

Annexe 8 : Cadre normalisé de présentation de l'Etat Réalisé des Recettes et des Dépenses (ERRD) des établissements et services de l'article L. 312-1 du code de l'action sociale et des familles

Envoyé en préfecture le 20/06/2024
 Reçu en préfecture le 20/06/2024 relevant du I
 Publié le 
 ID : 092-269200432-20240620-2024_43-DE

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'ERRD

Etablissements et services	Adresses	N° FINESS Etablissement	Catégorie	Date d'autorisation	Capacité autorisée	Capacité installée	Amplitude d'ouverture sur l'année (en jours)	ESSMS relevant du périmètre du CPOM - O/N	CRP soumis à l'obligation d'une présentation équilibrée - O/N
Résidence autonomie Laforest	7 rue Laforest - 92240 MALAKOFF	920801263	Résidence autonomie	1/2/2017	35	35	365	Oui	Oui



Convention collective majoritaire de travail :

Identification des activités sans numéro FINESS

Envoyé en préfecture le 20/06/2024

Reçu en préfecture le 20/06/2024

Publié le



ID : 092-269200432-20240620-2024_43-DE

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



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



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

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

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

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

Sommaire

Documents	Identification de l'onglet	Pagination
<u>Comptes de résultat</u>		
ESSMS 1	CRP	Page à
ESSMS 2	CRA_1	Page à
ESSMS ...	CRA_...	Page à
<u>Synthèse des comptes de résultat</u>	Synthèse CR	Page
<u>ERRD synthétique</u>	ERRD synthétique	Page
<u>CAF détaillée</u>	Tableau CAF	Page
<u>Tableau de financement</u>	Tabl. de financement	Page
<u>Détermination du fonds de roulement au 31 décembre de l'année N</u>	Bilan financier	Page à
<u>Ratios financiers</u>	Ratios financiers	Page
<u>Tableau de répartition des charges communes</u>	Tableau Rcc	Page
<u>Provisions, dépréciations, subventions</u>	Provis°, dépréciat°, subvent	Page
<u>Emprunts</u>	Emprunts ESSMS privés/ESSMS publics Dettes fin.	Page à
<u>Détermination et affectation des résultats</u>	Affectation_Resultats_Prive_I/II ou Affectation_Resultats_Public_I/II	Page
<u>Suivi de l'affectation des résultats sur le périmètre de l'ERRD</u>	Suivi_Affect_Result_Prive_I/II ou Suivi_Affect_Result_Public	Page

Raison sociale :	Résidence autonomie Laforest
FINES ET :	920801263

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

Présentation des charges :

	Réalizations Exercice 2022	Budget Exercice 2023				Réalisé Exercice 2023			
		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalizations	Ecart		
							réalizations / prévisions (€)	réalizations / prévisions (%)	
	(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)		
GRUPE I : CHARGES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE									
ACHATS									
601/602	Achats stockés et variation des stocks	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%	
/603	Achats non stockés de matières et fournitures	2,621.11 €	1,400.00 €	0.00 €	1,400.00 €	167.62 €	-1,232.38 €	-88.0%	
606	Achats de marchandises				0.00 €		0.00 €	0.0%	
607	Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement				0.00 €		0.00 €	0.0%	
709	Variation des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)				0.00 €		0.00 €	0.0%	
713									
SERVICES EXTERIEURS									
6111	Sous-traitance: prestations à caractère médical				0.00 €		0.00 €	0.0%	
6112	Sous-traitance: prestations à caractère médico-social				0.00 €		0.00 €	0.0%	
6118	Sous-traitance: autres prestations de service				0.00 €		0.00 €	0.0%	
AUTRES SERVICES EXTERIEURS									
624	Transports de biens, d'usagers et transports collectifs du personnel (autres que c/6242)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%	
6242	Transports d'usagers				0.00 €		0.00 €	0.0%	
625	Déplacements, missions et réceptions				0.00 €		0.00 €	0.0%	
626	Frais postaux et frais de télécommunications				0.00 €		0.00 €	0.0%	
6281	Prestations de blanchissage à l'extérieur				0.00 €		0.00 €	0.0%	
6282	Prestations d'alimentation à l'extérieur				0.00 €		0.00 €	0.0%	
6283	Prestations de nettoyage à l'extérieur				0.00 €		0.00 €	0.0%	
6284	Prestations d'informatique à l'extérieur				0.00 €		0.00 €	0.0%	
6287/	Divers - Remboursements de frais et autres	56,310.68 €	12,303.00 €	0.00 €	38,000.00 €	50,303.00 €	47,192.68 €	-3,110.32 €	
6288									
TOTAL GROUPE I		58,931.79 €	13,703.00 €	0.00 €	38,000.00 €	51,703.00 €	47,360.30 €	-4,342.70 €	-8.4%
GRUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL									
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)	
621	Personnel extérieur à l'établissement	99,592.69 €	115,122.00 €	0.00 €	-6,000.00 €	109,122.00 €	93,098.87 €	-16,023.13 €	
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires				0.00 €		0.00 €	0.0%	
631	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)				0.00 €		0.00 €	0.0%	
633	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)				0.00 €		0.00 €	0.0%	
641	Rémunérations du personnel non médical				0.00 €		0.00 €	0.0%	
642	Rémunérations du personnel médical				0.00 €		0.00 €	0.0%	
643	Rémunération du personnel handicapé				0.00 €		0.00 €	0.0%	
645	Charges de sécurité sociale et de prévoyance				0.00 €		0.00 €	0.0%	
646	Personnes handicapées				0.00 €		0.00 €	0.0%	
647	Autres charges sociales				0.00 €		0.00 €	0.0%	
648	Autres charges de personnel				0.00 €		0.00 €	0.0%	
TOTAL GROUPE II		99,592.69 €	115,122.00 €	0.00 €	-6,000.00 €	109,122.00 €	93,098.87 €	-16,023.13 €	-14.7%

GROUPE III : CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE		Budget Exercice 2023				Réalisé Exercice 2023		
		Réalisations Exercice 2022	Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)
612	Redevances de crédit-bail				0,00 €		0,00 €	0,0%
613	Locations				0,00 €		0,00 €	0,0%
614	Charges locatives et de copropriété				0,00 €		0,00 €	0,0%
615	Entretien et réparations				0,00 €		0,00 €	0,0%
616	Primes d'assurances				0,00 €		0,00 €	0,0%
617	Etudes et recherches	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2,500,00 €	0,00 €	-2,500,00 €	-100,0%
618	Divers				0,00 €		0,00 €	0,0%
623	Information, publications, relations publiques				0,00 €		0,00 €	0,0%
627	Services bancaires et assimilés				0,00 €		0,00 €	0,0%
635	Autres impôts taxes et versements assimilés (administration des impôts)				0,00 €		0,00 €	0,0%
637	Autres impôts taxes et versements assimilés (autres organismes)				0,00 €		0,00 €	0,0%
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE								
651	Redevances pour concessions, brevets, licences, procédés, droits et valeurs similaires				0,00 €		0,00 €	0,0%
653	Contribution versée au groupement hospitalier de territoire				0,00 €		0,00 €	0,0%
654	Pertes sur créances irrécouvrables	0,00 €	1,100,00 €	1,387,91 €	0,00 €	2,487,91 €	-400,27 €	-16,1%
655	Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				0,00 €		0,00 €	0,0%
657	Subventions				0,00 €		0,00 €	0,0%
658	Charges diverses de gestion courante	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,40 €	0,40 €	0,0%
CHARGES FINANCIERES								
66	Charges financières				0,00 €		0,00 €	0,0%
CHARGES EXCEPTIONNELLES								
671	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
673	Titres annulés (sur exercices antérieurs) (ESSMS publics)				0,00 €		0,00 €	0,0%
675	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés				0,00 €		0,00 €	0,0%
678	Autres charges exceptionnelles				0,00 €		0,00 €	0,0%
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS								
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	14,640,53 €	13,375,00 €	0,00 €	2,000,00 €	15,375,00 €	-1,000,83 €	-6,5%
6812	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir				0,00 €		0,00 €	0,0%
6815	Dotations aux provisions d'exploitation				0,00 €		0,00 €	0,0%
6816	Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles				0,00 €		0,00 €	0,0%
6817	Dotations aux dépréciations des actifs circulants				0,00 €		0,00 €	0,0%
686	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges financières				0,00 €		0,00 €	0,0%
6871	Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations				0,00 €		0,00 €	0,0%
68725	Dotations aux amortissements dérogatoires				0,00 €		0,00 €	0,0%
68741	Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR				0,00 €		0,00 €	0,0%
68742	Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations				0,00 €		0,00 €	0,0%
68746	Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)				0,00 €		0,00 €	0,0%
68748	Autres dotations aux provisions réglementées				0,00 €		0,00 €	0,0%
6876	Dotations aux dépréciations exceptionnelles				0,00 €		0,00 €	0,0%
689	Reportes en fonds dédiés (sauf c/6892 et c/6895) (ESSMS privés)				0,00 €		0,00 €	0,0%
68921	Reportes en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)				0,00 €		0,00 €	0,0%
68922	Reportes en fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)				0,00 €		0,00 €	0,0%
6895	Reportes en fonds dédiés sur contribution financière d'autres organismes (ESSMS privés)				0,00 €		0,00 €	0,0%
TOTAL GROUPE III		14,640,53 €	14,475,00 €	1,387,91 €	4,500,00 €	20,362,91 €	-3,900,70 €	-19,2%
TOTAL DES CHARGES (GROUPE I + GROUPE II + GROUPE III)		173,165,01 €	143,300,00 €	1,387,91 €	36,500,00 €	181,187,91 €	-24,266,53 €	-13,4%
002	Déficit antérieur du CRP reporté	0,00 €	0,00 €	0,00 €	6,633,14 €	6,633,14 €	0,00 €	0,0%
005	Amortissements comptables excédentaires différés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
TOTAL GENERAL		173,165,01 €	143,300,00 €	1,387,91 €	43,133,14 €	187,821,05 €	-24,266,53 €	-12,9%

Présentation des produits :		Réalizations Exercice 2022	Budget Exercice 2023				Réalisé Exercice 2023		
			Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalizations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)	
731	Produits à la charge de l'assurance maladie (hors EHPAD) (autres que c/731224 et c/7312132)				0.00 €		0.00 €	0.0%	
731224 / 7312132	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF				0.00 €		0.00 €	0.0%	
732	Produits à la charge de l'Etat				0.00 €		0.00 €	0.0%	
733	Produits à la charge du département (hors EHPAD) (autres que c/733222)				0.00 €		0.00 €	0.0%	
733222	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF				0.00 €		0.00 €	0.0%	
734	Produits à la charge de l'usager (hors EHPAD)	120,566.77 €	131,300.00 €	0.00 €	0.00 €	131,300.00 €	141,526.04 €	7.8%	
738	Produits à la charge d'autres financeurs				0.00 €		0.00 €	0.0%	
TOTAL GROUPE I		120,566.77 €	131,300.00 €	0.00 €	0.00 €	131,300.00 €	141,526.04 €	7.8%	
GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION		Réalizations Exercice 2022	Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalizations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)	
70	Produits (autres que forfaits journaliers et participations ci-dessous: c/70821, 70822 et 70823)				0.00 €		0.00 €	0.0%	
70821	Forfaits journaliers				0.00 €		0.00 €	0.0%	
70822	Participations des personnes handicapées prévues au 4° alinéa de l'article L. 242-4 du CASF				0.00 €		0.00 €	0.0%	
70823	Participations aux frais de repas et de transport dans les ESAT				0.00 €		0.00 €	0.0%	
71	Production stockée				0.00 €		0.00 €	0.0%	
72	Production immobilisée				0.00 €		0.00 €	0.0%	
74	Subventions d'exploitation et participations	8,701.29 €	12,000.00 €	0.00 €	44,521.05 €	56,521.05 €	49,306.91 €	-12.8%	
75	Autres produits de gestion courante				0.00 €		0.00 €	0.0%	
603	Variation des stocks (en recettes)				0.00 €		0.00 €	0.0%	
609	Rabais, remises et ristournes obtenus sur achats				0.00 €		0.00 €	0.0%	
619	Rabais, remises et ristournes obtenus sur services extérieurs				0.00 €		0.00 €	0.0%	
629	Rabais, remises et ristournes obtenus sur autres services extérieurs				0.00 €		0.00 €	0.0%	
6419	Remboursements sur rémunérations du personnel non médical				0.00 €		0.00 €	0.0%	
6429	Remboursements sur rémunérations du personnel médical				0.00 €		0.00 €	0.0%	
6439	Remboursements sur rémunérations des personnes handicapées				0.00 €		0.00 €	0.0%	
6459/ 69/79	Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance et sur autres charges sociales	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%	
6489	Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité				0.00 €		0.00 €	0.0%	
6611	Intérêts des emprunts et dettes - en recettes - (hors ESSMS publics)				0.00 €		0.00 €	0.0%	
TOTAL GROUPE II		8,701.29 €	12,000.00 €	0.00 €	44,521.05 €	56,521.05 €	49,306.91 €	-12.8%	



GROUPE III : PRODUITS FINANCIERS, PRODUITS EXCEPTIONNELS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES		Budget Exercice 2023				Réalisé Exercice 2023		
		Réalisations Exercice 2022	Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)
76	Produits financiers				0.00 €		0.00 €	0.0%
PRODUITS EXCEPTIONNELS								
771	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	9,145.32 €	9,145.32 €	0.0%
773	Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance quadriennale (ESSMS publics)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%
775	Produits des cessions d'éléments d'actif				0.00 €		0.00 €	0.0%
777	Quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice				0.00 €		0.00 €	0.0%
778	Autres produits exceptionnels (autres que c/7781)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%
7781	Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat				0.00 €		0.00 €	0.0%
AUTRES PRODUITS								
7811	Reprises sur amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles				0.00 €		0.00 €	0.0%
7815	Reprises sur provisions d'exploitation				0.00 €		0.00 €	0.0%
7816	Reprises sur dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles				0.00 €		0.00 €	0.0%
7817	Reprises sur dépréciations des actifs circulants				0.00 €		0.00 €	0.0%
786	Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits financiers)				0.00 €		0.00 €	0.0%
78725	Reprises sur amortissements dérogatoires				0.00 €		0.00 €	0.0%
78741	Reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement				0.00 €		0.00 €	0.0%
78742	Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations				0.00 €		0.00 €	0.0%
78746	Reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)				0.00 €		0.00 €	0.0%
78748	Autres reprises sur provisions réglementées				0.00 €		0.00 €	0.0%
7876	Reprises sur dépréciations exceptionnelles				0.00 €		0.00 €	0.0%
789	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (sauf c/7892 et c/7895) (ESSMS privés)				0.00 €		0.00 €	0.0%
78921	Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)				0.00 €		0.00 €	0.0%
78922	Utilisation des fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)				0.00 €		0.00 €	0.0%
7895	Utilisations des fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes (ESSMS privés)				0.00 €		0.00 €	0.0%
79	Transferts de charges				0.00 €		0.00 €	0.0%
TOTAL GROUPE III		0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	9,145.32 €	9,145.32 €	0.0%
TOTAL DES PRODUITS (GROUPE I + GROUPE II + GROUPE III)		129,268.06 €	143,300.00 €	0.00 €	44,521.05 €	187,821.05 €	199,978.27 €	6.5%
002	Excédent antérieur du CRP reporté	37,263.81 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%
005	Amortissements comptables excédentaires différés	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%
TOTAL GENERAL		166,531.87 €	143,300.00 €	0.00 €	44,521.05 €	187,821.05 €	199,978.27 €	6.5%

Ratios	Réalisations Exercice 2022	Budget Exercice 2023			Réalisé Exercice 2023		
		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions
Marge brute d'exploitation	-29,256.42 €				22,008.14 €	48,285.74 €	
Produits courants d'exploitation (comptes 70 à 75 - c/709 et c/713)	129,268.06 €				187,821.05 €	190,832.95 €	
Taux de marge brute	-22.63%				11.72%	25.30%	
Résultat net	-43,896.95 €				6,633.14 €	43,056.89 €	
Produits comptes classe 7 - c/709 et c/713	129,268.06 €				187,821.05 €	199,978.27 €	
Taux de résultat	-33.96%				3.53%	21.53%	

Envoyé en préfecture le 20/06/2024

Reçu en préfecture le 20/06/2024

Publié le



ID : 092-269200432-20240620-2024_43-DE

Envoyé en préfecture le 20/06/2024

Reçu en préfecture le 20/06/2024

Publié le



ID : 092-269200432-20240620-2024_43-DE

Envoyé en préfecture le 20/06/2024

Reçu en préfecture le 20/06/2024

Publié le



ID : 092-269200432-20240620-2024_43-DE

Envoyé en préfecture le 20/06/2024

Reçu en préfecture le 20/06/2024

Publié le



ID : 092-269200432-20240620-2024_43-DE

Envoyé en préfecture le 20/06/2024

Reçu en préfecture le 20/06/2024

Publié le



ID : 092-269200432-20240620-2024_43-DE

Synthèse des comptes de résultat

FINESS ET	920801263
Raison sociale	Résidence autonomie Laforest

COMPTE DE RESULTAT PRINCIPAL SOUMIS A OBLIGATION D'EQUILIBRE STRICT (REALISATIONS EXERCICE 2023)

	CHARGES		PRODUITS		
	PREVUES	REALISEES	PREVUS	REALISES	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	51,703.00 €	47,360.30 €	131,300.00 €	141,526.04 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	109,122.00 €	93,098.87 €	56,521.05 €	49,306.91 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	20,362.91 €	16,462.21 €	0.00 €	9,145.32 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non
TOTAL DES CHARGES	181,187.91 €	156,921.38 €	187,821.05 €	199,978.27 €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE EXCEDENTAIRE	6,633.14 €	43,056.89 €	- €	- €	RESULTAT COMPTABLE DEFICITAIRE
Déficit antérieur du compte de résultat reporté (002)	6,633.14 €	6,633.14 €	0.00 €	0.00 €	Excédent antérieur du compte de résultat reporté (002)
Amortissements comptables excédentaires différés (005)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	Amortissements comptables excédentaires différés (005)
TOTAL GENERAL	187,821.05 €	163,554.52 €	187,821.05 €	199,978.27 €	TOTAL GENERAL

FINESS ET	
Raison sociale	

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

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

COMPTE DE RESULTAT ANNEXE - ESMS SOUMIS A OBLIGATION D'EQUILIBRE STRICT (REALISATIONS EXERCICE 2023)

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

Cadre ERRD synthétique

COMPTES DE RESULTAT CONSOLIDES (CRP + CRA) - EXERCICE 2023

	CHARGES		PRODUITS		
	PREVUES	REALISEES	PREVUS	REALISES	
Groupes I : charges afférentes à l'exploitation courante	51,703.00 €	47,360.30 €	131,300.00 €	141,526.04 €	Groupes I : produits de la tarification
Groupes II : charges afférentes au personnel	109,122.00 €	93,098.87 €	56,521.05 €	49,306.91 €	Groupes II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupes III : charges afférentes à la structure	20,362.91 €	16,462.21 €	- €	9,145.32 €	Groupes III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	181,187.91 €	156,921.38 €	187,821.05 €	199,978.27 €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE EXCEDENTAIRE	6,633.14 €	43,056.89 €	- €	- €	RESULTAT COMPTABLE DEFICITAIRE
TOTAL EQUILIBRE DES COMPTES DE RESULTAT	187,821.05 €	199,978.27 €	187,821.05 €	199,978.27 €	TOTAL EQUILIBRE DES COMPTES DE RESULTAT

TABLEAU DE PASSAGE DU RESULTAT A LA CAF - EXERCICE 2023

	PREVU	REALISE	PREVU	REALISE	
RESULTAT COMPTABLE (EXCEDENT) (1)	6,633.14 €	43,056.89 €	- €	- €	RESULTAT COMPTABLE (DEFICIT) (1)
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	- €	- €	- €	- €	Produits des cessions d'éléments d'actif
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	15,375.00 €	14,374.17 €	- €	- €	Quotes-parts des subventions et fonds associatifs virées au résultat
Reports en fonds dédiés (ESSMS privés)	- €	- €	- €	- €	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions
			- €	- €	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (ESSMS privés)
SOUS-TOTAL 1	22,008.14 €	57,431.06 €	- €	- €	SOUS-TOTAL 2
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2>0)	22,008.14 €	57,431.06 €	- €	- €	INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2<0)
Taux de CAF en pourcentage des produits	11.72%	28.72%	0.00%	0.00%	Taux d'IAF en pourcentage des produits

TABLEAU DE FINANCEMENT (TF) - EXERCICE 2023

	PREVU	REALISE	PREVU	REALISE	
INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT	- €	- €	22,008.14 €	57,431.06 €	CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT
Remboursement des dettes financières	- €	- €	- €	- €	Emprunts à plus d'un an et dettes assimilées
Immobilisations (2)	59,715.99 €	- €	- €	- €	Apports, dotations, réserves, fonds propres (sauf 106) et subventions d'investissement
Autres emplois	- €	- €	- €	- €	Autres ressources (dont produits des cessions d'éléments d'actif)
TOTAL DES EMPLOIS	59,715.99 €	- €	22,008.14 €	57,431.06 €	TOTAL DES RESSOURCES
APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	- €	57,431.06 €	37,707.85 €	- €	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT
TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	59,715.99 €	57,431.06 €	59,715.99 €	57,431.06 €	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT

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

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

FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL (FRNG) - EXERCICE 2023

	PREVU	REALISE
FRNG au 1er janvier 2023	37,707.85 €	37,707.85 €
Variation du fonds de roulement : Apport ou (Prélèvement) calculé à partir du TF, corrigé, pour les ESSMS privés, des mouvements de l'exercice sur les comptes de liaison stables de trésorerie	- 37,707.85 €	57,431.06 €
FRNG au 31 décembre 2023	- 0.00 €	95,138.91 €

Cadre ERRD synthétique (suite)

BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (BFR) - EXERCICE 2023

	PREVU	REALISE
BFR au 1er janvier 2023	37,707.85 €	37,707.85 €
Augmentation du besoin en fonds de roulement de la période		60,088.86 €
Diminution du besoin en fonds de roulement de la période		2,657.80 €
BFR (ou EFE signé "-") au 31 décembre 2023	37,707.85 €	95,138.91 €

TRESORERIE - EXERCICE 2023

	PREVU	REALISE
Trésorerie au 1er janvier 2023	- €	- €
Variation de trésorerie de la période	- 37,707.85 €	- €
Trésorerie au 31 décembre 2023	- 37,707.85 €	- €

Contrôle de la variation de trésorerie entre ERRD synthétique et bilan financier

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 uniquement

Tableau de financement

Ressources		Réalizations Exercice 2022	Budget Exercice 2023				Réalisé Exercice 2023		
N° de comptes	Libellés		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalizations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
	Capacité d'autofinancement	0.00 €	13.375.00 €	0.00 €	10.021.05 €	22.008.14 €	57.431.06 €	35.422.92 €	160.95%
	<i>Titre 1 : Augmentation des capitaux propres :</i>								
10	Apport, dotations et réserves (ESSMS publics) / Fonds propres et réserves (ESSMS privés) - (sauf compte 106)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00%
13	Subventions d'investissement (sauf 139)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00%
	<i>Titre 2 : Augmentation des dettes financières :</i>								
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf compte 165 ⁽¹⁾)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00%
165	Dépôts et cautionnements reçus ⁽¹⁾	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00%
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (ressources) ⁽¹⁾	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00%
	<i>Titre 3 : Autres ressources :</i>								
17	Dettes rattachées à des participations ⁽¹⁾	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00%
27	Autres immobilisations financières (sauf 271, 272, 273 et 2768)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00%
775	Produits des cessions d'éléments d'actif	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00%
070	Annulations de mandats sur exercices clos ⁽²⁾	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00%
	TOTAL DES RESSOURCES	0.00 €	13.375.00 €	0.00 €	10.021.05 €	22.008.14 €	57.431.06 €	35.422.92 €	160.95%
	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT	30.084.31 €	0.00 €	1.387.91 €	36.319.94 €	37.707.85 €	0.00 €	-37.707.85 €	-100.00%
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	30.084.31 €	13.375.00 €	1.387.91 €	46.340.99 €	59.715.99 €	57.431.06 €	-2.284.93 €	-3.83%

Emplois		Réalizations Exercice 2022	Budget Exercice 2023				Réalisé Exercice 2023		
N° de comptes	Libellés		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalizations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
	Insuffisance d'autofinancement	29.256.42 €	0.00 €	1.387.91 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00%
10	Fonds propres et réserves – Réduction - (sauf compte 106) ⁽¹⁾	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00%
	<i>Titre 1 : Remboursement des dettes financières :</i>								
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 165 ⁽¹⁾)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00%
165	Dépôts et cautionnements reçus (remboursements aux usagers) ⁽¹⁾	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00%
17	Dettes rattachées à des participations ⁽¹⁾	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00%
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (emplois) ⁽¹⁾	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	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 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00%
21	Immobilisations corporelles	827.89 €	13.375.00 €	0.00 €	46.340.99 €	59.715.99 €	0.00 €	-59.715.99 €	-100.00%
	- dont terrains	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00%
	- dont agencements de terrains	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00%
	- dont constructions	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00%
	- dont installations techniques, matériel et outillage	827.89 €	2.000.00 €	0.00 €	14.340.99 €	16.340.99 €	0.00 €	-16.340.99 €	-100.00%
	- dont autres immobilisations corporelles	0.00 €	11.375.00 €	0.00 €	32.000.00 €	43.375.00 €	0.00 €	-43.375.00 €	-100.00%
23	Immobilisations en cours	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00%
26	Participations et créances rattachées à des participations	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00%
27	Autres immobilisations financières (sauf 2768)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	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 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00%
071	Annulation de titres sur exercices clos ⁽²⁾	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00%
	TOTAL DES EMPLOIS	30.084.31 €	13.375.00 €	1.387.91 €	46.340.99 €	59.715.99 €	0.00 €	-59.715.99 €	-100.00%
	APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	57.431.06 €	57.431.06 €	0.00%
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	30.084.31 €	13.375.00 €	1.387.91 €	46.340.99 €	59.715.99 €	57.431.06 €	-2.284.93 €	-3.83%

(1) ESSMS privés seulement

(2) ESSMS publics seulement



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

	Comptes	Prévisions	Réalisations	Ecart réalisations/ prévisions (€)	Ecart réalisations/ prévisions (%)	
RESULTAT COMPTABLE (EXCEDENT ou DEFICIT) (1)						
		6,633.14 €	43,056.89 €	36,423.75 €	549.12%	
+ Flux internes (charges)						
		15,375.00 €	14,374.17 €	- 1,000.83 €	-6.51%	
	+ Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	c/675	- €	- €	0.00%	
	+ Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	c/6811	15,375.00 €	14,374.17 €	- 1,000.83 €	-6.51%
F	+ Dotations aux provisions pour renouvellement des immobilisations et dotations aux amortissements dérogatoires	c/68742, c/68725	- €	- €	- €	0.00%
R	+ Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI	c/6812, c/6816, c/6871, c/68746, c/68748	- €	- €	- €	0.00%
I	+ Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	c/68921	- €	- €	- €	0.00%
	+ Dotations aux provisions d'exploitation	c/6815	- €	- €	- €	0.00%
F	+ Dotations aux provisions de couverture du BFR	c/68741	- €	- €	- €	0.00%
R	+ Dotations aux dépréciations des actifs circulants: créances, stocks et en-cours	c/6817	- €	- €	- €	0.00%
E	+ 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)						
	- Produits des cessions d'éléments d'actif	c/775	- €	- €	- €	0.00%
	- Quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice	c/777	- €	- €	- €	0.00%
F	- Reprises sur provisions pour renouvellement des immobilisations et reprises sur amortissements dérogatoires	c/78742, c/78725	- €	- €	- €	0.00%
R	- Autres reprises sur amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI	c/7811, c/7816, c/78746, c/78748	- €	- €	- €	0.00%
I	- 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%
	- Reprises sur provisions d'exploitation	c/7815	- €	- €	- €	0.00%
F	- Reprises sur provisions de couverture du BFR	c/78741	- €	- €	- €	0.00%
R	- Reprises sur dépréciations des actifs circulants: créances, stocks et en-cours	c/7817	- €	- €	- €	0.00%
E	- 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)						
		22,008.14 €	57,431.06 €	35,422.92 €	160.95%	
	<i>Dont montant affectant le FRI</i>	<i>15,375.00 €</i>	<i>14,374.17 €</i>	<i>- 1,000.83 €</i>	<i>-6.51%</i>	
	<i>Dont montant affectant le FRE</i>	<i>6,633.14 €</i>	<i>43,056.89 €</i>	<i>36,423.75 €</i>	<i>549.12%</i>	

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

Bilan financier - Détermination du fonds de roulement au 31 décembre 2023

BIENS	2022	2023	FINANCEMENTS	2022	2023
Biens stables			Financements stables		
Immobilisations incorporelles brutes	694,036.93 €	694,036.93 €	Apports, dotations, réserves et fonds propres	593,072.01 €	593,072.01 €
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 (2)		
- 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 (1)			Dépôts et cautionnements reçus		
			Amortissements des immobilisations corporelles	145,305.91 €	159,680.08 €
			- Agencements de terrain		
			- Constructions	135,959.30 €	149,170.30 €
			- Installations techniques, matériel et outillage		
			- Autres immobilisations corporelles	9,346.61 €	10,509.78 €
Immobilisations financières			Amortissement des immobilisations incorporelles		
Amortissements comptables excédentaires différés (2)			Dépenses refusées par l'autorité de tarification (2) (5)		
Charges à répartir sur plusieurs exercices			Dépréciation des immobilisations		
Autres			Autres (6)		
Compte de liaison investissement (2)			Compte de liaison investissement (2) (7)		
Total II	694,036.93 €	694,036.93 €	Total I	738,377.92 €	752,752.09 €
Fonds de roulement d'investissement négatif (I-II)	0.00 €	0.00 €	Fonds de roulement d'investissement positif (I-II)	44,340.99 €	58,715.16 €
Actifs stables d'exploitation			Financements stables d'exploitation		
Report à nouveau déficitaire (3)			Réserves et provisions affectées à la couverture du BFR		
Résultat déficitaire (3)			Réserves de compensation des déficits	-43,896.95 €	-6,633.14 €
Créances glissantes			Résultat excédentaire (3)		43,056.89 €
Droits acquis par les salariés, non provisionnés (2)			Report à nouveau excédentaire en attente d'affectation (3)	37,263.81 €	
			Provisions pour risques et charges		
			Fonds dédiés à l'exploitation (2)		
			Dépréciation des stocks, créances et éléments financiers		
			Autres		
Compte de liaison trésorerie (stable) (2)			Compte de liaison trésorerie (stable) (2)		
Total IV	0.00 €	0.00 €	Total III	-6,633.14 €	36,423.75 €
Fonds de roulement d'exploitation négatif (III-IV)	6,633.14 €	0.00 €	Fonds de roulement d'exploitation positif (III-IV)	0.00 €	36,423.75 €
Fonds de roulement net global négatif	0.00 €	0.00 €	Fonds de roulement net global positif	37,707.85 €	95,138.91 €
Valeurs d'exploitation			Dettes d'exploitation		
Stocks et en-cours			Avances reçues		
Avances et acomptes versés			Fournisseurs	57,314.44 €	
Créances sur organismes payeurs, usagers et clients	20,391.70 €	17,733.90 €	Dettes sociales et fiscales		
Créances diverses d'exploitation			Dettes diverses d'exploitation	827.89 €	
Créances irrécouvrables admises en non valeur (4)			Produits constatés d'avance	11,280.70 €	
Charges constatées d'avance			Ressources à reverser à l'aide sociale		
Dépenses pour congés payés			Fonds déposés par les résidents		
Autres	86,739.18 €	77,405.01 €	Autres		
Compte de liaison d'exploitation (2)			Compte de liaison d'exploitation (2)		
Total VI	107,130.88 €	95,138.91 €	Total V	69,423.03 €	0.00 €
Besoin en fonds de roulement (VI-V)	37,707.85 €	95,138.91 €	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		
Compte de liaison trésorerie (2)			Ligne de trésorerie		
Total VIII	0.00 €	0.00 €	Intérêts courus non échus		
Trésorerie positive (VIII-VII)	0.00 €	0.00 €	Autres (dont emprunts à un an au plus)		
TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)	801,167.81 €	789,175.84 €	Compte de liaison trésorerie (2)		
			Total VII	0.00 €	0.00 €
			Trésorerie négative (VIII-VII)	0.00 €	0.00 €
			TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)	801,167.81 €	789,175.84 €

(1) : PPP = partenariat public privé
 (2) : ESSMS privés seulement
 (3) : Sous contrôle de tiers financeurs

(4) : ESSMS publics seulement
 (5) : Montant précédé du signe "-"
 (6) : Dont résultats non contrôlés par des tiers financeurs
 (7) : Pour les ESSMS publics, ESSMS rattachés à une collectivité territoriale, un CCAS ou un CIAS seulement

Contrôle entre TOTAL BIENS et TOTAL FINANCEMENTS →

N-1	N
Ok	Ok

Ratios d'analyse financière

Envoyé en préfecture le 20/06/2024

Reçu en préfecture le 20/06/2024

Publié le



ID : 092-269200432-20240620-2024_43-DE

Données complémentaires au tableau "FDR" nécessaires au calcul des ratios	2022	2023
Montant cumulé des emprunts en fin d'année (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169) (1)	0.00 €	0.00 €
Montant cumulé des financements stables du FRI en fin d'année (hors amortissements)	593,072.01 €	593,072.01 €
Marge brute d'exploitation (comptes 70 à 75 - comptes 60 à 65)	-29,256.42 €	48,285.74 €
Capacité d'autofinancement (ou insuffisance d'autofinancement)	-29,256.42 €	57,431.06 €
Total des charges	173,165.01 €	156,921.38 €
Dont achats stockés et variation des stocks	0.00 €	0.00 €
Dont charges des comptes 60 à 62	158,524.48 €	140,459.17 €
Dont charges des comptes 63 et 645 à 647	0.00 €	0.00 €
Dont charges non décaissables (2)	14,640.53 €	14,374.17 €
Produits de la tarification	120,566.77 €	141,526.04 €
Produits du compte 70	0.00 €	0.00 €
Produits courants d'exploitation (comptes 70 à 75 - c/ 709 et c/713)	129,268.06 €	190,832.95 €
Produits d'exploitation (total classe 7 sauf c/76, c/77, c/786 et c/787 - c/709 et c/713)	129,268.06 €	190,832.95 €
Produits classe 7 (sauf c/775, c/777, c/7781 et c/78) - c/709 et c/713	129,268.06 €	199,978.27 €
Solde débiteur comptes 41		

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

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

Thèmes & intitulés (valeurs indicatives)	Mode de calcul	Valeur de l'indicateur pour 2022	Valeur de l'indicateur pour 2023
1. Endettement à moyen et long terme			
1.1. Indépendance financière (<50%)	$\frac{\text{Emprunts (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169)} \times 100}{\text{Financements stables du FRI (hors amortissements cumulés)}}$	0.00%	0.00%
1.2. Apurement de la dette (>2)	$\frac{\text{Immobilisations nettes amortissables}}{\text{Dettes financières à moyen et long terme}}$	0.00	0.00
1.3. Durée apparente de la dette	$\frac{\text{Emprunts (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169)}}{\text{CAF}}$	0.00	0.00
2. Patrimoine immobilier			
2.1. Vétusté des immobilisations (1)			
<i>Construction</i>	$\frac{\text{Solde créditeur des comptes 28}}{\text{Solde débiteur des comptes 21 correspondants}}$	0.00	0.00
<i>Installations techniques, matériel et outillage</i>		0.00	0.00
<i>Autres immobilisations corporelles</i>		0.00	0.00
3. Equilibres du bilan			
3.1.a. Fonds de roulement en jours d'exploitation			
<i>Fonds de roulement d'investissement (FRI)</i>	$\frac{\text{FRI ou FRE ou FRNG} \times 365 \text{ j.}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$	102.09	150.34
<i>Fonds de roulement d'exploitation (FRE)</i>		-15.27	93.27
<i>Fonds de roulement net global (FRNG)</i>		86.82	243.61
3.1.b. Besoin en fonds de roulement en jours d'exploitation	$\frac{\text{BFR} \times 365 \text{ j.}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$	86.82	243.61
3.1.c. Trésorerie en jours d'exploitation	$\frac{\text{Trésorerie} \times 365 \text{ j.}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$	0.00	0.00
3.2. Réserve de couverture du BFR en jours d'exploitation	$\frac{\text{Solde des comptes 141 et 10685} \times 365 \text{ j.}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$	0.00	0.00
4. Rotation des postes d'exploitation en jours			
4.1. Stocks (10-20 j.)	$\frac{[\text{Stocks (solde débiteur classe 3)}] \times 365 \text{ j.}}{\text{Total des consommations (comptes 601 à 603)}}$	0.00	0.00
4.2. Créances (< 30 j.)	$\frac{(\text{Solde débiteur comptes 41}) \times 365 \text{ j.}}{\text{Total des produits (comptes 70 et 73)}}$	0.00	0.00
4.3. Dettes fournisseurs (< 45 j.)	$\frac{(\text{Solde créditeur comptes 401}) \times 365 \text{ j.}}{\text{Total des charges (comptes 60 à 62) (2)}}$	131.97	0.00
4.4. Dettes sociales et dettes fiscales	$\frac{(\text{Solde créditeur comptes 43 et 44}) \times 365 \text{ j.}}{\text{Total des charges (comptes 63 et 645 à 647)}}$	0.00	0.00
5. Autres			
5.1 Taux de CAF (5 à 10%)	$\frac{\text{CAF} \times 100}{\text{Total classe 7 (sauf c/775, c/777, c/7781 et c/78) - c/709 et c/713}}$	-22.63%	28.72%
5.2 Taux de réserve de compensation des déficits	$\frac{\text{Réserve de compensation des déficits (c/10686 ou c/106856)} \times 100}{\text{Total classe 7 (sauf c/76, c/77, c/786 et c/787) - c/709 et c/713}}$	-33.96%	-3.48%
5.3 Taux de marge brute	$\frac{(\text{Comptes 70 à 75 - comptes 60 à 65}) \times 100}{\text{Comptes 70 à 75 - c/ 709 et c/713}}$	-22.63%	25.30%

(1) Hors comptes 23

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

Envoyé en préfecture le 20/06/2024

Reçu en préfecture le 20/06/2024

Publié le



ID : 092-269200432-20240620-2024_43-DE

Tableau des emprunts en cours (établissements et services privés)

ESSMS concerné	Organisme prêteur	Date de souscription	Montant emprunté	Nature de l'emprunt (1)	Durée (années)	Taux %	Type de taux d'intérêt (2)	Formule de calcul du taux d'intérêt (3)	Dette en fin d'exercice 2022		Remboursement du capital de l'exercice 2023	Remboursement anticipé (oui / non)	Montant des intérêts de l'exercice 2023	Dette en fin d'exercice 2023	
									Capital	Intérêts				Capital	Intérêts
TOTAL			0.00 €						0.00 €	0.00 €	0.00 €		0.00 €	0.00 €	0.00 €

(1) : Contrat initial / contrat refinancé / contrat renégocié

(2) : F : fixe; V : variable; C : complexe (c'est-à-dire un taux variable qui n'est pas seulement défini comme la simple addition d'un taux usuel de référence et d'une marge exprimée en points de pourcentage)

(3) : Indiquer la formule de calcul du taux d'intérêt lorsque celui-ci est complexe, ou, en l'absence de taux d'intérêt complexe, référence fixe ou variable du taux d'intérêt (ex : euribor 3 mois)

N° Compte	CA					
	Numéro de contrat	Établis- sement de crédit	Date de signature du contrat	Date de consoli- dation du prêt	Montant nominal contractuel	Type de taux d'intérêt
				1	2	3
C/163 Emprunts obligataires					0.00 €	
C/164 Emprunts auprès des établissements de crédit <i>C/ 1641 Emprunts en euros</i>					0.00 € <i>0.00 €</i>	
<i>C/ 1643 Emprunts en devises</i>					<i>0.00 €</i>	
<i>C/ 1644 Emprunts assortis d'une option de tirage sur ligne de trésorerie</i>					<i>0.00 €</i>	
C/167 Emprunts et dettes assortis de conditions particulières <i>C/ 1675 Dettes Partenariats public-privé</i>					0.00 € <i>0.00 €</i>	
<i>C/ 1678 Autres emprunts et dettes assortis de conditions particulières</i>					<i>0.00 €</i>	
C/168 Autres emprunts et dettes assimilées <i>C/1681 Autres emprunts</i>					0.00 € <i>0.00 €</i>	
<i>C/1687 Autres dettes</i>					<i>0.00 €</i>	
TOTAL					0.00 €	

1 : Date à partir de laquelle les fonds sont amortis

2 : Montant emprunté à l'origine

3 : F : fixe; V : variable; C : complexe (c'est-à-dire un taux variable qui n'est pas seulement défini comme la simple addition d'un taux usuel de référence et d'une marge exprimée en points de pourcentage)

4 : Indiquer la formule de calcul du taux d'intérêt lorsque celui-ci est complexe, ou, en l'absence de taux d'intérêt complexe, référence fixe ou variable du taux d'intérêt (ex : euribor 3 mois)

5 : Taux servant de base pour le calcul des intérêts de l'emprunt ; taux à exprimer en pourcentage

6 : I : in fine ; P : progressif ; AC : annuités constantes ; D : dégressif ; V : variable

7 : A : annuelle ; T : trimestriel ; M : mensuel

8 : Si l'emprunt fait l'objet d'une opération de couverture, il convient de compléter les tableaux sur les opérations de couverture

9 : Catégorie d'emprunt prévue dans la charte « Gissler »

10 : Date de la première échéance payée sur la phase structurée

11 : Date de la dernière échéance payée sur la phase structurée

12 : Indiquer la formule entière du calcul du taux en phase structurée

Envoyé en préfecture le 20/06/2024

Reçu en préfecture le 20/06/2024

Publié le



ID : 092-269200432-20240620-2024_43-DE

Formule de calcul de la
phase structurée

12

N° Compte	CARACTERISTIQUES GENERALES DU CONTRAT AU 31/12/2023										
	Annuité de l'exercice		Type de taux d'intérêt	Formule de calcul du taux d'intérêt	Taux d'intérêt	Taux actuariel	Remboursement anticipé			Capital restant dû	
	Echéance de l'exercice – capital	Echéance de l'exercice – intérêts					Montant remboursé en 2023	Valorisation du coût de sortie au 31/12/2023	Couverture	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
			1	2	3	4	5	6	7		
+ C/163 Emprunts obligataires	0.00 €	0.00 €					0.00 €	0.00 €		0.00 €	0.00 €
+ C/164 Emprunts auprès des établissements de crédit	0.00 €	0.00 €					0.00 €	0.00 €		0.00 €	0.00 €
C/ 1641 Emprunts en euros	0.00 €	0.00 €					0.00 €	0.00 €		0.00 €	0.00 €
C/ 1643 Emprunts en devises	0.00 €	0.00 €					0.00 €	0.00 €		0.00 €	0.00 €
C/ 1644 Emprunts assortis d'une option de tirage sur ligne de trésorerie	0.00 €	0.00 €					0.00 €	0.00 €		0.00 €	0.00 €
+ C/167 Emprunts et dettes assortis de conditions particulières	0.00 €	0.00 €					0.00 €	0.00 €		0.00 €	0.00 €
C/ 1675 Dettes Partenariats public-privé	0.00 €	0.00 €					0.00 €	0.00 €		0.00 €	0.00 €
C/ 1678 Autres emprunts et dettes assortis de conditions particulières	0.00 €	0.00 €					0.00 €	0.00 €		0.00 €	0.00 €
+ C/168 Autres emprunts et dettes assimilées	0.00 €	0.00 €					0.00 €	0.00 €		0.00 €	0.00 €
C/1681 Autres emprunts	0.00 €	0.00 €					0.00 €	0.00 €		0.00 €	0.00 €
C/1687 Autres dettes	0.00 €	0.00 €					0.00 €	0.00 €		0.00 €	0.00 €
TOTAL	0.00 €	0.00 €					0.00 €	0.00 €		0.00 €	0.00 €

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

Etat des crédits de trésorerie - ESSMS publics

N° Compte	Numéro de contrat	Date d'autorisation de la ligne	Montant maximum autorisé au 1/01/N	Montant des tirages 2023	Montant des remboursements N		Encours restant dû au 31/12/2023
					Remboursement du tirage	Intérêts	
						1	
C/519 crédit de trésorerie			0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
C/5193 lignes de crédit de trésorerie			0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
C/ 51931 Lignes de crédit de trésorerie			0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
C/ 51932 Lignes de crédit de trésorerie liées à un emprunt			0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €

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



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

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

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

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

Envoyé en préfecture le 20/06/2024
 Reçu en préfecture le 20/06/2024
 Publié le
 ID : 092-269200432-20240620-2024_43-DE

(page 1/2)

Emprunts couverts				Instrument de couverture							
Emprunts couverts (pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)	Capital restant dû au 31/12/2023	Formule de calcul du taux d'intérêt (avant couverture)	Niveau de risque selon la charte "Gissler"	Organisme cocontractant	N° de contrat	Type de couverture	Nature de la couverture (change ou taux)	Capital restant dû au 31/12/2023	Date début de contrat	Date fin de contrat	Niveau de risque selon la charte "Gissler" après couverture
1		2				3					
Taux fixe (total)	0.00 €							0.00 €			
Taux variable simple (total)	0.00 €							0.00 €			
Taux complexe (total)	0.00 €							0.00 €			
Total	0.00 €							0.00 €			

1 : Classer les emprunts selon le type de taux avant couverture

2 : Pour la dernière échéance payée sur l'exercice, indiquer la formule de calcul du taux d'intérêt lorsque celui-ci est complexe, sinon la référence fixe ou variable du taux d'intérêt

3 : Indiquer s'il s'agit d'un swap, d'une option (cap, floor, tunnel, swaption)

(page 2/2)

Emprunts couverts (pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)	Instrument de couverture (swap de taux)								Instrument de couverture (option)		
	Taux payé				Taux reçu				Niveau de l'option (en taux)	Primes (en taux)	
	Type de taux	Formule de calcul du taux d'intérêt	Taux d'intérêt	Montant des intérêts payés sur l'exercice	Type de taux	Formule de calcul du taux d'intérêt	Taux d'intérêt	Montant des intérêts reçus sur l'exercice		reçues	payées
1	2	3	4	2	3	4					
Taux fixe (total)				0.00 €				0.00 €			
Taux variable simple (total)				0.00 €				0.00 €			
Taux complexe (total)				0.00 €				0.00 €			
Total				0.00 €				0.00 €			

1 : Classer les emprunts selon le type de taux avant couverture

2 : F : fixe; V : variable; C : complexe

3 : Pour la dernière échéance payée sur l'exercice, indiquer la formule de calcul du taux d'intérêt lorsque celui-ci est complexe, sinon la référence fixe ou variable du taux d'intérêt

4 : Pour la dernière échéance payée sur l'exercice, indiquer le taux d'intérêt en pourcentage

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

Envoyé en préfecture le 20/06/2024

Reçu en préfecture le 20/06/2024

Publié le



ID : 092-269200432-20240620-2024_43-DE



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

1: Durée résiduelle au 31/12/N

2: Taux à la date de refinancement ou de renégociation

3: F: fixe; V: variable simple; C: complexe (c'est-à-dire taux variable qui n'est pas seulement défini comme la simple addition d'un taux usuel de référence et d'une marge exprimée en points de pourcentage)

4: Indiquer la formule entière du calcul du taux; si le taux est complexe, indiquer la formule de la phase structurée

5: Le refinancement peut porter sur une partie seulement du prêt, les capitaux restant dus au titre du contrat initial et refinancé peuvent être différents

6: AC: amortissement constant, P: progressif; D: dégressif; F: in fine; V: variable.

7: Le total de la colonne doit correspondre au montant comptabilisé au compte 166 sur l'exercice (crédit ou débit). Ce compte est utilisé pour enregistrer les opérations de réaménagement (refinancement ou renégociation)

e - Emprunts refinancés ou renégociés au cours de l'exercice 2023 - ESSMS publics

Envoyé en préfecture le 20/06/2024
 Reçu en préfecture le 20/06/2024
 Publié le
 ID : 092-269200432-20240620-2024_43-DE



Taux (2)				Capital restant dû à la date de refinancement (5)		Profil d'amortissement (6)		Pénalités de sortie payées		
Niveau de risque (Charte "Gissler")	Contrat refinancé / renégocié			Contrat initial	Contrat refinancé (7)	Contrat initial	Contrat refinancé / renégocié	Total	Dont autofinancé	Dont capitalisé
	Type de taux (3)	Formule de calcul du taux (4)	Niveau de risque (Charte "Gissler")							
				0.00 €	0.00 €			0.00 €	0.00 €	0.00 €
				0.00 €	0.00 €			0.00 €	0.00 €	0.00 €



ESSMS privés avant signature du CPOM uniquement - Détermination et affectation des résultats des ESSMS privés relevant du périmètre de l'ERRD (pour les établissements en tarification ternaire, une colonne pour les sections "soins" et "dépendance" et une colonne pour la section "hébergement")

(Tableau à dimensionner en fonction du nombre et de la nature des ESSMS)	N° de compte (1)	Compte	Résidence autonomie 920801263	Total
Résultat comptable de l'exercice = classe 6 - classe 7	1205 ou 1295	Excédent de l'exercice des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée		0.00 €
		Déficit de l'exercice des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée (sans signe "-")		0.00 €

Affectation de résultats des ESSMS inclus dans le périmètre du CPOM (comptes de résultats mentionnés au 1° du II de l'article R. 314-222 du CASF)

Diminution de l'excédent comptable résultant du transfert vers un autre établissement ou service				
Augmentation du résultat comptable résultant du transfert d'un autre établissement ou service				

Report à nouveau des exercices antérieurs (2)

Comptes de report à nouveau des exercices antérieurs (hors gestion non contrôlée)	11502	Report à nouveau effectué en application du 1° du I de l'article R. 314-51 du CASF		0.00 €
	11503	Report à nouveau affecté au financement de mesures d'exploitation n'accroissant pas les charges d'exploitation des exercices suivants celui auquel le résultat est affecté		0.00 €
	115902	Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales prises en charge sous gestion contrôlée (solde débiteur) - Autres ESSMS relevant du I de l'article L. 312-1 du CASF (sans signe "-")		0.00 €

A. RESULTAT A AFFECTER (précédé du signe "-" pour un déficit)	(Résultat administratif)	0.00 €	0.00 €
--	---------------------------------	---------------	---------------

Affectation du résultat administratif

Affectations en report à nouveau	11501	Report à nouveau excédentaire effectué en application du b) du 1° de l'article R. 314-234 du CASF		0.00 €
	11502 (2)	Report à nouveau effectué en application du 1° du I de l'article R. 314-51 du CASF		0.00 €
	11503 (2)	Report à nouveau affecté au financement de mesures d'exploitation n'accroissant pas les charges d'exploitation des exercices suivants celui auquel le résultat est affecté		0.00 €
	11590	Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales prises en charge sous gestion contrôlée (solde débiteur) (sans signe "-")		0.00 €
	11591 ou 1195 (3)	Report à nouveau constitué de charges rejetées des activités sociales et médico-sociales (dépenses refusées par l'autorité de tarification) (sans signe "-")		0.00 €
	115921 (4)	Amortissements comptables excédentaires différés		0.00 €
	115922 (4)	Dépenses pour congés payés		0.00 €
	115923 (4)	Autres droits acquis par les salariés non provisionnés en application du 3° de l'article R 314-45		0.00 €
	115928 (4)	Autres dépenses non opposables aux tiers financeurs		0.00 €
Affectation en réserves	106852	Excédents et réserves affectés à l'investissement		0.00 €
	106855	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement (réserve de trésorerie)		0.00 €
	106856 (5)	Réserves de compensation des déficits		0.00 €
	106857	Affectation en réserves de compensation des charges d'amortissement Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement (montant précédé du signe "-")		0.00 €
B - TOTAL DES AFFECTATIONS DE RESULTAT (égal à A)	Affectation complète (zone de contrôle)	0.00 €	0.00 €	
		Ok	Ok	

(1) Ou comptes ad hoc pour les activités sociales et médico-sociales sous gestion non contrôlée (notamment budget commercial et de production d'un ESAT)
 (2) CRP soumis à un équilibre strict uniquement, en application notamment des articles R. 314-106 du CASF (dotations globales de financement) et R. 314-113 du CASF (prix de journée).
 (3) Compte 11591, dans l'attente de la décision du juge de la tarification, puis 1195 (en gestion non contrôlée) après décision du juge de la tarification ou en cas de non saisine du juge de la tarification.
 (4) Mouvements débiteurs (précédés du signe "-" - correspondant aux augmentations sur l'exercice des dépenses dont la prise en compte est différée) et créditeurs (correspondant aux diminutions sur l'exercice des dépenses dont la prise en compte est différée) - Compte 11592 : Affectation en report à nouveau de charges dont la prise en compte est différée (dépenses non opposables aux tiers financeurs)
 (5) Précédé du signe "-" en cas de reprise sur ces réserves

Envoyé en préfecture le 20/06/2024

Reçu en préfecture le 20/06/2024

Publié le



ID : 092-269200432-20240620-2024_43-DE

ESSMS privés avant signature du CPOM uniquement - Déterminés
privés relevant du périmètre de l'ERRD (pour les établissements de soins et de dépendance) et une colonne

(Tableau à dimensionner en fonction du nombre et de la nature des ESSMS)

	N° de compte (1)
Résultat comptable de l'exercice = classe 6 - classe 7	1205 ou 1295

Affectation de résultats des ESSMS inclus dans le périmètre du CPOM (conformément à l'article 314-222 du CASF)

Diminution de l'excédent comptable résultant du transfert vers un autre établissement ou service	
Augmentation du résultat comptable résultant du transfert d'un autre établissement ou service	

Reports à nouveau des exercices antérieurs (2)

Comptes de report à nouveau des exercices antérieurs (hors gestion non contrôlée)	11502
	11503
	115902

A. RESULTAT A AFFECTER (précédé du signe "-" pour un déficit)	
--	--

Affectation du résultat administratif

Affectations en report à nouveau	11501
	11502 (2)
	11503 (2)
	11590
	11591 ou 1195 (3)
	115921 (4)
	115922 (4)
	115923 (4)
Affectation en réserves	115928 (4)
	106852
	106855
	106856 (5)
	106857

B - TOTAL DES AFFECTATIONS DE RESULTAT (égal à A)	
--	--

(1) Ou comptes ad hoc pour les activités sociales et médico-sociales sous gestion non contrôlée (notamment les CRP soumis à un équilibre strict uniquement, en application notamment des articles R. 314-106 du Code de la Santé Publique).

(2) CRP soumis à un équilibre strict uniquement, en application notamment des articles R. 314-106 du Code de la Santé Publique.

(3) Compte 11591, dans l'attente de la décision du juge de la tarification, puis 1195 (en gestion non contrôlée).

(4) Mouvements débiteurs (précédés du signe "-") correspondant aux augmentations sur l'exercice des diminutions sur l'exercice des dépenses dont la prise en compte est différée) - Compte 11592 : Affectation non opposable aux tiers financeurs

(5) Précédé du signe "-" en cas de reprise sur ces réserves

Envoyé en préfecture le 20/06/2024

Reçu en préfecture le 20/06/2024

Publié le



ID : 092-269200432-20240620-2024_43-DE

ESSMS privés avant signature du CPOM uniquement - Déterminés
privés relevant du périmètre de l'ERRD (pour les établissements de soins et de dépendance) et une colonne

(Tableau à dimensionner en fonction du nombre et de la nature des ESSMS)

	N° de compte (1)
Résultat comptable de l'exercice = classe 6 - classe 7	1205 ou 1295

Affectation de résultats des ESSMS inclus dans le périmètre du CPOM (conformément à l'article 314-222 du CASF)

Diminution de l'excédent comptable résultant du transfert vers un autre établissement ou service	
Augmentation du résultat comptable résultant du transfert d'un autre établissement ou service	

Reports à nouveau des exercices antérieurs (2)

Comptes de report à nouveau des exercices antérieurs (hors gestion non contrôlée)	11502
	11503
	115902

A. RESULTAT A AFFECTER (précédé du signe "-" pour un déficit)

Affectation du résultat administratif

Affectations en report à nouveau	11501
	11502 (2)
	11503 (2)
	11590
	11591 ou 1195 (3)
	115921 (4)
	115922 (4)
	115923 (4)
Affectation en réserves	115928 (4)
	106852
	106855
	106856 (5)
	106857

B - TOTAL DES AFFECTATIONS DE RESULTAT (égal à A)

(1) Ou comptes ad hoc pour les activités sociales et médico-sociales sous gestion non contrôlée (notamment les CRP soumis à un équilibre strict uniquement, en application notamment des articles R. 314-106 du Code de la santé publique).

(2) CRP soumis à un équilibre strict uniquement, en application notamment des articles R. 314-106 du Code de la santé publique.

(3) Compte 11591, dans l'attente de la décision du juge de la tarification, puis 1195 (en gestion non contrôlée).

(4) Mouvements débiteurs (précédés du signe "-") correspondant aux augmentations sur l'exercice des dépenses sur l'exercice des dépenses dont la prise en compte est différée) - Compte 11592 : Affectation non opposable aux tiers financeurs

(5) Précédé du signe "-" en cas de reprise sur ces réserves

ESSMS privés après la signature du CPOM uniquement - Détermination et affectation des résultats des ESSMS privés relevant du périmètre de l'ERRD (pour les établissements en tarification ternaire, une colonne unique)

(Tableau à dimensionner en fonction du nombre et de la nature des ESSMS)	N° de compte (1)	Compte	Résidence autonomie 920801263	Total
Résultat comptable de l'exercice = classe 6 - classe 7	1205 ou 1295	Excédent de l'exercice des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée		0.00 €
		Déficit de l'exercice des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée (sans signe "-")		0.00 €

Affectation de résultats des ESSMS inclus dans le périmètre du CPOM (comptes de résultats mentionnés au 1° du II de l'article R. 314-222 du CASF)

Diminution de l'excédent comptable résultant du transfert vers un autre établissement ou service				0.00 €
Augmentation du résultat comptable résultant du transfert d'un autre établissement ou service				0.00 €

Report à nouveau des exercices antérieurs (2)

Comptes de report à nouveau des exercices antérieurs (hors gestion non contrôlée)	11502	Report à nouveau effectué en application du 1° du I de l'article R. 314-51 du CASF		0.00 €
	11503	Report à nouveau affecté au financement de mesures d'exploitation n'accroissant pas les charges d'exploitation des exercices suivants celui auquel le résultat est affecté		0.00 €
	115902	Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales prises en charge sous gestion contrôlée (solde débiteur) - Autres ESSMS relevant du I de l'article L. 312-1 du CASF (sans signe "-")		0.00 €

A. RESULTAT A AFFECTER (précédé du signe "-" pour un déficit)	(Résultat administratif)		0.00 €	0.00 €
--	---------------------------------	--	---------------	---------------

Affectation du résultat administratif

Affectations en report à nouveau	11501	Report à nouveau excédentaire effectué en application du b) du 1° de l'article R. 314-234 du CASF		0.00 €
	11502 (2)	Report à nouveau effectué en application du 1° du I de l'article R. 314-51 du CASF		0.00 €
	11503 (2)	Report à nouveau affecté au financement de mesures d'exploitation n'accroissant pas les charges d'exploitation des exercices suivants celui auquel le résultat est affecté		0.00 €
	11590	Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales prises en charge sous gestion contrôlée (solde débiteur) (sans signe "-")		0.00 €
	11591 ou 1195 (3)	Report à nouveau constitué de charges rejetées des activités sociales et médico-sociales (dépenses refusées par l'autorité de tarification) (sans signe "-")		0.00 €
	115921 (4)	Amortissements comptables excédentaires différés		0.00 €
	115922 (4)	Dépenses pour congés payés		0.00 €
	115923 (4)	Autres droits acquis par les salariés non provisionnés en application du 3° de l'article R 314-45		0.00 €
	115928 (4)	Autres dépenses non opposables aux tiers financeurs		0.00 €
	Affectation en réserves	106852	Excédents et réserves affectés à l'investissement	
106855		Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement (réserve de trésorerie)		0.00 €
106856 (5)		Réserves de compensation des déficits		0.00 €
106857		Affectation en réserves de compensation des charges d'amortissement Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement (montant précédé du signe "-")		0.00 €
B - TOTAL DES AFFECTATIONS DE RESULTAT (égal à A)			0.00 €	0.00 €
Affectation complète (zone de contrôle)			Ok	Ok

(1) Ou comptes ad hoc pour les activités sociales et médico-sociales sous gestion non contrôlée (notamment budget commercial et de production d'un ESAT)

(2) CRP soumis à un équilibre strict uniquement, en application notamment des articles R. 314-106 du CASF (dotations globales de financement) et R. 314-113 du CASF (prix de journée).

(3) Compte 11591, dans l'attente de la décision du juge de la tarification, puis 1195 (en gestion non contrôlée) après décision du juge de la tarification ou en cas de non saisine du juge de la tarification.

(4) Mouvements débiteurs (précédés du signe "-") - correspondant aux augmentations sur l'exercice des dépenses dont la prise en compte est différée) et créditeurs (correspondant aux diminutions sur l'exercice des dépenses dont la prise en compte est différée) - Compte 11592 : Affectation en report à nouveau de charges dont la prise en compte est différée (dépenses non opposables aux tiers financeurs)

(5) Précédé du signe "-" en cas de reprise sur ces réserves

Envoyé en préfecture le 20/06/2024

Reçu en préfecture le 20/06/2024

Publié le



ID : 092-269200432-20240620-2024_43-DE

**ESSMS privés après la signature du CPOM uniquement - Déterminés
privés relevant du périmètre de l'ERRD (pour les établissements)**

(Tableau à dimensionner en fonction du nombre et de la nature
des ESSMS)

	N° de compte (1)
Résultat comptable de l'exercice = classe 6 - classe 7	1205 ou 1295

Affectation de résultats des ESSMS inclus dans le périmètre du CPOM (conformément à l'article 314-222 du CASF)

Diminution de l'excédent comptable résultant du transfert vers un autre établissement ou service	
Augmentation du résultat comptable résultant du transfert d'un autre établissement ou service	

Reports à nouveau des exercices antérieurs (2)

Comptes de report à nouveau des exercices antérieurs (hors gestion non contrôlée)	11502
	11503
	115902

A. RESULTAT A AFFECTER (précédé du signe "-" pour un déficit)

Affectation du résultat administratif

Affectations en report à nouveau	11501
	11502 (2)
	11503 (2)
	11590
	11591 ou 1195 (3)
	115921 (4)
	115922 (4)
	115923 (4)
	115928 (4)
Affectation en réserves	106852
	106855
	106856 (5)
	106857

B - TOTAL DES AFFECTATIONS DE RESULTAT (égal à A)

(1) Ou comptes ad hoc pour les activités sociales et médico-sociales sous gestion non contrôlée (notamment les CRP soumis à un équilibre strict uniquement, en application notamment des articles R. 314-106 du Code de la santé publique).

(2) CRP soumis à un équilibre strict uniquement, en application notamment des articles R. 314-106 du Code de la santé publique.

(3) Compte 11591, dans l'attente de la décision du juge de la tarification, puis 1195 (en gestion non contrôlée).

(4) Mouvements débiteurs (précédés du signe "-" - correspondant aux augmentations sur l'exercice des dépenses sur l'exercice des dépenses dont la prise en compte est différée) - Compte 11592 : Affectation non opposable aux tiers financeurs

(5) Précédé du signe "-" en cas de reprise sur ces réserves

Envoyé en préfecture le 20/06/2024

Reçu en préfecture le 20/06/2024

Publié le



ID : 092-269200432-20240620-2024_43-DE

ESSMS privés après la signature du CPOM uniquement - Déterminer le résultat comptable des ESSMS privés relevant du périmètre de l'ERRD (pour les établissements)

(Tableau à dimensionner en fonction du nombre et de la nature des ESSMS)

	N° de compte (1)
Résultat comptable de l'exercice = classe 6 - classe 7	1205 ou 1295

Affectation de résultats des ESSMS inclus dans le périmètre du CPOM (conformément aux articles R. 314-222 du CASF)

Diminution de l'excédent comptable résultant du transfert vers un autre établissement ou service	
Augmentation du résultat comptable résultant du transfert d'un autre établissement ou service	

Reports à nouveau des exercices antérieurs (2)

Comptes de report à nouveau des exercices antérieurs (hors gestion non contrôlée)	11502
	11503
	115902

A. RESULTAT A AFFECTER (précédé du signe "-" pour un déficit)

Affectation du résultat administratif

Affectations en report à nouveau	11501
	11502 (2)
	11503 (2)
	11590
	11591 ou 1195 (3)
	115921 (4)
	115922 (4)
	115923 (4)
	115928 (4)
Affectation en réserves	106852
	106855
	106856 (5)
	106857

B - TOTAL DES AFFECTATIONS DE RESULTAT (égal à A)

(1) Ou comptes ad hoc pour les activités sociales et médico-sociales sous gestion non contrôlée (notamment les comptes de gestion des établissements de soins de suite et de rééducation).

(2) CRP soumis à un équilibre strict uniquement, en application notamment des articles R. 314-106 du CASF (hors gestion non contrôlée).

(3) Compte 11591, dans l'attente de la décision du juge de la tarification, puis 1195 (en gestion non contrôlée).

(4) Mouvements débiteurs (précédés du signe "-" - correspondant aux augmentations sur l'exercice des dépenses et des diminutions sur l'exercice des dépenses dont la prise en compte est différée) - Compte 11592 : Affectation non opposable aux tiers financeurs

(5) Précédé du signe "-" en cas de reprise sur ces réserves



ESSMS publics avant signature du CPOM uniquement - Détermination et affectation des résultats des ESSMS publics relevant du périmètre de l'ERRD (pour les établissements en tarification ternaire, une colonne pour les sections "soins" et "dépendance" et une colonne pour la section "hébergement")

1. Détermination et affectation des résultats :

(Tableau à dimensionner en fonction du nombre et de la nature des ESSMS)

	N° de compte	Compte	Résidence autonomie 920801263	Total
Résultat comptable de l'exercice = classe 6 - classe 7	12	Excédent		0.00 €
		Déficit (sans signe "-")		0.00 €

Reports à nouveau des exercices antérieurs ⁽¹⁾

Comptes de report à nouveau des exercices antérieurs	110	Report à nouveau (solde créditeur)		0.00 €
	119	Report à nouveau (solde débiteur) (sans signe "-")		0.00 €

A. RESULTAT A AFFECTER (précédé du signe "-" pour un déficit)	(Résultat administratif)		0.00 €	0.00 €
--	---------------------------------	--	---------------	---------------

Affectation du résultat administratif

Affectations en report à nouveau	110	Report à nouveau (solde créditeur)		0.00 €
	119	Report à nouveau (solde débiteur) (sans signe "-")		0.00 €
Affectation en réserves	10682	Réserves affectées à l'investissement		0.00 €
	10685	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement (réserve de trésorerie)		0.00 €
	10686 ⁽²⁾	Réserves de compensation des déficits		0.00 €
	10687	Affectation en réserves de compensation des charges d'amortissement		0.00 €
		Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement (montant précédé du signe "-")		0.00 €
B - TOTAL DES AFFECTATIONS DE RESULTAT (égal à A)			0.00 €	0.00 €
Affectation complète (zone de contrôle)			Ok	Ok

2. Suivi des dépenses rejetées par l'autorité de tarification en application des article L. 313-14-2 et R. 314-236 du CASF

Dépenses rejetées sur l'exercice par l'autorité de tarification (seront portées en diminution du tarif N+1 ou N+2)		0.00 €
Rappel du montant cumulé des dépenses rejetées à la clôture de l'exercice précédent		0.00 €

(1) CRP soumis à un équilibre strict uniquement, en application notamment des articles R. 314-106 du CASF (dotations globales de financement) et R. 314-113 du CASF (prix de journée).

(2) : Précédé du signe "-" en cas de reprise sur ces réserves

Envoyé en préfecture le 20/06/2024

Reçu en préfecture le 20/06/2024

Publié le



ID : 092-269200432-20240620-2024_43-DE

**ESSMS publics avant signature du CPOM uniquement - Détachés
publics relevant du périmètre de l'ERRD (pour les établissements
sections "soins" et "dépendance" et une colonne**

1. Détermination et affectation des résultats :

(Tableau à dimensionner en fonction du nombre et de la nature
des ESSMS)

	N° de compte
Résultat comptable de l'exercice = classe 6 - classe 7	12

Reports à nouveau des exercices antérieurs ⁽¹⁾

Comptes de report à nouveau des exercices antérieurs	110
	119

**A. RESULTAT A AFFECTER (précédé du signe "-" pour un
déficit)**

Affectation du résultat administratif

Affectations en report à nouveau	110
	119
Affectation en réserves	10682
	10685
	10686 ⁽²⁾
	10687

B - TOTAL DES AFFECTATIONS DE RESULTAT (égal à A)

2. Suivi des dépenses rejetées par l'autorité de tarification en application de

Dépenses rejetées sur l'exercice par l'autorité de tarification (seront portées

Rappel du montant cumulé des dépenses rejetées à la clôture de l'exercice

(1) CRP soumis à un équilibre strict uniquement, en application notamment des articles R. 314-106 c
journalière).

(2) : Précédé du signe "-" en cas de reprise sur ces réserves

Envoyé en préfecture le 20/06/2024

Reçu en préfecture le 20/06/2024

Publié le



ID : 092-269200432-20240620-2024_43-DE

**ESSMS publics avant signature du CPOM uniquement - Détachés
publics relevant du périmètre de l'ERRD (pour les établissements
sections "soins" et "dépendance" et une colonne**

1. Détermination et affectation des résultats :

(Tableau à dimensionner en fonction du nombre et de la nature
des ESSMS)

	N° de compte
Résultat comptable de l'exercice = classe 6 - classe 7	12

Reports à nouveau des exercices antérieurs ⁽¹⁾

Comptes de report à nouveau des exercices antérieurs	110
	119

**A. RESULTAT A AFFECTER (précédé du signe "-" pour un
déficit)**

Affectation du résultat administratif

Affectations en report à nouveau	110
	119
	10682
	10685
Affectation en réserves	10686 ⁽²⁾
	10687

B - TOTAL DES AFFECTATIONS DE RESULTAT (égal à A)

2. Suivi des dépenses rejetées par l'autorité de tarification en application de

Dépenses rejetées sur l'exercice par l'autorité de tarification (seront portées

Rappel du montant cumulé des dépenses rejetées à la clôture de l'exercice

(1) CRP soumis à un équilibre strict uniquement, en application notamment des articles R. 314-106 c
journalière).

(2) : Précédé du signe "-" en cas de reprise sur ces réserves



ESSMS publics après la signature du CPOM uniquement - Détermination et affectation des résultats des ESSMS publics relevant du périmètre de l'ERRD (pour les établissements en tarification ternaire, une colonne unique)

1. Détermination et affectation des résultats :

(Tableau à dimensionner en fonction du nombre et de la nature des ESSMS)

	N° de compte	Compte	Résidence autonomie 920801263	Total
Résultat comptable de l'exercice = classe 6 - classe 7	12	Excédent		0.00 €
		Déficit (sans signe "-")		0.00 €

Reports à nouveau des exercices antérieurs ⁽¹⁾

Comptes de report à nouveau des exercices antérieurs	110	Report à nouveau (solde créditeur)		0.00 €
	119	Report à nouveau (solde débiteur) (sans signe "-")		0.00 €

A. RESULTAT A AFFECTER (précédé du signe "-" pour un déficit)		(Résultat administratif)	0.00 €	0.00 €
--	--	---------------------------------	---------------	---------------

Affectation du résultat administratif

Affectations en report à nouveau	110	Report à nouveau (solde créditeur)		0.00 €
	119	Report à nouveau (solde débiteur) (sans signe "-")		0.00 €
Affectation en réserves	10682	Réserves affectées à l'investissement		0.00 €
	10685	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement (réserve de trésorerie)		0.00 €
	10686 ⁽²⁾	Réserves de compensation des déficits		0.00 €
	10687	Affectation en réserves de compensation des charges d'amortissement		0.00 €
		Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement (montant précédé du signe "-")		0.00 €

B - TOTAL DES AFFECTATIONS DE RESULTAT (égal à A)			0.00 €	0.00 €
		Affectation complète (zone de contrôle)	Ok	Ok

2. Suivi des dépenses rejetées par l'autorité de tarification en application des article L. 313-14-2 et R. 314-236 du CASF

Dépenses rejetées sur l'exercice par l'autorité de tarification (seront portées en diminution du tarif N+1 ou N+2)		0.00 €
--	--	--------

Rappel du montant cumulé des dépenses rejetées à la clôture de l'exercice précédent		0.00 €
---	--	--------

(1) CRP soumis à un équilibre strict uniquement, en application notamment des articles R. 314-106 du CASF (dotations globales de financement) et R. 314-113 du CASF (prix de journée).

(2) : Précédé du signe "-" en cas de reprise sur ces réserves

Envoyé en préfecture le 20/06/2024

Reçu en préfecture le 20/06/2024

Publié le



ID : 092-269200432-20240620-2024_43-DE

ESSMS publics après la signature du CPOM uniquement - D
ESSMS publics relevant du périmètre de l'ERRD (pour les étab
unique)

1. Détermination et affectation des résultats :

(Tableau à dimensionner en fonction du nombre et de la nature
des ESSMS)

	N° de compte
Résultat comptable de l'exercice = classe 6 - classe 7	12

Reports à nouveau des exercices antérieurs ⁽¹⁾

Comptes de report à nouveau des exercices antérieurs	110
	119

**A. RESULTAT A AFFECTER (précédé du signe "-" pour un
déficit)**

Affectation du résultat administratif

Affectations en report à nouveau	110
	119
Affectation en réserves	10682
	10685
	10686 ⁽²⁾
	10687

B - TOTAL DES AFFECTATIONS DE RESULTAT (égal à A)

2. Suivi des dépenses rejetées par l'autorité de tarification en application de

Dépenses rejetées sur l'exercice par l'autorité de tarification (seront portées

Rappel du montant cumulé des dépenses rejetées à la clôture de l'exercice

(1) CRP soumis à un équilibre strict uniquement, en application notamment des articles R. 314-106 c
journalière).

(2) : Précédé du signe "-" en cas de reprise sur ces réserves

Envoyé en préfecture le 20/06/2024

Reçu en préfecture le 20/06/2024

Publié le



ID : 092-269200432-20240620-2024_43-DE

ESSMS publics après la signature du CPOM uniquement - D
ESSMS publics relevant du périmètre de l'ERRD (pour les étab
unique)

1. Détermination et affectation des résultats :

(Tableau à dimensionner en fonction du nombre et de la nature
des ESSMS)

	N° de compte
Résultat comptable de l'exercice = classe 6 - classe 7	12

Reports à nouveau des exercices antérieurs ⁽¹⁾

Comptes de report à nouveau des exercices antérieurs	110
	119

**A. RESULTAT A AFFECTER (précédé du signe "-" pour un
déficit)**

Affectation du résultat administratif

Affectations en report à nouveau	110
	119
Affectation en réserves	10682
	10685
	10686 ⁽²⁾
	10687

B - TOTAL DES AFFECTATIONS DE RESULTAT (égal à A)

2. Suivi des dépenses rejetées par l'autorité de tarification en application de

Dépenses rejetées sur l'exercice par l'autorité de tarification (seront portées

Rappel du montant cumulé des dépenses rejetées à la clôture de l'exercice

(1) CRP soumis à un équilibre strict uniquement, en application notamment des articles R. 314-106 c
journalière).

(2) : Précédé du signe "-" en cas de reprise sur ces réserves

Envoyé en préfecture le 20/06/2024

Reçu en préfecture le 20/06/2024

Publié le



ID : 092-269200432-20240620-2024_43-DE

ESSMS publics après la signature du CPOM uniquement - D
ESSMS publics relevant du périmètre de l'ERRD (pour les étab
unique)

1. Détermination et affectation des résultats :

(Tableau à dimensionner en fonction du nombre et de la nature
des ESSMS)

	N° de compte
Résultat comptable de l'exercice = classe 6 - classe 7	12

Reports à nouveau des exercices antérieurs ⁽¹⁾

Comptes de report à nouveau des exercices antérieurs	110
	119

**A. RESULTAT A AFFECTER (précédé du signe "-" pour un
déficit)**

Affectation du résultat administratif

Affectations en report à nouveau	110
	119
Affectation en réserves	10682
	10685
	10686 ⁽²⁾
	10687

B - TOTAL DES AFFECTATIONS DE RESULTAT (égal à A)

2. Suivi des dépenses rejetées par l'autorité de tarification en application de

Dépenses rejetées sur l'exercice par l'autorité de tarification (seront portées

Rappel du montant cumulé des dépenses rejetées à la clôture de l'exercice

(1) CRP soumis à un équilibre strict uniquement, en application notamment des articles R. 314-106 c
journalière).

(2) : Précédé du signe "-" en cas de reprise sur ces réserves

I- Suivi de l'affectation des résultats des ESSMS privés sur le périmètre de l'ERRD : établissements et services privés avant la signature du CPOM ou lorsque ce n'est pas une libre affectation des résultats entre les comptes de résultat

N° de compte	Compte	Résidence autonomie 920801263			Total des établissements du périmètre	
		Solde du compte au 31 décembre 2023 (incluant l'affectation des résultats 2022)	Mouvements au titre de l'exercice 2023 (affectés en 2024)	Solde du compte au 31 décembre 2024 (incluant l'affectation des résultats 2023)	Solde du compte au 31 décembre 2023 (incluant l'affectation des résultats 2022)	Mouvements au titre de l'exercice 2023 (affectés en 2024)
11501	Report à nouveau excédentaire effectué en application du b) du 1° de l'article R. 314-234 du CASF			0.00 €	0.00 €	0.00 €
11502 (1)	Report à nouveau effectué en application du 1° de l'article R. 314-51 du CASF			0.00 €	0.00 €	0.00 €
11503 (1)	Report à nouveau affecté au financement de mesures d'exploitation n'accroissant pas les charges d'exploitation des exercices suivants celui auquel le résultat est affecté			0.00 €	0.00 €	0.00 €
11590	Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales prises en charge sous gestion contrôlée (solde débiteur) (sans signe "-")			0.00 €	0.00 €	0.00 €
11591 / 1195	Report à nouveau constitué de charges rejetées des activités sociales et médico-sociales (dépenses refusées par l'autorité de tarification)			0.00 €	0.00 €	0.00 €
115921	Amortissements comptables excédentaires différés			0.00 €	0.00 €	0.00 €
115922	Dépenses pour congés payés			0.00 €	0.00 €	0.00 €
115923	Autres droits acquis par les salariés non provisionnés en application du 3° de l'article R 314-45			0.00 €	0.00 €	0.00 €
115928	Autres dépenses non opposables aux tiers financeurs			0.00 €	0.00 €	0.00 €
106852	Excédents et réserves affectés à l'investissement			0.00 €	0.00 €	0.00 €
106855	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement (réserve de trésorerie)			0.00 €	0.00 €	0.00 €
106856	Réserves de compensation des déficits			0.00 €	0.00 €	0.00 €
106857	Affectation en réserves de compensation des charges d'amortissement			0.00 €	0.00 €	0.00 €

(1) CRP soumis à équilibre strict uniquement

I- Suivi de l'affectation des résultats des ESSMS privée contrat ne prévoit

N° de compte	Compte	de l'ERRD
		Solde du compte au 31 décembre 2024 (incluant l'affectation des résultats 2023)
11501	Report à nouveau excédentaire effectué en application du b) du 1° de l'article R. 314-234 du CASF	0.00 €
11502 (1)	Report à nouveau effectué en application du 1° du I de l'article R. 314-51 du CASF	0.00 €
11503 (1)	Report à nouveau affecté au financement de mesures d'exploitation n'accroissant pas les charges d'exploitation des exercices suivants celui auquel le résultat est affecté	0.00 €
11590	Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales prises en charge sous gestion contrôlée (solde débiteur) (sans signe "-")	0.00 €
11591 / 1195	Report à nouveau constitué de charges rejetées des activités sociales et médico-sociales (dépenses refusées par l'autorité de tarification)	0.00 €
115921	Amortissements comptables excédentaires différés	0.00 €
115922	Dépenses pour congés payés	0.00 €
115923	Autres droits acquis par les salariés non provisionnés en application du 3° de l'article R 314-45	0.00 €
115928	Autres dépenses non opposables aux tiers financeurs	0.00 €
106852	Excédents et réserves affectés à l'investissement	0.00 €
106855	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement (réserve de trésorerie)	0.00 €
106856	Réserves de compensation des déficits	0.00 €
106857	Affectation en réserves de compensation des charges d'amortissement	0.00 €

(1) CRP soumis à équilibre strict uniquement

I- Suivi de l'affectation des résultats des ESSMS privés

N° de compte	Compte
11501	Report à nouveau excédentaire effectué en application du b) du 1° de l'article R. 314-234 du CASF
11502 (1)	Report à nouveau effectué en application du 1° du I de l'article R. 314-51 du CASF
11503 (1)	Report à nouveau affecté au financement de mesures d'exploitation n'accroissant pas les charges d'exploitation des exercices suivants celui auquel le résultat est affecté
11590	Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales prises en charge sous gestion contrôlée (solde débiteur) (sans signe "-")
11591 / 1195	Report à nouveau constitué de charges rejetées des activités sociales et médico-sociales (dépenses refusées par l'autorité de tarification)
115921	Amortissements comptables excédentaires différés
115922	Dépenses pour congés payés
115923	Autres droits acquis par les salariés non provisionnés en application du 3° de l'article R 314-45
115928	Autres dépenses non opposables aux tiers financeurs
106852	Excédents et réserves affectés à l'investissement
106855	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement (réserve de trésorerie)
106856	Réserves de compensation des déficits
106857	Affectation en réserves de compensation des charges d'amortissement

(1) CRP soumis à équilibre strict uniquement

I- Suivi de l'affectation des résultats des ESSMS privés

N° de compte	Compte
11501	Report à nouveau excédentaire effectué en application du b) du 1° de l'article R. 314-234 du CASF
11502 (1)	Report à nouveau effectué en application du 1° du I de l'article R. 314-51 du CASF
11503 (1)	Report à nouveau affecté au financement de mesures d'exploitation n'accroissant pas les charges d'exploitation des exercices suivants celui auquel le résultat est affecté
11590	Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales prises en charge sous gestion contrôlée (solde débiteur) (sans signe "-")
11591 / 1195	Report à nouveau constitué de charges rejetées des activités sociales et médico-sociales (dépenses refusées par l'autorité de tarification)
115921	Amortissements comptables excédentaires différés
115922	Dépenses pour congés payés
115923	Autres droits acquis par les salariés non provisionnés en application du 3° de l'article R 314-45
115928	Autres dépenses non opposables aux tiers financeurs
106852	Excédents et réserves affectés à l'investissement
106855	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement (réserve de trésorerie)
106856	Réserves de compensation des déficits
106857	Affectation en réserves de compensation des charges d'amortissement

(1) CRP soumis à équilibre strict uniquement



II- Suivi de l'affectation des résultats des ESSMS privés sur le périmètre de l'ERRD : établissements et services privés après signature d'un CPOM prévoyant la libre affectation des résultats entre les différents comptes de résultat

N° de compte	Compte	Solde du compte au 31 décembre 2023 (incluant l'affectation des résultats 2022)	Mouvements au titre de l'exercice 2023 (affectés en 2024)	Solde du compte au 31 décembre 2024 (incluant l'affectation des résultats 2023)
11501	Report à nouveau excédentaire effectué en application du b) du 1° de l'article R. 314-234 du CASF			0.00 €
11502 (1)	Report à nouveau effectué en application du 1° du I de l'article R. 314-51 du CASF			0.00 €
11503 (1)	Report à nouveau affecté au financement de mesures d'exploitation n'accroissant pas les charges d'exploitation des exercices suivants celui auquel le résultat est affecté			0.00 €
11590	Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales prises en charge sous gestion contrôlée (solde débiteur) (sans signe "-")			0.00 €
11591 / 1195	Report à nouveau constitué de charges rejetées des activités sociales et médico-sociales (dépenses refusées par l'autorité de tarification)			0.00 €
115921	Amortissements comptables excédentaires différés			0.00 €
115922	Dépenses pour congés payés			0.00 €
115923	Autres droits acquis par les salariés non provisionnés en application du 3° de l'article R 314-45			0.00 €
115928	Autres dépenses non opposables aux tiers financeurs			0.00 €
106852	Excédents et réserves affectés à l'investissement			0.00 €
106855	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement (réserve de trésorerie)			0.00 €
106856	Réserves de compensation des déficits			0.00 €
106857	Affectation en réserves de compensation des charges d'amortissement			0.00 €

(1) CRP soumis à équilibre strict uniquement

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

N° de compte	Compte	Solde du compte au 31 décembre 2023 (incluant l'affectation des résultats 2022)	Mouvements au titre de l'exercice 2023 (affectés en 2024)	Solde du compte au 31 décembre 2024 (incluant l'affectation des résultats 2023)
10682	Réserves affectées à l'investissement			0.00 €
10685	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement (réserve de trésorerie)			0.00 €
10686	Compensation des déficits d'exploitation			0.00 €
10687	Compensation des charges d'amortissement			0.00 €
110	Report à nouveau (solde créditeur)			0.00 €
119	Report à nouveau (solde débiteur)			0.00 €