

Raison sociale :	RESIDENCE KERNETH
FINESS ET :	560009565

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

Présentation des charges :

GROUPE I : CHARGES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE	Réalizations Exercice 2022	Budget Exercice 2023				Réalise Exercice 2023		
		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 /603 Achats stockés et variation des stocks					0,00 €		0,00 €	0,0%
606 Achats non stockés de matières et fournitures	128 412,38 €	168 950,00 €		-15 000,00 €	153 950,00 €	130 600,55 €	-23 349,45 €	-15,2%
607 Achats de marchandises					0,00 €		0,00 €	0,0%
709 Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement					0,00 €		0,00 €	0,0%
713 Variation des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)					0,00 €		0,00 €	0,0%
SERVICES EXTERIEURS								
6111 Sous-traitance: prestations à caractère médical	77 310,91 €	85 900,00 €		-3 600,00 €	82 300,00 €	79 459,17 €	-2 840,83 €	-3,5%
6112 Sous-traitance: prestations à caractère médico-social	3 051,52 €	6 950,00 €			6 950,00 €	6 475,00 €	-475,00 €	-6,8%
6118 Sous-traitance: autres prestations de service					0,00 €		0,00 €	0,0%
AUTRES SERVICES EXTERIEURS								
624 Transports de biens, d'usagers et transports collectifs du personnel (autres que c/6242)					0,00 €		0,00 €	0,0%
6242 Transports d'usagers					0,00 €		0,00 €	0,0%
625 Déplacements, missions et réceptions	1 501,16 €	2 450,00 €			2 450,00 €	1 823,85 €	-626,15 €	-25,6%
626 Frais postaux et frais de télécommunications	998,77 €	1 200,00 €			1 200,00 €	1 286,76 €	86,76 €	7,2%
6281 Prestations de blanchissage à l'extérieur					0,00 €		0,00 €	0,0%
6282 Prestations d'alimentation à l'extérieur	268 224,35 €	280 000,00 €		-10 000,00 €	270 000,00 €	276 422,92 €	6 422,92 €	2,4%
6283 Prestations de nettoyage à l'extérieur	2 107,45 €	3 550,00 €		-1 000,00 €	2 550,00 €	866,06 €	-1 683,94 €	-66,0%
6284 Prestations d'informatique à l'extérieur					0,00 €		0,00 €	0,0%
6287/ 6288 Divers - Remboursements de frais et autres	687,00 €				0,00 €	1 052,79 €	1 052,79 €	0,0%
TOTAL GROUPE I	482 293,54 €	549 000,00 €	0,00 €	-29 600,00 €	519 400,00 €	497 987,10 €	-21 412,90 €	-4,1%
GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL								
621 Personnel extérieur à l'établissement	109 602,75 €	102 399,63 €		-2 000,00 €	100 399,63 €	111 252,91 €	10 853,28 €	10,8%
622 Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	1 357,20 €	500,00 €			500,00 €	108,20 €	-391,80 €	-78,4%
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)	32 574,27 €	41 296,53 €			41 296,53 €	36 247,86 €	-5 048,67 €	-12,2%
641 Rémunérations du personnel non médical	1 406 517,55 €	1 411 357,26 €		147 001,05 €	1 558 358,31 €	1 534 059,72 €	-24 298,59 €	-1,6%
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	531 337,21 €	444 357,81 €		126 804,84 €	571 162,65 €	579 345,98 €	8 183,33 €	1,4%
646 Personnes handicapées					0,00 €		0,00 €	0,0%
647 Autres charges sociales	12 808,52 €	13 996,00 €			13 996,00 €	24 432,08 €	10 436,08 €	74,6%
648 Autres charges de personnel					0,00 €		0,00 €	0,0%
TOTAL GROUPE II	2 094 197,50 €	2 013 907,23 €	0,00 €	271 805,89 €	2 285 713,12 €	2 285 446,75 €	-266,37 €	0,0%

GROUPE III : CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE	Réalizations Exercice 2022	Budget Exercice 2023				Réalisé Exercice 2023			
		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalizations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)	
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)	
612	Redevances de crédit-bail	0,00 €	7 800,00 €		7 800,00 €	8 310,96 €	510,96 €	6,6%	
613	Locations	254 684,86 €	265 500,00 €	-8 000,00 €	257 500,00 €	254 678,52 €	-2 821,48 €	-1,1%	
614	Charges locatives et de copropriété	10 307,16 €	9 500,00 €		9 500,00 €	10 932,00 €	1 432,00 €	15,1%	
615	Entretien et réparations	30 044,01 €	30 900,00 €	-3 000,00 €	27 900,00 €	27 621,15 €	-278,85 €	-1,0%	
616	Primes d'assurances	57 767,06 €	60 750,00 €	7 276,37 €	68 026,37 €	67 945,16 €	-81,21 €	-0,1%	
617	Etudes et recherches				0,00 €	6 570,00 €	6 570,00 €	0,0%	
618	Divers	3 263,00 €	12 800,00 €	-7 000,00 €	5 800,00 €	5 064,97 €	-735,03 €	-12,7%	
623	Information, publications, relations publiques	24,93 €	200,00 €		200,00 €	0,00 €	-200,00 €	-100,0%	
627	Services bancaires et assimilés				0,00 €		0,00 €	0,0%	
635	Autres impôts taxes et versements assimilés (administration des impôts)	21 600,60 €	21 500,00 €		21 500,00 €	16 707,20 €	-4 792,80 €	-22,3%	
637	Autres impôts taxes et versements assimilés (autres organismes)	390,24 €	400,00 €		400,00 €	407,92 €	7,92 €	2,0%	
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE									
651	Redevances pour concessions, brevets, licences, procédés, droits et valeurs	3 346,44 €	5 185,00 €		5 185,00 €	5 764,32 €	579,32 €	11,2%	
653	Contribution versée au groupement hospitalier de territoire				0,00 €		0,00 €	0,0%	
654	Pertes sur créances irrécouvrables	0,00 €	1 500,00 €	-1 000,00 €	500,00 €	23,56 €	-476,44 €	-95,3%	
655	Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				0,00 €		0,00 €	0,0%	
657	Subventions				0,00 €		0,00 €	0,0%	
658	Charges diverses de gestion courante	1,57 €	0,00 €		0,00 €	2,00 €	2,00 €	0,0%	
CHARGES FINANCIERES									
66	Charges financières				0,00 €		0,00 €	0,0%	
CHARGES EXCEPTIONNELLES									
671	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				0,00 €		0,00 €	0,0%	
673	Titres annulés (sur exercices antérieurs) (ESSMS publics)				0,00 €		0,00 €	0,0%	
675	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés				0,00 €		0,00 €	0,0%	
678	Autres charges exceptionnelles				0,00 €		0,00 €	0,0%	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS									
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	53 413,00 €	65 000,00 €	3 738,50 €	68 738,50 €	69 460,67 €	722,17 €	1,1%	
6812	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir				0,00 €		0,00 €	0,0%	
6815	Dotations aux provisions d'exploitation				0,00 €		0,00 €	0,0%	
6816	Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles				0,00 €		0,00 €	0,0%	
6817	Dotations aux dépréciations des actifs circulants	182,88 €	500,00 €		500,00 €	0,00 €	-500,00 €	-100,0%	
686	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges financières				0,00 €		0,00 €	0,0%	
6871	Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations				0,00 €		0,00 €	0,0%	
68725	Dotations aux amortissements dérogatoires				0,00 €		0,00 €	0,0%	
68741	Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR				0,00 €		0,00 €	0,0%	
68742	Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations				0,00 €		0,00 €	0,0%	
68746	Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)				0,00 €		0,00 €	0,0%	
68748	Autres dotations aux provisions réglementées				0,00 €		0,00 €	0,0%	
6876	Dotations aux dépréciations exceptionnelles				0,00 €		0,00 €	0,0%	
689	Reports en fonds dédiés (sauf c/6892 et c/6895) (ESSMS privés)				0,00 €		0,00 €	0,0%	
68921	Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)				0,00 €		0,00 €	0,0%	
68922	Reports en fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)				0,00 €		0,00 €	0,0%	
6895	Reports en fonds dédiés sur contribution financière d'autres organismes (ESSMS privés)				0,00 €		0,00 €	0,0%	
TOTAL GROUPE III		435 025,75 €	481 535,00 €	0,00 €	-7 985,13 €	473 549,87 €	473 488,43 €	-61,44 €	0,0%
TOTAL DES CHARGES		3 011 516,79 €	3 044 442,23 €	0,00 €	234 220,76 €	3 278 662,99 €	3 256 922,28 €	-21 740,71 €	-0,7%
EXCEDENT REALISE		804,34 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PRINCIPAL/ANNEXE		3 012 321,13 €	3 044 442,23 €	0,00 €	234 220,76 €	3 278 662,99 €	3 256 922,28 €	-21 740,71 €	-0,7%

Présentation des produits :

	Réalizations Exercice 2022	Budget Exercice 2023				Réalisé Exercice 2023			
		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalizations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)	
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)	
 GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION									
731	Produits à la charge de l'assurance maladie (hors EHPAD) (autres que c/731224 et c/7312132)				0,00 €		0,00 €	0,0%	
731224/ 7312132	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF				0,00 €		0,00 €	0,0%	
732	Produits à la charge de l'Etat				0,00 €		0,00 €	0,0%	
733	Produits à la charge du département (hors EHPAD) (autres que c/733222)				0,00 €		0,00 €	0,0%	
733222	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF				0,00 €		0,00 €	0,0%	
734	Produits à la charge de l'usager (hors EHPAD)				0,00 €		0,00 €	0,0%	
7351	Produits des EHPAD à la charge de l'assurance maladie	1 168 585,96 €	1 200 049,51 €	55 344,79 €	1 255 394,30 €	1 245 960,25 €	-9 434,05 €	-0,8%	
7352	Produits des EHPAD à la charge du département	252 854,47 €	244 455,51 €	55 220,42 €	299 675,93 €	298 329,08 €	-1 346,85 €	-0,4%	
7353	Produits des EHPAD à la charge de l'usager	1 318 245,67 €	1 375 369,98 €	-36 565,19 €	1 338 804,79 €	1 352 005,92 €	13 201,13 €	1,0%	
7358	Produits des EHPAD à la charge d'autres financeurs	4 800,00 €	10 100,00 €	-10 100,00 €	0,00 €	8 902,00 €	8 902,00 €	0,0%	
738	Produits à la charge d'autres financeurs				0,00 €		0,00 €	0,0%	
TOTAL GROUPE I		2 744 486,10 €	2 829 975,00 €	0,00 €	63 900,02 €	2 893 875,02 €	2 905 197,25 €	11 322,23 €	0,4%

	Réalizations Exercice 2022	Budget Exercice 2023				Réalisé Exercice 2023		
		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalizations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)
 GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION								
70	Produits (autres que forfaits journaliers et participations ci-dessous: c/70821, 70822 et 70823)	103 246,64 €	92 910,00 €	-13 400,00 €	79 510,00 €	79 020,29 €	-489,71 €	-0,6%
70821	Forfaits journaliers				0,00 €		0,00 €	0,0%
70822	Participations des personnes handicapées prévues au 4° alinéa de l'article L. 242-4 du CASF				0,00 €		0,00 €	0,0%
70823	Participations aux frais de repas et de transport dans les ESAT				0,00 €		0,00 €	0,0%
71	Production stockée				0,00 €		0,00 €	0,0%
72	Production immobilisée	9 977,63 €	15 000,00 €		15 000,00 €	11 745,15 €	-3 254,85 €	-21,7%
74	Subventions d'exploitation et participations	436,00 €	1 300,00 €	-783,97 €	516,03 €	1 458,03 €	942,00 €	182,5%
75	Autres produits de gestion courante	32 520,76 €	27 500,00 €	21 829,65 €	49 329,65 €	48 529,02 €	-800,63 €	-1,6%
603	Variation des stocks (en recettes)				0,00 €		0,00 €	0,0%
609	Rabais, remises et ristournes obtenus sur achats				0,00 €		0,00 €	0,0%
619	Rabais, remises et ristournes obtenus sur services extérieurs				0,00 €		0,00 €	0,0%
629	Rabais, remises et ristournes obtenus sur autres services extérieurs				0,00 €		0,00 €	0,0%
6419	Remboursements sur rémunérations du personnel non médical	79 250,01 €	49 957,23 €	30 042,77 €	80 000,00 €	69 505,20 €	-10 494,80 €	-13,1%
6429	Remboursements sur rémunérations du personnel médical				0,00 €		0,00 €	0,0%
6439	Remboursements sur rémunérations des personnes handicapées				0,00 €		0,00 €	0,0%
6459/ 69/79	Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance et sur autres charges sociales	6 880,51 €	7 500,00 €		7 500,00 €	2 200,83 €	-5 299,17 €	-70,7%
6489	Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité				0,00 €		0,00 €	0,0%
6611	Intérêts des emprunts et dettes - en recettes - (hors ESSMS publics)				0,00 €		0,00 €	0,0%
TOTAL GROUPE II		232 311,55 €	194 167,23 €	0,00 €	37 688,45 €	212 458,52 €	-19 397,16 €	-8,4%

GROUPE III : PRODUITS FINANCIERS, PRODUITS EXCEPTIONNELS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES	Réalizations Exercice 2022	Budget Exercice 2023				Réalisé Exercice 2023			
		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalizations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)	
		(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	510,00 €			0,00 €	13 601,16 €	13 601,16 €	0,0%	
773	Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance	29 716,52 €			0,00 €	461,43 €	461,43 €	0,0%	
775	Produits des cessions d'éléments d'actif				0,00 €		0,00 €	0,0%	
777	Quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice	0,00 €	15 000,00 €		15 000,00 €	1 426,00 €	-13 574,00 €	-90,5%	
778	Autres produits exceptionnels (autres que c/7781)	0,00 €		15 000,00 €	15 000,00 €	0,00 €	-15 000,00 €	-100,0%	
7781	Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat				0,00 €		0,00 €	0,0%	
AUTRES PRODUITS									
7811	Reprises sur amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles				0,00 €		0,00 €	0,0%	
7815	Reprises sur provisions d'exploitation				0,00 €		0,00 €	0,0%	
7816	Reprises sur dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles				0,00 €		0,00 €	0,0%	
7817	Reprises sur dépréciations des actifs circulants				0,00 €		0,00 €	0,0%	
786	Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits financiers)				0,00 €		0,00 €	0,0%	
78725	Reprises sur amortissements dérogatoires				0,00 €		0,00 €	0,0%	
78741	Reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement				0,00 €		0,00 €	0,0%	
78742	Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	5 296,96 €	5 300,00 €		5 300,00 €	2 296,96 €	-3 003,04 €	-56,7%	
78746	Reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)				0,00 €		0,00 €	0,0%	
78748	Autres reprises sur provisions réglementées				0,00 €		0,00 €	0,0%	
7876	Reprises sur dépréciations exceptionnelles				0,00 €		0,00 €	0,0%	
789	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (sauf c/7892 et c/7895) (ESSMS privés)				0,00 €		0,00 €	0,0%	
78921	Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)				0,00 €		0,00 €	0,0%	
78922	Utilisation des fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)				0,00 €		0,00 €	0,0%	
7895	Utilisations des fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes (ESSMS privés)				0,00 €		0,00 €	0,0%	
79	Transferts de charges				0,00 €		0,00 €	0,0%	
TOTAL GROUPE III		35 523,48 €	20 300,00 €	0,00 €	15 000,00 €	35 300,00 €	17 785,55 €	-17 514,45 €	-49,6%
TOTAL DES PRODUITS		3 012 321,13 €	3 044 442,23 €	0,00 €	116 588,47 €	3 161 030,70 €	3 135 441,32 €	-25 589,38 €	-0,8%
DEFICIT REALISE		0,00 €	0,00 €	0,00 €	117 632,29 €	117 632,29 €	121 480,96 €	3 848,67 €	3,3%
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PRINCIPAL/ANNEXE		3 012 321,13 €	3 044 442,23 €	0,00 €	234 220,76 €	3 278 662,99 €	3 256 922,28 €	-21 740,71 €	-0,7%
Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (déficits)					0,00 €		0,00 €	0,0%	
Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (excédents)					0,00 €		0,00 €	0,0%	

Ratios	Réalizations Exercice 2022	Budget Exercice 2023				Réalisé Exercice 2023		
		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires	Réalizations	Ecart réalisations /	Ecart réalisations /
Marge brute d'exploitation	18 876,74 €				-83 693,79 €	-69 805,84 €		
Produits courants d'exploitation (comptes 70 à 75 - c/709 et c/713)	2 890 667,13 €				3 038 230,70 €	3 045 949,74 €		
Taux de marge brute	0,65%				-2,75%	-2,29%		
Résultat net	804,34 €				-117 632,29 €	-121 480,96 €		
Produits comptes classe 7 - c/709 et c/713	2 926 190,61 €				3 073 530,70 €	3 063 735,29 €		
Taux de résultat	0,03%				-3,83%	-3,97%		

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

BIENS	2022	2023	FINANCEMENTS	2022	2023
Biens stables			Financements stables		
Immobilisations incorporelles brutes	67 548,81 €	62 311,71 €	Apports, dotations, réserves et fonds propres	150 902,77 €	156 049,84 €
Immobilisations corporelles brutes	630 817,96 €	649 806,15 €	Excédents affectés à l'investissement	245 365,57 €	245 365,57 €
- Terrains			Subventions d'investissement	2 852,66 €	1 426,66 €
- Agencements de terrain			Réserve de compensation des charges d'amortissement	0,00 €	
- Constructions	60 103,78 €	71 848,93 €	Provisions pour renouvellement des immobilisations	47 393,08 €	45 096,12 €
- Installations techniques, matériel et outillage	223 227,48 €	227 408,46 €	Fonds dédiés à l'investissement (2)		
- Autres immobilisations corporelles	347 486,70 €	350 548,76 €	Provisions réglementées des plus-values nettes d'actif		
Immobilisations corporelles et incorporelles en cours			Emprunts et dettes assimilées (à plus d'un an à l'origine)	31 970,98 €	42 361,44 €
Immobilisations en cours - Part investissement PPP (1)			Dépôts et cautionnements reçus	359 555,46 €	406 775,99 €
			Amortissements des immobilisations corporelles		
			- Agencements de terrain		
			- Constructions	13 237,47 €	20 769,27 €
			- Installations techniques, matériel et outillage	126 382,75 €	143 328,77 €
			- Autres immobilisations corporelles	219 935,24 €	242 677,95 €
Immobilisations financières			Amortissement des immobilisations incorporelles	21 635,30 €	30 808,19 €
Amortissements comptables excédentaires différés (2)			Dépenses refusées par l'autorité de tarification (2) (5)		
Charges à répartir sur plusieurs exercices			Dépréciation des immobilisations		
Autres			Autres (6)		
Compte de liaison investissement (2)			Compte de liaison investissement (2) (7)		
Total II	698 366,77 €	712 117,86 €	Total I	859 675,82 €	927 883,81 €
Fonds de roulement d'investissement négatif (I-II)	0,00 €	0,00 €	Fonds de roulement d'investissement positif (I-II)	161 309,05 €	215 765,95 €
Actifs stables d'exploitation			Financements stables d'exploitation		
Report à nouveau déficitaire (3)			Réserves et provisions affectées à la couverture du BFR	112 512,22 €	112 512,22 €
Résultat déficitaire (3)		121 480,96 €	Réserves de compensation des déficits	388 865,57 €	388 865,57 €
Créances glissantes			Résultat excédentaire (3)	804,34 €	0,00 €
Droits acquis par les salariés, non provisionnés (2)			Report à nouveau excédentaire en attente d'affectation (3)	13 352,41 €	14 156,75 €
			Provisions pour risques et charges		
			Fonds dédiés à l'exploitation (2)		
			Dépréciation des stocks, créances et éléments financiers	418,44 €	418,44 €
			Autres		
Compte de liaison trésorerie (stable) (2)			Compte de liaison trésorerie (stable) (2)		
Total IV	0,00 €	121 480,96 €	Total III	515 952,98 €	515 952,98 €
Fonds de roulement d'exploitation négatif (III-IV)	0,00 €	0,00 €	Fonds de roulement d'exploitation positif (III-IV)	515 952,98 €	394 472,02 €
Fonds de roulement net global négatif	0,00 €	0,00 €	Fonds de roulement net global positif	677 262,03 €	610 237,97 €
Valeurs d'exploitation			Dettes d'exploitation		
Stocks et en-cours			Avances reçues		
Avances et acomptes versés			Fournisseurs	166 221,58 €	55 141,97 €
Créances sur organismes payeurs, usagers et clients	139 944,51 €	89 648,08 €	Dettes sociales et fiscales	5 896,80 €	9 827,60 €
Créances diverses d'exploitation	11 499,55 €	20 301,38 €	Dettes diverses d'exploitation		
Créances irrécouvrables admises en non valeur (4)			Produits constatés d'avance		
Charges constatées d'avance			Ressources à reverser à l'aide sociale		
Dépenses pour congés payés			Fonds déposés par les résidents		
Autres	38 033,98 €	19 403,64 €	Autres	54 459,55 €	2 429,96 €
Compte de liaison d'exploitation (2)			Compte de liaison d'exploitation (2)		
Total VI	189 478,04 €	129 353,10 €	Total V	226 577,93 €	67 399,53 €
Besoin en fonds de roulement (VI-V)	0,00 €	61 953,57 €	Excédent de financement d'exploitation (VI-V)	37 099,89 €	0,00 €
Liquidités			Financements à court terme		
Valeurs mobilières de placement			Fournisseurs d'immobilisations		
Disponibilités		993,97 €	Fonds des majeurs protégés		
Autres			Concours bancaires courants		
			Ligne de trésorerie		
			Intérêts courus non échus		
Compte de liaison trésorerie (2)	714 361,92 €	548 308,03 €	Autres (dont emprunts à un an au plus)		
			Compte de liaison trésorerie (2)		
Total VIII	714 361,92 €	549 302,00 €	Total VII	0,00 €	1 017,60 €
Trésorerie positive (VIII-VII)	714 361,92 €	548 284,40 €	Trésorerie négative (VIII-VII)	0,00 €	0,00 €
TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)	1 602 206,73 €	1 512 253,92 €	TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)	1 602 206,73 €	1 512 253,92 €

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

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

Contrôle entre TOTAL BIENS et TOTAL FINANCEMENTS →

N-1	N
Ok	Ok

Tableau de financement

Ressources		Réalizations Exercice 2022	Budget Exercice 2023				Réalisé Exercice 2023		
N° de comptes	Libellés		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalizations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
	Capacité d'autofinancement	49 103,26 €	45 200,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%	
	<i>Titre 1 : Augmentation des capitaux propres :</i>								
10	Apport, dotations et réserves (ESSMS publics) / Fonds propres et réserves (ESSMS privés) - (sauf compte 106)	14 352,00 €	8 000,00 €			8 000,00 €	5 147,07 €	-2 852,93 €	-35,66%
13	Subventions d'investissement (sauf 139)	2 852,66 €				0,00 €		0,00 €	0,00%
	<i>Titre 2 : Augmentation des dettes financières :</i>								
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf compte 165 ⁽¹⁾)	11 115,54 €	39 000,00 €			39 000,00 €	19 027,85 €	-19 972,15 €	-51,21%
165	Dépôts et cautionnements reçus ⁽¹⁾					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (ressources) ⁽¹⁾					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
	<i>Titre 3 : Autres ressources :</i>								
17	Dettes rattachées à des participations ⁽¹⁾					0,00 €		0,00 €	0,00%
27	Autres immobilisations financières (sauf 271, 272, 273 et 2768)					0,00 €		0,00 €	0,00%
775	Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
070	Annulations de mandats sur exercices clos ⁽²⁾					0,00 €		0,00 €	0,00%
	TOTAL DES RESSOURCES	77 423,46 €	92 200,00 €	0,00 €	0,00 €	47 000,00 €	24 174,92 €	-22 825,08 €	-48,56%
	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT	2 760,83 €	0,00 €	0,00 €	113 893,79 €	87 693,79 €	67 024,06 €	-20 669,73 €	-23,57%
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	80 184,29 €	92 200,00 €	0,00 €	113 893,79 €	134 693,79 €	91 198,98 €	-43 494,81 €	-32,29%

Emplois		Réalizations Exercice 2022	Budget Exercice 2023				Réalisé Exercice 2023		
N° de comptes	Libellés		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalizations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
	Insuffisance d'autofinancement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	113 893,79 €	68 693,79 €	55 743,25 €	-12 950,54 €	-18,85%
10	Fonds propres et réserves – Réduction - (sauf compte 106) ⁽¹⁾					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
	<i>Titre 1 : Remboursement des dettes financières :</i>								
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 165 ⁽¹⁾)	8 117,67 €	7 000,00 €		4 500,00 €	11 500,00 €	8 637,39 €	-2 862,61 €	-24,89%
165	Dépôts et cautionnements reçus (remboursements aux usagers) ⁽¹⁾					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
17	Dettes rattachées à des participations ⁽¹⁾					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (emplois) ⁽¹⁾					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
	<i>Titre 2 : Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé :</i>								
20	Immobilisations incorporelles	28 403,97 €	5 000,00 €			5 000,00 €	3 498,24 €	-1 501,76 €	-30,04%
21	Immobilisations corporelles	43 662,65 €	54 000,00 €	0,00 €	-4 500,00 €	49 500,00 €	23 320,10 €	-26 179,90 €	-52,89%
	- dont terrains					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
	- dont agencements de terrains					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
	- dont constructions	9 977,63 €	12 000,00 €			12 000,00 €	13 653,77 €	1 653,77 €	13,78%
	- dont installations techniques, matériel et outillage	21 190,43 €	24 000,00 €		-4 500,00 €	19 500,00 €	4 629,25 €	-14 870,75 €	-76,26%
	- dont autres immobilisations corporelles	12 494,59 €	18 000,00 €			18 000,00 €	5 037,08 €	-12 962,92 €	-72,02%
23	Immobilisations en cours					0,00 €		0,00 €	0,00%
26	Participations et créances rattachées à des participations					0,00 €		0,00 €	0,00%
27	Autres immobilisations financières (sauf 2768)					0,00 €		0,00 €	0,00%
	<i>Titres 3 : Autres emplois :</i>								
481	Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation)					0,00 €		0,00 €	0,00%
071	Annulation de titres sur exercices clos ⁽²⁾					0,00 €		0,00 €	0,00%
	TOTAL DES EMPLOIS	80 184,29 €	66 000,00 €	0,00 €	113 893,79 €	134 693,79 €	91 198,98 €	-43 494,81 €	-32,29%
	APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	0,00 €	26 200,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	80 184,29 €	92 200,00 €	0,00 €	113 893,79 €	134 693,79 €	91 198,98 €	-43 494,81 €	-32,29%

(1) ESSMS privés seulement
(2) ESSMS publics seulement

Cadre ERRD synthétique

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

	CHARGES		PRODUITS		
	PREVUES	REALISEES	PREVUS	REALISES	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	519 400,00 €	497 987,10 €	2 893 875,02 €	2 905 197,25 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	2 285 713,12 €	2 285 446,75 €	231 855,68 €	212 458,52 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	473 549,87 €	473 488,43 €	35 300,00 €	17 785,55 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	3 278 662,99 €	3 256 922,28 €	3 161 030,70 €	3 135 441,32 €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE EXCEDENTAIRE	- €	- €	117 632,29 €	121 480,96 €	RESULTAT COMPTABLE DEFICITAIRE
TOTAL EQUILIBRE DES COMPTES DE RESULTAT	3 278 662,99 €	3 256 922,28 €	3 278 662,99 €	3 256 922,28 €	TOTAL EQUILIBRE DES COMPTES DE RESULTAT

TABLEAU DE PASSAGE DU RESULTAT A LA CAF - EXERCICE 2023

	PREVU	REALISE	PREVU	REALISE	
RESULTAT COMPTABLE (EXCEDENT) (1)	- €	- €	117 632,29 €	121 480,96 €	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	69 238,50 €	69 460,67 €	15 000,00 €	1 426,00 €	Quotes-parts des subventions et fonds associatifs virées au résultat
Reports en fonds dédiés (ESSMS privés)	- €	- €	5 300,00 €	2 296,96 €	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions
			- €	- €	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (ESSMS privés)
SOUS-TOTAL 1	69 238,50 €	69 460,67 €	137 932,29 €	125 203,92 €	SOUS-TOTAL 2
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2>0)	- €	- €	68 693,79 €	55 743,25 €	INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2<0)
<i>Taux de CAF en pourcentage des produits</i>	<i>0,00%</i>	<i>0,00%</i>	<i>2,17%</i>	<i>1,78%</i>	<i>Taux d'IAF en pourcentage des produits</i>

TABLEAU DE FINANCEMENT (TF) - EXERCICE 2023

	PREVU	REALISE	PREVU	REALISE	
INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT	68 693,79 €	55 743,25 €	- €	- €	CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT
Remboursement des dettes financières	11 500,00 €	8 637,39 €	39 000,00 €	19 027,85 €	Emprunts à plus d'un an et dettes assimilées
Immobilisations (2)	54 500,00 €	26 818,34 €	8 000,00 €	5 147,07 €	Apports, dotations, réserves, fonds propres (sauf 106) et subventions d'investissement
Autres emplois	- €	- €	- €	- €	Autres ressources (dont produits des cessions d'éléments d'actif)
TOTAL DES EMPLOIS	134 693,79 €	91 198,98 €	47 000,00 €	24 174,92 €	TOTAL DES RESSOURCES
APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	- €	- €	87 693,79 €	67 024,06 €	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT
TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	134 693,79 €	91 198,98 €	134 693,79 €	91 198,98 €	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT

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

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

FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL (FRNG) - EXERCICE 2023

	PREVU	REALISE
FRNG au 1er janvier 2023	677 262,03 €	677 262,03 €
Variation du fonds de roulement : Apport ou (Prélèvement) calculé à partir du TF, corrigé, pour les ESSMS privés, des mouvements de l'exercice sur les comptes de liaison stables de trésorerie	- 87 693,79 €	- 67 024,06 €
FRNG au 31 décembre 2023	589 568,24 €	610 237,97 €

Cadre ERRD synthétique (suite)

BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (BFR) - EXERCICE 2023

	PREVU	REALISE
BFR au 1er janvier 2023	- 37 099,89 €	- 37 099,89 €
Augmentation du besoin en fonds de roulement de la période		140 548,06 €
Diminution du besoin en fonds de roulement de la période		41 494,60 €
BFR (ou EFE signe "-") au 31 décembre 2023	- 37 099,89 €	61 953,57 €

TRESORERIE - EXERCICE 2023

	PREVU	REALISE
Trésorerie au 1er janvier 2023	714 361,92 €	714 361,92 €
Variation de trésorerie de la période	- 87 693,79 €	- 166 077,52 €
Trésorerie au 31 décembre 2023	626 668,13 €	548 284,40 €

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

Ecart de :
0,00 €

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

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

1. Détermination et affectation des résultats :

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

	N° de compte	Compte	Total
Résultat comptable de l'exercice = classe 6 - classe 7	12	Excédent	0,00 €
		Déficit (sans signe "-")	121 480,96 €

Reports à nouveau des exercices antérieurs ⁽¹⁾

Comptes de report à nouveau des exercices antérieurs	110	Report à nouveau (solde créditeur)	14 156,75 €
	119	Report à nouveau (solde débiteur) (sans signe "-")	0,00 €

A. RESULTAT A AFFECTER (précédé du signe "-" pour un déficit)	(Résultat administratif)		-107 324,21 €
--	---------------------------------	--	----------------------

Affectation du résultat administratif

Affectations en report à nouveau	110	Report à nouveau (solde créditeur)	
	119	Report à nouveau (solde débiteur) (sans signe "-")	0,00 €
Affectation en réserves	10682	Réserves affectées à l'investissement	0,00 €
	10685	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement (réserve de trésorerie)	0,00 €
	10686 ⁽²⁾	Réserves de compensation des déficits	-107 324,21 €
	10687	Affectation en réserves de compensation des charges d'amortissement	0,00 €
		Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement (montant précédé du signe "-")	0,00 €
B - TOTAL DES AFFECTATIONS DE RESULTAT (égal à A)			-107 324,21 €
Affectation complète (zone de contrôle)			Ok

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

Dépenses rejetées sur l'exercice par l'autorité de tarification (seront portées en diminution du tarif N+1 ou N+2)	0,00 €
Rappel du montant cumulé des dépenses rejetées à la clôture de l'exercice précédent	0,00 €

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

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



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

N° de compte	Compte	Solde du compte au 31 décembre 2023 (incluant l'affectation des résultats 2022)	Mouvements au titre de l'exercice 2023 (affectés en 2024)	Solde du compte au 31 décembre 2024 (incluant l'affectation des résultats 2023)
10682	Réserves affectées à l'investissement	245 365,57 €	0,00 €	245 365,57 €
10685	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement (réserve de trésorerie)	112 512,22 €	0,00 €	112 512,22 €
10686	Compensation des déficits d'exploitation	388 865,57 €	-107 324,21 €	281 541,36 €
10687	Compensation des charges d'amortissement			0,00 €
110	Report à nouveau (solde créditeur)	14 156,75 €	-14 156,75 €	0,00 €
119	Report à nouveau (solde débiteur)			0,00 €