobilisations en cours | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Immobilisations financières | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 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 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Autres | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Comptes de liaison investissement (établissements privés) | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Variations du FRI (5) - (6) = (7) | 27,00 € | -621 607,00 € | 60 369,00 € | -32 412,50 € | -38 883,43 € | -45 030,80 € | -50 670,81 € | -56 418,82 € |
| FRI initial (8) | 1 037 475,75 € | 1 097 502,75 € | 475 895,75 € | 536 294,75 € | 503 882,25 € | 454 988,82 € | 419 968,02 € | 369 097,21 € |
| FRI cumulé de fin de période = (7) + (8) = (9) | -126 248,82 € | -889 257,82 € | -511 309,10 € | -560 768,03 € | -509 236,21 € | -456 666,21 € | -403 010,21 € | -348 220,54 € |
| Augmentation des financements stables d'exploitation de la période = (10) | -126 248,82 € | -889 257,82 € | -511 309,10 € | -560 768,03 € | -509 236,21 € | -456 666,21 € | -403 010,21 € | -348 220,54 € |
| CAF ou IAF (signe -) prévisionnelle affectée au FRE = (4) | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Comptes de liaison trésorerie (stable) (établissements privés) | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Autres | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Diminution des financements stables d'exploitation de la période = (11) | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Reprise à l'investissement des réserves de couverture du BFR | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Affectation des résultats à l'investissement | 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 € |
| Comptes de liaison trésorerie (stable) (établissements privés) | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Autres | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Variations du FRE (10) - (11) = (12) | -126 248,82 € | -889 257,82 € | -511 309,10 € | -560 768,03 € | -509 236,21 € | -456 666,21 € | -403 010,21 € | -348 220,54 € |
| FRE initial (13) | 2 274 510,24 € | 2 148 261,62 € | 1 259 004,10 € | 647 694,31 € | 86 926,28 € | -422 309,92 € | -878 976,13 € | -1 281 986,34 € |
| FRE cumulé de fin de période = (12) + (13) = (14) | 2 148 261,62 € | 1 259 004,00 € | 647 694,11 € | 86 926,28 € | -422 309,92 € | -878 976,13 € | -1 281 986,34 € | -1 630 206,88 € |
| Apport ou prélèvement sur le fonds de roulement net global = (7) + (12) = (15) | -126 221,62 € | -1 510 864,62 € | -550 910,10 € | -593 180,53 € | -548 119,63 € | -501 697,01 € | -453 881,02 € | -404 639,36 € |
| FRNG initial = (16) | 3 371 985,99 € | 3 245 764,37 € | 1 734 899,75 € | 1 183 989,06 € | 590 808,53 € | 42 688,90 € | -459 008,11 € | -912 889,13 € |
| Fonds de Roulement Net Global (FRNG) de fin de période = (15) + (16) = (17) | 3 245 764,37 € | 1 734 899,75 € | 1 183 989,65 € | 590 808,53 € | 42 688,90 € | -459 008,11 € | -912 889,13 € | -1 317 528,49 € |

| | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
|---|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| B | | | | | | | | |
| Augmentation du besoin en fonds de roulement de la période = (18) | 15 707,32 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Augmentation des stocks | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Augmentation des créances (effet volume ou prix) | 15 707,32 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Diminution des dettes fournisseurs (effet volume ou prix) | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Autres augmentations du BFR | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| F | | | | | | | | |
| Diminution du besoin en fonds de roulement de la période = (19) | 145 527,78 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Diminution des stocks | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Diminution des créances (effet volume ou prix) | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Augmentation des dettes fournisseurs | 45 544,98 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Autres diminutions du BFR | 99 882,80 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| R | | | | | | | | |
| Variations du BFR = (18) - (19) = (20) | -129 820,46 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| BFR initial (21) | 3 570 752,57 € | 3 240 932,11 € | 3 240 932,11 € | 3 240 932,11 € | 3 240 932,11 € | 3 240 932,11 € | 3 240 932,11 € | 3 240 932,11 € |
| T | | | | | | | | |
| BFR cumulé fin de période = (20) + (21) = (22) | 3 240 932,11 € | 3 240 932,11 € | 3 240 932,11 € | 3 240 932,11 € | 3 240 932,11 € | 3 240 932,11 € | 3 240 932,11 € | 3 240 932,11 € |
| Variations de la trésorerie sur la période = (7) + (12) - (20) = (23) | -3 598,84 € | -1 570 864,62 € | -592 910,89 € | -593 180,53 € | -549 178,63 € | -501 697,01 € | -453 881,02 € | -404 639,36 € |
| Trésorerie initiale = (24) | 1 233,42 € | 4 832,26 € | -1 506 032,36 € | -2 056 943,05 € | -2 650 123,58 € | -3 186 243,21 € | -3 699 940,22 € | -4 153 821,24 € |
| Trésorerie de fin de période = (23) + (24) = (25) | 4 832,26 € | -1 506 032,36 € | -2 056 943,05 € | -2 650 123,58 € | -3 198 243,21 € | -3 699 940,22 € | -4 153 821,24 € | -4 558 460,60 € |
| Variations des financements à court terme = (26) | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Liquidités de fin de période = Liquidités de début de période + (23) + (26) | 4 832,26 € | -1 506 032,36 € | -2 056 943,05 € | -2 650 123,58 € | -3 198 243,21 € | -3 699 940,22 € | -4 153 821,24 € | -4 558 460,60 € |

Contrôle cohérence
avec l'onglet "Bilan Financier" :

FRNG (montant inscrit en D96 du PGFP) :
Trésorerie (montant inscrit en cellule D114 du PGFP) :

Données complémentaires nécessaires au calcul des ratios

| | | | | | | | | |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Montant cumulé des emprunts en fin d'année (compte 16 hors compte 1688) à plus d'un an | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Montant des comptes 165 (ESSMS publics) et 169 | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Montant des remboursements de cautions sur l'année (compte 165) (ESSMS publics) | -8 456,70 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Montant cumulé des financements stables du FRI en fin d'année (hors amortissements) | 2 184 603,71 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Montant cumulé de l'actif immobilisé brut en fin d'année (1) | 2 795 533,07 € | 3 486 273,07 € | 3 584 273,07 € | 3 682 273,07 € | 3 780 273,07 € | 3 878 273,07 € | 3 976 273,07 € | 4 074 273,07 € |
| Mesures correctives le cas échéant (sorties d'immobilisations, etc.) | | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Montant cumulé de l'actif immobilisé brut en fin d'année pris en compte pour le calcul du taux de vétusté | 2 795 533,07 € | 3 486 273,07 € | 3 584 273,07 € | 3 682 273,07 € | 3 780 273,07 € | 3 878 273,07 € | 3 976 273,07 € | 4 074 273,07 € |
| Montant cumulé des amortissements en fin d'année (1) | 1 708 432,11 € | 1 851 832,11 € | 1 988 062,11 € | 2 117 480,61 € | 2 240 428,19 € | 2 357 228,38 € | 2 468 188,57 € | 2 573 600,74 € |
| Mesures correctives le cas échéant | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Montant cumulé des amortissements en fin d'année pris en compte pour le calcul du taux de vétusté | 1 708 432,11 € | 1 851 832,11 € | 1 988 062,11 € | 2 117 480,61 € | 2 240 428,19 € | 2 357 228,38 € | 2 468 188,57 € | 2 573 600,74 € |

| RATIOS | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
|---|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Taux d'endettement (< 50%) | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% |
| Durée apparente de la dette (< 10 ans) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| CAF / Remboursement annuel du capital des emprunts (>1) | -0,55 | -8,16 | -5,46 | -5,03 | -4,58 | -4,12 | -3,64 | -3,15 |
| Trésorerie en jours | 0,18 | -50,44 | -69,59 | -86,78 | -106,08 | -121,50 | -135,05 | -146,72 |
| Taux de CAF en % des produits (hors c/775, 777, 7781 et 78) | -0,57% | -8,25% | -5,43% | -4,92% | -4,42% | -3,91% | -3,40% | -2,90% |
| Taux de vétusté global des immobilisations (1) | 61,11% | 53,12% | 55,47% | 57,50% | 58,27% | 60,78% | 62,07% | 63,17% |
| Marge brute d'exploitation | -53 038,87 € | -813 583,62 € | -542 805,69 € | -499 075,53 € | -454 014,63 € | -407 592,01 € | -359 778,02 € | -310 534,36 € |
| Taux de marge brute d'exploitation en % des produits courants | -0,56% | -8,40% | -5,37% | -4,88% | -4,36% | -3,85% | -3,35% | -2,84% |

(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 | 95 956.19 € | 78 285.58 € | Apports, dotations, réserves et fonds propres | 893 854.78 € | 904 872.10 € |
| Immobilisations corporelles brutes | 2 617 130.15 € | 2 717 247.49 € | Excédents affectés à l'investissement | 427 258.95 € | 427 258.95 € |
| - Terrains | 0.00 € | | Subventions d'investissement | 667 263.56 € | 593 226.96 € |
| - Agencements de terrain | 0.00 € | | Réserve de compensation des charges d'amortissement | 0.00 € | |
| - Constructions | 0.00 € | | Provisions pour renouvellement des immobilisations | 0.00 € | |
| - Installations techniques, matériel et outillage | 128 355.18 € | 145 318.07 € | Fonds dédiés à l'investissement (3) | 0.00 € | |
| - Autres immobilisations corporelles | 2 488 774.97 € | 2 571 929.42 € | Provisions réglementées des plus-values nettes d'actif | 0.00 € | |
| Immobilisations corporelles et incorporelles en cours | 0.00 € | | Emprunts et dettes assimilées (à plus d'un an à l'origine) | 267 702.40 € | 259 245.70 € |
| Immobilisations en cours - Part investissement PPP (2) | 0.00 € | | Dépôts et cautionnements reçus | | |
| | | | Amortissements des immobilisations corporelles | 1 471 653.93 € | 1 643 022.92 € |
| | | | - Agencements de terrain | 0.00 € | |
| | | | - Constructions | 0.00 € | |
| | | | - Installations techniques, matériel et outillage | 52 750.03 € | 65 952.68 € |
| Immobilisations financières | 0.00 € | | - Autres immobilisations corporelles | 1 418 903.90 € | 1 577 070.24 € |
| Amortissements comptables excédentaires différés (3) | 0.00 € | | Amortissement des immobilisations incorporelles | 82 828.49 € | 65 409.19 € |
| | | | Dépenses refusées par l'autorité de tarification (3) (6) | 0.00 € | |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices | 0.00 € | | Dépréciation des immobilisations | 0.00 € | |
| Autres | 0.00 € | | Autres (7) | 0.00 € | |
| Comptes de liaison investissement (3) | 0.00 € | | Compte de liaison investissement (3) (8) | 0.00 € | |
| Total II | 2 713 086.34 € | 2 795 533.07 € | Total I | 3 810 562.09 € | 3 893 035.82 € |
| Fonds de roulement d'investissement négatif (I-II) | 0.00 € | 0.00 € | Fonds de roulement d'investissement positif (I-I) | 1 097 475.75 € | 1 097 502.75 € |
| Actifs stables d'exploitation | | | Financements stables d'exploitation | | |
| Report à nouveau déficitaire (4) | 0.00 € | | Réserves et provisions affectées à la couverture du BFR | 341 031.29 € | 341 031.29 € |
| Résultat déficitaire (4) | 105 989.92 € | 124 683.62 € | Réserves de compensation des déficits | 911 227.72 € | 921 760.18 € |
| Créances glissantes | 0.00 € | | Résultat excédentaire (4) | 220 407.26 € | |
| Droits acquis par les salariés, non provisionnés (3) | 0.00 € | | Report à nouveau excédentaire en attente d'affectation (4) | 900 296.89 € | 1 004 181.77 € |
| | | | Provisions pour risques et charges | 0.00 € | |
| | | | Fonds dédiés à l'exploitation (3) | 0.00 € | |
| | | | Dépréciation des stocks, créances et éléments financiers | 7 537.00 € | 5 972.00 € |
| | | | Autres | 0.00 € | |
| Compte de liaison trésorerie (stable) | 0.00 € | | Compte de liaison trésorerie (stable) | 0.00 € | |
| Total IV | 105 989.92 € | 124 683.62 € | Total III | 2 380 500.16 € | 2 272 945.24 € |
| Fonds de roulement d'exploitation négatif (III-IV) | 0.00 € | 0.00 € | Fonds de roulement d'exploitation positif (III-IV) | 2 274 510.24 € | 2 148 261.62 € |
| Fonds de roulement net global négatif | 0.00 € | 0.00 € | Fonds de roulement net global positif | 3 371 985.99 € | 3 245 764.37 € |
| Valeurs d'exploitation | | | Dettes d'exploitation | | |
| Stocks et en-cours | 0.00 € | | Avances reçues | 0.00 € | 16 566.56 € |
| Avances et acomptes versés | 0.00 € | | Fournisseurs | 135 101.42 € | 180 646.40 € |
| Créances sur organismes payeurs, usagers et clients | 561 798.01 € | 654 976.43 € | Dettes sociales et fiscales | 2 964.20 € | 13 196.69 € |
| Créances diverses d'exploitation | 3 071 767.51 € | 2 994 296.41 € | Dettes diverses d'exploitation | 0.00 € | |
| Créances incouvrables admises en non valeur (5) | 0.00 € | | Produits constatés d'avance | 866.59 € | 76 319.78 € |
| Charges constatées d'avance | 0.00 € | | Ressources à reverser à l'aide sociale | 0.00 € | |
| Dépenses pour congés payés | 0.00 € | | Fonds déposés par les résidents | 0.00 € | |
| Autres | 0.00 € | 0.00 € | Autres | 104 238.20 € | 122 178.34 € |
| Compte de liaison d'exploitation | 0.00 € | 7 236.51 € | Compte de liaison d'exploitation | 19 642.54 € | 6 669.47 € |
| Total VI | 3 633 565.52 € | 3 656 509.35 € | Total V | 262 812.95 € | 415 577.24 € |
| Besoin en fonds de roulement (VI-V) | 3 370 752.57 € | 3 240 932.11 € | Excédent de financement d'exploitation (VI-V) | 0.00 € | 0.00 € |
| Liquidités | | | Financements à court terme | | |
| Valeurs mobilières de placement | 0.00 € | | Fournisseurs d'immobilisations | 0.00 € | |
| Disponibilités | 1 233.42 € | 4 832.26 € | Fonds des majeurs protégés | 0.00 € | |
| Autres | 0.00 € | | Concours bancaires courants | 0.00 € | |
| Compte de liaison trésorerie | 0.00 € | | Ligne de trésorerie | 0.00 € | |
| Total VIII | 1 233.42 € | 4 832.26 € | Intérêts courus non échus | 0.00 € | |
| Trésorerie positive (VIII-VII) | 1 233.42 € | 4 832.26 € | Autres (dont emprunts à un an au plus) | 0.00 € | |
| TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII) | 6 453 875.20 € | 6 581 558.30 € | Compte de liaison trésorerie | 0.00 € | |
| | | | Total VII | 0.00 € | 0.00 € |
| | | | Trésorerie négative (VIII-VII) | 0.00 € | 0.00 € |
| | | | TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII) | 6 453 875.20 € | 6 581 558.30 € |

- (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%) | $\frac{\text{Emprunts (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169)} \times 100}{\text{Financements stables du FRI (hors amortissements cumulés)}}$ | 11.87% | 0.00% |
| 1.2. Apurement de la dette (>2) | $\frac{\text{Immobilisations nettes amortissables}}{\text{Dettes financières à moyen et long terme}}$ | 4.33 | 0.00 |
| 1.3. Durée apparente de la dette | $\frac{\text{Emprunts (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169)}}{\text{CAF}}$ | 1.33 | 0.00 |
| 2. Patrimoine immobilier | | | |
| 2.1. Vétusté des immobilisations (1) | | | |
| Construction | $\frac{\text{Solde créditeur des comptes 28}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$ | 0.00% | 0.00% |
| Installations techniques, matériel et outillage | $\frac{\text{Solde débiteur des comptes 21 correspondants}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$ | 41.10% | 45.39% |
| Autres immobilisations corporelles | $\frac{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$ | 57.01% | 61.32% |
| 3. Equilibres du bilan | | | |
| 3.1.a. Fonds de roulement en jours d'exploitation | | | |
| Fonds de roulement d'investissement (FRI) | $\frac{\text{FRI ou FRE ou FRNG} \times 365 \text{ j.}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$ | 43.87 | 41.94 |
| Fonds de roulement d'exploitation (FRE) | $\frac{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$ | 90.92 | 82.09 |
| Fonds de roulement net global (FRNG) | $\frac{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$ | 134.79 | 124.03 |
| 3.1.b. Besoin en fonds de roulement en jours d'exploitation | $\frac{\text{BFR} \times 365 \text{ j.}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$ | 134.74 | 123.84 |
| 3.1.c. Trésorerie en jours d'exploitation | $\frac{\text{Trésorerie} \times 365 \text{ j.}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$ | 0.05 | 0.18 |
| 3.2. Réserve de couverture du BFR en jours d'exploitation | $\frac{\text{Solde des comptes 141 et 10685} \times 365 \text{ j.}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$ | 13.63 | 13.03 |
| 4. Rotation des postes d'exploitation en jours | | | |
| 4.1. Stocks (10-20 j.) | $\frac{\text{Stocks (solde débiteur classe 311) x 365 j.}}{\text{Total des consommations (comptes 601 à 603)}}$ | 0.00 | 0.00 |
| 4.2. Créances (< 30 j.) | $\frac{\text{Solde débiteur comptes 411} \times 365 \text{ j.}}{\text{Total des produits (comptes 70 et 73)}}$ | 21.88 | 21.62 |
| 4.3. Dettes fournisseurs (< 45 j.) | $\frac{\text{Solde créditeur comptes 401} \times 365 \text{ j.}}{\text{Total des charges (comptes 60 à 62)(2)}}$ | 16.33 | 19.44 |
| 4.4. Dettes sociales et dettes fiscales | $\frac{\text{Solde créditeur comptes 43 et 44} \times 365 \text{ j.}}{\text{Total des charges (comptes 63 et 645 à 647)}}$ | 0.59 | 2.67 |
| 5. Autres | | | |
| 5.1. Taux de CAF (5 à 10%) | $\frac{\text{CAF} \times 100}{\text{Total classe 7 (sauf c/775, 777, 7781 et 78) - c/709 et 713}}$ | 2.15% | -0.58% |
| 5.2. Taux de réserve de compensation des déficits | $\frac{\text{Réserve de compensation des déficits (c/ 10686 ou c/ 106856)} \times 100}{\text{Total classe 7 (sauf c/76, c/77, c/786 et c/ 787) - c/ 709 et 713}}$ | 9.74% | 9.72% |
| 5.3. Taux de marge brute d'exploitation | $\frac{(\text{Comptes 70 à 75} - \text{Charges c/60 à 65}) \times 100}{\text{Comptes 70 à 75} - \text{c/709 et c/713}}$ | 2.43% | -0.56% |

(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 | 557 619.82 € | 557 978.050 € |
| CAF/IAF | 201 553.47 € | |
| Total classe 6 (charges décaissables uniquement) | 9 131 072.34 € | |
| Total des consommations (comptes 601 à 603) | 0.00 € | |
| Total comptes 60 à 62 | 3 020 537.47 € | |
| Total comptes 63 et 645 à 647 | 1 848 484.99 € | |
| Total compte 6611 (inscrits en produits) | 0.00 € | 0.00 € |
| Total comptes 60 à 65 | 9 458 322.08 € | |
| Total comptes 70 et 73 | 9 302 237.31 € | |
| Total des produits (hors c/775, 777, 7781 et 78) | 9 353 828.69 € | 9 497 363.48 € |
| Total comptes 709 et 713 | 0.00 € | 0.00 € |
| Total classe 7 (sauf c/76, c/77, c/786 et c/ 787) | 9 350 941.40 € | 9 482 628.93 € |
| Marge brute d'exploitation | 227 041.53 € | |
| Produits courants d'exploitation (Comptes 70 à 75 - c/ 709 et 713) | 9 350 941.40 € | 9 481 021.93 € |

