

**EXTRAIT DU REGISTRE DES DELIBERATIONS
DU CONSEIL D'ADMINISTRATION**

Suite à la convocation du 2 avril 2024
le Conseil d'Administration s'est réuni le 8 avril 2024
à 18 h 00 Salle du Conseil Municipal de Cherbourg-en-Cotentin
sous la présidence de la vice-présidente, Valérie VARENNE

Présents :

Mme VARENNE , M. LEPOITTEVIN , Mme AMBROIS , Mme LE POITTEVIN , Mme HERY , M. FRANCOISE , Mme GRUNEWALD , Mme VILLETTE (CFDT Retraités), M. LUCAS (FNATH), Mme COUSIN (Conscience Humanitaire), Mme PETITET (Société Saint Vincent de Paul), Mme THEVENY (UDAF), Mme THOMAS (La Chaudrée)

Excusés :

M. LEFEBVRE (Femmes)

Absents donnant procuration :

M. ARRIVE (mandataire : Mme VARENNE), Mme TAVARD (mandataire : M. LEPOITTEVIN), M. GERMAIN (Croix Rouge Française) (mandataire : Mme VILLETTE)

Secrétaire de séance : Isabelle VATINEL

N° DEL_2024_037

**Approbation des Etats Prévisionnels des Recettes et des Dépenses (E.P.R.D.) 2024
des EHPAD**

Les États Prévisionnels de Recettes et de Dépenses (E.P.R.D.) 2024 des EHPAD Pierre Bérégovoy, La Quincampoise et la Sérénité, établis conformément au Contrat Pluriannuel d'Objectifs et de Moyens, sont soumis à l'approbation des membres du Conseil d'Administration avant transmission aux autorités de tutelle pour avis et décision.

Les membres du Conseil d'Administration, après en avoir délibéré, à l'unanimité, décident :

- d'approuver les États Prévisionnels de Recettes et de Dépenses (E.P.R.D.) 2024 des EHPAD Pierre Bérégovoy, La Quincampoise et la Sérénité avant transmission aux autorités de tutelle pour avis et décision.

**Pour le Président et par délégation,
La Directrice du C.C.A.S.,**

Isabelle VATINEL

Envoyé en préfecture le 10/04/2024

Reçu en préfecture le 10/04/2024

Publié le

ID : 050-200056885-20240410-DEL_2024_037-DE

SLO

EPRD

EXERCICE 2024

M22 - BUDGETS ANNEXES DU CCAS

EHPAD PIERRE BEREGOVOY

EHPAD LA QUINCAMPOISE

EHPAD LA SERENITE



SOMMAIRE ERPD 2024 EHPAD

SLOA

ID : 050-2000056885-20240410-DEL_2024_037-DE

jointes	sans objet
X	
X	
X	
X	
X	
X	
X	
X	
X	
X	
X	
X	
	X
	X

p. 1 03 - BUDGET EHPAD PIERRE BEREGOVVOY

- p. 2 à 4 COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL
- p. 5 SYNTHESE DES CRP
- p. 6 EPRD SYNTHETIQUE
- p. 7 CAF DETAILLEE
- p. 8 TABLEAU DE FINANCEMENT PREVISIONNEL
- p. 9-10 PROJECTION DES COMPTES DE RESULTATS PREVISIONNELS
- p. 11 à 13 PLAN GLOBAL DE FINANCEMENT PLURIANNUEL
- p. 14 DETERMINATION DU FONDS DE ROULEMENT AU 31 DECEMBRE N-1
- p. 15 et 16 RATIOS D'ANALYSE FINANCIERE
- TABLEAU DE REPARTITION DES CHARGES COMMUNES ET OPERATIONS FAITES EN COMMUN
- ENGAGEMENTS HORS BILAN

p. 17 07 - BUDGET EHPAD LA QUINCAMPOISE

- p. 18 à 20 COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL
- p. 21 SYNTHESE DES CRP
- p. 22 EPRD SYNTHETIQUE
- p. 23 CAF DETAILLEE
- p. 24 TABLEAU DE FINANCEMENT PREVISIONNEL
- p. 25 - 26 PROJECTION DES COMPTES DE RESULTATS PREVISIONNELS
- p. 27 à 29 PLAN GLOBAL DE FINANCEMENT PLURIANNUEL
- p. 30 DETERMINATION DU FONDS DE ROULEMENT AU 31 DECEMBRE N-1
- p. 31 et 32 RATIOS D'ANALYSE FINANCIERE
- TABLEAU DE REPARTITION DES CHARGES COMMUNES ET OPERATIONS FAITES EN COMMUN
- ENGAGEMENTS HORS BILAN

p. 33 10 - BUDGET EHPAD LA SERENITE

- p. 34 à 36 COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL
- p. 37 SYNTHESE DES CRP
- p. 38 EPRD SYNTHETIQUE
- p. 39 CAF DETAILLEE
- p. 40 TABLEAU DE FINANCEMENT PREVISIONNEL
- p. 41 et 42 PROJECTION DES COMPTES DE RESULTATS PREVISIONNELS
- p. 43 à 45 PLAN GLOBAL DE FINANCEMENT PLURIANNUEL
- p. 46 DETERMINATION DU FONDS DE ROULEMENT AU 31 DECEMBRE N-1
- p. 47 et 48 RATIOS D'ANALYSE FINANCIERE
- TABLEAU DE REPARTITION DES CHARGES COMMUNES ET OPERATIONS FAITES EN COMMUN
- ENGAGEMENTS HORS BILAN

X	
X	
X	
X	
X	
X	
X	
X	
X	
X	
X	
X	
	X
	X

X	
X	
X	
X	
X	
X	
X	
X	
X	
X	
	X
	X



Annexe 1 - Cadre normalisé de présentation de l'Etat des Prévisions de Recettes et de Dépenses (EPD) des établissements et services sociaux et médico-sociaux relevant du 1^{er} article L. 312-1 du code de l'action sociale et des familles

Exercice : 2024

N° FINES (entité juridique) : 500009204

Organisme gestionnaire : CCAS DE CHERBOURG-EN-COTENTIN

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

Adresse : 18 RUE PAUL TALLAU 50100 CHERBOURG-EN-COTENTIN

Téléphone : 02.33.01.50.60

Fax : 02.33.01.50.79

Email : ehpad.beregovoy@cherbourg.fr

Nom et qualité de la personne habilitée à représenter l'organisme gestionnaire : M. ARRIVE Benoît, Président

Date d'effet du contrat pluriannuel d'objectifs et de moyens : 01/01/2020

Etablissements et services relevant du périmètre de l'EPD

Etablissements et services	Adresses	N° FINES Etablissement	Catégorie	Date d'autorisation	Capacité autorisée	Capacité installée	Amplitude d'ouverture sur l'année (en jours)	ESSMS relevant du périmètre de CPOM - OJN	CRP soumis à l'obligation d'une prescription équilibrée - CIN
EHPAD Pierre Berégovoy	Avenue de Tourville 50120 Cherbourg-an-Cotentin	500004122	EHPAD	04/01/2017	61	61	366	Oui	Non

Convention collective majoritaire de travail :



Raison sociale : EHPAD Pierre Bérégovoy
 FINISS ET : 500004122

Compte de résultat prévisionnel portant sur l'exercice 2024 et l'obligation de clôture

Présentation des charges :

	Réel 2022	Anticipé ou réel 2023 (1)	Exercice 2024
ACHATS			
GRUPE I: CHARGES APPARENTES A L'EXPLOITATION COURANTE			
601/602/000			
606	147 244,95 €	160 295,63 €	147 200,00 €
607			
703			
713			
SERVICES EXTERIEURS			
6111			
6112			
6116			
AUTRES SERVICES			
SERVICES EXTERIEURS			
6242	1 177,30 €	1 549,51 €	1 500,00 €
625			
628			
6282	213 039,87 €	223 675,59 €	116 000,00 €
6282			
6283			
6284			
6287/6298	3 611,49 €	2 779,88 €	3 700,00 €
TOTAL GROUPE I	479 827,36 €	519 077,74 €	471 765,00 €

	Réel 2022	Anticipé ou réel 2023	Exercice 2024
GRUPE II: CHARGES APPARENTES AU PERSONNEL			
62:			
622	2 004 457,42 €	2 173 396,59 €	1 971 507,00 €
631			
633			
641			
642			
643			
646			
647			
648			
TOTAL GROUPE II	2 004 457,42 €	2 173 396,59 €	1 971 507,00 €

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

	Réel 2022	Anticipé ou réel 2023	Exercice 2024
GRUPE III: CHARGES APPARENTES A LA STRUCTURE			
612			
613			
614	160 027,28 €	151 604,81 €	138 000,00 €
615			
616	23 076,87 €	51 515,72 €	48 160,00 €
617	3 213,41 €	3 312,27 €	3 300,00 €
618			
619	380,00 €	3 181,89 €	2 850,00 €
623			
627			
629			
637			

AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE

651	Redevances pour concessions, brevets, licences, marques, droits de valeurs ajoutées	362,33 €	500,00 €
653	Contribution versée au groupement pour paiement de taxes		
654	Pertes sur réalisations financières	3,45 €	500,00 €
655	Charges de dépréciation des immobilisations		
657	Subventions		
658	Charges diverses de gestion courante		
CHARGES FINANCIERES			
65	Charges financières		
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
671	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	5 143,84 €	5 143,84 €
673	Tribus subvies pour travaux d'entretien (ESSMS privés)	0 230,00 €	1 000,00 €
675	Versements volontaires aux collectivités locales		
678	Autres charges exceptionnelles	2 662,88 €	2 660,00 €

DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS

6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	39 412,24 €	50 300,00 €
6812	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à révaluer		
6816	Dotations aux provisions des charges d'exploitation		
6817	Dotations aux dépréciations des immobilisations financières et corporelles		
686	Dotations aux amortissements des actifs circulants		
6861	Dotations aux amortissements, dévaluations et provisions : charges financières		
6871	Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations		
6875	Dotations aux amortissements dérogatoires		
68741	Dotations aux amortissements des immobilisations destinées à renforcer la couverture du BFR		
68742	Dotations aux amortissements dérogatoires pour renouvellement des immobilisations		
68748	Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values réelles (ESSMS privés)		
68749	Autres dotations aux provisions réglementées		
6875	Dotations aux dévaluations exceptionnelles		
6876	Dotations aux provisions réglementées		
6877	Dotations aux provisions réglementées (autres ESSMS privés)		
6881	Dotations aux provisions réglementées (autres ESSMS privés)		
68821	Dotations aux provisions réglementées (autres ESSMS privés)		
68922	Dotations aux provisions réglementées (autres ESSMS privés)		
6895	Dotations aux provisions réglementées (autres ESSMS privés)		
TOTAL GROUPE III		234 715,18 €	271 728,52 €
TOTAL DES CHARGES		2 719 010,99 €	2 858 282,86 €
EXCEDENT PREVISIONNEL		0,00 €	0,00 €
TOTAL EQUILIBRE C.A. COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL ANNEXE		2 719 010,99 €	2 858 282,86 €

Présentation des produits :

	Réel 2022	Anticipé ou réel 2023	Exercice 2024
GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION			
731			
731224731			
732			
733			
733222			
734			
7351	1 092 086,05 €	1 150 604,85 €	1 148 640,00 €
7352	305 009,09 €	584 326,39 €	241 517,29 €
7353	1 204 980,20 €	1 150 923,31 €	1 357 377,09 €
7359			
738			
TOTAL GROUPE I		2 602 154,95 €	2 746 154,95 €
TOTAL GROUPE II		2 602 154,95 €	2 746 154,95 €

GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION

	Réel 2022	Anticipé ou réel 2023	Exercice 2024
70			
70821			
70822			
70823			
71			
72			
74			
75			
TOTAL GROUPE II		1 336,41 €	2 500,00 €

Produits à la charge de l'assurance maladie (hors EHPAD) (autres que c/71224 et c/712132)

Produits à la charge de l'Etat :

Produits à la charge du département (hors EHPAD) (autres que c/733222)

Produits à la charge du territoire (hors EHPAD) :

- Produits à la charge de L'Ecluse (hors EHPAD) : 1 092 086,05 € / 1 150 604,85 € / 1 148 640,00 €
- Produits à la charge de L'Essai (hors EHPAD) : 305 009,09 € / 584 326,39 € / 241 517,29 €
- Produits à la charge de L'Essai (hors EHPAD) : 1 204 980,20 € / 1 150 923,31 € / 1 357 377,09 €

Produits à la charge d'autres financeurs

Produits à la charge d'autres financeurs

	Réel 2022	Anticipé ou réel 2023	Exercice 2024
Vente de stocks (non monétaires)			
Revenus, reprises et réserves de stocks sur capitaux			
Réalisations et réserves cédées sur services industriels			
Réalisations et réserves cédées sur autres services exceptionnels			
Remboursements sur les opérations de placement non financier			
Remboursements sur les opérations de placement financier			
Remboursements sur les opérations de placement immobilier			
Remboursements sur les opérations de placement hors catégories			
Remboursements sur charges de réajustement de provision et sur autres charges sociales			
Précédents de compensation des cessations anticipées d'activité			
Précédents de compensation des cessations anticipées d'activité			
Précédents de compensation des cessations anticipées d'activité			
TOTAL GROUPE II	264,00 €	1 570,21 €	2 500,00 €

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

	Réel 2022	Anticipé ou réel 2023	Exercice 2024
76			
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
771	7 421,63 €	34 020,03 €	40 000,00 €
773	60,00 €		
775			
777			
778			
7781			

AUTRES PRODUITS

7811			
7815			
7818			
7817			
786			
78725			
78741			
78742			
78746			
78748			
7876			
79			
78321			
78022			
7885			
79			

TOTAL GROUPE III	7 511,63 €	34 060,03 €	40 000,00 €
TOTAL DES PRODUITS	2 669 810,56 €	2 701 305,19 €	2 787 034,38 €
DEFICIT PREVISIONNEL	29 101,42 €	176 397,66 €	0,00 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL ANNEXE	2 719 010,98 €	2 958 202,85 €	2 787 034,38 €

Resultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (additifs)
Resultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (excédents)

	Réel 2022	Anticipé ou réel 2023	Exercice 2024
Marque brute d'exploitation	10 039,94 €	-154 557,24 €	88 662,36 €
Produits courants d'exploitation (Comptes 70 à 75 - cf 708 et 713)	2 652 395,63 €	2 747 725,16 €	2 757 034,38 €
Taux de marge brute	0,37%	-5,82%	3,58%
Produit net	-29 101,42 €	-176 397,66 €	0 212,36 €
Produits courants classés 7 - cf 708 et 713	2 650 010,56 €	2 781 605,19 €	2 787 034,38 €
Taux de résultat	-1,09%	-6,34%	-3,00%

Nota : Les CRPA triennales de l'article R. 314-74 du CASF (dotations non affectées et communaux des établissements publics locaux de médiation sociale autorisées) ne peuvent être prélevées qu'en l'absence de toutes autres dotations.

SLOA

Synthese des CRP

FINES ET

500004122

Raison sociale

EHPAD Pierre Bérégovoy

COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL NON SOUMIS A EQUILIBRE STRICT (PREVISIONS EXERCICE 2024)

	CHARGES	PRODUITS	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	471 785,00 €	2 754 534,38 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	1 971 507,00 €	2 500,00 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	261 530,00 €	40 000,00 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	2 704 822,00 €	2 797 034,38 €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE	92 212,38 €	0,00 €	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	2 797 034,38 €	2 797 034,38 €	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

FINES 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

Envoyé en préfecture le 10/04/2024
 Reçu en préfecture le 10/04/2024
 Publié le
 ID : 050-200056885-20240410-DEL_2024_037-DE



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

CHARGES	PRODUITS
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante Groupe II : charges afférentes au personnel Groupe III : charges afférentes à la structure TOTAL DES CHARGES	Groupe I : produits de la tarification Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non catégorisables TOTAL DES PRODUITS
471 795,00 € 1 971 507,00 € 261 530,00 € 2 704 832,00 €	2 762 634,38 € 2 600,00 € 40 000,00 € 2 797 034,38 €
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (1)	0,00 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	2 797 034,38 €

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

RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (EXCEDENT) (1)	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (DEFICIT) (1)
Valeurs amovibles des éléments d'actif cédés	Produits des opérations d'échanges d'actif
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	Quotiers-parts des subventions et fonds associatifs versés au résultat
Report sur fonds dédiés (ESSMS privés)	Report sur amortissements, dépréciations et provisions
	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (ESSMS privés)
SOUS-TOTAL 1	SOUS-TOTAL 2
135 052,33 €	0,00 €
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (s) (1-2-0)	INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (s) (1-2-0)
Taux de CAF en pourcentage des produits	Taux d'IAF en pourcentage des produits
4,83%	0,00%

TABLEAU DE FINANCEMENT PREVISIONNEL - EXERCICE 2024

INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE	CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE
Remboursement des dettes financières	Emprunts à plus d'un an et dettes assimilées
Immobilisations (2)	Apports, donations, réserves, fonds propres (sauf 100 Réserves), et subventions d'investissement
Autres emplois	Autres ressources (dont produits des opérations d'échanges d'actif)
TOTA DES EMPLOIS	TOTAL DES RESSOURCES
52 100,00 €	135 052,33 €
APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	0,00 €
138 232,48 €	138 232,48 €
TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	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 €	Compte de liaison stable de trésorerie (en ressource)	0,00 €
--	--------	---	--------

Cadre EPDR synthétique (suite)

FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL PREVISIONNEL (FRNG) - EXERCICE 2024

FRNG estimé au 1er janvier 2024	548 915,17 €
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	86 192,49 €
FRNG provisionnel au 31 décembre 2024	735 107,65 €

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

BFR estimé au 1er janvier 2024	649 005,17 €
Augmentation du besoin en : Jours de roulement de la période	10 300,00 €
Détermination du besoin en Jours de roulement de la période	20 400,00 €
BFR (ou EPE signe "...") provisionnel au 31 décembre 2024	644 905,17 €

TRESORERIE PREVISIONNELLE - EXERCICE 2024

Trésorerie au 1er janvier 2024	-30,00 €
Variation prévisionnelle de trésorerie de la période	90 232,48 €
Trésorerie au 31 décembre 2024	90 202,48 €

Contrôle de la variation de trésorerie entre EPDR synthétique et PGFP

OK

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

SLOA

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)			92 212,38 €
+ Valeur comptable des éléments d'actif cédés		c/676	0,00 €
+ Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles		c/6811	42 840,00 €
+ 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/88921	0,00 €
+ 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/8878	0,00 €
+ Reports en fonds dédiés (ESSMS privés), sauf c/68921		c/686 (hors c/68921)	0,00 €
- 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/70742, c/70725	0,00 €
- Autres reprises sur amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI		c/7811, c/7816, c/78746, c/78749	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 €
- 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/788 (hors c/78921)	0,00 €
Dont montant affectant le FRI			135 052,38 €
Dont montant affectant le FRE			42 840,00 €
			92 212,38 €

(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	9 911,82 €	0,00 €	-135 052,38 €
10	<i>Titre 1 : Augmentation des capitaux propres :</i> Fonds associatifs, Apports, donations et réserves (ESSMS publics) / Fonds propres et réserves (ESSMS privés) - (sauf compte 106)			
13	Subventions d'investissement (sauf 139)	6 347,00 €	5 798,00 €	8 240,00 €
16	<i>Titre 2 : Augmentation des capitaux financiers :</i> Emprunts et dettes assimilées (sauf 165 (2))			
165	Dépôts et cautionnements reçus (2)			
10	Comptes de liaison affectés à l'investissement (ressources) (2)			
	<i>Titre 3 : Autres ressources :</i>			
17	Dettes rattachées à des participations (2)			
27	Autres immobilisations financières (sauf 271, 272, 273 et 2768)			
775	Produits des cessions d'éléments d'actif			0,00 €
070	Annulations de mandats sur exercices clos (3)			
	TOTAL DES RESSOURCES	15 658,82 €	5 798,00 €	138 202,48 €
	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT	4 083,09 €	181 378,19 €	0,00 €
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	19 751,91 €	187 137,13 €	138 202,48 €

Emplois		Réel 2022	Anticipé ou réel 2023 (1)	Exercice 2024
N° de comptes	Libellés			
	Insuffisance d'autofinancement	0,00 €	137 437,13 €	0,00 €
10	Fonds propres et réserves - Réducton (sauf 106) (2)			10 245,00 €
16	<i>Titre 1 : Remboursement des dettes financières :</i> Emprunts et dettes assimilées (sauf 165(2))			
165	Dépôts et cautionnements reçus (remboursements aux usagers) (2)			
17	Dettes rattachées à des participations (2)			
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (emplois) (2)			
	<i>Titre 2 : Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé :</i>			
20	Immobilisations incorporelles			
21	Immobilisations corporelles	19 751,91 €	49 700,00 €	125 401,60 €
	- dont terrains			
	- dont agencements de terrains			
	- dont constructions			
	- dont installations techniques, matériel et outillage			
	- dont autres immobilisations corporelles			
23	- dont autres immobilisations corporelles			
28	immobilisations en cours			
27	Participations et créances rattachées à des participations			
	Autres immobilisations financières (sauf 2768)			
	<i>Titre 3 : Autres emplois :</i>			
481	Charges à répartir sur plusieurs exercices (amortissement)			
071	Annulation de titres sur exercices clos (3)			
	TOTAL DES EMPLOIS	19 751,91 €	187 137,13 €	135 646,60 €
	APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	0,00 €	0,00 €	2 645,88 €
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	19 751,91 €	187 137,13 €	138 202,48 €

(1) : Article pour les EPFD établis au 31 octobre N-1

(2) : ESSMS privés seulement

(3) : ESSMS publics seulement

Mode de compte des autres produits et charges de fonctionnement (CRP) - ESSMS

FINES ET	500004122
Raison sociale	EHPAD-Pierre Bérégovoy

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Produits								
GROUPE I - Charges affinitées à l'exploitation courante	613 077,74 €	471 786,00 €	476 677,00 €	481 618,00 €	486 608,00 €	491 648,00 €	496 736,00 €	502 776,00 €
Variations annuelles des crédits du groupe 1 (plusieurs lignes si nécessaire)			-4 882,00 €	-4 341,00 €	-4 950,00 €	-5 040,00 €	-5 090,00 €	-5 040,00 €
GROUPE II - Charges affinitées au personnel	2 173 306,50 €	1 071 607,00 €	4 802,00 €	2 038 561,00 €	2 072 997,00 €	2 106 055,00 €	2 143 746,00 €	2 189 079,00 €
Variations annuelles des charges du groupe 2 (voir page 621 et 622)			33 227,00 €	39 627,00 €	34 438,00 €	36 085,00 €	35 401,00 €	35 333,00 €
Remplacement 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 affinitées à la structure	271 728,02 €	251 530,00 €	284 184,23 €	266 788,08 €	268 674,84 €	271 416,82 €	273 762,90 €	277 259,00 €
Charges du groupe 3 - dot et c.c. (1) (hors ETSI simplifié)	164 202,95 €	164 910,00 €	137 802,00 €	169 270,00 €	170 977,30 €	172 081,00 €	174 408,00 €	178 152,00 €
Charges du groupe 3 - c.c. (1)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Charges d'entretien réparation (1)	0,00 €	1 000,00 €	5 503,00 €	6 500,00 €	5 500,00 €	5 500,00 €	5 500,00 €	5 500,00 €
Charges exceptionnelles nécessaires	-51 516,72 €	49 100,00 €	51 005,00 €	51 515,00 €	52 030,00 €	52 550,00 €	53 076,00 €	53 607,00 €
Valeurs comptables des éléments d'actif volés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Dotations aux amortissements des immobilisations acquises avant le 1/1/1/1	38 900,53 €	42 840,00 €	27 047,23 €	20 505,96 €	14 173,84 €	0,685,32 €	3 798,90 €	0,00 €
Dotations aux amortissements des immobilisations sur acquisitions nouvelles	0,00 €	0,00 €	13 000,00 €	29 300,00 €	26 000,00 €	31 000,00 €	37 000,00 €	42 000,00 €
Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à reporter	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Dotations aux amortissements des charges d'exploitation exceptionnelles et dépréciations des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Calculs aux provisions dépréciations pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Dotations aux autres provisions réglementées /Autres (0397/3)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Report en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Dotations aux provisions réglementées destinées à améliorer la couverture du BFR	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Dotations aux provisions des charges d'exploitation	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Dotations aux autres amortissements, provisions et dépréciations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Report en fonds dédiés (sauf 66302) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Frais financiers des emprunts antérieurs à l'exercice	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Frais financiers des emprunts nouveaux	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
A - Total des charges de l'exercice	2 958 202,95 €	2 704 822,00 €	2 745 865,23 €	2 785 977,98 €	2 823 279,84 €	2 871 119,82 €	2 914 285,90 €	2 960 118,00 €
RESULTAT PREVISIONNEL EXERCICIAIRE (B - A)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Report de déficits antérieurs et report à au fin de l'exercice cumulés des excédents ultérieurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL EQUILIBRE GENERAL	2 958 202,95 €	2 704 822,00 €	2 745 865,23 €	2 785 977,98 €	2 823 279,84 €	2 871 119,82 €	2 914 285,90 €	2 960 118,00 €

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

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Postes								

GROUPE I Produits de la tarification											2 746 154,35 €	2 653 672,00 €	2 704 822,00 €	2 715 771	2 715 771	2 715 771	2 715 771	2 715 771	2 715 771
Produits à la charge de l'Etat											0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Produits à la charge de l'Etat n° 1											1 150 004,58 €	1 074 029,00 €	1 074 029,00 €	1 074 029,00 €	1 074 029,00 €	1 074 029,00 €	1 074 029,00 €	1 074 029,00 €	1 074 029,00 €
Produits à la charge de l'Etat n° 2											394 329,39 €	2 41 517,25 €	240 694,00 €	240 694,00 €	240 694,00 €	240 694,00 €	240 694,00 €	240 694,00 €	240 694,00 €
Produits à la charge d'autres financeurs											1 190 023,31 €	1 367 377,00 €	1 379 100,00 €	1 401 048	1 401 048	1 401 048	1 401 048	1 401 048	1 401 048
Produits à la charge d'autres financeurs											0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<i>Produit net des participations par cotisations non reconductibles (une ligne par financeur) : FRS</i>																			
<i>Produit net des participations par cotisations non reconductibles (une ligne par financeur) : Profits</i>																			
<i>Produit net des participations par cotisations non reconductibles (une ligne par financeur) : Cotisations déductibles</i>																			
GROUPE II Autres produits relatifs à l'exploitation											1 570,81 €	2 500,00 €	2 500,00 €	2 500,00 €	2 500,00 €	2 500,00 €	2 500,00 €	2 500,00 €	2 500,00 €
Vandations annulées des produits du groupe 2 (plusieurs lignes si nécessaire)																			
GROUPE III Produits financiers, produits exceptionnels et produits non encadrés											34 080,03 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Produits du groupe 3 autres que ceux ci-dessous											34 080,03 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Produits financiers											0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Produits des opérations d'actifs											0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Quota-part des subventions d'investissement vide au résultat de l'exercice											0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Quota-part des subventions et fonds associatif vide au compte de résultat											0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations											0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Reprises sur amortissements dérogatoires											0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values (ESKMS - FVCS)											0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Reprises sur autres amortissements, autres provisions et dépréciations imputables au FR											0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Reprises sur autres provisions réglementées / Autres (C78749)											0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Utilisation des fonds affectés à l'investissement sur concours publics - ESMS (C79321) - ESMS privés											0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Reprises sur provisions réglementées déduites à l'exercice de la couverture du besoin en fonds de roulement											0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Reprises sur provisions réglementées de dépréciations											0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (seul C78621) - ESMS privés											0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Transfert de charges											2 787 405,19 €	2 717 034,30 €	2 707 322,00 €	2 718 222,00 €	2 718 222,00 €	2 718 222,00 €	2 718 222,00 €	2 718 222,00 €	2 718 222,00 €
B - Total des produits de l'exercice											176 397,66 €	49 105,23 €	79 655,00 €	110 007,84 €	110 007,84 €	110 007,84 €	110 007,84 €	110 007,84 €	110 007,84 €
RESULTAT PREVISIONNEL DEFICITAIRE (A - B)											0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Reprises d'excédents antérieurs et amortissements exceptionnels différés																			
Reprises sur les réserves de compensation des charges d'amortissement																			
TOTAL EQUILIBRE GENERAL											2 938 202,85 €	2 745 595,23 €	2 786 977,88 €	2 828 279,84 €	2 828 279,84 €	2 828 279,84 €	2 828 279,84 €	2 828 279,84 €	2 828 279,84 €

Envoyé en préfecture le 10/04/2024
 Reçu en préfecture le 10/04/2024
 Publié le 14/02/2024
 ID : 050-200056885-20240410-DEL_2024_037-DE



Envoyé en préfecture le 10/04/2024

Reçu en préfecture le 10/04/2024

Publié le

ID : 050-200056885-20240410-DEL_2024_037-DE

SL07

Produit	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2023	2028	2033
Produit									
Groupes I : Produits de la fiscalité									
Groupes I : Produits de la fiscalité	2 748 754,35 €	2 714 531,38 €	3 663 872,00 €	2 704 823,00 €	2 717 377,00 €	2 737 074,00 €	2 728 172,30 €	2 737 074,00 €	2 748 032,00 €
Dont : autres produits de la fiscalité pour les communes	3,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3,00 €
Groupes I : Autres produits (comp. mix. en 100% de la commune)	1 570,51 €	1 570,51 €	1 570,51 €	1 570,51 €	1 570,51 €	1 570,51 €	1 570,51 €	1 570,51 €	1 570,51 €
Groupes II : Produits (taxes, redevances, etc.) et non affectables									
Groupes II : Produits (taxes, redevances, etc.) et non affectables	7 276,47 €	40 000,00 €	2 550,00 €	2 550,00 €	2 500,00 €	2 500,00 €	2 500,00 €	2 500,00 €	2 500,00 €
(*) Dont : produits de la fiscalité									
Produit des produits (*)	34 080,53 €	34 080,53 €	34 080,53 €	34 080,53 €	34 080,53 €	34 080,53 €	34 080,53 €	34 080,53 €	34 080,53 €
Groupes I : Produits de la fiscalité	2 701 805,19 €	2 787 084,39 €	3 683 972,00 €	2 707 323,00 €	2 718 275,00 €	2 740 154,00 €	2 729 252,83 €	2 740 154,00 €	2 781 612,00 €
(*) Dont : autres produits de la fiscalité	2 701 805,19 €	2 787 084,39 €	3 683 972,00 €	2 707 323,00 €	2 718 275,00 €	2 740 154,00 €	2 729 252,83 €	2 740 154,00 €	2 781 612,00 €
Groupes II : Produits de la fiscalité	518 077,74 €	471 765,00 €	118 891,51 €	367 442,93 €	488 096,47 €	489 923,50 €	488 096,47 €	489 923,50 €	489 923,50 €
(*) Dont : autres produits de la fiscalité									
Groupes I : Charges affectées à la structure									
Groupes I : Charges affectées à la structure	2 173 819,69 €	1 871 507,00 €	2 089 501,00 €	2 089 501,00 €	2 072 997,00 €	2 108 054,00 €	2 108 054,00 €	2 108 054,00 €	2 108 054,00 €
(*) Dont : autres produits de la fiscalité	2 173 819,69 €	1 871 507,00 €	2 089 501,00 €	2 089 501,00 €	2 072 997,00 €	2 108 054,00 €	2 108 054,00 €	2 108 054,00 €	2 108 054,00 €
Groupes II : Charges affectées à la structure	271 218,32 €	231 830,00 €	284 371,00 €	285 322,00 €	280 874,00 €	273 516,00 €	271 218,32 €	273 516,00 €	273 516,00 €
(*) Dont : autres produits de la fiscalité	271 218,32 €	231 830,00 €	284 371,00 €	285 322,00 €	280 874,00 €	273 516,00 €	271 218,32 €	273 516,00 €	273 516,00 €
Groupes III : Charges affectées à la structure	38 900,39 €	33 230,00 €	25 197,29 €	25 197,29 €	25 197,29 €	25 197,29 €	25 197,29 €	25 197,29 €	25 197,29 €
(*) Dont : autres produits de la fiscalité	38 900,39 €	33 230,00 €	25 197,29 €	25 197,29 €	25 197,29 €	25 197,29 €	25 197,29 €	25 197,29 €	25 197,29 €
Groupes IV : Charges affectées à la structure	213 000,07 €	218 600,30 €	220 762,50 €	220 762,50 €	220 762,50 €	220 762,50 €	220 762,50 €	220 762,50 €	220 762,50 €
(*) Dont : autres produits de la fiscalité	213 000,07 €	218 600,30 €	220 762,50 €	220 762,50 €	220 762,50 €	220 762,50 €	220 762,50 €	220 762,50 €	220 762,50 €
Dont : charges des comptes CF et CC de la commune	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Dont : charges des comptes CF et CC de la commune	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Total des charges (*)	2 688 020,18 €	2 364 827,30 €	2 648 653,79 €	2 364 827,30 €	2 364 827,30 €	2 364 827,30 €	2 364 827,30 €	2 364 827,30 €	2 364 827,30 €
(*) Dont : autres produits de la fiscalité	2 688 020,18 €	2 364 827,30 €	2 648 653,79 €	2 364 827,30 €	2 364 827,30 €	2 364 827,30 €	2 364 827,30 €	2 364 827,30 €	2 364 827,30 €
Dont : charges des comptes CF et CC de la commune	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(*) Dont : autres produits de la fiscalité	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Total des charges (*)	-178 807,88 €	48 312,38 €	48 312,38 €	-79 853,30 €	-110 807,14 €	-174 041,00 €	-141 807,42 €	-174 041,00 €	-203 884,00 €
(*) Dont : autres produits de la fiscalité	-178 807,88 €	48 312,38 €	48 312,38 €	-79 853,30 €	-110 807,14 €	-174 041,00 €	-141 807,42 €	-174 041,00 €	-203 884,00 €
Total des charges (*)	-178 807,88 €	48 312,38 €	48 312,38 €	-79 853,30 €	-110 807,14 €	-174 041,00 €	-141 807,42 €	-174 041,00 €	-203 884,00 €
(*) Dont : autres produits de la fiscalité	-178 807,88 €	48 312,38 €	48 312,38 €	-79 853,30 €	-110 807,14 €	-174 041,00 €	-141 807,42 €	-174 041,00 €	-203 884,00 €
(*) Dont : autres produits de la fiscalité	-178 807,88 €	48 312,38 €	48 312,38 €	-79 853,30 €	-110 807,14 €	-174 041,00 €	-141 807,42 €	-174 041,00 €	-203 884,00 €
(*) Dont : autres produits de la fiscalité	-178 807,88 €	48 312,38 €	48 312,38 €	-79 853,30 €	-110 807,14 €	-174 041,00 €	-141 807,42 €	-174 041,00 €	-203 884,00 €

Envoyé en préfecture le 10/04/2024
 Reçu en préfecture le 10/04/2024
 Publié le

SLO

ID : 050-200056885-20240410-DEL_2024_037-DE

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2032
A. Amortissement des immobilisations à usage d'équipement de la période = (6)	-46 907 885,83 €	-48 047 233,61 €	-48 047 233,61 €	-48 047 233,61 €	-48 047 233,61 €	-48 047 233,61 €	-48 047 233,61 €	-48 047 233,61 €
CAF de l'ère = prévision de la période au (6) + (3)	36 980,33 €	42 840,02 €	40 535,06 €	40 535,06 €	41 173,84 €	40 085,82 €	40 769,90 €	48 020,00 €
Reserves et soldes affectés à l'investissement (ESSMS art. 100.52)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Affectation des restes à la réserve de compensation des engagements et aménagements (ESSMS art. 100.52)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Approis, donations, mécènes, fonds propres (hors 103 Réserve)	2 788,00 €	3 240,10 €	0 000,00 €	0 000,00 €	0 000,00 €	0 000,00 €	0 000,00 €	0 000,00 €
Subvention d'investissement (comptes 3)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0 300,00 €
Emplois et soldes affectés (comptes 3) à plus ou moins	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Produit des cessions d'immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Comptes de travaux, travaux accomplis (dépenses courantes)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Autres	-48 700,00 €	-48 700,00 €	-50 000,00 €	-50 000,00 €	-50 000,00 €	-50 000,00 €	-50 000,00 €	-50 000,00 €
Etat, ville, autres financements (autres investissements de la période = (6))	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Fonds propres et réserves (ESSMS art. 100.52) (comptes 100.1 à 100.7)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Planification des dépenses à court terme (hors de la période)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Remboursements des emprunts (hors de la période)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Autres immobilisations capitalisées	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Acquisition d'immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Immobilisations dépréciées	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Travaux	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Autres immobilisations en cours	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Impôts et taxes en cours	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Autres immobilisations financières	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Reserves sur les réserves de compensation des engagements (art. 100.52)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Charges à répartir sur plusieurs exercices (art. 100.52)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Autres	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Comptes de fin de bilan (hors de la période)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Zaïphors de (FR) 50 - (C) - (F)	-4 202,47 €	-8 025,00 €	-3 494,02 €	-3 494,02 €	-3 825,78 €	-3 744,15 €	-3 297,19 €	-2 006,00 €
FR, mutualité	305 533,94 €	300 332,47 €	306 349,81 €	306 349,81 €	310 655,78 €	313 023,83 €	310 116,44 €	310 116,44 €
FR cumulé de fin de période = (7) + (8) + (9)	300 332,47 €	292 307,47 €	302 855,79 €	302 855,79 €	306 829,99 €	309 279,68 €	306 819,25 €	308 110,44 €
Amortissement des immobilisations à usage d'équipement de la période = (6)	-176 037,66 €	-176 037,66 €	-176 037,66 €	-176 037,66 €	-176 037,66 €	-176 037,66 €	-176 037,66 €	-176 037,66 €
CAF de l'ère = prévision de la période au (6) + (3)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Impôts et taxes en cours (hors de la période)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Comptes de bilan (hors de la période)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Autres	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Diminution des financements et réserves de compensation des engagements (FR)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Impôts et financements des réserves de compensation des engagements (FR)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Affectation des résultats à l'investissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Affectation des résultats à la réserve de compensation des engagements (FR) = (10) + (11) + (12)	-176 037,66 €	-176 037,66 €	-176 037,66 €	-176 037,66 €	-176 037,66 €	-176 037,66 €	-176 037,66 €	-176 037,66 €
Comptes de bilan (hors de la période) (hors de la période)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FR cumulé de fin de période = (12) + (13) + (14)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Autres	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Virements au FR (10) - (11) - (12)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FR = (10) - (11) - (12)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FR cumulé de fin de période = (12) + (13) + (14)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FR cumulé de fin de période = (12) + (13) + (14)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FR cumulé de fin de période = (12) + (13) + (14)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FR cumulé de fin de période = (12) + (13) + (14)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FR cumulé de fin de période = (12) + (13) + (14)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FR cumulé de fin de période = (12) + (13) + (14)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FR cumulé de fin de période = (12) + (13) + (14)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FR cumulé de fin de période = (12) + (13) + (14)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FR cumulé de fin de période = (12) + (13) + (14)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FR cumulé de fin de période = (12) + (13) + (14)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FR cumulé de fin de période = (12) + (13) + (14)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FR cumulé de fin de période = (12) + (13) + (14)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Envoyé en préfecture le 10/04/2024
 Reçu en préfecture le 10/04/2024
 Publié le

SLOA

ID : 050-200056885-20240410-DEL_2024_037-DE

	2022	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Augmentation du capital en cours de la période (16)	0,00 €	10 200,00 €	10 200,00 €	10 200,00 €	10 200,00 €	10 200,00 €	10 200,00 €	10 200,00 €
Augmentation des créances (effet volume du P2)	0,00 €	5 800,00 €	5 800,00 €	5 800,00 €	5 800,00 €	5 800,00 €	5 800,00 €	5 800,00 €
Prévisions des créances transférées (Prêt volume du P2)	0,00 €	10 800,00 €	10 800,00 €	10 800,00 €	10 800,00 €	10 800,00 €	10 800,00 €	10 800,00 €
Autres augmentations du BFR	-110 411,85 €	20 400,00 €	20 400,00 €	20 400,00 €	20 400,00 €	20 400,00 €	20 400,00 €	20 400,00 €
Déductions des stocks	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Augmentation des créances (Prêt volume du P1)	284 476,14 €	20 400,00 €	20 400,00 €	20 400,00 €	20 400,00 €	20 400,00 €	20 400,00 €	20 400,00 €
Autres diminutions du BFR	7 085,51 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Variations du BFR = (17) - (19) + (20)	-134 905,27 €	-1 100,00 €	-1 100,00 €	-1 100,00 €	-1 100,00 €	-1 100,00 €	-1 100,00 €	-1 100,00 €
BFR initial (21)	643 200,17 €	643 200,17 €	643 200,17 €	643 200,17 €	643 200,17 €	643 200,17 €	643 200,17 €	643 200,17 €
BFR cumulé fin de période = (21) + (22) + (23)	508 294,90 €	508 294,90 €	508 294,90 €	508 294,90 €	508 294,90 €	508 294,90 €	508 294,90 €	508 294,90 €
Variations des provisions sur créances (7) + (12) - (20) + (23)	2 854,44 €	53 240,00 €	53 240,00 €	53 240,00 €	53 240,00 €	53 240,00 €	53 240,00 €	53 240,00 €
Variations des provisions sur dettes (24)	2 854,44 €	53 240,00 €	53 240,00 €	53 240,00 €	53 240,00 €	53 240,00 €	53 240,00 €	53 240,00 €
Variations des provisions sur dettes (25) + (24) + (23)	2 854,44 €	53 240,00 €	53 240,00 €	53 240,00 €	53 240,00 €	53 240,00 €	53 240,00 €	53 240,00 €
Variations des provisions sur dettes (26)	-180,00 €	200 000,00 €	200 000,00 €	200 000,00 €	200 000,00 €	200 000,00 €	200 000,00 €	200 000,00 €
Liquidités de fin de période - Liquidités de début de période = (23) + (26)	2 914,44 €	343 234,90 €	343 234,90 €	343 234,90 €	343 234,90 €	343 234,90 €	343 234,90 €	343 234,90 €

Contrôle en préfecture
 avec l'original "Bilan Financier"
 PNLG (montant inscrit en D16 du P2-P1)
 BFR initial = 294,90 €
 BFR fin = 294,90 €

	2022	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Débits complémentaires des versements et des subventions	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Montant cumulé des versements en fin de période (compte 16 hors compte 1603) à jour d'un an	0,00 €	519 558,74 €	519 558,74 €	519 558,74 €	519 558,74 €	519 558,74 €	519 558,74 €	519 558,74 €
Montant cumulé des versements publics	0,00 €	519 558,74 €	519 558,74 €	519 558,74 €	519 558,74 €	519 558,74 €	519 558,74 €	519 558,74 €
Montant cumulé des versements privés (comptes 1601, 1602, 1603)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Montant cumulé des versements des collectivités locales (comptes 1604, 1605, 1606)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Montant cumulé des versements des collectivités locales (hors collectivités locales)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Montant cumulé des versements des collectivités locales (hors collectivités locales)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Montant cumulé des versements des collectivités locales (hors collectivités locales)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Montant cumulé des versements des collectivités locales (hors collectivités locales)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Montant cumulé des versements des collectivités locales (hors collectivités locales)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Montant cumulé des versements des collectivités locales (hors collectivités locales)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Montant cumulé des versements des collectivités locales (hors collectivités locales)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Montant cumulé des versements des collectivités locales (hors collectivités locales)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

	2022	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Taux d'endettement (< 50%)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Classe d'échéance de la dette (< 10 ans)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Débit / Trésorerie nette à la fin de période	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Taux de CofE en % des produits (hors C275, 777, 778) et (28)	-4,34%	4,00%	4,00%	4,00%	4,00%	4,00%	4,00%	4,00%
Taux de valeur ajoutée des marchandises (2)	84,23%	83,37%	83,37%	83,37%	83,37%	83,37%	83,37%	83,37%
Marge nette d'exploitation	-104 337,21 €	88 253,33 €	88 253,33 €	88 253,33 €	88 253,33 €	88 253,33 €	88 253,33 €	88 253,33 €
Point de marge nette d'exploitation en % des produits vendus	5,02%	3,58%	3,58%	3,58%	3,58%	3,58%	3,58%	3,58%

(1) : Le taux de valeur ajoutée pour l'exercice N-1 est calculé à partir des données de l'exercice N-2. Pour les années qui suivent, les occurrences nulles et les zéros sont indiqués automatiquement à partir des données "CA" et "FR" d'origine. Si nécessaire, ces données doivent être corrigées (notamment en cas de correction de données financières).

SLOX

Ratios d'analyse financière

Thèmes & Initiatives (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/168B et c/169) x 100 Princépments stables du FRP (hors amortissements cumulés) Immobilisations nettes amortissables	0,00%	0,00%
1.2. Aptement de la dette (>2)	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/168B et c/169) CAF	0,00	0,00
2. Patrimoine immobilier			
2.1. Vétusté des immobilisations (1)	Solde créditeur des comptes 28	0,00%	0,00%
Construction	Solde débiteur des comptes 21 correspondants	100,00%	100,00%
Autres immobilisations corporelles		61,86%	52,28%
3. Equilibres du bilan			
3.1.a. Fonds de roulement en jours d'exploitation			
Fonds de roulement d'investissement (FRB)		48,89	44,83
Fonds de roulement d'exploitation (FRE)	FRP ou FRE ou FRNO x 365L	63,91	36,57
Fonds de roulement net global (FRNG)	Total classe 6 (charges décaissées uniquement)	113,31	81,39
3.1.b. Besoin en fonds de roulement en jours d'exploitation	BEF x 365L	113,84	81,40
3.1.c. Trésorerie en jours d'exploitation	Total classe 6 (charges décaissées uniquement)	-0,04	-0,01
3.2. Réserve de couverture du 3FR en jours d'exploitator	Solde des comptes 141 et 10695 x 365L	5,04	4,63
4. Rotation des postes d'exploitation en jours			
4.1. Stocks (10-20 ;)	Stocks (solde débiteur classe 311 x 365L) Total des consommations (Comptes 607 à 603)	0,00	0,00
4.2. Délances (< 30 ;)	Solde débiteur comptes 411 x 365L	7,36	10,76
4.3. Dettes fournisseurs (< 45 ;)	Total des produits (Comptes 70 et 73) (Soit de créateur comptes 401) x 365 ;	31,06	11,07
4.4. Dettes sociales et dettes fiscales	Total des charges (Comptes 80 à 82) ; (Solde créateur comptes 43 et 44) x 365 L Total des charges (Comptes 63 et 645 à 647)	0,30	0,00
5. Autres			
5.1. Taux de CAF (5 à 10%)	CAF x 100 Total classe 7 (sauf c/715, 717, 7181 et 78) - c/709 et 713	0,85%	-4,94%
5.2. Taux de réserve de compensation des déficits	Réserve de compensation des déficits (c/ 10686 ou c/ 10685B) x 100 Total classe 7 (sauf c/75, c/77, c/786 et c/ 797) - c/ 709 et 713	14,81%	13,40%
5.3. Taux de marge brute d'exploitation	(Comptes 70 à 75 - Charges c/60 à 66) x 100 Comptes 70 à 75 - c/706 et c/713	0,37%	-6,62%

(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

Envoyé en préfecture le 10/04/2024

Reçu en préfecture le 10/04/2024

Publié le

SLO

ID : 050-200056885-20240410-DEL_2024_037-DE

Informations complémentaires pour le calcul des ratios

	2022	2023
Montant du compte 159 au 31/12 - Solde débiteur forcé de (au signe "+")		80 983,020 €
Solde du compte 41 au 31/12	54 098,47 €	
CA/IAF	8 311,82 €	
Total classes 8 (charges courables uniquement)	2 672 369,94 €	
Total des consommations (comptes 601 à 603)	0,00 €	
Total comptes 60 à 62	2 670 994,16 €	
Total comptes 63 et 64 à 647	0,00 €	
Total compte 6811 (matériel en produits)	0,00 €	
Total comptes 60 à 65	2 672 369,94 €	
Total comptes 70 et 73	2 682 398,93 €	
Total des produits (hors c775, 777, 778 et 78)	2 689 910,56 €	2 761 805,19 €
Total comptes 79 et 713	0,00 €	0,00 €
Total classe 7 (sauf c76, c77, c765 et c787)	2 692 399,03 €	2 747 725,16 €
Marge brute d'exploitation	10 038,89 €	
Produits courants d'exploitation (Comptes 70 à 75 - c/ 709 et 713)	2 682 398,93 €	2 747 725,16 €

SLOA

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

Exercice :

2024

N° FINESS (entité juridique) :

500009204

Organisme gestionnaire :

CCAS DE CHERBOURG-EN-COTENTIN

Statut de l'entité juridique :

Etat & Col.Territ.

Adresse :

18 RUE PAUL TALLUAU 50100 CHERBOURG-EN-COTENTIN

Téléphone :

02.33.01.50.60

Fax :

02.33.01.50.79

Email :

ehpad.quincampoise@cherbourg.fr

Nom et qualité de la personne habilitée à représenter l'organisme gestionnaire :

M. ARRIVE Benoit, Président

Date d'effet du contrat pluriannuel d'objectifs et de moyens :

01/01/2020

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 - OIN	CSP soumis à l'obligation d'une présentation équilibrée - OIN
EHPAD La Quincampoise	15 rue de Franche Comté 50100 CHERBOURG EN COTE	500010244	EHPAD	04/07/2017	80	80	385 Jours		Non

Convention collective majoritaire de travail :



Raison sociale : EHPAD La Quincaimpoise

FINISS ET : 500010244



Présentation des charges :

GROUPE I : CHARGES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE

	R44) 2022	Anticipé ou réel 2023 (*)	Exercice 2024
ACHATS			
601/602/603 Achats stocks et variation des stocks			
603 Achats non stockés de matières et fournitures	273 002,77 €	365 270,51 €	331 565,00 €
607 Achats de marchandises			
769 Bénéfices, commissions, honoraires accordés, par l'établissement			
713 Variation des stocks, en cas de production, produits (en dépenses)			

SERVICES EXTERIEURS

6111 Sous-traitance d'activités à caractère médical			
6112 Sous-traitance obligatoire à caractère médico-social			
6118 Sous-traitance: autres prestations de service			

AUTRES SERVICES EXTERIEURS

624 Créances de biens, d'avances et traités collectifs du personnel (autres que C282/2)	1 665,10 €	1 455,80 €	1 500,00 €
6242 Transports d'usagers			
625 Dons, legs, subventions et indemnités	1 637,65 €	2 723,73 €	2 000,00 €
626 Frais postaux et frais de télécommunication			
6281 Prestations de blanchisserie à l'exérieur	155 088,63 €	163 656,18 €	174 000,00 €
6282 Prestations d'alimentation à l'exérieur	238 336,80 €	266 111,80 €	260 000,00 €
6283 Prestations de nettoyage à l'exérieur			
6284 Prestations de blanchissage à l'exérieur			
6287 Divers - remboursements de frais et autres	20 088,20 €	25 828,42 €	35 000,00 €
6287/6288			

TOTAL GROUPE I

	680 711,36 €	608 101,92 €	794 068,00 €
--	--------------	--------------	--------------

GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL

	R44) 2022	Anticipé ou réel 2023	Exercice 2024
621 Personnel extérieur à l'établissement	2 449 843,59 €	2 671 862,95 €	2 865 721,00 €
622 Rémunérations d'intérimaires et honoraires			
623 Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunération (des IMCIS)	3 332,20 €		
624 Rémunérations (et versements assimilés) sur rémunération (autres organismes)			
6242 Rémunérations (et versements assimilés) sur rémunération (autres organismes)			
6243 Rémunérations du personnel médical			
6244 Rémunération du personnel non médical			
6245 Charges de sécurité sociale et co. prévoyance			
6246 Personnes handicapées			
6247 Autres charges sociales			
6248 Autres charges de personnel			

TOTAL GROUPE II

	2 483 723,79 €	2 671 862,95 €	2 865 721,00 €
--	----------------	----------------	----------------

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

GROUPE III: CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE

	R44) 2022	Anticipé ou réel 2023	Exercice 2024
629 Recettes de créances			
6291 Location	290 514,70 €	391 027,40 €	291 500,00 €
6292 Charges locatives et de copropriété			
6293 Entretien et réparations	27 128,39 €	48 939,32 €	57 800,00 €
6294 Fourniture d'équipements	4 601,82 €	4 071,80 €	5 350,00 €
6295 Divers			
6296 Charges de sécurité	1 290,00 €	1 360,78 €	2 000,00 €
6297 Informations, publicité, relations publiques			
6298 Services bancaires et financiers			
6299 Autres impôts taxes et versements assimilés (Administration des IMCIS)			
6300 Autres impôts taxes et versements assimilés (autres organismes)			



AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE

651	Références pour brevets, brevets, licences, procédés, droits et valeurs similaires	1 757,54 €		500,00 €
653	Contribution versée au poujolet hospitalier du territoire			
654	Pertes sur créances rattachées	20 957,39 €	23 - 23 80 €	6,00 €
656	Quintessence de résultat sur opérations faites en commun			
657	Subventions			
658	Charges diverses de gestion courante			

CHARGES FINANCIERES

93	Charges financières			
----	---------------------	--	--	--

CHARGES EXCEPTIONNELLES

671	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 171,00 €	25 07 138 €	
673	Travaux effectués pour l'établissement (ESSMS publics)	10 948,41 €	17 647 82 €	
678	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés			
678	Autres charges exceptionnelles	9,79 €		

DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS

6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	32 617,38 €	30 941,74 €	45 202,00 €
6812	Dotations aux amortissements des éléments d'exploitation à durée indéterminée			
6815	Dotations aux provisions des charges d'exploitation			
6816	Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles			
6817	Dotations aux dépréciations des actifs financiers			
686	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions - charges financières			
6871	Dotations aux amortissements des immobilisations des immobilisations			
6872	Dotations aux amortissements des immobilisations des immobilisations			
6873	Dotations aux amortissements des immobilisations des immobilisations			
6874	Dotations aux amortissements des immobilisations des immobilisations			
68742	Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)			
68744	Autres dotations aux provisions réglementées			
6875	Dotations aux dépréciations exceptionnelles			
6875	Réperts en fonds déduits (sauf 68822 et 68950) (ESSMS privés)			
6875	Réperts en fonds déduits A Investissement sur immobilisations non emittées par le titulaire			
68921	Réperts en fonds déduits A Investissement sur créances publiques non emittées par le titulaire			
68922	Réperts en fonds déduits A Investissement sur créances publiques des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)			
6895	Réperts en fonds déduits sur contribution financière à d'autres organismes (ESSMS privés)			

TOTAL GROUPE III	397 099,21 €	439 896,19 €	401 852,00 €
TOTAL DES CHARGES	3 512 351,59 €	3 818 752,89 €	3 751 639,00 €
EXCÉDENT PREVISIONNEL	205 420,40 €	0,00 €	86 975,56 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL ANNÉE	5 747 763,05 €	3 618 752,89 €	3 049 614,50 €

Présentation des produits :

GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION

	Réel 2022	Anticipé au 14/01/2023	Extrapolé 2024
Produits à la charge de l'assurance maladie (hors EHPAD) (autres que 731224 et 7312132)			
Prises en charge au titre des dispositifs de l'article L.242-4 du CASF			
Produits à la charge de l'Etat			
Produits à la charge du département (hors EHPAD) (autres que 733222)			
Produits à la charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF			
Produits à la charge de l'assurance maladie	1 265 623,98 €	1 450 846,10 €	430 052,03 €
Produits des EHPAD à la charge de l'assurance maladie	986 235,20 €	848 756,42 €	360 144,17 €
Produits des EHPAD à la charge de l'assurance maladie	1 109 052,47 €	1 135 507,56 €	1 783 598,41 €
Produits à la charge de l'assurance maladie			
Produits à la charge de l'assurance maladie			
TOTAL GROUPE I	3 464 817,65 €	3 508 402,07 €	3 884 014,65 €

GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION

	Réel 2022	Anticipé au 14/01/2023	Extrapolé 2024
Produits (autres que forfaits journaliers et participations d'échanges : 670921, 70822 et 70823)			
Forfaits journaliers		71 65 €	1 700,00 €
Participations des personnes handicapées prévues au 4 ^e article de l'article L.242-4 du CASF			
Participations aux frais de repas et de transport dans les ESSA			
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation et participations	250 000,00 €	350 31 €	
TOTAL GROUPE II	250 000,00 €	350 31 €	1 700,00 €

75	Autres produits et charges courants			
603	Variation des stocks (en restes)			
606	Résultat net des opérations de gestion			
608	Reprise sur provisions déductibles sur départs à la retraite			
609	Reprise sur provisions déductibles sur départs à la retraite			
629	Reprise sur provisions déductibles sur départs à la retraite			
6419	Reprise sur provisions déductibles sur départs à la retraite			
6429	Reprise sur provisions déductibles sur départs à la retraite			
6439	Reprise sur provisions déductibles sur départs à la retraite			
6439 631/3	Reprise sur provisions déductibles sur départs à la retraite			
6449	Reprise sur provisions déductibles sur départs à la retraite			
6511	Reprise sur provisions déductibles sur départs à la retraite			
TOTAL GROUPE II		250 000,00 €	421,06 €	1 700,00 €

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

76	Produits financiers			
771	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	947,00 €	272 252,25 €	250 000,00 €
775	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			
775	Produits des cessions d'éléments d'actif			
777	Quota-part des subventions d'investissement versé au résultat de l'exercice	31 999,00 €		32 000,00 €
778	Autres produits exceptionnels (autres que 7775)			
778	Quote-part de résultats de sociétés associées		3 805,80 €	
7781	Quote-part de résultats de sociétés associées			

AUTRES PRODUITS

7811	Reprise sur provisions déductibles sur départs à la retraite			
7815	Reprise sur provisions déductibles sur départs à la retraite			
7816	Reprise sur provisions déductibles sur départs à la retraite			
7817	Reprise sur provisions déductibles sur départs à la retraite			
786	Reprise sur provisions déductibles sur départs à la retraite			
7825	Reprise sur provisions déductibles sur départs à la retraite			
7841	Reprise sur provisions déductibles sur départs à la retraite			
7842	Reprise sur provisions déductibles sur départs à la retraite			
7846	Reprise sur provisions déductibles sur départs à la retraite			
78748	Reprise sur provisions déductibles sur départs à la retraite			
7876	Reprise sur provisions déductibles sur départs à la retraite			
788	Reprise sur provisions déductibles sur départs à la retraite			
78921	Reprise sur provisions déductibles sur départs à la retraite			
78922	Reprise sur provisions déductibles sur départs à la retraite			
7895	Reprise sur provisions déductibles sur départs à la retraite			
79	Transferts de charges			
TOTAL GROUPE III		32 946,00 €	275 057,05 €	282 000,00 €
TOTAL DES PRODUITS		3 747 763,85 €	3 761 892,76 €	3 848 614,58 €
DEFICIT PREVISIONNEL		0,00 €	36 859,90 €	0,00 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE		3 747 763,85 €	3 818 752,86 €	3 848 614,58 €

Bilan				
Bilan au 31/12/2023				
Bilan au 31/12/2024				
Bilan au 31/12/2025				
Bilan au 31/12/2026				
Bilan au 31/12/2027				
Bilan au 31/12/2028				
Bilan au 31/12/2029				
Bilan au 31/12/2030				
Bilan au 31/12/2031				
Bilan au 31/12/2032				
Bilan au 31/12/2033				
Bilan au 31/12/2034				
Bilan au 31/12/2035				
Bilan au 31/12/2036				
Bilan au 31/12/2037				
Bilan au 31/12/2038				
Bilan au 31/12/2039				
Bilan au 31/12/2040				
Bilan au 31/12/2041				
Bilan au 31/12/2042				
Bilan au 31/12/2043				
Bilan au 31/12/2044				
Bilan au 31/12/2045				
Bilan au 31/12/2046				
Bilan au 31/12/2047				
Bilan au 31/12/2048				
Bilan au 31/12/2049				
Bilan au 31/12/2050				
Bilan au 31/12/2051				
Bilan au 31/12/2052				
Bilan au 31/12/2053				
Bilan au 31/12/2054				
Bilan au 31/12/2055				
Bilan au 31/12/2056				
Bilan au 31/12/2057				
Bilan au 31/12/2058				
Bilan au 31/12/2059				
Bilan au 31/12/2060				
Bilan au 31/12/2061				
Bilan au 31/12/2062				
Bilan au 31/12/2063				
Bilan au 31/12/2064				
Bilan au 31/12/2065				
Bilan au 31/12/2066				
Bilan au 31/12/2067				
Bilan au 31/12/2068				
Bilan au 31/12/2069				
Bilan au 31/12/2070				
Bilan au 31/12/2071				
Bilan au 31/12/2072				
Bilan au 31/12/2073				
Bilan au 31/12/2074				
Bilan au 31/12/2075				
Bilan au 31/12/2076				
Bilan au 31/12/2077				
Bilan au 31/12/2078				
Bilan au 31/12/2079				
Bilan au 31/12/2080				
Bilan au 31/12/2081				
Bilan au 31/12/2082				
Bilan au 31/12/2083				
Bilan au 31/12/2084				
Bilan au 31/12/2085				
Bilan au 31/12/2086				
Bilan au 31/12/2087				
Bilan au 31/12/2088				
Bilan au 31/12/2089				
Bilan au 31/12/2090				
Bilan au 31/12/2091				
Bilan au 31/12/2092				
Bilan au 31/12/2093				
Bilan au 31/12/2094				
Bilan au 31/12/2095				
Bilan au 31/12/2096				
Bilan au 31/12/2097				
Bilan au 31/12/2098				
Bilan au 31/12/2099				
Bilan au 31/12/2100				

Notes : Les CRPA relevant de l'article R. 914-74 du CASP (cotations non affectées et services industriels et commerciaux des établissements publics scolaires et médico-sociaux autonomes) ne peuvent être présentés qu'en équilibre ou en excédent.

SLO

Synthèses CRP

FINES ET

500010244

Raison sociale

EHPAD La Quincampolse

COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL NON SOUMIS A EQUILIBRE STRICT (PREVISIONS EXERCICE 2024)

	CHARGES	PRODUITS
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante Groupe II : charges afférentes au personnel Groupe III : charges afférentes à la structure TOTAL DES CHARGES	794 068,00 € 2 555 721,00 € 401 852,00 € 3 751 639,00 €	3 564 914,58 € 1 700,00 € 282 000,00 € 3 848 614,58 €
RESULTAT COMPTABLE EXCEDENTAIRE	96 975,58 €	0,00 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	3 848 614,58 €	3 848 614,58 €
		RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE
		TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

FINES 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 Groupe II : charges afférentes au personnel Groupe III : charges afférentes à la structure TOTAL DES CHARGES	0,00 € 0,00 € 0,00 € 0,00 €	0,00 € 0,00 € 0,00 € 0,00 €
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE	0,00 €	0,00 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	0,00 €	0,00 €
		RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE
		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 Groupe II : charges afférentes au personnel Groupe III : charges afférentes à la structure TOTAL DES CHARGES	0,00 € 0,00 € 0,00 € 0,00 €	0,00 € 0,00 € 0,00 € 0,00 €
Déficit antérieur du CRP reporté (002) Amortissements comptables excédentaires différés (005)	0,00 € 0,00 €	0,00 € 0,00 €
TOTAL GENERAL	0,00 €	0,00 €
		Excédent antérieur du CRP reporté (002)
		Amortissements comptables excédentaires différés (005)
		TOTAL GENERAL

Cadre EPRD synthétique

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

	CHARGES	PRODUITS
Groupes I : charges affectées à l'exploitation courante	793 066,00 €	3 584 614,58 €
Groupes II : charges affectées au personnel	2 585 721,00 €	1 703,00 €
Groupes III : charges affectées à la structure	401 852,00 €	262 000,00 €
TOTAL DES CHARGES	3 751 839,00 €	3 848 614,58 €
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (1)	88 975,58 €	0,00 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	3 288 614,58 €	3 848 614,58 €

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

	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (EXCEDENT) (1)	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (DEFICIT) (2)
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0,00 €	0,00 €
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	45 202,00 €	32 030,09 €
Report sur amortissements, dépréciations et provisions	0,00 €	0,00 €
Utilisation de fonds dédiés (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €
SOUS-TOTAL 1	142 172,58 €	32 030,09 €
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (3) (1-2+0)	110 177,58 €	0,00 €
Taux de CAF en pourcentage des produits	2,86%	0,00%

TABLEAU DE FINANCEMENT PREVISIONNEL - EXERCICE 2024

	INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE	CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE
Remboursement des dettes financières	0,00 €	110 177,58 €
Irregularités (*)	0,00 €	0,00 €
Autres emplois	40 360,00 €	2 421,48 €
TOTAL DES EMPLOIS	40 360,00 €	112 599,06 €
APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	72 239,06 €	0,00 €
TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	112 599,06 €	112 599,06 €

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE SUR LES COMPTES DE LIASON STABLES DE TRESORERIE - EXERCICE 2024 (3)

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

Cadre EPRD synthétique (suite)

FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL PREVISIONNEL (FRNG) - EXERCICE 2024

FRNG estimé au 1er janvier 2024	746 582,69 €
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	72 239,06 €
FRNG prévisionnel au 31 décembre 2024	816 831,75 €

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

BFR estimé au 1er janvier 2024	746 032,69 €
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	746 032,69 €

TRESORERIE PREVISIONNELLE - EXERCICE 2024

Trésorerie au 1er janvier 2024	500,00 €
Variation prévisionnelle de trésorerie de la période	72 239,06 €
Trésorerie au 31 décembre 2024	72 739,06 €

Contrôle de la variation de trésorerie entre EPRD synthétique et FGFP

Ok

(1) Hors report à nouveaux (figure 002) et ligne d'équilibre des amortissements comptables excédentaires différés (ligne 005)
 (2) Y compris les report à nouveaux et les amortissements comptables excédentaires différés à ces 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 d'exploitation			
+ Valeur comptable des éléments d'actif cédés		c/675	98 975,58 €
+ Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles		c/6811	45 202,00 €
+ 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/68745, 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 €
+ 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 €
+ Dotations en fonds dédiés (ESSMS privés), sauf c/68921		c/689 (hors c/68921)	0,00 €
Flux d'investissement (produits)			
- Produits des cessions d'éléments d'actif		c/775	32 000,00 €
- 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 €
Flux de financement			
- 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 D'AUTOFINANCEMENT (CAF) (CAF)			110 177,58 €
Dont montant affectant le FRI			13 202,00 €
Dont montant affectant le FRE			96 975,58 €

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

Tableau de financement prévisionnel

N° de comptes	Libellés	Réal 2022		Anticipé ou réel 2023 (1)		Exercice 2024	
	Capacité d'autofinancement						
	<i>Titre 1 : Augmentation des capitaux propres :</i>						
10	Fonds associatifs, Apports, cotisations et réserves (ESSMS publiques) / Fonds propres et réserves (ESSMS privés) - (sauf compte 106)	206 047,87 €	0,00 €	110 177,50 €			
13	Subventions d'investissement (sauf 139)	2 874,00 €	• 165,05 €			2 421,48 €	
	<i>Titre 2 : Augmentation des dettes financières :</i>						
15	Emprunts et cédés assimilés (sauf 165 (2))						
165	Dépôts et cautionnements reçus (2)						
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (ressources) (2)						
	<i>Titre 3 : Autres ressources :</i>						
17	Dettes rattachées à des participations (2)						
27	Autres immobilisations financières (sauf 271, 272, 273 et 2766)						0,00 €
775	Produits des cessions d'immobilisations d'actif						
070	Annulations de mandats sur exercices clos (3)						
	TOTAL DES RESSOURCES	208 921,87 €	1 163,85 €	110 177,50 €			
	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT	0,00 €	60 193,43 €	10 498,24 €			
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	208 921,87 €	70 377,30 €	120 675,74 €			

N° de comptes	Libellés	Réal 2022		Anticipé ou réel 2023 (1)		Exercice 2024	
	Insuffisance d'autofinancement		0,00 €		5 923,10 €		0,00 €
10	Fonds propres et réserves - Réduction (sauf 106) (2)						
	<i>Titre 1 : Remboursement des dettes financières :</i>						
16	Emprunts et dettes assimilés (sauf 165 (2))						
165	Dépôts et cautionnements reçus (remboursements aux usagers) (2)						
17	Dettes rattachées à des participations (2)						
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (emplois) (2)						
	<i>Titre 2 : Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé :</i>						
20	Immobilisations incorporelles						
21	Immobilisations corporelles	14 761,55 €	64 448,14 €	13 661,00 €		108 438,30 €	
	- dont terrains						
	- dont agencements de terrains						
	- dont constructions						
	- dont installations techniques, matériel et outillage						
	- dont autres immobilisations corporelles						
23	Immobilisations en cours						
26	Participations et créances rattachées à des participations						
27	Autres immobilisations financières (sauf 2766)						
	<i>Titres 3 : Autres emplois :</i>						
481	Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation)						
071	Annulation de titres sur exercices clos (3)						
	TOTAL DES EMPLOIS	14 761,55 €	70 377,30 €	13 661,00 €		120 675,74 €	
	APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	183 860,32 €	0,00 €	10 000,00 €		0,00 €	
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	208 921,87 €	70 377,30 €	120 675,74 €		120 675,74 €	

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

(2) : ESSMS privés seulement

(3) : ESSMS publics seulement

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Postes								
GRUPE I Charges afférentes à l'exploitation courante	808 101,82 €	794 096,00 €	877 902,00 €	809 810,00 €	817 610,00 €	823 884,00 €	834 038,00 €	842 274,00 €
Variations annuelles des charges du groupe I (pluieure lignes si nécessaire)			-7 836,00 €	7 914,00 €	7 864,00 €	8 074,00 €	8 154,00 €	-8 226,00 €
GRUPE II Charges afférentes au personnel	2 571 652,95 €	2 665 721,00 €	2 807 730,00 €	2 810 890,00 €	2 894 163,00 €	2 728 517,00 €	2 773 664,00 €	2 878 624,00 €
Variations annuelles des charges du groupe 2 (comptes 621 et 622)			42 069,00 €	42 010,00 €	-43 854,00 €	-14 354,00 €	43 147,00 €	-45 890,00 €
Rauelements et autres variations de charges de personnel (1) (autres lignes si nécessaires)			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
GRUPE III Charges afférentes à la structure	418 098,18 €	401 852,00 €	513 478,74 €	518 419,54 €	37 294,37 €	827 220,12 €	333 885,00 €	540 398,00 €
Charges du groupe 3 - 081 et 082 (1) (hors 0913 (charges))	207 553,75 €	208 550,00 €	372 037,00 €	376 757,00 €	379 515,00 €	401 510,00 €	387 143,00 €	381 014,00 €
Charges du groupe 3 - 095 (1)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Charges d'entretien réparation (1)	28 123,88 €	600,00 €	35 300,00 €	35 000,00 €	35 000,00 €	35 000,00 €	35 000,00 €	35 000,00 €
Charges exceptionnelles décaissables	44 554,52 €	57 600,00 €	55 853,00 €	56 106,00 €	66 967,00 €	57 234,00 €	57 805,00 €	50 204,00 €
Charges exceptionnelles des décaissables								
Variations annuelles des éléments d'actif immobilisé								
FRI Dotations aux amortissements des immobilisations acquies avant le 1/1/10	30 841,74 €	45 202,00 €	29 992,74 €	11 756,54 €	9 172,27 €	6 676,12 €	4 606,00 €	
FRI Dotations aux amortissements des immobilisations sur acquisitions nouvelles	0,00 €	0,00 €	30 033,00 €	36 000,00 €	41 000,00 €	46 000,00 €	51 000,00 €	56 000,00 €
FRI Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à reporter	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI Dotations aux amortissements exceptionnels, amortissements exceptionnels et dépréciations des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI Dotations aux provisions réglementées : reprises des plus-values nettes à valoir (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI Dotations aux autres provisions réglementées / Autres (088748)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI Reprises en fonds d'attente à l'investissement sur concours publics des aménagements d'ESSMS (088021) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE Dotations aux provisions des charges d'exploitation	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE Dotations aux autres aménagements, provisions et dépréciations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE Reprises en fonds d'attente (leur 08021) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Frais financiers des emprunts autorisés à l'année N	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Frais financiers des emprunts nouveaux	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
A- Total des charges de l'exercice	3 818 752,66 €	3 761 639,00 €	3 913 161,74 €	3 965 025,54 €	4 023 207,37 €	4 081 621,12 €	4 143 587,09 €	4 202 298,00 €
Reprise de déficits antérieurs et reports au titre des exercices antérieurs excédentaires différés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL EQUILIBRE GENERAL	3 818 752,66 €	3 761 639,00 €	3 913 161,74 €	3 965 025,54 €	4 023 207,37 €	4 081 621,12 €	4 143 587,09 €	4 202 298,00 €
Postes								
1) A retenir pour la cédure de la marge brute								
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030

GROUPE Produits de la certification		3 508 402,87 €	3 554 214,88 €	3 571 767,18 €	3 589 207,18 €	3 600 754	Envoyé en préfecture le 10/04/2024
Produits à la charge de l'Etat		0,00 €	0,00 €				Reçu en préfecture le 10/04/2024
Produits à la charge de l'assurance maladie		1 450 045,70 €	1 450 632,93 €	1 407 454,00 €	1 437 454,00 €	1 474 454	Publié le
Produits à la charge du département		848 756,42 €	850 144,17 €	329 207,87 €	329 207,87 €	329 207	ID : 050-2000056885-20240410-DEL_2024_037-DE
Produits à la charge de l'usager		1 109 007,35 €	1 743 836,41 €	1 835 045,31 €	1 949 545,31 €	1 984 035	
Produits à la charge d'autres financeurs		0,00 €	0,00 €				
Dont autres participants par décisions non recommandées (voir ligne par financement) : FRS							
Dont aides portables par décisions non recommandées (voir ligne par financement) : Propts							
Dont aides portables par décisions non recommandées (voir ligne par financement) : Conscie départementaux							
GROUPE II Autres produits relatifs à l'exploitation		481,91 €	1 700,00 €	1 700,00 €	1 700,00 €	1 700,00 €	
Variations annuelles des produits du groupe 2 (plusieurs lignes si nécessaire)				0,00 €	0,00 €	0,00 €	
GROUPE III Produits financiers, produits exceptionnels et produits non encasables		275 027,94 €	282 000,00 €	32 000,00 €	0,00 €	0,00 €	
Produits financiers		275 027,94 €	282 000,00 €	32 000,00 €	0,00 €	0,00 €	
Produits exceptionnels		0,00 €	0,00 €				
Produits non encasables		0,00 €	0,00 €				
GROUPE IV Produits de l'investissement		0,00 €	0,00 €				
Quota-part des subventions d'investissement versé au profit de l'usager		0,00 €	0,00 €				
Quota-part d'apport de fonds affecté à l'usager		0,00 €	0,00 €				
Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations		0,00 €	0,00 €				
Reprises sur provisions réglementées dérogatoires		0,00 €	0,00 €				
Reprises sur provisions réglementées relatives des plus-values nettes d'impôt (ESSMS privés)		0,00 €	0,00 €				
Reprises sur autres amortissements, autres provisions et dépréciations applicables à l'FRU		0,00 €	0,00 €				
Reprises sur autres provisions réglementées : Autres (078748)		0,00 €	0,00 €				
Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (07802) - ESSMS privés		0,00 €	0,00 €				
Reprises sur provisions réglementées relatives à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement		0,00 €	0,00 €				
Reprises sur provisions d'exploitation		0,00 €	0,00 €				
Reprises sur autres provisions et dépréciations		0,00 €	0,00 €				
Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (sauf 070821) - ESSMS privés		0,00 €	0,00 €				
Totaux des produits de l'exercice		3 781 892,76 €	3 848 014,58 €	3 605 497,18 €	3 587 997,18 €	3 602 457,18 €	3 610 907,18 €
B-Totaux des produits de l'exercice		3 781 892,76 €	3 848 014,58 €	3 605 497,18 €	3 587 997,18 €	3 602 457,18 €	3 610 907,18 €
REPERTEMENT PREVISIONNEL DEFICITAIRE (A - B)		36 869,90 €	0,00 €	307 684,56 €	377 026,36 €	420 750,18 €	454 625,94 €
Reprise d'excédents antérieurs et amortissements exceptionnels différents							
Reprise sur réserves de compensation des charges d'amortissement							
TOTAL EQUILIBRE GENERAL		3 818 762,66 €	3 848 014,58 €	3 913 181,74 €	3 965 023,54 €	4 023 207,37 €	4 065 533,12 €
							4 143 837,09 €
							4 202 296,00 €

	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Augmentation d'investissement financée par le produit de la pécunie = (18)	586 194,14 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Augmentation de capital	0,00 €									
Aucune dette souscrite (à la clôture ou au plan)	0,00 €									
Annulation des dettes de trésorerie (au plan ou au bilan)	365 023,39 €									
Autres augmentations de capital	51 099,02 €									
Contribution du budget en contrepartie de la pécunie = (19)	375 312,86 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Dons de fin de travaux	0,00 €									
Dons de fin de travaux (hors des aides)	375 312,86 €									
Autres diminutions de capital	0,00 €									
Amortissements de l'immobilier = (20) + (21) + (22)	-60 742,72 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
EFF bilan (21)	615 285,74 €	740 097,89 €	740 097,89 €	740 097,89 €	740 097,89 €	740 097,89 €	740 097,89 €	740 097,89 €	740 097,89 €	740 097,89 €
EFF cumulatif (fin de période = (20) + (21) + (22))	748 002,80 €	748 002,80 €	748 002,80 €	748 002,80 €	748 002,80 €	748 002,80 €	748 002,80 €	748 002,80 €	748 002,80 €	748 002,80 €
Montants des dépenses de capital = (23) + (24) + (25) + (26)	50 609,35 €	72 390,05 €	551 097,82 €	577 097,82 €	577 097,82 €	577 097,82 €	577 097,82 €	577 097,82 €	577 097,82 €	577 097,82 €
Travaux de fin de période = (23) + (24) + (25)	50 609,35 €	50 609,35 €	122 790,03 €	122 790,03 €	122 790,03 €	122 790,03 €	122 790,03 €	122 790,03 €	122 790,03 €	122 790,03 €
Variations des immobilisations à court terme = (26)	0,00 €									
Liquidités de fin de période = Liquidités en début de période + (20) + (21) + (22)	89 000,00 €	122 790,03 €	-208 390,76 €	-208 390,76 €	-208 390,76 €	-208 390,76 €	-208 390,76 €	-208 390,76 €	-208 390,76 €	-208 390,76 €

Contrôle externe
 ouva Tongkat Bilan Financier
 Escal de 20000 €
 Escal de 20000 €

	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Montant cumulés des emprunts en fin de période (montant TTC hors intérêts) au plan initial	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Montant des emprunts 100 % SSSAF (montant TTC)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Montant des emprunts à taux fixe (montant TTC)	380 892,24 €	381 313,71 €	351 987,72 €	354 091,72 €	357 552,72 €	360 009,72 €	362 660,72 €	365 507,72 €	368 550,72 €	371 794,72 €
Montant des emprunts à taux variable (montant TTC)	352 802,06 €	361 867,06 €	418 109,85 €	481 192,56 €	550 162,56 €	625 162,56 €	707 162,56 €	795 162,56 €	895 162,56 €	1 007 162,56 €
Montant des emprunts à taux fixe et variable (montant TTC)	733 694,30 €	743 180,77 €	770 097,57 €	835 284,28 €	907 715,28 €	985 172,28 €	1 069 823,28 €	1 160 670,28 €	1 263 713,28 €	1 378 957,28 €
Montant des emprunts à taux fixe et variable (montant TTC) - Montant des emprunts à taux fixe (montant TTC)	172 000,00 €	180 546,99 €	118 120,13 €	131 100,00 €	142 607,84 €	152 152,84 €	160 502,84 €	167 915,04 €	174 555,04 €	180 562,80 €
Montant des emprunts à taux variable (montant TTC)	561 694,30 €	562 633,78 €	651 977,44 €	704 184,28 €	765 107,44 €	833 019,44 €	909 320,44 €	993 155,24 €	1 089 158,24 €	1 198 394,48 €
Montant des emprunts à taux fixe et variable (montant TTC) - Montant des emprunts à taux variable (montant TTC)	172 000,00 €	180 546,99 €	118 120,13 €	131 100,00 €	142 607,84 €	152 152,84 €	160 502,84 €	167 915,04 €	174 555,04 €	180 562,80 €
Montant des emprunts à taux fixe et variable (montant TTC) - Montant des emprunts à taux fixe et variable (montant TTC)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Taux d'endettement (C203)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Taux d'endettement (C203) - Taux d'endettement (C203) (C203)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
C203 / Ressources totales (hors des emprunts C21)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Taux de C203 sur les dépenses de capital (C203 / C204)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Taux de C203 sur les dépenses de capital (C203 / C204) - Taux de C203 sur les dépenses de capital (C203 / C204)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Taux de C203 sur les dépenses de capital (C203 / C204) - Taux de C203 sur les dépenses de capital (C203 / C204)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Taux de C203 sur les dépenses de capital (C203 / C204) - Taux de C203 sur les dépenses de capital (C203 / C204)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

(1) : Le taux de retour sur la base N+1 est calculé à partir des données du tableau "EFF". Pour les années suivantes, les acquisitions nouvelles et les remboursements sont indiqués dans les colonnes "C203" et "C204" de la colonne "C203" du tableau "EFF".

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/168, 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/168 et c/169) CAF	0,00	0,00
2. Patrimoine immobilier			
2.1. Vétusté des immobilisations (1)	Solde créditeur des comptes 29 Solde débiteur des comptes 21 correspondants	0,00%	0,00%
Construction		0,00%	0,00%
Installations techniques, matériel et outillage		59,58%	
Autres immobilisations corporelles			
3. Equilibres du bilan			
3.1.a. Fonds de roulement en jours d'exploitation	FRI ou FRE ou FRNG x 365 L Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	23,82	28,81
Fonds de roulement d'investissement (FRI)		61,18	48,37
Fonds de roulement d'exploitation (FRE)		85,10	72,28
Fonds de roulement net global (FRNG)		85,05	72,23
3.1.b. Besoin en fonds de roulement en jours d'exploitation	BFR x 365 J Total classe 5 (charges décaissables uniquement)		
3.1.c. Trésorerie en jours d'exploitation	Trésorerie x 365 L Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	0,05	0,05
3.2. Réserve de couverture du BFR en jours d'exploitation	Solde des comptes 141 et 10685 x 365 L Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	0,00	0,00
4. Rotation des postes d'exploitation en jours			
4.1. Stocks (< 20 J)	Stocks (solde débiteur classe 31) x 365 L Total des consommations (comptes 601 à 603)	0,00	0,00
4.2. Créances (< 30 J)	(Solde débiteur comptes 41) x 365 L Total des produits (comptes 70 et 73)	73,00	36,08
4.3. Dettes fournisseurs (< 45 J)	(Solde créditeur comptes 401) x 365 L Total des charges (comptes 60 à 62) ⁽²⁾	39,90	12,17
4.4. Dettes sociales et dettes fiscales	Solde créditeur comptes 43 et 44 x 365 L Total des charges (comptes 63 et 645 à 647)	0,00	0,00
5. Autres	CAF x 100	5,55%	-0,16%
5.1. Taux de CAF (5 à 10%)	Total classe 7 (sauf c/775, 777, 7781 et 78) - c/709 et 713		
5.2. Taux de réserve de compensation des déficits	Réserve de compensation des déficits (c/10886 ou c/108855) x 100 Total classe 7 (sauf c/78, c/77, c/786 et c/787) - c/709 et 713	7,75%	12,14%
5.3. Taux de marge brute d'exploitation	(Comptes 70 à 75 - Charges c/60 à 65) x 100 Comptes 70 à 75 - c/709 et c/713	5,87%	-6,80%

(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 !



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	652 978,30 €	346 605,010 €
CAF/AF	208 047,87 €	
Total classe 8 (charges décaissables uniquement)	3 498 787,57 €	
Total des consommations (comptes 601 à 603)	0,00 €	
Total comptes 60 à 62	3 457 851,56 €	
Total comptes 63 à 64 à 647	0,00 €	
Total compte 6811 (Inscrits en produits)	0,00 €	0,00 €
Total comptes 60 à 66	3 457 851,56 €	
Total comptes 70 et 73	3 484 817,85 €	
Total des produits (hors c/76, 777, 7781 et 78)	3 715 764,85 €	3 701 682,76 €
Total comptes 708 et 713	0,00 €	0,00 €
Total classe 7 (sauf c/76, c/77, c/788 et c/787)	3 714 917,85 €	3 506 824,83 €
Marge brute d'exploitation	218 241,07 €	
Produits courants d'exploitation (Comptes 70 à 75 - c/ 708 et 713)	3 714 817,85 €	3 506 824,83 €



Annexe 1 - Cadre normalisé de présentation de l'état des Prévisions de Revenues et de Dépenses (EPRD) des établissements et services sociaux et médico-sociaux relevant du 1er degré de l'article 312-1 du code de l'action sociale et des familles

Exercice : 2024

N° FINSS (entité juridique) : 500009204

Organisme gestionnaire : CCAS DE CHERBOURG-EN-COTENTIN

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

Adresse : 18 RUE PAUL TALLUAT 50100 CHERBOURG-EN-COTENTIN

Téléphone : 02 33 01 50 60

Fax : 02 33 01 50 79

Email : ehpad.50110@cherbourg.fr

Nom et qualité de la personne habilitée à représenter l'organisme gestionnaire : M. ARRIVE Benoit, Président

Date d'effet du contrat, pluriannuel d'objectifs et de moyens : 01/01/2020

Etablissements et services relevant du périmètre de l'EPRD

Etablissements et services	Adresses	N° FINSS Etablissement	Catégorie	Date d'autorisation	Capacité autorisée	Capacité installée	Amplitude d'ouverture sur l'année (en jours)	ESMS relevant du périmètre du CPOM - OIN	CRP soumis à l'obligation d'une présentation équilibrée - OIN
EHPAD la Sérénité	47 rue Adrien Girettes 50110 Cherbourg-en-Cotentin	500016993	EHPAD	04/01/2027	37	37	365	Oui	Non



Convention collective majoritaire de travail :



Raison sociale : EHPAD la Sérénité
 SIREN : 500016993



Présentation des charges :

ACHATS

	Réel 2022	Anticipé au réel 2023 (*)	Exercice 2024
601002/RCA			
60C	167 612,63 €	219 302,72 €	165 081,00 €
60F			
70C			
71C			

SERVICES EXTERIEURS

	Réel 2022	Anticipé au réel 2023 (*)	Exercice 2024
611			
6112			
6118			

AUTRES SERVICES EXTERIEURS

	Réel 2022	Anticipé au réel 2023 (*)	Exercice 2024
624			
6242			
625	410,66 €	213,70 €	800,00 €
626			
6281	16 371,16 €	17 371,16 €	14 500,00 €
6282			
6293			
6294	3 914,14 €	3 207,81 €	4 500,00 €
6297/6298			
TOTAL GROUPE I	188 248,44 €	241 475,39 €	185 681,00 €

ACHATS

	Réel 2022	Anticipé au réel 2023 (*)	Exercice 2024
62			
622			
63	1 245 612,98 €	1 329 627,54 €	1 347 929,00 €
633			
64			
642			
643			
645			
649			
647			
649			
TOTAL GROUPE II	1 245 612,98 €	1 329 627,54 €	1 347 929,00 €

ACHATS

	Réel 2022	Anticipé au réel 2023 (*)	Exercice 2024
612	134 960,00 €	138 436,22 €	142 784,00 €
613	2 336,00 €	2 336,00 €	2 336,00 €
615	17 526,03 €	11 724,24 €	12 400,00 €
616	1 886,60 €	1 846,87 €	1 660,00 €
617			
618			
623			
627			
635			
637			
TOTAL GROUPE III	156 708,63 €	154 343,33 €	153 580,00 €

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

CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE

	Réel 2022	Anticipé au réel 2023 (*)	Exercice 2024
612			
613			
614			
615			
616			
617			
618			
623			
627			
635			
637			

AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE

531	Redevances pour concessions, brevets, licences, droits de valeurs, similitudes	1 225,88 €	JRU 002 €
533	Conti-pulvin versés au mouvement hospitalier de territoire		
534	Parfis sur entreprises récupérables	1 033,32 €	
535	Quotas-paies de résultats sur opérations faites en commun		
537	Subventions		
538	Charges diverses de gestion courante		

CHARGES FINANCIERES

UC	Charges financières		
----	---------------------	--	--

CHARGES EXCEPTIONNELLES

671	Charges exceptionnelles sur opérations de capital		
672	Titres annulés (sur exercices antérieurs) (ESSMS) (E2421)	484,87 €	2 881,21 €
675	Valeurs comptabilisées des éléments d'actif cédés		
676	Autres charges exceptionnelles	477,4 €	- 000,00 €

DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS

6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et exceptionnelles	24 180,98 €	23 002,39 €	33 982,09 €
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 exceptionnelles			
6817	Dotations aux dépréciations des actifs circulants			
686	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges financières			
6871	Dotations aux amortissements successivement des immobilisations			
6872	Dotations aux amortissements dérogatoires			
68741	Dotations aux provisions réglementées destinées à servir de contrepartie du BFR			
68742	Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations			
68746	Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values, telles qu'actif (ESSMS) (E2421)			
68748	Autres dotations aux provisions réglementées			
6876	Dotations aux dépréciations exceptionnelles			
689	Report en fonds d'attente (seul c70692 et c70693) (ESSMS) (actives)			
6892	Report en fonds d'attente à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires (ESSMS) (ESSMS) (passives)			
68922	Report en fonds d'attente sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS) (actives)			
6895	Report en fonds d'attente sur contrepartie des autres concours publics (ESSMS) (actives)			

TOTAL GROUPE III	183 820,38 €	180 730,17 €	200 622,00 €
TOTAL DES CHARGES	647 487,80 €	1 751 833,19 €	1 734 232,00 €
EXCEDENT PREVISIONNEL	50 131,80 €	0,00 €	102 244,87 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE	1 667 622,60 €	1 751 833,10 €	1 836 476,87 €

Présentation des produits :

GRUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION

	Réel 2022	Anticipé au réel 2023	Exercice 2024
731			
731224731			
732			
733			
73322			
734			
735			
73522			
7361			
7362			
7363			
7368			
738			
TOTAL GROUPE I	1 650 009,95 €	1 747 370,84 €	1 738 476,87 €

GRUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION

	Réel 2022	Anticipé au réel 2023	Exercice 2024
70			
70021			
70022			
70023			
71			
72			
74			
76			
TOTAL GROUPE II	406,65 €	406,65 €	406,65 €

603	Variation des stocks (en positif)			
609	Rabais, remises et ristournes obtenus sur achats			
619	Rabais, remises et ristournes obtenus sur services extérieurs			
620	Rabais, remises et ristournes obtenus sur autres services extérieurs			
6419	Remboursements sur rémunérations du personnel non médical			
6423	Remboursements sur rémunérations du personnel médical			
6430	Remboursements sur rémunérations des personnels hospitaliers			
6439	Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance et sur autres charges sociales			
6469	Excès de compensation des concours publics réalisés à l'échelle			
6611	Infatigables des antipointe et cédées - en recettes - (hors ESSMS publics)			
TOTAL GROUPE II		0,00 €	406,65 €	0,00 €

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

Réel 2022	Anticipé ou réel 2023	Exercice 2024
-----------	-----------------------	---------------

79	Produits financiers			
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
771	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			
773	Mandat annulé (sur exercices antérieurs) ou atteint par la déchéance quinquennale (ESSMS publics)	137,00 €	218,00 €	88 000,00 €
778	Produits des missions d'intérêt public			
777	Changement des modalités d'exploitation liées au résultat de l'exercice			
770	Autres produits exceptionnels (autres que 777 et 778)			
7791	Quotient d'éléments du fonds asseoir: l'entre au compte de résultat (ESSMS privés)	2 578,65 €	0,10 €	

AUTRES PRODUITS				
7811	Reprises sur amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles			
7815	Reprises sur provisions d'exploitation			
7816	Reprises sur dépréciation des immobilisations incorporelles et corporelles			
7817	Reprises sur dépréciation des actifs circulants			
766	Reprises sur dépréciation et provisions à l'actif (hors des concours financiers)			
78725	Reprises sur amortissements déductibles			
78741	Reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement			
78742	Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations			
78743	Reprises sur fonds non affectés (hors des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés))			
79745	Autres reprises sur provisions réglementées			
7876	Reprises sur dépréciation exceptionnelles			
788	Utilisation des fonds dédiés et de fonds reportés (autofinancement) (ESSMS privés)			
78921	Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)			
78922	Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)			
7895	Utilisation des fonds dédiés sur ressources financières d'autres financements (ESSMS privés)			
79	Transferts de divers types			
TOTAL GROUPE III		7 713,45 €	4 055,61 €	98 000,00 €
TOTAL DES PRODUITS		1 807 622,60 €	1 751 833,10 €	1 936 476,87 €
DEFICIT PREVISIONNEL		0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL ANNÉE		1 807 622,60 €	1 751 833,10 €	1 936 476,87 €

Résultats antérieurs reportés dans le cadre de la ventilation (détails)				
Résultats antérieurs reportés dans le cadre de la ventilation (excédents)				
Ratios				
	Réel 2022	Anticipé ou réel 2023	Exercice 2024	
Déficit brut d'exploitation	67 086,90 €	21 866,73 €	42 228,87 €	
Produits financiers exceptionnels (comptes 70 à 75 - 6703 et 713)	1 639 809,05 €	1 747 777,49 €	1 739 476,87 €	
Taux de marge brute	-4,04%	1,25%	2,84%	
Résultat net	59 134,90 €	0,00 €	102 244,87 €	
Produits comptés classe 7 - 6703 et 713	1 697 622,60 €	1 751 833,10 €	1 836 476,87 €	
Taux de résultat	3,01%	0,00%	5,87%	

Nota : Les CRPA relevant de l'article R. 314-4-2 du CASP (détails non affectés et services industriels et commerciaux des établissements publics sociaux et médico-sociaux autorisés) ne peuvent être présentés qu'en équilibre ou en excédent.

SLGA

Synthese des CRP

FINES ET

Raison sociale

500016993

EHPAD la Sérénité

COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL NON SOUMIS A EQUILIBRE STRICT (PREVISIONS EXERCICE 2024)

	CHARGES	PRODUITS
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	185 681,00 €	1 738 476,87 €
Groupe II : charges afférentes au personnel	1 347 929,00 €	0,00 €
Groupe III : charges afférentes à la structure	200 622,00 €	88 000,00 €
TOTAL DES CHARGES	1 734 232,00 €	1 836 476,87 €
RESULTAT COMPTABLE EXCEDENTAIRE	102 244,87 €	0,00 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	1 836 476,87 €	1 836 476,87 €
		RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE
		TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

FINES 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 II : charges afférentes au personnel	0,00 €	0,00 €
Groupe III : charges afférentes à la structure	0,00 €	0,00 €
TOTAL DES CHARGES	0,00 €	0,00 €
RESULTAT COMPTABLE EXCEDENTAIRE	0,00 €	0,00 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	0,00 €	0,00 €
		RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE
		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 II : charges afférentes au personnel	0,00 €	0,00 €
Groupe III : charges afférentes à la structure	0,00 €	0,00 €
TOTAL DES CHARGES	0,00 €	0,00 €
Déficit antérieur du CRP reporté (002)	0,00 €	0,00 €
Amortissements comptables excédentaires différés (006)	0,00 €	0,00 €
TOTAL GENERAL	0,00 €	0,00 €
		Produits de la tarification
		Groupes I : autres produits relatifs à l'exploitation
		Groupes II : autres produits relatifs à l'exploitation
		Groupes III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
		TOTAL DES PRODUITS
		Exoédent antérieur du CRP reporté (002)
		Amortissements comptables excédentaires différés (006)
		TOTAL GENERAL

107

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

CHARGES	PRODUITS
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante Groupe II : charges afférentes au personnel Groupe III : charges afférentes à la structure TOTAL DES CHARGES	Groupe I : produits de la tarification Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables TOTAL DES PRODUITS
1 856 476,87 €	1 856 476,87 €
102 244,87 €	0,00 €
38 982,00 €	0,00 €
0,00 €	0,00 €
141 226,87 €	0,00 €
141 226,87 €	0,00 €
7,89%	0,00%

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

RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (EXCEDENT) (1)	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (DEFICIT) (1)
Valeurs comptables des éléments d'actif nettes	Produits des cessions d'éléments d'actif
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	Quotés-parts des subventions et fonds associatifs, vides au résultat
Rapports en fonds propres (ESSMS privés)	Reprise sur amortissements, dépréciations et provisions
	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (ESSMS privés)
SOUS-TOTAL 1	SOUS-TOTAL 2
141 226,87 €	0,00 €
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (S1-2-0)	INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (S1-2-0)
Taux de CAF en pourcentage des produits	Taux d'IAF en pourcentage des produits
7,89%	0,00%

TABLEAU DE FINANCEMENT PREVISIONNEL - EXERCICE 2024

INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE	CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE
Remboursement des dettes financières	Emprunts à plus d'un an et autres ressources
Immobilisations (2)	Apports, dotations, réserves, fonds propres (sauf 106 Réserves) et subventions
Autres emplois	Investissement
	Autres ressources (dont produits des cessions d'éléments d'actif)
TOTAL DES EMPLOIS	TOTAL DES RESSOURCES
143 078,26 €	0,00 €
TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT
143 078,26 €	143 078,26 €

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE SUR LES COMPTES DE LIASON STABLES DE TRESORERIE - EXERCICE 2024 (3)

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

Cadre EPDR synthétique (suite)

FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL PREVISIONNEL (FRNG) - EXERCICE 2024

FRNG estimé au 1er janvier 2024	€19 177,26 €
Variation du fonds de roulement : Apport ou (Pré)levement, calculé à partir du "FP", corrigé, pour les ESSMS privés, des mouvements de l'exercice sur les comptes de liaison stables de trésorerie	143 078,26 €
FRNG prévisionnel au 31 décembre 2024	761 255,55 €

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

BFR estimé au 1er janvier 2024	688 586,83 €
Augmentation du besoin en fonds de roulement de la période	140 900,00 €
Diminution du besoin en fonds de roulement de la période	129 500,00 €
BFR (ou EFE signe "-") prévisionnel au 31 décembre 2024	709 986,83 €

TRESORERIE PREVISIONNELLE - EXERCICE 2024

Tresorerie au 1er janvier 2024	80 419,04 €
Variation prévisionnelle de trésorerie de la période	61 538,77 €
Tresorerie au 31 décembre 2024	141 957,81 €

Contrôle de la variation de trésorerie entre EPDR synthétique et PGFP

Écart de 71238 €

(1) Hors report à nouveau (ligne 0102) 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

SLOA

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

RESULTAT COMPTABLE (EXCEDENT OU DEFICIT) (1)		Comptes	Montant année 2024
Flux d'opérations (charges)			102 244,87 €
+ Valeur comptable des éléments d'actif cédés		c/675	38 982,00 €
+ Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles		c/6811	0,00 €
+ Dotations aux provisions pour renouvellement des immobilisations et dotations aux amortissements dérogatoires		c/68742, c/68725	36 982,00 €
+ 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 €
+ 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/6317	0,00 €
+ Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		c/6886, c/68875	0,00 €
+ Reports en fonds dédiés (ESSMS privés), sauf c/68921		c/6889 (hors c/68921)	0,00 €
Flux d'opérations (produits)			0,00 €
- 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 €
- 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/788, 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 QUINQUENNALE D'AUTOFINANCEMENT (CAF FUTURE)			141 226,87 €
Dont montant affectant le FRI			38 982,00 €
Dont montant affectant le FRE			102 244,87 €

(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	74 315,68 €	23 032,39 €	14 226,87 €
10	Titre 1 : Augmentation des capitaux propres : Fonds associés, Apports, dotations et réserves (ESSMS publics) / Fonds propres et réserves (ESSMS privés) - (sauf compte 165)			
13	Subventions d'investissement (sauf 159)	2 448,00 €	1 163,92 €	1 661,39 €
16	Titre 2 : Augmentation des autres financements : Emprunts et dettes assimilées (sauf 165 (2))			
185	Dépôts et cautionnements reçus (2)			
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (ressources) (2)			
17	Titre 3 : Autres ressources : Dotées rattachées à des participations (2)			
27	Autres immobilisations financières (sauf 27, 272, 273 et 2763)	76 763,68 €	24 166,31 €	143 078,28 €
775	Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00 €	4 727,68 €	0,00 €
07C	Annulations de mandats sur exercices clos (3)			
	TOTAL DES RESSOURCES	76 763,68 €	24 166,31 €	143 078,28 €
	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT	0,00 €	4 727,68 €	0,00 €
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	76 763,68 €	28 893,99 €	143 078,28 €

Emplois		Réel 2022	Anticipé ou réel 2023 (1)	Exercice 2024
N° de comptes	Libellés			
	Insuffisance d'autofinancement	0,00 €	0,00 €	0,00 €
10	Fonds propres et réserves - Réduction (sauf 106) (2)			
	Titre 1 : Remboursement des dettes financières :			
18	Emprunts et dettes assimilées (sauf 186(2))			
165	Dépôts et cautionnements reçus (remboursements aux usagers) (2)			
17	Dettes rattachées à des participations (2)			
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (emplois) (2)			
	Titre 2 : Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé :			
20	Immobilisations incorporelles	11 286,16 €	23 853,69 €	8 318,00 €
21	Immobilisations corporelles - dont terrains - dont agencements de terrains - dont constructions - dont installations techniques, matériel et outillage - dont autres immobilisations corporelles			67 343,40 €
23	Immobilisations en cours			
25	Participations et ordres rattachés à des participations	11 286,16 €	28 853,69 €	87 343,40 €
27	Autres immobilisations financières (sauf 2763)			
	Titre 3 : Autres emplois :			
431	Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation)			
071	Annulation de titres sur exercices clos (3)	11 286,16 €	23 803,69 €	53 661,40 €
	TOTAL DES EMPLOIS	64 477,92 €	0,00 €	49 416,86 €
	APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	76 763,68 €	28 893,99 €	143 078,28 €
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	76 763,68 €	28 893,99 €	143 078,28 €

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

(2) : ESSMS privés seulement

(3) : ESSMS publics seulement

ID : 050-200056885-20240410-DEL_2024_037-DE

Code	Description	1747 370,84 €	1758 470,37 €	1738 238,36 €	1744 953,83 €	1751 735	1772 823,28 €
GRUPE I Produits de la justification							
FRI	Produits à la charge de l'Etat	0,00 €	0,00 €	724 194,00 €	724 194,00 €	724 194	724 194,00 €
FRI	Produits à la charge de l'assurance maladie	745 471,97 €	758 224,00 €	160 000,40 €	163 800,40 €	109 508	163 800,40 €
FRI	Produits à la charge du département	340 880,80 €	169 809,40 €	844 134,86 €	850 682,45 €	847 828	850 682,45 €
FRI	Produits à la charge de l'Etat	981 041,53 €	827 242,47 €				
FRI	Produits à la charge d'autres financeurs	0,00 €	0,00 €				
Données complémentaires pour les produits non reconductibles (voir ligne par financeur) : AFS							
Données complémentaires pour les produits non reconductibles (voir ligne par financement) : PMAH							
Données complémentaires pour les produits non reconductibles (voir ligne par financement) : Conseils départementaux							
GRUPE II Autres produits relatifs à l'exécution							
FRI	Produits exceptionnels et produits non anticipables	400,05 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI	Variations annuelles des produits ou groupes de produits liés à des usagers (si nécessaire)						
GRUPE III Produits financiers, produits exceptionnels et produits non anticipables							
FRI	Produits du groupe 3 autres que ceux-ci classés	4 055,81 €	88 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI	Produits financiers	4 055,81 €	88 000,00 €	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 €
FRI	Quotient part des subventions d'investissement versé au résultat de l'exercice	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI	Quotient part d'éléments de fonds d'investissement au compte de résultat	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI	Reprises sur provisions réglées pour le renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI	Reprises sur amortissements dérogatoires	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI	Reprises sur provisions réglementées : dépenses des plus-values nettes (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI	Reprises sur autres amortissements, sur provisions et dépréciations impactant la FFI	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI	Reprises sur autres provisions réglementées (Autres (07543))	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI	Utilisation des fonds dédiés à l'investissement, sur octrois publics des entités gérées par les collectivités (076921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE	Reprises sur provisions réglementées des dépenses à mentionner la procédure du baccin en fonds de roulement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE	Reprises sur provisions réglementées	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE	Reprises sur autres provisions et amortissements	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (sauf 076921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE	Transfert de charges	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
B - Total des produits de l'exercice		1 747 370,84 €	1 758 470,37 €	1 738 238,36 €	1 744 953,83 €	1 751 735	1 772 823,28 €
RESULTAT PREVISIONNEL DEFICITAIRE (A - B)							
Reprise des dépenses antérieures et amortissements excédentaires différés							
Reprise sur les dépenses de compensation de compensation des dépenses d'amortissements							
TOTAL EQUILIBRE GENERAL		1 747 370,84 €	1 836 470,37 €	1 747 076,31 €	1 822 184,87 €	1 753 741,57 €	1 879 305,00 €

SLOA

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2030
Augmentation du budget en cas de renoncement au principe de l'indivisibilité	140 000,00 €	140 000,00 €	140 000,00 €	140 000,00 €	140 000,00 €	140 000,00 €	140 000,00 €
Autre réduction des crédits	0,00 €	-10 000,00 €	140 000,00 €	140 000,00 €	140 000,00 €	140 000,00 €	140 000,00 €
Augt réduction des crédits (effets volume et prix)	0,00 €	-10 000,00 €	140 000,00 €	140 000,00 €	140 000,00 €	140 000,00 €	140 000,00 €
Compens. des effets cumulés (effets volume et prix)	22 188,57 €						
Autres augmentations de DEP	142 811,43 €						
Diminution du passif en fin de période = (19)	145 000,00 €	145 000,00 €	145 000,00 €	145 000,00 €	145 000,00 €	145 000,00 €	145 000,00 €
Diminution des stocks	0,00 €						
Diminution des entrées (hors volume et prix)	145 000,00 €	145 000,00 €	145 000,00 €	145 000,00 €	145 000,00 €	145 000,00 €	145 000,00 €
Augmentation des entrées (hors volume et prix)	0,00 €						
Autres diminutions de DEP	115 000,00 €	115 000,00 €	115 000,00 €	115 000,00 €	115 000,00 €	115 000,00 €	115 000,00 €
Montants de DEP - (19) - (18) = (20)	10 385,56 €	10 385,56 €	10 385,56 €	10 385,56 €	10 385,56 €	10 385,56 €	10 385,56 €
DEP en fin de période	879 211,58 €	889 597,14 €	705 098,18 €	713 593,03 €	730 093,59 €	740 593,59 €	761 093,59 €
DEP cumulés fin de période = (20) + (21) = (22)	896 596,14 €	703 097,58 €	713 593,03 €	730 093,59 €	740 593,59 €	751 093,59 €	772 093,59 €
Verdictifs de la préfecture sur le principe de l'indivisibilité = (7)	-10 385,56 €	61 382,77 €	-80 218,77 €	-80 218,77 €	-71 062,82 €	-71 062,82 €	-72 062,82 €
Troisième année = (24)	-80 218,77 €	-80 218,77 €	-80 218,77 €	-80 218,77 €	-80 218,77 €	-80 218,77 €	-80 218,77 €
Troisième année de fin de période = (23) + (24) = (25)	-72 062,82 €	-11 385,56 €	-11 385,56 €	-11 385,56 €	-11 385,56 €	-11 385,56 €	-11 385,56 €
Verdictifs de la préfecture à court terme = (26)	24 113,23 €	89 018,84 €	-11 061,86 €	-81 353,98 €	-170 739,41 €	-302 093,41 €	-510 018,05 €
Liquidité de fin de période = Liquidités de début de période + (23) + (26)	7 730,27 €	89 018,84 €	-11 061,86 €	-81 353,98 €	-170 739,41 €	-302 093,41 €	-510 018,05 €

Compte de l'onglet "Bilan Financier"
 avec l'onglet "Bilan Financier"
 Ecart de 7730 €
 Ecart de 7730 €

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2030
Montants cumulés des emprunts en fin de période (montants nets des comptes 1680) à jour d'un an	373 023,82 €	421 070,71 €	477 974,71 €	530 074,71 €	593 074,71 €	618 074,71 €	652 074,71 €
Montants cumulés des emprunts en fin de période (montants nets des comptes 1680) à jour d'un an	203 453,78 €	200 453,78 €	241 453,78 €	278 453,78 €	311 453,78 €	348 453,78 €	418 453,78 €
Montants cumulés des emprunts en fin de période (montants nets des comptes 1680) à jour d'un an	218 453,78 €	218 453,78 €	218 453,78 €	218 453,78 €	218 453,78 €	218 453,78 €	218 453,78 €
Montants cumulés des emprunts en fin de période (montants nets des comptes 1680) à jour d'un an	104 307,76 €	103 307,76 €	103 307,76 €	103 307,76 €	103 307,76 €	103 307,76 €	103 307,76 €
Montants cumulés des emprunts en fin de période (montants nets des comptes 1680) à jour d'un an	104 307,76 €	103 307,76 €	103 307,76 €	103 307,76 €	103 307,76 €	103 307,76 €	103 307,76 €

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2030
Taux de refinancement (k-2023)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Débit apparent de la dette (k-21) sur	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(19) / (montants nets des emprunts à jour d'un an)	-13,33	-2,38	-2,33	-2,33	-2,33	-2,33	-2,33
Taux de dette	1,01%	7,69%	0,00%	-0,01%	-0,01%	-0,01%	-0,01%
Taux de dette CAF en % des produits (hors DEP, 777, 778 et 711)	50,65%	65,43%	67,74%	68,90%	69,33%	69,33%	69,33%
Taux de dette globale des emprunts (1)	51 855,73 €	44 275,87 €	1 361,38 €	-7 237,16 €	-28 09 54 €	-43 442,14 €	-85 307,64 €
Taux de dette globale des emprunts	1,01%	2,64%	0,00%	-0,01%	-0,01%	-0,01%	-0,01%

(1) : Le taux de dette globale des emprunts est calculé sur la base des données du tableau "DEP". Pour les années où le tableau "DEP" est vide, le taux de dette globale des emprunts est égal à zéro. Le taux de dette globale des emprunts est calculé sur la base des données du tableau "DEP".

Bilan de la commune de Saint-Genès-de-Majac au 31 décembre 2023

BIENS		2023		Réal 2023 (1)		FINANCEMENTS		Réal 2023 (1)	
Biens meubles									
Immobilisations incorporelles brutes	31 523,29 €	31 523,29 €		31 523,29 €		66 065,95 €		66 130,78 €	
Immobilisations corporelles brutes	161 623,77 €	161 623,77 €		174 933,80 €		246 445,42 €		278 445,42 €	
- Terrains						30 500,00 €		30 500,00 €	
- Agencement de terrain									
- Constructions									
- Installations techniques, matériels et outillage	27 628,57 €	27 628,57 €		27 638,97 €					
- Autres immobilisations corporelles	129 995,20 €	129 995,20 €		163 294,83 €					
Immobilisations corporelles affectées en cours									
Immobilisations en cours - P.P.P. (investissement) P.P.P. (2)									
Immobilisations en cours									
Amortissements cumulés									
Amortissements cumulés affectés (3)									
Charges à répartir sur plusieurs exercices									
Autres									
Comptes de bilan investissement (3)									
Total II	199 147,06 €	199 147,06 €		206 462,09 €		429 571,37 €		477 506,20 €	
Fonds de roulement d'investissement négatif (I-IV)		0,00 €		0,00 €		243 883,99 €		270 836,31 €	
Actifs stables d'exploitation									
Report à nouveau déductifs (4)									
Résultat d'exploitation (4)									
Créances diverses									
Droits acquis par les collectivités non amortissables (3)									
Compte de bilan trésorerie (établi)									
Total IV	0,00 €	0,00 €		0,00 €		317 240,98 €		347 240,98 €	
Fonds de roulement d'exploitation négatif (III-IV)		0,00 €		0,00 €		377 240,98 €		347 240,98 €	
Fonds de roulement net global négatif		0,00 €		0,00 €		622 994,97 €		610 117,29 €	
Biens d'exploitation									
Avances reçues									
Dotations et subventions									
Dettes sociales et fiscales									
Dettes diverses d'exploitation	166 316,48 €	238 296,90 €		166 316,48 €		11 952,03 €		8 065,74 €	
Produits constatés d'avance	22 623,64 €	99 064,01 €		22 623,64 €		67 553,71 €		35 446,16 €	
Ressources à reverser à l'exercice									
Fonds déposés par les habitants									
Autres									
Compte de bilan d'exploitation									
Total V	535 888,30 €	673 048,21 €		594 301,37 €		124 517,13 €		49 009,69 €	
Fonds de roulement d'exploitation positif (III-V)		873 048,21 €		785 140,49 €		180 536,63 €		87 543,03 €	
Fonds de roulement net global positif		873 048,21 €		608 636,03 €		0,00 €		0,00 €	
Financements à court terme									
Fournisseurs d'immobilisations									
Fonds de prêt à court terme									
Corcours bancaires courants									
Lignes de trésorerie									
Intérêts courus non adus									
Autres (dont emprunts à un an et plus)									
Compte de bilan financier									
Total VII	0,00 €	0,00 €		0,00 €		56 306,61 €		60 419,64 €	
Trésorerie positive (VII-VIII)		0,00 €		0,00 €		38 306,61 €		80 419,64 €	
TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VII)									
TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)									
Total VIII	1 038 201,24 €	1 038 201,24 €		932 397,23 €		1 050 201,24 €		932 397,23 €	

(1) : Pour les EPRD établis au 31 octobre N-1, cette colonne est à compléter après le clôture de l'exercice N-1
 (2) : P.P.P. = paramètre public par défaut
 (3) : ESSMS publics seulement
 (4) : Sous contrôle de la collectivité

2022	OK
Réal 2023 (1)	OK

Contrôle entre BIENS et FINANCEMENTS :

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

OK

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/1688 et c/1691 x 100) Financements stables ou 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	0,02
1.3. Dureté apparente de la dette	Emprunts (comptes 16 hors c/1688 et c/1691) CAF	0,00	0,00
2. Part imminente immobilière			
2.1. Valeur des immobilisations (*)	Solde créditeur des comptes 28	0,00%	0,00%
Construction	Solde débiteur des comptes 21 correspondants	0,00%	0,00%
Installations techniques, matériel et outillage		56,46%	55,84%
Autres immobilisations corporelles			
3. Equilibres du bilan			
3.1 a. Fonds de roulement en jours d'exploitation		88,28	67,30
Fonds de roulement d'un établissement (FRE)	FRI ou FRE ou FRNG x 365 L	86,45	73,43
Fonds de roulement d'exploitation (FRE)	Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	142,74	130,73
Fonds de roulement net global (FRNG)		155,64	147,74
3.1.b. Besoin en fonds de roulement en jours d'exploitation	DFR x 365 L	-2,90	-17,01
3.1.c. Trésorerie en jours d'exploitator	Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	0,00	0,00
3.2. Réserve de couverture du DFR en jours d'exploitation	Total classe 6 (charges décaissables uniquement)		
4. Rotation des postes d'exploitation en jours			
4.1. Stocks (10-20 j.)	(Stocks - Solde débiteur classe 31) x 365 L	0,00	0,00
4.2. Créances (< 30 j.)	Total des correspondants (comptes 601 à 603) (Solde débiteur comptes 41) x 365 L	71,55	39,43
4.3. Dettes fournisseurs (< 45 j.)	Total des produits (comptes 70 et 73) (Solde créditeur comptes 401) x 365 L	12,21	7,50
4.4. Dettes sociales et dettes fiscales	Total des charges (comptes 60 à 62) (Solde créditeur comptes 43 et 44) x 365 L	0,00	0,00
5. Autres			
5.1. Taux de CAF (5 à 10%)	CAF x100 Total classe 7 (sauf c/775, 777, 778, 779 et 780) - c/709 et 713	4,46%	1,31%
5.2. Taux de réserve de compensation des débits	Réserve de compensation des débits (c/10988 ou c/1068866) x 100 Total classe 7 (sauf c/76, c/77, c/766 et c/787) - c/709 et 713	17,70%	17,86%
5.3. Taux de marge brute d'exploitation	(Comptes 70 à 75 - Charges (60 à 66) x100 Comptes 70 à 75 - c/709 et c/713	4,04%	1,25%

(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

Envoyé en préfecture le 10/04/2024

Reçu en préfecture le 10/04/2024

Publié le

ID : 050-200056885-20240410-DEL_2024_037-DE

SLO

Informations complémentaires pour le calcul des ratios

	2022	2023
Montant du compte 189 au 31/12 - Solde débiteur (présentié du signe "+")		100 753,400 €
Solde du compte 41 au 31/12	325 407,11 €	
CAPIAF	74 315,68 €	
Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	1 592 822,25 €	
Total des consommations (comptes 601 à 603)	0,00 €	
Total comptes 60 à 62	1 590 573,05 €	
Total comptes 63 et 645 à 647	0,00 €	0,00 €
Total compte 661 (insérés en produits)	1 592 822,25 €	
Total comptes 60 à 65	1 659 909,05 €	
Total comptes 70 et 73		
Total des produits (hors c775, 777, 7701 et 78)	1 687 622,60 €	1 751 833,10 €
Total comptes 709 et 718	0,00 €	0,00 €
Total classe 7 (hors c76, c77, c768 et c787)	1 689 909,05 €	1 747 777,49 €
Marge brute d'exploitation	67 086,00 €	
Produits courants d'exploitation (Comptes 70 à 75 - c/709 et 715)	1 869 909,05 €	1 747 777,49 €

ARRETE ET SIGNATURES

Envoyé en préfecture le 10/04/2024
Reçu en préfecture le 10/04/2024
Publié le
ID : 050-200056885-20240410-DEL_2024_037-DE

Nombre de membres en exercice : 17
Nombre de membres présents :
Nombre de suffrages exprimés :

VOTES :

Pour

Contre

Abstentions

Date de convocation : 2 avril 2024

Présenté par le Président, Benoit ARRIVE

A Cherbourg-En-Cotentin, le 08 avril 2024

Délibéré par le Conseil d'Administration, réuni en session ordinaire

A Cherbourg-En-Cotentin, le 08 avril 2024

Les membres du Conseil d'Administration,

Anne AMBROIS		Gilbert LEPOITTEVIN	
Benoit ARRIVE		Jean-Pierre LUCAS	
Sylvie COUSIN		Marie-France PETITET	
Bruno FRANCOISE		Agnès TAVARD	
Martial GERMAIN		Marianne THEVENY	
Martine GRUNEWALD		Marie-France THOMAS	
Sophie HERY		Valérie VARENNE	
Lydie LE POTTEVIN		Marie-Françoise VILLETTE	
Fabrice LEFEBVRE			

Certifié exécutoire par le Président, compte tenu de la transmission en préfecture, le , et de la publication le

RAPPORT EPRD 2024 EHPAD

Envoyé en préfecture le 10/04/2024

Reçu en préfecture le 10/04/2024

Publié le



ID : 050-200056885-20240410-DEL_2024_037-DE

Les dépenses et les recettes des 3 EHPAD sont fixées dans le Contrat Pluriannuel d'Objectifs et de Moyens (CPOM) signé entre le Centre Communal d'Action Sociale de Cherbourg-en-Cotentin, l'Agence Régionale de Santé de Normandie et le Département de la Manche pour une durée de 5 ans (2020 à 2024). Le détail de ces dépenses et recettes est repris dans les tableaux ci-dessous.

EHPAD PIERRE BEREGOVY

A. SECTION EXPLOITATION

DEPENSES	Réalisé 2023	EPRD 2023	EPRD 2024	Evolution en € EPRD 2023 / EPRD 2024	% d'évolution EPRD 2023 / EPRD 2024
Groupe 1 – Charges de l'exploitation courante	513 077.74 €	486 093.00 €	471 785.00 €	- 14 308.00 €	- 2.94 %
Groupe 2 – Charges de personnel	2 173 396.59 €	1 940 742.00 €	1 971 507.00 €	+ 30 765.00 €	+ 1.58 %
Groupe 3 – Charges afférentes à la structure	271 728.52 €	259 635.00 €	261 530.00 €	+ 1 895.00 €	+ 0.73 %
MONTANT TOTAL DES CHARGES	2 958 202.85 €	2 686 470.00 €	2 704 822.00 €	+ 18 352.00 €	+ 0.63 %

RECETTES	Réalisé 2023	Budget voté 2023	EPRD 2024	Evolution en € EPRD 2023 / EPRD 2024	% d'évolution EPRD 2023 / EPRD 2024
Groupe 1 – Produits de la tarification	2 746 154.35 €	2 670 952.00 €	2 754 537.38 €	+ 83 583.38 €	+ 2.81 %
Groupe 2 – Autres produits relatifs à l'exploitation courante	1 570.81 €	42 500.00 €	2 500.00 €	- 40 000.00 €	-
Groupe 3 – Produits financiers et exceptionnels	34 080.03 €	0.00 €	40 000.00 €	+ 40 000.00 €	-
MONTANT TOTAL DES RECETTES	2 781 805.19 €	2 713 452.00 €	2 797 034.38 €	+ 83 583.38 €	+ 3.08 %

En recettes, le changement d'article comptable pour la subvention d'équilibre explique la baisse du groupe II et l'augmentation du groupe III.

B. SECTION INVESTISSEMENT

Le budget s'élève à 135 646.60 €, basé sur le plan d'investissement pluriannuel à hauteur de 63 142 €, des reports de crédits à hauteur de 32 523.78 € et des crédits octroyés par l'ARS à hauteur de 39 980.82 €.

EHPAD LA QUINCAMPOISE

A. SECTION EXPLOITATION

DEPENSES	Réalisé 2023	EPRD 2023	EPRD 2024	Evolution en € EPRD 2023 / EPRD 2024	% d'évolution EPRD 2023 / EPRD 2024
Groupe 1 – Charges de l'exploitation courante	808 101.52 €	775 850.00 €	794 066.00 €	+ 18 216.00 €	+ 2.35 %
Groupe 2 – Charges de personnel	2 571 652.95 €	2 514 398.00 €	2 555 721.00 €	+ 41 323.00 €	+ 1.64 %
Groupe 3 – Charges afférentes à la structure	438 998.19 €	425 618.00 €	401 852.00 €	- 23 766 €	- 5.58 %
MONTANT TOTAL DES CHARGES	3 818 752.66 €	3 715 866.00 €	3 751 639.00 €	+ 35 773 €	+ 0.96 %

RECETTES	Réalisé 2023	Budget voté 2023	EPRD 2024	Evolution en € EPRD 2024	% d'évolution EPRD 2024
Groupe 1 - Produits de la tarification	3 506 402.87 €	3 475 073.00 €	3 564 914.58 €	+ 89 841.58 €	+ 2.58 %
Groupe 2 - Autres produits relatifs à l'exploitation courante	421.96 €	251 700.00 €	1 700.00 €	- 250 000 €	-
Groupe 3 - Produits financiers et exceptionnels	275 057.93 €	32 000.00 €	282 000.00 €	+ 250 000 €	-
MONTANT TOTAL DES RECETTES	3 781 882.76 €	3 758 773.00 €	3 848 614.58 €	+ 89 841.58 €	+ 2.39 %

En recettes, le changement d'article comptable pour la subvention d'équilibre explique la baisse du groupe II et l'augmentation du groupe III.

B. SECTION D'INVESTISSEMENT

Le budget s'élève à 123 094.30 €, basé sur le plan d'investissement pluriannuel à hauteur de 52 649 €, des reports de crédits à hauteur de 15 546.69 € et des crédits octroyés par l'ARS à hauteur de 54 898.61 €.

EHPAD LA SERENITE

A. SECTION EXPLOITATION

DEPENSES	Réalisé 2023	EPRD 2023	EPRD 2024	Evolution en € EPRD 2023 / EPRD 2024	% d'évolution EPRD 2023 / EPRD 2024
Groupe 1 - Charges de l'exploitation courante	241 475.39 €	246 587.00 €	185 681.00 €	- 60 906.00 €	- 24.70 %
Groupe 2 - Charges de personnel	1 329 627.54 €	1 331 688.00 €	1 347 929.00 €	+ 16 241.00 €	+ 1.22 %
Groupe 3 - Charges afférentes à la structure	180 730.17 €	196 702.00 €	200 622.00 €	+ 3 920.00 €	+ 1.99 %
MONTANT TOTAL DES CHARGES	1 751 883.10 €	1 774 977.00 €	1 734 232.00 €	- 40 745.00 €	- 2.06 %

RECETTES	Réalisé 2023	Budget voté 2023	EPRD 2024	Evolution en € EPRD 2023 / EPRD 2024	% d'évolution EPRD 2023 / EPRD 2024
Groupe 1 - Produits de la tarification	1 747 370.84 €	1 725 231.92 €	1 738 476.87 €	13 244.95 €	+ 0.77 %
Groupe 2 - Autres produits relatifs à l'exploitation courante	406.65 €	143 370.00 €	0.00 €	- 143 370.00 €	-
Groupe 3 - Produits financiers et exceptionnels	4 055.61 €	500.00 €	98 000.00 €	+ 97 500.00 €	-
MONTANT TOTAL DES RECETTES	1 751 883.10 €	1 869 101.92 €	1 836 476.87 €	- 32 625.05 €	- 1.75 %

En recettes, le changement d'article comptable pour la subvention d'équilibre explique la baisse du groupe II et l'augmentation du groupe III.

B. SECTION D'INVESTISSEMENT

Le budget s'élève à 93 661.40 €, basé sur le plan d'investissement pluriannuel à hauteur de 40 893 €, des reports de crédits à hauteur de 27 246.93 € et des crédits octroyés par l'ARS à hauteur de 25 521.47 €.

Envoyé en préfecture le 10/04/2024

Reçu en préfecture le 10/04/2024

Publié le

ID : 050-200056885-20240410-DEL_2024_037-DE



Nombre de membres en exercice : 17

Nombre de membres présents : 13 + 3 participants

VOTES :

Pour 16

Contre 0

Abstentions 0

Date de convocation : 2 avril 2024

Présenté par le Président, Benoit Arrivé

A Cherbourg-En-Cotentin, le 08 avril 2024

Délibéré par le Conseil d'Administration, réuni en session ordinaire

A Cherbourg-En-Cotentin, le 08 avril 2024

Les membres du Conseil d'Administration,

Anne AMBEROIS		Gilbert LEPOITTEVIN	
Benoit ARRIVE		Jean-Pierre LUCAS	
Sylvie COUSIN		Marie-France PETTET	
Bruno FRANCOISE		Agnès TAVARD	
Martial GERMAIN		Marianne THEVENY	
Martine GRUNEWALD		Marie-France THOMAS	
Sophie HERY		Valérie VARENNE	
Lydie LE POITTEVIN		Marie-Françoise VILLETTE	
Fabrice LEFEBVRE			

Certifié exécutoire par le Président, compte tenu de la transmission en préfecture, le

, et de la publication le