

Sommaire

Documents	Pagination
<u>Comptes de résultat</u> ESSMS 1	Page 3 à 6
<u>Synthèse des comptes de résultat</u>	Page 7
<u>ERRD synthétique</u>	Page 8
<u>CAF détaillée</u>	Page 9
<u>Tableau de financement</u>	Page 10
<u>Détermination du fonds de roulement au 31</u> <u>décembre de l'année N</u>	Page 11
<u>Ratios financiers</u>	Page 12
<u>Tableau de répartition des charges communes</u>	Néant
<u>Provisions, dépréciations, subventions</u>	Page 13
<u>Détermination et affectation des résultats</u>	Page 14
<u>Suivi de l'affectation des résultats sur le périmètre</u> <u>de l'ERRD</u>	Page 15
<u>Tableau des Effectifs</u>	Page 16

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

Présentation des charges :

GRUPE I : CHARGES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE

	Réalizations Exercice N-1	Budget exercice N				Réalisé Exercice N		
		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalizations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)
ACHATS								
601/602 Achats stockés et variation des stocks	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
/603 Achats non stockés de matières et fournitures	45 553,02 €	57 925,00 €	566,50 €	0,00 €	58 491,50 €	61 634,56 €	3 143,06 €	5,4%
606 Achats de marchandises					0,00 €		0,00 €	0,0%
607 Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement					0,00 €		0,00 €	0,0%
709 Variation des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)					0,00 €		0,00 €	0,0%
SERVICES EXTERIEURS					0,00 €		0,00 €	0,0%
6111 Sous-traitance: prestations à caractère médical					0,00 €		0,00 €	0,0%
6112 Sous-traitance: prestations à caractère médico-social					0,00 €		0,00 €	0,0%
6118 Sous-traitance: autres prestations de service								
AUTRES SERVICES EXTERIEURS								
624 Transports de biens, d'usagers et transports collectifs du personnel (autres que c/6242)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
6242 Transports d'usagers					0,00 €		0,00 €	0,0%
625 Déplacements, missions et réceptions	47,25 €	170,00 €	0,00 €	0,00 €	170,00 €	156,84 €	-13,16 €	-7,7%
626 Frais postaux et frais de télécommunications	1 161,85 €	1 470,00 €	0,00 €	0,00 €	1 470,00 €	1 486,29 €	16,29 €	1,1%
6281 Prestations de blanchissage à l'extérieur	0,00 €	150,00 €	0,00 €	0,00 €	150,00 €	0,00 €	-150,00 €	-100,0%
6282 Prestations d'alimentation à l'extérieur	22 554,25 €	25 750,00 €	-250,00 €	0,00 €	25 500,00 €	13 840,05 €	-11 659,95 €	-45,7%
6283 Prestations de nettoyage à l'extérieur	440,52 €	1 500,00 €	0,00 €	0,00 €	1 500,00 €	332,03 €	-1 167,97 €	-77,9%
6284 Prestations d'informatique à l'extérieur	0,00 €	600,00 €	0,00 €	0,00 €	600,00 €	0,00 €	-600,00 €	-100,0%
6287 Divers - Remboursements de frais et autres	56,08 €	300,00 €	0,00 €	0,00 €	300,00 €	70,58 €	-229,42 €	-76,5%
6288								
TOTAL GROUPE I	69 812,97 €	87 865,00 €	316,50 €	0,00 €	88 181,50 €	77 520,35 €	-10 661,15 €	-12,1%

GRUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL

	Réalizations Exercice N-1	Budget exercice N				Réalisé Exercice N		
		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalizations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)
621 Personnel extérieur à l'établissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
622 Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	100,00 €	100,00 €	0,00 €	0,00 €	100,00 €	100,00 €	0,00 €	0,0%
631 Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)					0,00 €		0,00 €	0,0%
633 Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)	682,51 €	623,00 €	0,00 €	0,00 €	623,00 €	626,63 €	3,63 €	0,6%
641 Rémunérations du personnel non médical	40 918,54 €	81 246,17 €	0,00 €	0,00 €	81 246,17 €	39 815,39 €	-41 430,78 €	-51,0%
642 Rémunérations du personnel médical					0,00 €		0,00 €	0,0%
643 Rémunération du personnel handicapé					0,00 €		0,00 €	0,0%
645 Charges de sécurité sociale et de prévoyance	21 830,27 €	15 918,00 €	0,00 €	0,00 €	15 918,00 €	15 655,59 €	-262,41 €	-1,6%
646 Personnes handicapées	97,50 €	65,00 €	0,00 €	0,00 €	65,00 €	0,00 €	-65,00 €	-100,0%
647 Autres charges sociales	0,00 €	196,45 €	0,00 €	0,00 €	196,45 €	196,45 €	0,00 €	0,0%
648 Autres charges de personnel								
TOTAL GROUPE II	63 628,82 €	98 148,62 €	0,00 €	0,00 €	98 148,62 €	56 394,06 €	-41 754,56 €	-42,5%

GRUPE III : CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE

	Réalizations Exercice N-1	Budget exercice N				Réalisé Exercice N			
		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalizations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)	
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)	
					0,00 €		0,00 €	0,0%	
612	Redevances de crédit-bail	217 008,88 €	220 000,00 €	-16,50 €	0,00 €	219 983,50 €	214 409,60 €	-5 573,90 €	-2,5%
613	Locations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
614	Charges locatives et de copropriété	24 108,25 €	42 700,00 €	0,00 €	0,00 €	42 700,00 €	37 193,65 €	-5 506,35 €	-12,9%
615	Entretien et réparations	1 434,72 €	1 500,00 €	0,00 €	0,00 €	1 500,00 €	381,30 €	-1 118,70 €	-74,6%
616	Primes d'assurances					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
617	Etudes et recherches	634,55 €	1 350,00 €	-300,00 €	0,00 €	1 050,00 €	300,39 €	-749,61 €	-71,4%
618	Divers					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
623	Information, publications, relations publiques					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
627	Services bancaires et assimilés					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
635	Autres impôts taxes et versements assimilés (administration des impôts)	7 870,00 €	9 500,00 €	0,00 €	0,00 €	9 500,00 €	8 665,00 €	-835,00 €	-8,8%
637	Autres impôts taxes et versements assimilés (autres organismes)					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
651	Redevances pour concessions, brevets, licences, procédés, droits et valeurs					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
653	Contribution versée au groupement hospitalier de territoire					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
654	Pertes sur créances irrécouvrables					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
655	Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
657	Subventions					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
658	Charges diverses de gestion courante	14 401,21 €	45 863,18 €	0,00 €	0,00 €	45 863,18 €	602,74 €	-45 260,44 €	-98,7%
	CHARGES FINANCIERES					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
66	Charges financières					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
	CHARGES EXCEPTIONNELLES					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
671	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	13 821,97 €	2 500,00 €	0,00 €	0,00 €	2 500,00 €	0,00 €	-2 500,00 €	-100,0%
673	Titres annulés (sur exercices antérieurs) (établissements publics)	0,00 €	300,00 €	0,00 €	0,00 €	300,00 €	167,84 €	-132,16 €	-44,1%
675	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
678	Autres charges exceptionnelles	106,00 €	1 500,00 €	0,00 €	0,00 €	1 500,00 €	160,07 €	-1 339,93 €	-89,3%
	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	7 719,17 €	8 320,00 €	0,00 €	0,00 €	8 320,00 €	8 311,03 €	-8,97 €	-0,1%
6812	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
6815	Dotations aux provisions d'exploitation					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
6816	Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
6817	Dotations aux dépréciations des actifs circulants					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
686	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges financières					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
6871	Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
68725	Dotations aux amortissements dérogatoires					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
68741	Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
68742	Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
68746	Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (établissements privés)					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
68748	Autres dotations aux provisions réglementées					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
6876	Dotations aux dépréciations exceptionnelles					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
689	Engagements à réaliser sur ressources affectées (établissements privés)					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
	TOTAL GROUPE III	287 104,75 €	333 533,18 €	-316,50 €	0,00 €	333 216,68 €	270 191,62 €	-63 025,06 €	-18,9%
	TOTAL DES CHARGES	420 546,54 €	519 546,80 €	0,00 €	0,00 €	519 546,80 €	404 106,03 €	-115 440,77 €	-22,2%
	EXCEDENT REALISE	35 827,73 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	16 047,43 €	16 047,43 €	0,0%
	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PRINCIPAL/ANNEXE	456 374,27 €	519 546,80 €	0,00 €	0,00 €	519 546,80 €	420 153,46 €	-99 393,34 €	-19,1%

Présentation des produits :

	Réalizations Exercice N-1	Budget exercice N				Réalisé Exercice N		
		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalizations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)
 GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION								
731	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
731224					0,00 €		0,00 €	0,0%
732					0,00 €		0,00 €	0,0%
733	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
733222					0,00 €		0,00 €	0,0%
734	338 391,39 €	383 500,00 €	0,00 €	0,00 €	383 500,00 €	347 459,35 €	-36 040,65 €	-9,4%
7351					0,00 €		0,00 €	0,0%
7352					0,00 €		0,00 €	0,0%
7353					0,00 €		0,00 €	0,0%
7358	38 147,02 €	38 000,00 €	0,00 €	0,00 €	38 000,00 €	19 562,02 €	-18 437,98 €	-48,5%
738								
	376 538,41 €	421 500,00 €	0,00 €	0,00 €	421 500,00 €	367 021,37 €	-54 478,63 €	-12,9%
TOTAL GROUPE I								

 GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION

	Réalizations Exercice N-1	Budget exercice N				Réalisé Exercice N		
		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalizations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)
70	28 452,33 €	31 800,00 €	0,00 €	0,00 €	31 800,00 €	19 576,67 €	-12 223,33 €	-38,4%
70821					0,00 €		0,00 €	0,0%
70822					0,00 €		0,00 €	0,0%
70823					0,00 €		0,00 €	0,0%
71					0,00 €		0,00 €	0,0%
72	28 469,00 €	28 000,00 €	0,00 €	0,00 €	28 000,00 €	28 303,00 €	303,00 €	1,1%
74	1,55 €	6,00 €	0,00 €	0,00 €	6,00 €	0,96 €	-5,04 €	-84,0%
75					0,00 €		0,00 €	0,0%
603					0,00 €		0,00 €	0,0%
609					0,00 €		0,00 €	0,0%
619					0,00 €		0,00 €	0,0%
629					0,00 €		0,00 €	0,0%
6419					0,00 €		0,00 €	0,0%
6429					0,00 €		0,00 €	0,0%
6439					0,00 €		0,00 €	0,0%
6459/	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
69/79					0,00 €		0,00 €	0,0%
6489					0,00 €		0,00 €	0,0%
6611								
	56 922,88 €	59 806,00 €	0,00 €	0,00 €	59 806,00 €	47 880,63 €	-11 925,37 €	-19,9%
TOTAL GROUPE II								

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

	Réalizations Exercice N-1	Budget exercice N				Réalisé Exercice N			
		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalizations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)	
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)	
76	Produits financiers				0,00 €		0,00 €	0,0%	
PRODUITS EXCEPTIONNELS									
771	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	20 118,48 €	2 500,00 €	0,00 €	0,00 €	2 500,00 €	501,37 €	-1 998,63 €	-79,9%
773	Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance					0,00 €		0,00 €	0,0%
775	Produits des cessions d'éléments d'actif					0,00 €		0,00 €	0,0%
777	Quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice	2 635,00 €	2 635,00 €	0,00 €	0,00 €	2 635,00 €	2 635,00 €	0,00 €	0,0%
778	Autres produits exceptionnels (autres que c/7781)	159,50 €	2 000,00 €	0,00 €	0,00 €	2 000,00 €	2 115,09 €	115,09 €	5,8%
7781	Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat					0,00 €		0,00 €	0,0%
AUTRES PRODUITS									
7811	Reprises sur amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles					0,00 €		0,00 €	0,0%
7815	Reprises sur provisions d'exploitation					0,00 €		0,00 €	0,0%
7816	Reprises sur dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles					0,00 €		0,00 €	0,0%
7817	Reprises sur dépréciations des actifs circulants					0,00 €		0,00 €	0,0%
786	Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits financiers)					0,00 €		0,00 €	0,0%
78725	Reprises sur amortissements dérogatoires					0,00 €		0,00 €	0,0%
78741	Reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement					0,00 €		0,00 €	0,0%
78742	Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations					0,00 €		0,00 €	0,0%
78746	Reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (établissements privés)					0,00 €		0,00 €	0,0%
78748	Autres reprises sur provisions réglementées					0,00 €		0,00 €	0,0%
7876	Reprises sur dépréciations exceptionnelles					0,00 €		0,00 €	0,0%
789	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (établissements privés)					0,00 €		0,00 €	0,0%
79	Transferts de charges					0,00 €		0,00 €	0,0%
TOTAL GROUPE III		22 912,98 €	7 135,00 €	0,00 €	0,00 €	7 135,00 €	5 251,46 €	-1 883,54 €	-26,4%
TOTAL DES PRODUITS		456 374,27 €	488 441,00 €	0,00 €	0,00 €	488 441,00 €	420 153,46 €	-68 287,54 €	-14,0%
DÉFICIT RÉALISÉ		0,00 €	31 105,80 €	0,00 €	0,00 €	31 105,80 €	0,00 €	-31 105,80 €	-100,0%
TOTAL ÉQUILIBRE DU COMPTE DE RÉSULTAT PRINCIPAL/ANNEXE		456 374,27 €	519 546,80 €	0,00 €	0,00 €	519 546,80 €	420 153,46 €	-99 393,34 €	-19,1%

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

	CHARGES		PRODUITS		
	PREVUES	REALISEES	PREVUS	REALISES	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	88 181,50 €	77 520,35 €	421 500,00 €	367 021,37 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	98 148,62 €	56 394,06 €	59 806,00 €	47 880,63 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	333 216,68 €	270 191,62 €	7 135,00 €	5 251,46 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non
TOTAL DES CHARGES	519 546,80 €	404 106,03 €	488 441,00 €	420 153,46 €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE EXCEDENTAIRE	- €	16 047,43 €	31 105,80 €	- €	RESULTAT COMPTABLE DEFICITAIRE
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT	519 546,80 €	420 153,46 €	519 546,80 €	420 153,46 €	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT

Cadre ERRD synthétique

COMPTES DE RESULTAT CONSOLIDES (CRP + CRA) - ANNEE N

	CHARGES		PRODUITS		
	PREVUES	REALISEES	PREVUES	REALISEES	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	88 181,50 €	77 520,35 €	421 500,00 €	367 021,37 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	98 148,62 €	56 394,06 €	59 806,00 €	47 880,63 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	333 216,68 €	270 191,62 €	7 135,00 €	5 251,46 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	519 546,80 €	404 106,03 €	488 441,00 €	420 153,46 €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE EXCEDENTAIRE	- €	16 047,43 €	31 105,80 €	- €	RESULTAT COMPTABLE DEFICITAIRE
TOTAL EQUILIBRE DES COMPTES DE RESULTAT	519 546,80 €	420 153,46 €	519 546,80 €	420 153,46 €	TOTAL EQUILIBRE DES COMPTES DE RESULTAT

TABLEAU DE PASSAGE DU RESULTAT A LA CAF - ANNEE N

	PREVU	REALISE	PREVU	REALISE	
RESULTAT COMPTABLE (EXCEDENT) (1)	- €	16 047,43 €	31 105,80 €	- €	RESULTAT COMPTABLE (DEFICIT) (1)
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	- €	- €	- €	- €	Produits des cessions d'éléments d'actif
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	8 320,00 €	8 311,03 €	2 635,00 €	2 635,00 €	Quotes-parts des subventions et fonds associatifs virées au résultat
Engagements à réaliser sur ressources affectées (établissements privés)	- €	- €	- €	- €	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions
					Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (établissements privés)
SOUS-TOTAL 1	8 320,00 €	24 358,46 €	33 740,80 €	2 635,00 €	SOUS-TOTAL 2
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2>0)	- €	21 723,46 €	25 420,80 €	- €	INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2<0)
<i>Taux de CAF en pourcentage des produits</i>	<i>0,00%</i>	<i>5,17%</i>	<i>5,20%</i>	<i>0,00%</i>	<i>Taux d'IAF en pourcentage des produits</i>

TABLEAU DE FINANCEMENT - ANNEE N

	PREVU	REALISE	PREVU	REALISE	
INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT	25 420,80 €	- €	- €	21 723,46 €	CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT
Remboursement des dettes financières	8 223,79 €	4 716,98 €	4 600,00 €	5 167,04 €	Emprunts et dettes assimilées
Immobilisations	36 835,77 €	22 381,17 €	34 774,56 €	- €	Apports, dotations et subventions
Autres emplois	- €	- €	- €	- €	Autres ressources (dont produits des cessions d'éléments d'actif)
TOTAL DES EMPLOIS	70 480,36 €	27 098,15 €	39 374,56 €	26 890,50 €	TOTAL DES RESSOURCES
APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	- €	- €	31 105,80 €	207,65 €	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT
TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	70 480,36 €	27 098,15 €	70 480,36 €	27 098,15 €	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT

FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL PREVISIONNEL (FRNG) - ANNEE N

	Prévu	Réalisé
FRNG au 1er janvier N	41 780,42 €	41 780,42 €
Variation du fonds de roulement : Apport ou (Prélèvement)	- 31 105,80 €	- 207,65 €
FRNG au 31 décembre N	10 674,62 €	41 572,77 €

BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (BFR) - ANNEE N

	Prévu	Réalisé
BFR au 1er janvier N	55 327,64 €	55 327,64 €
Variation des postes de valeur d'exploitation (+) sur l'exercice		
Variation des postes de dettes d'exploitation (-) sur l'exercice		
BFR (ou EFE signe "-") au 31 décembre N	55 327,64 €	55 327,64 €

	Prévu	Réalisée
Variation de trésorerie de la période	- 31 105,80 €	- 207,65 €

**Détermination du fonds de roulement au 31 décembre N
(document à établir qu'après la clôture de l'exercice N-1)**

BIENS	N-1	N	FINANCEMENTS	N-1	N
Biens stables			Financements stables		
Immobilisations incorporelles brutes	821,19 €	36,39 €	Dotations, apports ou fonds associatifs	37 384,33 €	37 384,33 €
Immobilisations corporelles brutes	68 646,88 €	83 501,82 €	Excédents affectés à l'investissement		4 721,93 €
- Terrains	653,54 €	560,17 €	Subventions d'investissement	10 542,02 €	7 907,02 €
- Agencements de terrain			Réserve de compensation des charges d'amortissement		
- Constructions	7 731,44 €	7 731,44 €	Provisions pour renouvellement des immobilisations		
- Installations techniques, matériel et outillage	25 035,51 €	41 010,91 €	Provisions réglementées des plus-values nettes d'actif	27 494,41 €	27 944,47 €
- Autres immobilisations corporelles	35 226,39 €	34 199,30 €	Emprunts et dettes financières		
Immobilisations corporelles et incorporelles en cours			Dépôts et cautionnements reçus	0,00 €	0,00 €
Immobilisations en cours - Part investissement PPP (1)			Amortissements des immobilisations corporelles		
			- Agencements de terrain		
			- Constructions		
			- Installations techniques, matériel et outillage		
			- Autres immobilisations corporelles		
Immobilisations financières			Amortissement des immobilisations incorporelles		
Amortissements comptables excédentaires différés (2)			Dépenses refusées par l'autorité de tarification (2) (5)		
			Dépréciation des immobilisations		
Charges à répartir			Autres (6)		
Autres			Compte de liaison investissement		
Total II	69 468,07 €	83 538,21 €	Total II	75 420,76 €	77 957,75 €
Fonds de roulement d'investissement négatif (I-II)	0,00 €	5 580,46 €	Fonds de roulement d'investissement positif (I-II)	5 952,69 €	0,00 €
Actifs stables d'exploitation			Financements stables d'exploitation		
Report à nouveau déficitaire (3)			Réserves et provisions affectées à la couverture du BFR		
Résultat déficitaire (3)			Réserves de compensation des déficits	35 827,73 €	16 047,43 €
Créances glissantes			Résultat excédentaire (3)		31 105,80 €
Droits acquis par les salariés, non provisionnés (2)			Report à nouveau excédentaire en attente d'affectation (3)		
			Provisions pour risques et charges		
			Fonds dédiés		
			Dépréciation des stocks, créances et éléments financiers		
			Compte de liaison trésorerie (stable)		
Compte de liaison trésorerie (stable)			Total III	35 827,73 €	47 153,23 €
Total IV	0,00 €	0,00 €	Fonds de roulement d'exploitation positif (III-IV)	35 827,73 €	47 153,23 €
Fonds de roulement d'exploitation négatif (III-IV)	0,00 €	0,00 €	Fonds de roulement net global positif	41 780,42 €	41 572,77 €
Fonds de roulement net global négatif	0,00 €	0,00 €	Dettes d'exploitation		
Valeurs d'exploitation			Avances reçues	29 929,79 €	80 999,08 €
Stocks et en-cours			Fournisseurs	114,00 €	797,00 €
Avances et acomptes versés			Dettes sociales et fiscales		
Créances sur organismes payeurs, usagers	47 038,14 €	12 292,43 €	Dettes diverses d'exploitation		
Créances diverses d'exploitation			Produits constatés d'avance		
Créances irrécouvrables admises en non valeur (4)			Ressources à reverser à l'aide sociale		
Charges constatées d'avance			Fonds déposés par les résidents		
Dépenses pour congés payés	52 786,87 €	118 880,46 €	Autres	14 453,58 €	
Autres					
			Compte de liaison d'exploitation		
Compte de liaison d'exploitation			Total V	44 497,37 €	81 796,08 €
Total VI	99 825,01 €	131 172,89 €	Excédent de financement d'exploitation (VI-V)	0,00 €	0,00 €
Besoin en fonds de roulement (VI-V)	55 327,64 €	49 376,81 €	Financements à court terme		
Liquidités			Fournisseurs d'immobilisations		
Valeurs mobilières de placement			Fonds des majeurs protégés		
Disponibilités	17,93 €		Concours bancaires courants		
Autres			Ligne de trésorerie		
			Intérêts courus non échus		
			Autres	10 380,24 €	201,99 €
Compte de liaison trésorerie	-3 184,91 €	-7 602,50 €	Compte de liaison trésorerie		
Total VIII	-3 166,98 €	-7 602,50 €	Total VII	10 380,24 €	201,99 €
Trésorerie positive (VIII-VII)	0,00 €	0,00 €	Trésorerie négative (VIII-VII)	13 547,22 €	7 804,49 €
TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)	166 126,10 €	207 108,60 €	TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)	166 126,10 €	207 109,05 €

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

(4) : Etablissements publics seulement
(5) : Montant précédé du signe "-"
(6) : Dont résultats non contrôlés par des tiers financeurs

Contrôle entre TOTAL BIENS et TOTAL FINANCEMENTS →

N-1	N
Ok	Ok

Ratios d'analyse financière

Données complémentaires au tableau "FDR" nécessaires au calcul des ratios	N-1	N
Montant cumulé des emprunts en fin d'année (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169) (1)	75 420,76 €	77 957,75 €
Montant cumulé des financements stables du FRI en fin d'année (hors amortissements)	40 911,90 €	21 723,46 €
Capacité d'autofinancement (ou insuffisance d'autofinancement)	420 546,54 €	404 106,03 €
Total des charges	0,00 €	0,00 €
Dont achats stockés et variation des stocks	313 099,37 €	329 905,29 €
Dont charges des comptes 60 à 62	30 480,28 €	24 947,22 €
Dont charges des comptes 63 et 645 à 647	7 719,17 €	8 478,87 €
Dont charges non décaissables (2)	376 538,41 €	367 021,37 €
Produits de la tarification	28 452,33 €	19 576,67 €
Produits du compte 70	453 739,27 €	417 518,46 €
Total des produits (hors c/775, 777, 7781 et 78)		

1) : A compléter

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

Thèmes & intitulés (valeurs indicatives)	Mode de calcul	Valeur de l'indicateur pour N-1	Valeur de l'indicateur pour N
1. Endettement à moyen et long terme			
1.1. Indépendance financière (<50%)	$\frac{\text{Emprunts (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169)} \times 100}{\text{Financements stables du FRI (hors amortissements cumulés)}}$	0,00%	0,00%
1.2. Apurement de la dette (>2)	$\frac{\text{Immobilisations nettes amortissables}}{\text{Dettes financières à moyen et long terme}}$	0,00	0,00
1.3. Durée apparente de la dette	$\frac{\text{Emprunts (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169)}}{\text{CAF}}$	0,00	0,00
2. Patrimoine immobilier			
2.1. Vétusté des immobilisations		0,00	0,00
Construction	Solde créditeur des comptes 28		
Installations techniques, matériel et outillage	Solde débiteur des comptes 21 et 23 correspondants	0,00	0,00
Autres immobilisations corporelles		0,00	0,00
3. Equilibres du bilan			
3.1.a. Fonds de roulement en jours d'exploitation		5,26	-5,15
Fonds de roulement d'investissement (FRI)	$\text{FRI ou FRE ou FRNG} \times 365 \text{ j.}$	31,68	43,50
Fonds de roulement d'exploitation (FRE)	Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	36,94	38,35
Fonds de roulement net global (FRNG)			
3.1.b. Besoin en fonds de roulement en jours d'exploitation	$\frac{\text{BFR} \times 365 \text{ j.}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$	48,92	45,55
3.1.c. Trésorerie en jours d'exploitation	$\frac{\text{Trésorerie} \times 365 \text{ j.}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$	-11,98	-7,20
3.2. Réserve de couverture du BFR en jours d'exploitation	$\frac{\text{Solde des comptes 141 et 10685} \times 365 \text{ j.}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$	0,00	0,00
4. Rotation des postes d'exploitation en jours			
4.1. Stocks (10-20 j.)	$\frac{\text{[Stocks (solde débiteur classe 3)]} \times 365 \text{ j.}}{\text{Total des consommations (comptes 601 à 603)}}$	0,00	0,00
4.2. Créances (< 30 j.)	$\frac{\text{(Solde débiteur comptes 41)} \times 365 \text{ j.}}{\text{Total des produits (comptes 70 et 73)}}$	42,39	11,61
4.3. Dettes fournisseurs (< 45 j.)	$\frac{\text{(Solde créditeur comptes 401)} \times 365 \text{ j.}}{\text{Total des charges (comptes 60 à 62)}}$	34,89	89,62
4.4. Dettes sociales et dettes fiscales	$\frac{\text{(Solde créditeur comptes 43 et 44)} \times 365 \text{ j.}}{\text{Total des charges (comptes 63 et 645 à 647)}}$	1,37	11,66
5. Capacité d'autofinancement			
Taux de CAF (5 à 10%)	$\frac{\text{CAF} \times 100}{\text{Total des produits (hors c/775, 777, 7781 et 78)}}$	9,02%	5,20%

Tableau des provisions et des dépréciations

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

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

Compte de résultat concerné	Organisme attributaire	Compte d'imputation	Montants initiaux (1)	Reprises déjà effectuées (au 31 déc. N-1) (2)	Solde des subventions au 1er janv. N (1)-(2) = (3)	Montant perçus au cours de l'exercice N (4)	Reprises effectuées au titre de l'exercice N (5)	Solde des subventions au 31 déc. N (3)+(4)-(5)
Comptes 13			13 177,02 €	2 635,00 €	10 542,02 €	0,00 €	2 635,00 €	7 907,02 €
Subvention d'équilibre	CCAS de GISORS	13988	13 177,02 €	2 635,00 €	10 542,02 €	0,00 €	2 635,00 €	7 907,02 €

Détermination et affectation des résultats des ESSMS relevant du périmètre de l'ERRD (pour les EHPAD, une colonne par section tarifaire)

(Tableau à dimensionner en fonction du nombre et de la nature des ESSMS)			Total
	N° de compte	Compte	
Résultat comptable de l'exercice = classe 6 - classe 7	120 ou 129 ⁽¹⁾	Excédent	0,00 €
	ou 12 ⁽²⁾	Déficit	0,00 €
Pour les établissements et services privés uniquement : Affectation de résultats des établissements ou services inclus dans le périmètre du CPOM (comptes de résultats mentionnés au 1° du II de l'article R. 314-222 du CASF)			
Diminution de l'excédent comptable résultant du transfert vers un autre établissement ou service			0,00 €
Augmentation du résultat comptable résultant du transfert d'un autre établissement ou service			0,00 €
Reprise des résultats des exercices antérieurs	11510 ⁽¹⁾ ou 110	Excédents affectés à la réduction des charges d'exploitation	0,00 €
	11511 ⁽¹⁾ ou 111	Excédents affectés au financement des mesures d'exploitation	0,00 €
	11519 ⁽¹⁾ ou 119	Report à nouveau déficitaire	0,00 €
Reprise sur la réserve de compensation des déficits	10686	Compensation des déficits d'exploitation	0,00 €
Reprise sur les excédents affectés à la compensation des charges d'amortissement	10687	Compensation des charges d'amortissement	0,00 €
Mouvements débiteurs et créditeurs de l'exercice compte 116 (1) : dépenses non opposables aux tiers financeurs	1161	Amortissements comptables excédentaires différés	0,00 €
	1162	Dépenses pour congés payés	0,00 €
	1163	Autres droits acquis par les salariés non provisionnés	0,00 €
	1168	Autres dépenses non opposables aux tiers financeurs	0,00 €
RESULTAT A AFFECTER (précédé du signe "-" pour un déficit)		Résultat administratif ou corrigé	0,00 €
Affectation du résultat administratif			
Réserves	10682	Excédents affectés à l'investissement	0,00 €
	10685	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement (réserve de trésorerie)	0,00 €
	10686	Compensation des déficits d'exploitation	0,00 €
	10687	Compensation des charges d'amortissement	0,00 €
Report à nouveau	11510/11511 ⁽¹⁾ ou 110 (2)	Excédent affecté en report à nouveau excédentaire	0,00 €
	11519 ⁽¹⁾ ou 119	Report à nouveau déficitaire	0,00 €

(1) Etablissements privés uniquement (2) Etablissements publics uniquement

Suivi de l'affectation des résultats sur le périmètre de l'ERRD

N° de compte	Compte	Solde du compte au 31 décembre N (incluant l'affectation des résultats N-1)	Mouvements au titre de l'année N (affectés en N+1)	Solde du compte au 31 décembre N+1 (incluant l'affectation des résultats N)
10682	Excédents affectés à l'investissement			0,00 €
10685	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement (réserve de trésorerie)			0,00 €
10686	Compensation des déficits d'exploitation			0,00 €
10687	Compensation des charges d'amortissement			0,00 €
11510/11511 (1) ou 110 (2)	Excédent affecté en report à nouveau excédentaire			0,00 €
11519 (1) ou 119	Report à nouveau déficitaire			0,00 €
1161	Amortissements comptables excédentaires différés			0,00 €
1162 (1)	Dépenses pour congés payés			0,00 €
1163	Autres droits acquis par les salariés non provisionnés			0,00 €
1168 (1)	Autres dépenses non opposables aux tiers financeurs			0,00 €

(1) Etablissements privés uniquement

(2) Etablissements publics uniquement

Annexe 6C - Tableau prévisionnel des effectifs rémunérés (y compris personnel de remplacement)

Tableau des effectifs

Catégorie / emplois (une ligne par emploi, le cas échéant subdivisée en une ligne "emploi permanent" et une ligne "emploi temporaire")	Emplois permanents (P) / temporaires (T)	Tableau des effectifs						Rémunérations brutes + charges sociales et fiscales			
		Nombre d'agents à temps plein (1)	Temps partiel		Total		Nombre d'ETP N-1 (*) (6)	Ecart (7) = (5)-(6)	N-1 (8)	N (9)	Ecart (10)=(9)-(8)
			Nombre d'agents (2)	Nombre d'ETP (3)	Nombre d'agents (4) = (1)+(2)	Nombre d'ETP (5) = (1)+(3)					
DIRECTION / ENCADREMENT		0,225	0	0,00	0,225	0,23	0,23	0,00	4 186,33 €	0,00 €	-4 186,33 €
DIRECTION / ENCADREMENT	P	0,225	0	0,00	0,225	0,23	0,23	0,00	4 186,33 €	0,00 €	-4 186,33 €
DIRECTION / ENCADREMENT	T	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
DIRECTION / ENCADREMENT	P	0,225	0	0,00	0,225	0,23	0,23	0,00	4 186,33 €	0,00 €	-4 186,33 €
Rédacteur		0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
ADMINISTRATION / GESTION		0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
ADMINISTRATION / GESTION	P	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
ADMINISTRATION / GESTION	T	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Adjoint Administratif		0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
SERVICES GENERAUX		4	3	0,00	7	4,00	2,50	1,50	25 277,82 €	57 875,39 €	32 597,77 €
SERVICES GENERAUX	P	4	0	0,00	4	4,00	0,50	3,50	25 277,82 €	55 874,99 €	30 597,37 €
SERVICES GENERAUX	T	0	3	0,00	3	0,00	2,00	-2,00	0,00 €	2 000,40 €	2 000,40 €
Agent de Maîtrise		0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Adjoint Technique Principal 2ème Classe		1	0	0,00	1	1,00	0,50	0,50	16 089,67 €	36 725,70 €	20 636,03 €
Adjoint technique		2	0	0,00	2	2,00	0,00	2,00	0,00 €	19 149,29 €	19 149,29 €
Adjoint technique 20H00 - Remplacant		0	2	1,14	2	1,14	2,00	-0,86	0,00 €	1 557,10 €	1 557,10 €
Adjoint technique 16H00 - Remplacant		0	1	0,46	1	0,46	0,00	0,46	0,00 €	443,30 €	443,30 €
Adjoint Technique à 17h30		1	0	0,00	1	1,00	0,00	1,00	9 207,95 €	0,00 €	-9 207,95 €
RESTAURATION		0	0	0,00	0	0,00	-1,00	-1,00	34 164,87 €	0,00 €	-34 164,87 €
RESTAURATION	P	0	0	0,00	0	0,00	-1,00	-1,00	34 164,87 €	0,00 €	-34 164,87 €
RESTAURATION	T	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Agent de Maîtrise		0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Adjoint Technique Principal 2ème classe		0	0	0,00	0	0,00	1,00	-1,00	34 164,87 €	0,00 €	-34 164,87 €
Adjoint Technique		0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
SOCIO-EDUCATIF		0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
SOCIO-EDUCATIF	P	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
SOCIO-EDUCATIF	T	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
SOCIO-EDUCATIF	P	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
PARAMEDICAL		0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
PARAMEDICAL	P	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
PARAMEDICAL	T	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
PARAMEDICAL	P	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
MEDICAL		0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
MEDICAL	P	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
MEDICAL	T	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
MEDICAL	P	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
AUTRES FONCTIONS		0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
AUTRES FONCTIONS	P	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
AUTRES FONCTIONS	T	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
AUTRES FONCTIONS	P	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL GENERAL		4,225	3	0,00	7,225	4,23	3,73	0,50	63 628,82 €	57 875,39 €	-5 753,43 €

(*) : Nombre d'ETP inscrits au précédent tableau des effectifs rémunérés (budget exécutoire)

Services extérieurs (hors audits, experts juridiques, comptables et commissaires aux comptes)

Catégorie / emplois (une ligne par emploi, le cas échéant subdivisée en une ligne "emploi permanent" et une ligne "emploi temporaire")	Emplois permanents (P) / temporaires (T)	Equivalents temps plein Année N	Equivalents temps plein Année N-1	N° de compte d'imputation de la prestation - Libellé du compte	Montant de la prestation
DIRECTION / ENCADREMENT		0,00	0,00		0,00 €
ADMINISTRATION / GESTION	P	0,00	0,00		0,00 €
SERVICES GENERAUX	P	0,00	0,00		0,00 €
RESTAURATION	P	0,00	0,00		0,00 €
SOCIO-EDUCATIF	P	0,00	0,00		0,00 €
PARAMEDICAL	P	0,00	0,00		0,00 €
MEDICAL	P	0,00	0,00		0,00 €
AUTRES FONCTIONS	P	0,00	0,00		0,00 €
TOTAL GENERAL		0,00	0,00		0,00 €

