

Annexe 1: Cadre normalisé de présentation de l'Etat des Prévisions de Recettes et de Dépenses (EPRD) des établissements et services relevant du I de l'article L. 312-1 du code de l'action sociale et des familles

Envoyé en préfecture le 29/03/2024

Reçu en préfecture le 29/03/2024

Publié le

ID : 092-269200432-20240329-2024_22-DE



Exercice : 2024

N° FINESS (entité juridique) : 920801263

Organisme gestionnaire : CCAS DE MALAKOFF

Statut de l'entité juridique : Etat & Col.Territ.

Adresse : Résidence autonomie Laforest - 7 rue Laforest - 92240 MALAKOFF

Téléphone : 06 48 58 75 30

Fax :

Email :

Nom et qualité de la personne habilitée à représenter l'organisme gestionnaire : Madame Jacqueline BELHOMME, Maire de Malakoff, Présidente du CCAS

Date d'effet du contrat pluriannuel d'objectifs et de moyens : 12/07/2021

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
Résidence autonomie Laforest	7 rue Laforest 92240 MALAKOFF	920801263	Résidence autonomie	02/01/2017	35		365	Oui	Oui



Convention collective majoritaire de travail :

Identification des activités sans numéro FINESS

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



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



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

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

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

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

Sommaire

Documents	Identification de l'onglet	Pagination
<u>Comptes de résultat prévisionnel</u> ESSMS 1	CRPP	Page 4 à 8
<u>Synthèse des CRP</u>	Synthèse_CRP	Page 9
<u>EPRD synthétique</u>	EPRD-Synthétique	Page 10
<u>CAF détaillée</u>	CAF_détaillée	Page 11
<u>Tableau de financement prévisionnel</u>	TFP	Page 12
<u>Projection des comptes de résultat prévisionnels</u> ESSMS 1	CRPP_PGFP	Page 13 à 17
<u>Plan global de financement pluriannuel</u>	PGFP	Page 18 à 20
<u>Détermination du fonds de roulement au 31 décembre N-1</u>	Bilan financier	Page 21 à 22
<u>Ratios d'analyse financière</u>	Ratios_financiers	Page 23

Raison sociale :	Résidence autonomie Laforest
FINESS ET :	920801263

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

Présentation des charges :

GROUPE I : CHARGES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE		Réel 2022	Anticipé ou réel 2023 (1)	Exercice 2024
ACHATS				
601/602/603	Achats stockés et variation des stocks	0,00 €	0,00 €	0,00 €
606	Achats non stockés de matières et fournitures	2 621,11 €	167,62 €	4 860,00 €
607	Achats de marchandises			
709	Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement			
713	Variation des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)			

SERVICES EXTERIEURS

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

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			
625	Déplacements, missions et réceptions			
626	Frais postaux et frais de télécommunications			
6281	Prestations de blanchissage à l'extérieur			
6282	Prestations d'alimentation à l'extérieur			
6283	Prestations de nettoyage à l'extérieur			
6284	Prestations d'informatique à l'extérieur			
6287/ 6288	Divers - Remboursements de frais et autres	56 310,68 €	47 192,68 €	20 011,32 €

TOTAL GROUPE I		58 931,79 €	47 360,30 €	24 871,32 €
-----------------------	--	--------------------	--------------------	--------------------

GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL

GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL		Réel 2022	Anticipé ou réel 2023	Exercice 2024
621	Personnel extérieur à l'établissement	99 592,69 €	93 098,87 €	155 875,00 €
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires			
631	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)			
633	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)			
641	Rémunérations du personnel non médical			
642	Rémunérations du personnel médical			
643	Rémunération du personnel handicapé			
645	Charges de sécurité sociale et de prévoyance			
646	Personnes handicapées			
647	Autres charges sociales			
648	Autres charges de personnel			

TOTAL GROUPE II		99 592,69 €	93 098,87 €	155 875,00 €
------------------------	--	--------------------	--------------------	---------------------

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

GROUPE III : CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE

GROUPE III : CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE		Réel 2022	Anticipé ou réel 2023	Exercice 2024
612	Redevances de crédit-bail			
613	Locations			
614	Charges locatives et de copropriété			
615	Entretien et réparations			
616	Primes d'assurances			
617	Etudes et recherches	0,00 €	0,00 €	4 000,00 €
618	Divers			
623	Information, publications, relations publiques			
627	Services bancaires et assimilés			
635	Autres impôts taxes et versements assimilés (administration des impôts)			
637	Autres impôts taxes et versements assimilés (autres organismes)			

AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE

651	Redevances pour concessions, brevets, licences, procédés, droits et valeurs similaires			
653	Contribution versée au groupement hospitalier de territoire			
654	Pertes sur créances irrécouvrables	0,00 €	2 087,64 €	2 787,91 €
655	Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
657	Subventions			
658	Charges diverses de gestion courante	0,00 €	0,40 €	0,00 €

CHARGES FINANCIERES

66	Charges financières			
----	---------------------	--	--	--

CHARGES EXCEPTIONNELLES

671	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	0,00 €	0,00 €	0,00 €
673	Titres annulés (sur exercices antérieurs) (ESSMS publics)			
675	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés			
678	Autres charges exceptionnelles			

DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS

6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	14 640,53 €	14 374,17 €	15 375,00 €
6812	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir			
6815	Dotations aux provisions des charges d'exploitation			
6816	Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles			
6817	Dotations aux dépréciations des actifs circulants			
686	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges financières			
6871	Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations			
68725	Dotations aux amortissements dérogatoires			
68741	Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR			
68742	Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations			
68746	Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)			
68748	Autres dotations aux provisions réglementées			
6876	Dotations aux dépréciations exceptionnelles			
689	Reports en fonds dédiés (sauf c/6892 et c/6895) (ESSMS privés)			
68921	Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)			
68922	Reports en fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)			
6895	Reports en fonds dédiés sur contribution financière d'autres organismes (ESSMS privés)			

TOTAL GROUPE III	14 640,53 €	16 462,21 €	22 162,91 €
-------------------------	--------------------	--------------------	--------------------

TOTAL DES CHARGES (GROUPE I + GROUPE II + GROUPE III)	173 165,01 €	156 921,38 €	202 909,23 €
--	---------------------	---------------------	---------------------

002	Déficit antérieur du CRP reporté	0,00 €	6 633,14 €	0,00 €
005	Amortissements comptables excédentaires différés	0,00 €	0,00 €	0,00 €

TOTAL GENERAL	173 165,01 €	163 554,52 €	202 909,23 €
----------------------	---------------------	---------------------	---------------------

Présentation des produits :

GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION		Réel 2022	Anticipé ou réel 2023	Exercice 2024
731	Produits à la charge de l'assurance maladie (hors EHPAD) (autres que c/731224 et c/7312132)			
731224 / 7312132	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF			
732	Produits à la charge de l'Etat			
733	Produits à la charge du département (hors EHPAD) (autres que c/733222)			
733222	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF			
734	Produits à la charge de l'utilisateur (hors EHPAD)	120 566,77 €	141 526,04 €	146 144,91 €
738	Produits à la charge d'autres financeurs			
TOTAL GROUPE I		120 566,77 €	141 526,04 €	146 144,91 €
GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION		Réel 2022	Anticipé ou réel 2023	Exercice 2024
70	Produits (autres que forfaits journaliers et participations ci-dessous: c/70821, 70822 et 70823)			
70821	Forfaits journaliers			
70822	Participations des personnes handicapées prévues au 4° alinéa de l'article L. 242-4 du CASF			
70823	Participations aux frais de repas et de transport dans les ESAT			
71	Production stockée			
72	Production immobilisée			
74	Subventions d'exploitation et participations	8 701,29 €	49 306,91 €	56 764,32 €
75	Autres produits de gestion courante			
603	Variation des stocks (en recettes)			
609	Rabais, remises et ristournes obtenus sur achats			
619	Rabais, remises et ristournes obtenus sur services extérieurs			
629	Rabais, remises et ristournes obtenus sur autres services extérieurs			
6419	Remboursements sur rémunérations du personnel non médical			
6429	Remboursements sur rémunérations du personnel médical			
6439	Remboursements sur rémunérations des personnes handicapées			
6459/ 69/79	Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance et sur autres charges sociales	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6489	Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité			
6611	Intérêts des emprunts et dettes - en recettes - (hors ESSMS publics)			
TOTAL GROUPE II		8 701,29 €	49 306,91 €	56 764,32 €
GROUPE III : PRODUITS FINANCIERS, PRODUITS EXCEPTIONNELS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES		Réel 2022	Anticipé ou réel 2023	Exercice 2024
76	Produits financiers			
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
771	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0,00 €	9 145,32 €	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			
777	Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice			
778	Autres produits exceptionnels (autres que c/7781)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7781	Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat (établissements privés)			

AUTRES PRODUITS

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

TOTAL GROUPE III	0,00 €	9 145,32 €	0,00 €
-------------------------	---------------	-------------------	---------------

TOTAL DES PRODUITS (GROUPE I + GROUPE II + GROUPE III)	129 268,06 €	199 978,27 €	202 909,23 €
---	---------------------	---------------------	---------------------

002	Excédent antérieur du CRP reporté	37 263,81 €	0,00 €	0,00 €
-----	-----------------------------------	-------------	--------	--------

005	Amortissements comptables excédentaires différés	0,00 €	0,00 €	0,00 €
-----	--	--------	--------	--------

TOTAL GENERAL	166 531,87 €	199 978,27 €	202 909,23 €
----------------------	---------------------	---------------------	---------------------

Ratios	Réel 2022	Anticipé ou réel 2023	Exercice 2024
Marge brute d'exploitation	-29 256,42 €	48 285,74 €	15 375,00 €
Produits courants d'exploitation (Comptes 70 à 75 - c/709 et 713)	129 268,06 €	190 832,95 €	202 909,23 €
Taux de marge brute	-22,63%	25,30%	7,58%
Résultat net	-43 896,95 €	43 056,89 €	0,00 €
Produits comptes classe 7 - c/709 et 713	129 268,06 €	199 978,27 €	202 909,23 €
Taux de résultat	-33,96%	21,53%	0,00%

Envoyé en préfecture le 29/03/2024

Reçu en préfecture le 29/03/2024

Publié le



ID : 092-269200432-20240329-2024_22-DE

Synthèse des CRP

FINESS ET	920801263
Raison sociale	Résidence autonomie Laforest

COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL SOUMIS A OBLIGATION D'EQUILIBRE STRICT (PREVISIONS EXERCICE 2024)

	CHARGES	PRODUITS	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	24 871,32 €	146 144,91 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	155 875,00 €	56 764,32 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	22 162,91 €	0,00 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	202 909,23 €	202 909,23 €	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	202 909,23 €	202 909,23 €	TOTAL GENERAL

FINESS ET	
Raison sociale	

COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL ANNEXE - ESMS NON SOUMIS A EQUILIBRE STRICT (PREVISIONS EXERCICE 2024)

	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 2024)

	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

Envoyé en préfecture le 29/03/2024

Reçu en préfecture le 29/03/2024

Publié le



ID : 092-269200432-20240329-2024_22-DE

COMPTES DE RESULTAT CONSOLIDES (CRPP + CRPA) - EXERCICE 2024

	CHARGES	PRODUITS	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	24 871,32 €	146 144,91 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	155 875,00 €	56 764,32 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	22 162,91 €	0,00 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	202 909,23 €	202 909,23 €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (1)	0,00 €	0,00 €	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE (1)
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	202 909,23 €	202 909,23 €	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

TABLEAU DE PASSAGE DU RESULTAT PREVISIONNEL A LA CAF PREVISIONNELLE - EXERCICE 2024

RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (EXCEDENT) (1)	0,00 €	0,00 €	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (DEFICIT) (1)
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0,00 €	0,00 €	Produits des cessions d'éléments d'actif
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	15 375,00 €	0,00 €	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	15 375,00 €	0,00 €	SOUS-TOTAL 2
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2>0)	15 375,00 €	0,00 €	INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2<0)
Taux de CAF en pourcentage des produits	7,58%	0,00%	Taux d'IAF en pourcentage des produits

TABLEAU DE FINANCEMENT PREVISIONNEL - EXERCICE 2024

INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE	0,00 €	15 375,00 €	CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE
Remboursement des dettes financières	0,00 €	0,00 €	Emprunts à plus d'un an et dettes assimilées
Immobilisations (2)	15 375,00 €	0,00 €	Apports, dotations, réserves, fonds propres (sauf 106 Réserves) et subventions d'investissement
Autres emplois	0,00 €	0,00 €	Autres ressources (dont produits des cessions d'éléments d'actif)
TOTAL DES EMPLOIS	15 375,00 €	15 375,00 €	TOTAL DES RESSOURCES
APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	0,00 €	0,00 €	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT
TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	15 375,00 €	15 375,00 €	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE SUR LES COMPTES DE LIAISON STABLES DE TRESORERIE - EXERCICE 2024 (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 2024

FRNG estimé au 1er janvier 2024	0,00 €
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	0,00 €
FRNG prévisionnel au 31 décembre 2024	0,00 €

BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (BFR) PREVISIONNEL - EXERCICE 2024

BFR estimé au 1er janvier 2024	0,00 €
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 2024	0,00 €

TRESORERIE PREVISIONNELLE - EXERCICE 2024

Trésorerie au 1er janvier 2024	0,00 €
Variation prévisionnelle de trésorerie de la période	0,00 €
Trésorerie au 31 décembre 2024	0,00 €

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)

RESULTAT COMPTABLE (EXCEDENT ou DEFICIT) (1)		Comptes	Montant année 2024
+ Flux internes (charges)			15 375,00 €
F R I	+ Valeur comptable des éléments d'actif cédés	c/675	0,00 €
	+ Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	c/6811	15 375,00 €
	+ 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)			0,00 €
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	0,00 €
	- 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)			15 375,00 €
<i>Dont montant affectant le FRI</i>			<i>15 375,00 €</i>
<i>Dont montant affectant le FRE</i>			<i>0,00 €</i>

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

Tableau de financement prévisionnel

Ressources		Réel 2022	Anticipé ou réel 2023 (1)	Exercice 2024
N° de comptes	Libellés			
	Capacité d'autofinancement	0,00 €	57 431,06 €	15 375,00 €
	<i>Titre 1 : Augmentation des capitaux propres :</i>			
10	Fonds associatifs, Apports, dotations et réserves (ESSMS publics) / Fonds propres et réserves (ESSMS privés) - (sauf compte 106)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
13	Subventions d'investissement (sauf 139)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<i>Titre 2 : Augmentation des dettes financières :</i>			
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 165 (2))	0,00 €	0,00 €	0,00 €
165	Dépôts et cautionnements reçus (2)			
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (ressources) (2)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<i>Titre 3 : Autres ressources :</i>			
17	Dettes rattachées à des participations (2)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
27	Autres immobilisations financières (sauf 271, 272, 273 et 2768)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
775	Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00 €	0,00 €	0,00 €
070	Annulations de mandats sur exercices clos (3)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	TOTAL DES RESSOURCES	0,00 €	57 431,06 €	15 375,00 €
	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT	30 084,31 €	0,00 €	0,00 €
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	30 084,31 €	57 431,06 €	15 375,00 €

Emplois		Réel 2022	Anticipé ou réel 2023 (1)	Exercice 2024
N° de comptes	Libellés			
	Insuffisance d'autofinancement	29 256,42 €	0,00 €	0,00 €
10	Fonds propres et réserves - Réduction (sauf 106) (2)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<i>Titre 1 : Remboursement des dettes financières :</i>			
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 165(2))	0,00 €	0,00 €	0,00 €
165	Dépôts et cautionnements reçus (remboursements aux usagers) (2)			
17	Dettes rattachées à des participations (2)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (emplois) (2)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<i>Titre 2 : Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé :</i>			
20	Immobilisations incorporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €
21	Immobilisations corporelles	827,89 €	0,00 €	15 375,00 €
	- 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	827,89 €	0,00 €	2 375,00 €
	- dont autres immobilisations corporelles	0,00 €	0,00 €	13 000,00 €
23	Immobilisations en cours	0,00 €	0,00 €	0,00 €
26	Participations et créances rattachées à des participations	0,00 €	0,00 €	0,00 €
27	Autres immobilisations financières (sauf 2768)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<i>Titres 3 : Autres emplois :</i>			
481	Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
071	Annulation de titres sur exercices clos (3)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	TOTAL DES EMPLOIS	30 084,31 €	0,00 €	15 375,00 €
	APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	0,00 €	57 431,06 €	0,00 €
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	30 084,31 €	57 431,06 €	15 375,00 €

(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)

Envoyé en préfecture le 29/03/2024

Reçu en préfecture le 29/03/2024

Publié le



ID : 092-269200432-20240329-2024_22-DE

FINESS ET	920801263
Raison sociale	Résidence autonomie Laforest

Postes	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
GROUPE I Charges afférentes à l'exploitation courante	47 360,30 €	24 871,32 €						
Variations annuelles des charges du groupe 1 (plusieurs lignes si nécessaire)			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
GROUPE II Charges afférentes au personnel	93 098,87 €	155 875,00 €	155 875,00 €	155 875,00 €	155 875,00 €	155 875,00 €	155 875,00 €	155 875,00 €
Variations annuelles des charges du groupe 2 (comptes 621 et 622)								
Recrutements et autres variations de charges de personnel (plusieurs lignes si nécessaire)			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
GROUPE III Charges afférentes à la structure	16 462,21 €	22 162,91 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Charges du groupe 3 - c/61 et c/62 (1) (hors c/615 ci-après)	0,00 €	4 000,00 €						
Charges du groupe 3 - c/63 (1)	0,00 €	0,00 €						
Charges du groupe 3 - c/65 (1)	2 088,04 €	2 787,91 €						
Charges d'entretien réparation (1)	0,00 €	0,00 €						
Charges exceptionnelles décaissables								
FRI Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0,00 €	0,00 €						
FRI Dotations aux amortissements des immobilisations acquises avant le 1/1/N	14 374,17 €	15 375,00 €						
FRI Dotations aux amortissements des immobilisations sur acquisitions nouvelles								
FRI Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir	0,00 €	0,00 €						
FRI Dotations aux amortissements dérogatoires, amortissements exceptionnels et dépréciations des immobilisations	0,00 €	0,00 €						
FRI Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €						
FRI Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €						
FRI Dotations aux autres provisions réglementées / Autres (c/68748)	0,00 €	0,00 €						
FRI Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (c/68921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €						
FRE Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR	0,00 €	0,00 €						
FRE Dotations aux provisions des charges d'exploitation	0,00 €	0,00 €						
FRE Dotations aux autres amortissements, provisions et dépréciations	0,00 €	0,00 €						
FRE Reports en fonds dédiés (sauf c/68921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €						
Frais financiers des emprunts antérieurs à l'année N	0,00 €	0,00 €						
Frais financiers des emprunts nouveaux								
A- Total des charges de l'exercice	156 921,38 €	202 909,23 €	180 746,32 €					
RESULTAT PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (B - A)	43 056,89 €	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	6 633,14 €	0,00 €						
TOTAL EQUILIBRE GENERAL	163 554,52 €	202 909,23 €	180 746,32 €					

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

Postes	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
--------	------	------	------	------	------	------	------	------

GROUPE I Produits de la tarification		141 526,04 €	146 144,91 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Produits à la charge de l'Etat	0,00 €	0,00 €							
	Produits à la charge de l'assurance maladie	0,00 €	0,00 €							
	Produits à la charge du département	0,00 €	0,00 €							
	Produits à la charge de l'usager	141 526,04 €	146 144,91 €							
	Produits à la charge d'autres financeurs	0,00 €	0,00 €							
	<i>Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles (une ligne par financeur) : ARS</i>									
	<i>Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles (une ligne par financeur) : Préfets</i>									
	<i>Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles (une ligne par financeur) : Conseils départementaux</i>									
GROUPE II Autres produits relatifs à l'exploitation		49 306,91 €	56 764,32 €	56 764,32 €	56 764,32 €	56 764,32 €	56 764,32 €	56 764,32 €	56 764,32 €	56 764,32 €
	Variations annuelles des produits du groupe 2 (plusieurs lignes si nécessaire)			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
GROUPE III Produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables		9 145,32 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Produits du groupe 3 autres que ceux-listés ci-dessous	9 145,32 €	0,00 €							
	Produits financiers	0,00 €	0,00 €							
FRI	Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00 €	0,00 €							
FRI	Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	0,00 €	0,00 €							
FRI	Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat	0,00 €	0,00 €							
FRI	Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €							
FRI	Reprises sur amortissements dérogatoires	0,00 €	0,00 €							
FRI	Reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €							
FRI	Reprises sur autres amortissements, autres provisions et dépréciations impactant le FRI	0,00 €	0,00 €							
FRI	Reprises sur autres provisions réglementées / Autres (c/78748)	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 €							
FRE	Reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement	0,00 €	0,00 €							
FRE	Reprises sur provisions d'exploitation	0,00 €	0,00 €							
FRE	Reprises sur autres provisions et dépréciations	0,00 €	0,00 €							
FRE	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés ((sauf c/78921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €							
FRE	Transfert de charges	0,00 €	0,00 €							
	B- Total des produits de l'exercice	199 978,27 €	202 909,23 €	56 764,32 €	56 764,32 €	56 764,32 €	56 764,32 €	56 764,32 €	56 764,32 €	56 764,32 €
	RESULTAT PREVISIONNEL DEFICITAIRE (A - B)	0,00 €	0,00 €	123 982,00 €	123 982,00 €	123 982,00 €	123 982,00 €	123 982,00 €	123 982,00 €	123 982,00 €
	Reprise d'excédents antérieurs et amortissements excédentaires différés	0,00 €	0,00 €							
	Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement									
	TOTAL EQUILIBRE GENERAL	199 978,27 €	202 909,23 €	180 746,32 €						

Envoyé en préfecture le 29/03/2024 10 € 0,00 €
Reçu en préfecture le 29/03/2024
Publié le 
ID : 092-269200432-20240329-2024_22-DE

Envoyé en préfecture le 29/03/2024

Reçu en préfecture le 29/03/2024

Publié le



ID : 092-269200432-20240329-2024_22-DE

Envoyé en préfecture le 29/03/2024

Reçu en préfecture le 29/03/2024

Publié le



ID : 092-269200432-20240329-2024_22-DE

Envoyé en préfecture le 29/03/2024

Reçu en préfecture le 29/03/2024

Publié le



ID : 092-269200432-20240329-2024_22-DE

Plan global de financement pluriannuel (PGFP)

		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
C R P C O N S O I D É S	Produits								
	Groupe I : Produits de la tarification	141 526,04 €	146 144,91 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<i>Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles</i>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Groupe II : Autres produits d'exploitation	49 306,91 €	56 764,32 €	56 764,32 €	56 764,32 €	56 764,32 €	56 764,32 €	56 764,32 €	56 764,32 €
	<i>(*) Dont produits du compte 70</i>	0,00 €							
	Groupe III : Produits financiers, exceptionnels et non encaissables	9 145,32 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Total des produits (1)	199 978,27 €	202 909,23 €	56 764,32 €	56 764,32 €	56 764,32 €	56 764,32 €	56 764,32 €	56 764,32 €
	<i>Dont produits (hors c/775, 777, 7781 et 78)</i>	199 978,27 €	202 909,23 €	56 764,32 €	56 764,32 €	56 764,32 €	56 764,32 €	56 764,32 €	56 764,32 €
	Charges								
	Groupe I : Charges afférentes à l'exploitation courante	47 360,30 €	24 871,32 €	24 871,32 €	24 871,32 €	24 871,32 €	24 871,32 €	24 871,32 €	24 871,32 €
	<i>(*) Dont achats stockés et variation des stocks</i>	0,00 €							
	Groupe II : Charges afférentes au personnel	93 098,87 €	155 875,00 €	155 875,00 €	155 875,00 €	155 875,00 €	155 875,00 €	155 875,00 €	155 875,00 €
	Groupe III : Charges afférentes à la structure	16 462,21 €	22 162,91 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<i>(*) Dont charges non décaissables</i>	14 374,17 €							
	<i>Dont charges des comptes 61 et 62 du groupe 3</i>	0,00 €	4 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<i>Dont charges des comptes 63 à 65 du Groupe 3 des dépenses</i>	2 088,04 €	2 787,91 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Total des charges (2)	156 921,38 €	202 909,23 €	180 746,32 €	180 746,32 €	180 746,32 €	180 746,32 €	180 746,32 €	180 746,32 €	
<i>(*) Dont charges des comptes 60 à 62</i>	140 459,17 €	184 746,32 €	180 746,32 €	180 746,32 €	180 746,32 €	180 746,32 €	180 746,32 €	180 746,32 €	
<i>(*) Dont charges des comptes 63 et 645 à 647</i>	0,00 €	0,00 €							
Résultat prévisionnel (1) - (2)	43 056,89 €	0,00 €	-123 982,00 €	-123 982,00 €	-123 982,00 €	-123 982,00 €	-123 982,00 €	-123 982,00 €	
C A F	(FRE) Résultat prévisionnel	43 056,89 €	0,00 €	-123 982,00 €	-123 982,00 €	-123 982,00 €	-123 982,00 €	-123 982,00 €	-123 982,00 €
	Flux internes (charges) (+)	14 374,17 €	15 375,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	(FRI) Valeur comptable des éléments d'actif cédés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	(FRI) Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	14 374,17 €	15 375,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	(FRI) Dotations aux provisions réglementées impactant le FRI	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	(FRI) Autres dotations aux amortissements, provisions et dépréciations impactant le FRI (dont c/68748)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	(FRI) Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (c/68921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	(FRE) Autres dotations aux amortissements, provisions et dépréciations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	(FRE) Reports en fonds dédiés (sauf c/68921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Flux internes (produits) (-)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	(FRI) Reprises sur provisions réglementées impactant le FRI	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	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	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) Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	(FRI) Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (c/78921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	(FRE) Reprises sur autres provisions et dépréciations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	(FRE) Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (sauf c/78921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Capacité (+) / Insuffisance (-) d'autofinancement prévisionnelle	57 431,06 €	15 375,00 €	-123 982,00 €						
Dont part affectant le fonds de roulement d'investissement FRI = (3)	14 374,17 €	15 375,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Dont part affectant le fonds de roulement d'exploitation FRE = (4)	43 056,89 €	0,00 €	-123 982,00 €	-123 982,00 €	-123 982,00 €	-123 982,00 €	-123 982,00 €	-123 982,00 €	

(*) : 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.



	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Augmentation des financements stables d'investissement de la période = (5)	14 374,17 €	15 375,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
CAF ou IAF (signe -) prévisionnelle affectée au FRI = (3)	14 374,17 €	15 375,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Réserves et excédents affectés à l'investissement (ESSMS pub.: 10682 / ESSMS priv.: 106852)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	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)	0,00 €	0,00 €						
Subventions d'investissement (comptes 13)	0,00 €	0,00 €						
Emprunts et dettes assimilées (comptes 16) à plus d'un an	0,00 €	0,00 €						
Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Comptes de liaison investissement (établissements privés)	0,00 €	0,00 €						
Autres								
Diminution des financements stables d'investissement de la période = (6)	0,00 €	15 375,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Fonds propres et réserves (ESSMS privés) – Réduction - (sauf compte 106)	0,00 €	0,00 €						
Remboursements des emprunts antérieurs à plus d'un an (part capital)								
Remboursements des emprunts prévus au plan à plus d'un an (part capital)								
Acquisition d'immobilisations :	0,00 €	15 375,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Immobilisations incorporelles	0,00 €	0,00 €						
Terrains	0,00 €	0,00 €						
Agencements de terrains	0,00 €	0,00 €						
Constructions	0,00 €	0,00 €						
Installations techniques matériel et outillage	0,00 €	2 375,00 €						
Autres immobilisations corporelles	0,00 €	13 000,00 €						
Immobilisations en cours	0,00 €	0,00 €						
Immobilisations financières	0,00 €	0,00 €						
Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation)	0,00 €	0,00 €						
Autres								
Comptes de liaison investissement (établissements privés)	0,00 €	0,00 €						
Variations du FRI (5) - (6) = (7)	14 374,17 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI initial (8)	0,00 €	14 374,17 €	14 374,17 €	14 374,17 €	14 374,17 €	14 374,17 €	14 374,17 €	14 374,17 €
FRI cumulé de fin de période = (7) + (8) = (9)	14 374,17 €	14 374,17 €	14 374,17 €	14 374,17 €	14 374,17 €	14 374,17 €	14 374,17 €	14 374,17 €
Augmentation des financements stables d'exploitation de la période = (10)	43 056,89 €	0,00 €	-123 982,00 €	-123 982,00 €	-123 982,00 €	-123 982,00 €	-123 982,00 €	-123 982,00 €
CAF ou IAF (signe -) prévisionnelle affectée au FRE = (4)	43 056,89 €	0,00 €	-123 982,00 €	-123 982,00 €	-123 982,00 €	-123 982,00 €	-123 982,00 €	-123 982,00 €
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 €							
Autres								
Diminution des financements stables d'exploitation de la période = (11)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Reprise à l'investissement des réserves de couverture du BFR								
Affectation des résultats à l'investissement								
Affectation des résultats à la réserve de compensation des charges d'amortissement (ESSMS pub.: 10687 / ESSMS priv.: 106857)								
Comptes de liaison trésorerie (stable) (établissements privés)	0,00 €							
Autres								
Variations du FRE (10) - (11) = (12)	43 056,89 €	0,00 €	-123 982,00 €	-123 982,00 €	-123 982,00 €	-123 982,00 €	-123 982,00 €	-123 982,00 €
FRE initial (13)	0,00 €	43 056,89 €	43 056,89 €	-80 925,11 €	-204 907,11 €	-328 889,11 €	-452 871,11 €	-576 853,11 €
FRE cumulé de fin de période = (12) + (13) = (14)	43 056,89 €	43 056,89 €	-80 925,11 €	-204 907,11 €	-328 889,11 €	-452 871,11 €	-576 853,11 €	-700 835,11 €
Apport ou prélèvement sur le fonds de roulement net global = (7) + (12) = (15)	57 431,06 €	0,00 €	-123 982,00 €	-123 982,00 €	-123 982,00 €	-123 982,00 €	-123 982,00 €	-123 982,00 €
FRNG initial = (16)	0,00 €	57 431,06 €	57 431,06 €	-66 550,94 €	-190 532,94 €	-314 514,94 €	-438 496,94 €	-562 478,94 €
Fonds de Roulement Net Global (FRNG) de fin de période = (15) + (16) = (17)	57 431,06 €	57 431,06 €	-66 550,94 €	-190 532,94 €	-314 514,94 €	-438 496,94 €	-562 478,94 €	-686 460,94 €



	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
B								
Augmentation du besoin en fonds de roulement de la période = (18)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Augmentation des stocks	0,00 €							
Augmentation des créances (effet volume ou prix)	0,00 €							
Diminution des dettes fournisseurs (effet volume ou prix)	0,00 €							
Autres augmentations du BFR	0,00 €							
Diminution du besoin en fonds de roulement de la période = (19)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
F								
Diminution des stocks	0,00 €							
Diminution des créances (effet volume ou prix)	0,00 €							
Augmentation des dettes fournisseurs	0,00 €							
Autres diminutions du BFR	0,00 €							
Variations du BFR = (18) - (19) = (20)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
BFR initial (21)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
BFR cumulé fin de période = (20) + (21) = (22)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
T								
Variations de la trésorerie sur la période = (7) + (12) - (20) = (23)	57 431,06 €	0,00 €	-123 982,00 €	-123 982,00 €	-123 982,00 €	-123 982,00 €	-123 982,00 €	-123 982,00 €
Trésorerie Initiale = (24)	0,00 €	57 431,06 €	57 431,06 €	-66 550,94 €	-190 532,94 €	-314 514,94 €	-438 496,94 €	-562 478,94 €
Trésorerie de fin de période = (23) + (24) = (25)	57 431,06 €	57 431,06 €	-66 550,94 €	-190 532,94 €	-314 514,94 €	-438 496,94 €	-562 478,94 €	-686 460,94 €
Variations des financements à court terme = (26)	0,00 €							
Liquidités de fin de période = Liquidités de début de période + (23) + (26)	57 431,06 €	57 431,06 €	-66 550,94 €	-190 532,94 €	-314 514,94 €	-438 496,94 €	-562 478,94 €	-686 460,94 €

Contrôle cohérence avec l'onglet "Bilan Financier" :

FRNG (montant inscrit en D96 du PGFP) :	Ecart de 57431 €
Trésorerie (montant inscrit en cellule D114 du PGFP) :	Ecart de 57431 €

Données complémentaires nécessaires au calcul des ratios

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Montant cumulé des emprunts en fin d'année (compte 16 hors compte 1688) à plus d'un an		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Montant des comptes 165 (ESSMS publics) et 169								
Montant des remboursements de cautions sur l'année (compte 165) (ESSMS publics)								
Montant cumulé des financements stables du FRI en fin d'année (hors amortissements)	0,00 €	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)	0,00 €	15 375,00 €	15 375,00 €	15 375,00 €	15 375,00 €	15 375,00 €	15 375,00 €	15 375,00 €
Mesures correctives le cas échéant (sorties d'immobilisations, etc.)								
Montant cumulé de l'actif immobilisé brut en fin d'année pris en compte pour le calcul du taux de vétusté	0,00 €	15 375,00 €	15 375,00 €	15 375,00 €	15 375,00 €	15 375,00 €	15 375,00 €	15 375,00 €
Montant cumulé des amortissements en fin d'année (1)	0,00 €	15 375,00 €	15 375,00 €	15 375,00 €	15 375,00 €	15 375,00 €	15 375,00 €	15 375,00 €
Mesures correctives le cas échéant								
Montant cumulé des amortissements en fin d'année pris en compte pour le calcul du taux de vétusté	0,00 €	15 375,00 €	15 375,00 €	15 375,00 €	15 375,00 €	15 375,00 €	15 375,00 €	15 375,00 €

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
RATIOS								
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)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Trésorerie en jours	147,06	103,31	-134,39	-384,76	-635,13	-885,50	-1135,87	-1386,24
Taux de CAF en % des produits (hors c/775, 777, 7781 et 78)	28,72%	7,58%	-218,42%	-218,42%	-218,42%	-218,42%	-218,42%	-218,42%
Taux de vétusté global des immobilisations (1)	0,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Marge brute d'exploitation	48 285,74 €	15 375,00 €	-123 982,00 €	-123 982,00 €	-123 982,00 €	-123 982,00 €	-123 982,00 €	-123 982,00 €
Taux de marge brute d'exploitation en % des produits courants	25,30%	7,58%	-218,42%	-218,42%	-218,42%	-218,42%	-218,42%	-218,42%

(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)

Envoyé en préfecture le 29/03/2024

Reçu en préfecture le 29/03/2024

Publié le



ID : 092-269200432-20240329-2024_22-DE

BIENS	2022	Réel 2023 (1)	FINANCEMENTS	2022	Réel 2023 (1)
Biens stables			Financements stables		
Immobilisations incorporelles brutes			Apports, dotations, réserves et fonds propres		
Immobilisations corporelles brutes	0,00 €	0,00 €	Excédents affectés à l'investissement		
- Terrains			Subventions d'investissement		
- Agencements de terrain			Réserve de compensation des charges d'amortissement		
- Constructions			Provisions pour renouvellement des immobilisations		
- Installations techniques, matériel et outillage			Fonds dédiés à l'investissement (3)		
- Autres immobilisations corporelles			Provisions réglementées des plus-values nettes d'actif		
Immobilisations corporelles et incorporelles en cours			Emprunts et dettes assimilées (à plus d'un an à l'origine)		
Immobilisations en cours - Part investissement PPP (2)			Dépôts et cautionnements reçus		
			Amortissements des immobilisations corporelles	0,00 €	0,00 €
			- Agencements de terrain		
			- Constructions		
			- Installations techniques, matériel et outillage		
			- Autres immobilisations corporelles		
Immobilisations financières			Amortissement des immobilisations incorporelles		
Amortissements comptables excédentaires différés (3)			Dépenses refusées par l'autorité de tarification (3) (6)		
			Dépréciation des immobilisations		
Charges à répartir sur plusieurs exercices			Autres (7)		
Autres			Compte de liaison investissement (3) (8)		
Comptes de liaison investissement (3)					
Total II	0,00 €	0,00 €	Total I	0,00 €	0,00 €
Fonds de roulement d'investissement négatif (I-II)	0,00 €	0,00 €	Fonds de roulement d'investissement positif (I-II)	0,00 €	0,00 €
Actifs stables d'exploitation			Financements stables d'exploitation		
Report à nouveau déficitaire (4)			Réserves et provisions affectées à la couverture du BFR		
Résultat déficitaire (4)			Réserves de compensation des déficits		
Créances glissantes			Résultat excédentaire (4)		
Droits acquis par les salariés, non provisionnés (3)			Report à nouveau excédentaire en attente d'affectation (4)		
			Provisions pour risques et charges		
			Fonds dédiés à l'exploitation (3)		
			Dépréciation des stocks, créances et éléments financiers		
			Autres		
Compte de liaison trésorerie (stable)			Compte de liaison trésorerie (stable)		
Total IV	0,00 €	0,00 €	Total III	0,00 €	0,00 €
Fonds de roulement d'exploitation négatif (III-IV)	0,00 €	0,00 €	Fonds de roulement d'exploitation positif (III-IV)	0,00 €	0,00 €
Fonds de roulement net global négatif	0,00 €	0,00 €	Fonds de roulement net global positif	0,00 €	0,00 €
Valeurs d'exploitation			Dettes d'exploitation		
Stocks et en-cours			Avances reçues		
Avances et acomptes versés			Fournisseurs		
Créances sur organismes payeurs, usagers et clients			Dettes sociales et fiscales		
Créances diverses d'exploitation			Dettes diverses d'exploitation		
Créances irrécouvrables admises en non valeur (5)			Produits constatés d'avance		
Charges constatées d'avance			Ressources à reverser à l'aide sociale		
Dépenses pour congés payés			Fonds déposés par les résidents		
Autres			Autres		
Compte de liaison d'exploitation			Compte de liaison d'exploitation		
Total VI	0,00 €	0,00 €	Total V	0,00 €	0,00 €
Besoin en fonds de roulement (VI-V)	0,00 €	0,00 €	Excédent de financement d'exploitation (VI-V)	0,00 €	0,00 €
Liquidités			Financements à court terme		
Valeurs mobilières de placement			Fournisseurs d'immobilisations		
Disponibilités			Fonds des majeurs protégés		
Autres			Concours bancaires courants		
			Ligne de trésorerie		
Compte de liaison trésorerie			Intérêts courus non échus		
			Autres (dont emprunts à un an au plus)		
Total VIII	0,00 €	0,00 €	Total VII	0,00 €	0,00 €
Trésorerie positive (VIII-VII)	0,00 €	0,00 €	Trésorerie négative (VIII-VII)	0,00 €	0,00 €
TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)	0,00 €	0,00 €	TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)	0,00 €	0,00 €

(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 :

2022	Réel 2023 (1)
OK	OK

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

Ecart de 43057 €

Envoyé en préfecture le 29/03/2024

Reçu en préfecture le 29/03/2024

Publié le



ID : 092-269200432-20240329-2024_22-DE

Ratios d'analyse financière

Thèmes & intitulés (valeurs indicatives)	Mode de calcul	Valeur de l'indicateur pour 2022	Valeur de l'indicateur pour 2023
1. Endettement à moyen et long terme			
1.1. Indépendance financière (<50%)	Emprunts (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169) x 100 Financements stables du FRI (hors amortissements cumulés)	0,00%	0,00%
1.2. Apurement de la dette (>2)	Immobilisations nettes amortissables Dettes financières à moyen et long terme	0,00	0,00
1.3. Durée apparente de la dette	Emprunts (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169) CAF	0,00	0,00
2. Patrimoine immobilier			
2.1. Vétusté des immobilisations (1)			
Construction	Solde créditeur des comptes 28	0,00%	0,00%
Installations techniques, matériel et outillage	Solde débiteur des comptes 21 correspondants	0,00%	0,00%
Autres immobilisations corporelles		0,00%	0,00%
3. Equilibres du bilan			
3.1.a. Fonds de roulement en jours d'exploitation			
Fonds de roulement d'investissement (FRI)	FRI ou FRE ou FRNG x 365 j.	0,00	0,00
Fonds de roulement d'exploitation (FRE)	Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	0,00	0,00
Fonds de roulement net global (FRNG)		0,00	0,00
3.1.b. Besoin en fonds de roulement en jours d'exploitation	BFR x 365 j. Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	0,00	0,00
3.1.c. Trésorerie en jours d'exploitation	Trésorerie x 365 j. Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	0,00	0,00
3.2. Réserve de couverture du BFR en jours d'exploitation	Solde des comptes 141 et 10685 x 365 j. Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	0,00	0,00
4. Rotation des postes d'exploitation en jours			
4.1. Stocks (10-20 j.)	[Stocks (solde débiteur classe 3)] x 365 j. Total des consommations (comptes 601 à 603)	0,00	0,00
4.2. Créances (< 30 j.)	(Solde débiteur comptes 41) x 365 j. Total des produits (comptes 70 et 73)	0,00	0,00
4.3. Dettes fournisseurs (< 45 j.)	Total des charges (comptes 60 à 62) ⁽²⁾ (Solde créditeur comptes 401) x 365 j.	0,00	0,00
4.4. Dettes sociales et dettes fiscales	(Solde créditeur comptes 43 et 44) x 365 j. Total des charges (comptes 63 et 645 à 647)	0,00	0,00
5. Autres			
5.1. Taux de CAF (5 à 10%)	CAF x100 Total classe 7 (sauf c/775, 777, 7781 et 78) - c/709 et 713	-22,63%	28,72%
5.2. Taux de réserve de compensation des déficits	Réserve de compensation des déficits (c/ 10686 ou c/ 106856) x 100 Total classe 7 (sauf c/76, c/77, c/786 et c/ 787) - c/ 709 et 713	0,00%	0,00%
5.3. Taux de marge brute d'exploitation	(Comptes 70 à 75 - Charges c/60 à 65) x100 Comptes 70 à 75 - c/709 et c/713	-22,63%	25,30%

(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

	2022	2023
Montant du compte 169 au 31/12 - Solde débiteur (précédé du signe "-")		
Solde du compte 41 au 31/12		
CAF/IAF	-29 256,42 €	
Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	158 524,48 €	
Total des consommations (comptes 601 à 603)	0,00 €	
Total comptes 60 à 62	158 524,48 €	
Total comptes 63 et 645 à 647	0,00 €	
Total compte 6611 (inscrits en produits)	0,00 €	0,00 €
Total comptes 60 à 65	158 524,48 €	
Total comptes 70 et 73	120 566,77 €	
Total des produits (hors c/775, 777, 7781 et 78)	129 268,06 €	199 978,27 €
Total comptes 709 et 713	0,00 €	0,00 €
Total classe 7 (sauf c/76, c/77, c/786 et c/ 787)	129 268,06 €	190 832,95 €
Marge brute d'exploitation	-29 256,42 €	
Produits courants d'exploitation (Comptes 70 à 75 - c/ 709 et 713)	129 268,06 €	190 832,95 €