

RÉPUBLIQUE FRANÇAISE

**69027 ÉTABLISSEMENT DE
CCAS DE BRIGNAIS**

**RÉSIDENCE AUTONOMIE LES ARCADES
POSTE COMPTABLE DE OULLINS**

ÉTABLISSEMENTS PUBLICS SOCIAUX ET MÉDICO - SOCIAUX

M22

DÉLIBÉRATION BUDGÉTAIRE MODIFICATIVE N°1

ANNÉE 2023

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 :

N° FINESS (entité juridique) :

Organisme gestionnaire :

Statut de l'entité juridique :

Adresse :

Téléphone :

Fax :

Email :

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

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

Etablissements et services relevant du périmètre de l'EPRD

Etablissements et services	Adresses	N° FINESS Etablissement	Catégorie	Date d'autorisation	Capacité autorisée	Capacité installée	Amplitude d'ouverture sur l'année (en jours)	ESSMS relevant du périmètre du CPOM - O/N	CRP soumis à l'obligation d'une présentation équilibrée - O/N
Foyer Résidence les Arcades	5 boulevard de Schweighouse 69530 BRIGNAIS	690788062	Résidence autonomie	28/04/1978	73	73	365	Oui	Oui

Convention collective majoritaire de travail :

Identification des activités sans numéro FINESS

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

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

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

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

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

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

Sommaire

Documents	Identification de l'onglet	Pagination
<u>Comptes de résultat prévisionnel</u>		
ESSMS 1	CRPP	Page à
ESSMS 2	CRPA_1	Page à
ESSMS 3	CRPA_2	Page à
ESSMS ...	CRPA_...	Page à
<u>Synthèse des CRP</u>	Synthèse_CRP	Page à
<u>EPRD synthétique</u>	EPRD-Synthétique	Page
<u>CAF détaillée</u>	CAF_détaillée	Page
<u>Tableau de financement prévisionnel</u>	TFP	Page
<u>Projection des comptes de résultat prévisionnels</u>		
ESSMS 1	CRPP_PGFP	Page à
ESSMS 2	CRPA_1 PGFP	Page à
ESSMS 3	CRPA_2 PGFP	Page à
ESSMS ...	CRPA_... PGFP	Page à
<u>Plan global de financement pluriannuel</u>	PGFP	Page à
<u>Détermination du fonds de roulement au 31 décembre N-1</u>	Bilan financier	Page à
<u>Ratios d'analyse financière</u>	Ratios_financiers	Page
<u>Tableau de répartition des charges communes et opérations faites en commun</u>	Tableau_Rcc	Page
<u>Engagements hors bilan</u>	Tab_Eng_hors bilan	Page

Raison sociale : Foyer Résidence les Arcades
 FINESS ET : 690788062

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

Présentation des charges :

GROUPE I : CHARGES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE

	Réel 2021	Anticipé ou réel 2022 (1)	Exercice 2023
ACHATS			
601/602/603 Achats stockés et variation des stocks	0,00 €	0,00 €	
606 Achats non stockés de matières et fournitures	100 152,17 €	106 275,87 €	133 650,00 €
607 Achats de marchandises	0,00 €		
709 Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement			
713 Variation des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)			

SERVICES EXTERIEURS

6111 Sous-traitance: prestations à caractère médical			
6112 Sous-traitance: prestations à caractère médico-social	0,00 €	39,03 €	2 500,00 €
6118 Sous-traitance: autres prestations de service			

AUTRES SERVICES EXTERIEURS

624 Transports de biens, d'usagers et transports collectifs du personnel (autres que 6242)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6242 Transports d'usagers	0,00 €	0,00 €	0,00 €
625 Déplacements, missions et réceptions	2 720,29 €	615,60 €	1 200,00 €
626 Frais postaux et frais de télécommunications	1 235,08 €	1 201,65 €	1 400,00 €
6281 Prestations de blanchissage à l'extérieur			
6282 Prestations d'alimentation à l'extérieur	45 987,74 €	58 955,03 €	55 000,00 €
6283 Prestations de nettoyage à l'extérieur	0,00 €	60,23 €	240,00 €
6284 Prestations d'informaticque à l'extérieur			
6287/ 6288 Divers - Remboursements de frais et autres	814,62 €	866,00 €	850,00 €
TOTAL GROUPE I	150 909,90 €	167 911,42 €	187 340,00 €

GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL

	Réel 2021	Anticipé ou réel 2022	Exercice 2023
621 Personnel extérieur à l'établissement	51 221,58 €	36 690,20 €	25 320,00 €
622 Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	0,00 €	0,00 €	0,00 €
631 Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)	1 275,00 €	1 645,00 €	1 900,00 €
633 Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)	365 610,99 €	350 718,97 €	360 480,00 €
641 Rémunérations du personnel non médical	25 606,26 €	30 871,13 €	24 000,00 €
642 Rémunérations du personnel médical			
643 Rémunération du personnel handicapé	24 407,78 €	25 709,55 €	31 600,00 €
645 Charges de sécurité sociale et de prévoyance			
646 Personnes handicapées	1 429,39 €	773,55 €	1 100,00 €
647 Autres charges sociales	7 275,58 €	22 841,30 €	20 600,00 €
648 Autres charges de personnel			
TOTAL GROUPE II	476 626,57 €	469 249,70 €	465 000,00 €

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

GROUPE III : CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE

	Réel 2021	Anticipé ou réel 2022	Exercice 2023
612 Recouvrances de crédit-bail			
613 Locations	71 901,99 €	74 309,51 €	75 100,00 €
614 Charges locatives et de copropriété			
615 Entretien et réparations	42 064,53 €	71 082,90 €	60 600,00 €
616 Primes d'assurances	4 117,87 €	3 962,52 €	4 900,00 €
617 Etudes et recherches	2 609,26 €	0,00 €	0,00 €
618 Divers	15 848,70 €	27 363,57 €	61 519,39 €
623 Information, publications, relations publiques	0,00 €	0,00 €	0,00 €
627 Services bancaires et assimilés	0,00 €	0,00 €	0,00 €
635 Autres impôts taxes et versements assimilés (administration des impôts)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
837 Autres impôts taxes et versements assimilés (autres organismes)	0,00 €	0,00 €	300,00 €

AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE

651 Recouvrances pour concessions, brevets, licences, procédés, droits et valeurs similaires	3 240,00 €	3 240,00 €	3 250,00 €
653 Contribution versée au groupement hospitalier de territoire			
654 Pertes sur créances irrécouvrables	0,00 €	0,00 €	0,00 €

655	Quoties-parts de résultat sur opérations faites en commun								
657	Subventions		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €			0,00 €
658	Charges diverses de gestion courante		2,13 €	1,32 €	1,32 €				10,00 €
	CHARGES FINANCIERES								
66	Charges financières		0,00 €	0,00 €	0,00 €				0,00 €
	CHARGES EXCEPTIONNELLES								
671	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		0,00 €	24 534,41 €	24 534,41 €				300,00 €
673	Titres annulés (sur exercices antérieurs) (ESSMS publics)		1 257,75 €	1 739,04 €	1 739,04 €				1 000,00 €
675	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés								
678	Autres charges exceptionnelles		0,00 €	0,00 €	0,00 €				0,00 €
	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS								
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles		40 276,66 €	48 490,60 €	48 490,60 €				48 800,00 €
6812	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir								
6815	Dotations aux provisions des charges d'exploitation								
6816	Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles								
6817	Dotations aux dépréciations des actifs circulants								
686	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges financières								
6871	Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations								
68725	Dotations aux amortissements dérogatoires								
68741	Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR								
68742	Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations								
68746	Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)								
68748	Autres dotations aux provisions réglementées								
6878	Dotations aux dépréciations exceptionnelles								
688	Report en fonds dédiés (sauf 2/6882 et 2/6885) (ESSMS privés)								
68921	Report en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)								
68922	Report en fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)								
6895	Report en fonds dédiés sur contribution financière d'autres organismes (ESSMS privés)								
	TOTAL GROUPE III		181 319,89 €	254 713,87 €	254 713,87 €				255 776,39 €
	TOTAL DES CHARGES (GROUPE I + GROUPE II + GROUPE III)		809 055,36 €	891 874,99 €	891 874,99 €				918 116,39 €
002	Deficit antérieur du CRP reporté								
005	Amortissements comptables excédentaires différés								
	TOTAL GENERAL		809 055,36 €	891 874,99 €	891 874,99 €				918 116,39 €

Présentation des produits :

GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION

	Réel 2021	Anticipé ou réel 2022	Exercice 2023
731			
731224 /			
7312132			
732			
733			
733222			
734			
738			
	237 254,97 €	131 841,22 €	105 000,00 €
Produits à la charge de l'assurance maladie (hors EHPAD) (autres que c/731224 et c/7312132)			
Prise en charge au titre des dispositions 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 c/733222)			
Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF			
Produits à la charge de l'usager (hors EHPAD)			
Produits à la charge d'autres financeurs	386 027,77 €	387 161,40 €	400 000,00 €
TOTAL GROUPE I	623 282,74 €	529 002,62 €	505 000,00 €

GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION

	Réel 2021	Anticipé ou réel 2022	Exercice 2023
70			
70821			
70822			
70823			
71			
72			
74			
75			
803			
808			
818			
829			
8419			
8428			
8438			
8458/ 85/79			
8489			
8611			
	148 539,89 €	147 986,80 €	148 900,00 €
Produits (autres que forfaits journaliers et participations ci-dessous: c/70821, 70822 et 70823)			
Forfaits journaliers			
Participations des personnes handicapées prévues au 4 ^e alinéa de l'article L. 242-4 du CASF			
Participations aux frais de repas et de transport dans les ESAT			
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation et participations	38 242,82 €	178 392,85 €	35 600,00 €
Autres produits de gestion courante	5 630,84 €	6 298,50 €	5 500,00 €
Variation des stocks (on recettes)			
Rabais, remises et ristournes obtenus sur achats			
Rabais, remises et ristournes obtenus sur services extérieurs			
Rabais, remises et ristournes obtenus sur autres services extérieurs			
Remboursements sur rémunérations du personnel non médical	526,84 €	2 328,03 €	0,00 €
Remboursements sur rémunérations du personnel médical	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Remboursements sur rémunérations des personnes handicapées			
Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance et sur autres charges sociales	0,00 €	800,00 €	0,00 €
Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité			
Intérêts des emprunts et dettes - en recettes - (hors ESSMS publics)			
TOTAL GROUPE II	190 939,09 €	335 386,28 €	188 000,00 €

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

	Réel 2021	Anticipé ou réel 2022	Exercice 2023
76			
Produits financiers			
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
771			
773			
775			
777			
778			
7781			
	57 963,23 €	132,00 €	92 000,00 €
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			
Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la échéance quadriennale (ESSMS publics)	70 819,80 €	25,71 €	0,00 €
Produits des cessions d'éléments d'actif			
Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	2 535,91 €	2 535,91 €	2 600,00 €
Autres produits exceptionnels (autres que c/7781)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat (établissements privés)			

AUTRES PRODUITS

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

TOTAL GROUPE III	131 318,94 €	2 693,62 €	84 600,00 €
TOTAL DES PRODUITS (GROUPE I + GROUPE II + GROUPE III)	955 541,67 €	867 082,52 €	787 600,00 €
Excédent antérieur du CRP reporté	0,00 €	0,00 €	130 516,39 €
Amortissements comptables excédentaires différés	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL GENERAL	955 541,67 €	867 082,52 €	918 116,39 €

002
005

Ratios	Réel 2021	Anticipé ou réel 2022	Exercice 2023
Marge brute d'exploitation	56 701,78 €	47 277,96 €	-175 016,39 €
Produits courants d'exploitation (Comptes 70 à 75 - c/709 et 713)	823 695,89 €	861 260,87 €	683 000,00 €
Taux de marge brute	6,88%	5,49%	-25,23%
Résultat net	146 486,31 €	-24 792,47 €	-130 516,39 €
Produits comptes classe 7 - c/709 et 713	955 014,83 €	863 954,49 €	787 600,00 €
Taux de résultat	15,34%	-2,87%	-16,97%

Synthèse des CRP

FINISS ET	690788062
Raison sociale	Foyer Résidence les Arcades

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

	CHARGES	PRODUITS
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	197 340,00 €	505 000,00 €
Groupe II : charges afférentes au personnel	465 000,00 €	188 000,00 €
Groupe III : charges afférentes à la structure	255 776,39 €	94 600,00 €
TOTAL DES CHARGES	918 116,39 €	787 600,00 €
Déficit antérieur du CRP reporté (002)	0,00 €	130 516,39 €
Amortissements comptables excédentaires différés (005)	0,00 €	0,00 €
TOTAL GENERAL	918 116,39 €	918 116,39 €

FINISS ET	
Raison sociale	

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

	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 €

OU

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

	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 (005)	0,00 €	0,00 €
TOTAL GENERAL	0,00 €	0,00 €

Cadre EPRD synthétique

COMPTES DE RESULTAT CONSOLIDES (CRPP + CRPA) - EXERCICE 2023

	CHARGES	PRODUITS
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	197 340,00 €	505 000,00 €
Groupe II : charges afférentes au personnel	465 000,00 €	188 000,00 €
Groupe III : charges afférentes à la structure	255 776,39 €	94 600,00 €
TOTAL DES CHARGES	918 116,39 €	787 600,00 €
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (1)	0,00 €	130 516,39 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	918 116,39 €	918 116,39 €

TABEAU DE PASSAGE DU RESULTAT PREVISIONNEL A LA CAF PREVISIONNELLE - EXERCICE 2023

		RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (EXCEDENT) (1)	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (DEFICIT) (1)
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0,00 €	0,00 €	Produits des cessions d'éléments d'actif
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	48 800,00 €	2 600,00 €	Quotes-parts des subventions et fonds associatifs virées au résultat
Reportés en fonds dédiés (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	Reprise sur amortissements, dépréciations et provisions
		0,00 €	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (ESSMS privés)
		0,00 €	
		133 116,39 €	SOUS-TOTAL 2
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2>0)	0,00 €	84 316,39 €	INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2<0)
<i>Taux de CAF en pourcentage des produits</i>	<i>0,00%</i>	<i>10,71%</i>	<i>Taux d'IAF en pourcentage des produits</i>

TABEAU DE FINANCEMENT PREVISIONNEL - EXERCICE 2023

		CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE
Remboursement des dettes financières	84 316,39 €	0,00 €
Emprunts à plus d'un an et dettes assimilées	5 600,00 €	5 600,00 €
Immobilisations (2)	137 617,73 €	22 000,00 €
Autres emplois	0,00 €	0,00 €
TOTAL DES EMPLOIS	227 534,12 €	27 600,00 €
APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	0,00 €	199 934,12 €
TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	227 534,12 €	227 534,12 €

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

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

Cadre EPRD synthétique (suite)

FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL PREVISIONNEL (FRNG) - EXERCICE 2023

FRNG estimé au 1er janvier 2023	199 934,12 €
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	-199 934,12 €
FRNG prévisionnel au 31 décembre 2023	0,00 €

BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (BFR) PREVISIONNEL - EXERCICE 2023

BFR estimé au 1er janvier 2023	-18 357,96 €
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 2023	-18 357,96 €

TRESORERIE PREVISIONNELLE - EXERCICE 2023

Trésorerie au 1er janvier 2023	218 292,08 €
Variation prévisionnelle de trésorerie de la période	-199 934,12 €
Trésorerie au 31 décembre 2023	18 357,96 €

Contrôle de la variation de trésorerie entre EPRD synthétique et PUGFP

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

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

		Comptes	Montant année 2023
RESULTAT COMPTABLE (EXCEDENT ou DEFICIT) (1)			-130 516,39 €
+ Flux internes (charges)			48 800,00 €
F	+ Valeur comptable des éléments d'actif cédés	c/675	0,00 €
R	+ Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	c/6811	48 800,00 €
I	+ Dotations aux provisions pour renouvellement des immobilisations et dotations aux amortissements dérogatoires	c/68742, c/68725	0,00 €
	+ Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI	c/6812, c/6816, c/6871, c/68746, c/68748	0,00 €
	+ Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	c/68921	0,00 €
	+ Dotations aux provisions d'exploitation	c/6815	0,00 €
F	+ Dotations aux provisions de couverture du BFR	c/68741	0,00 €
R	+ Dotations aux dépréciations des actifs circulants: créances, stocks et en-cours	c/6817	0,00 €
E	+ Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	c/686, c/6876	0,00 €
	+ Reports en fonds dédiés (ESSMS privés), sauf c/68921	c/689 (hors c/68921)	0,00 €
- Flux internes (produits)			2 600,00 €
	- Produits des cessions d'éléments d'actif	c/775	0,00 €
F	- Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	c/777	2 600,00 €
R	- Reprises sur provisions pour renouvellement des immobilisations et reprises sur amortissements dérogatoires	c/78742, c/78725	0,00 €
I	- Autres reprises sur amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI	c/7811, c/7816, c/78748, 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 €
F	- Reprises sur provisions de couverture du BFR	c/78741	0,00 €
R	- Reprises sur dépréciations des actifs circulants: créances, stocks et en-cours	c/7817	0,00 €
E	- Autres reprises sur dépréciations et provisions	c/786, c/7876	0,00 €
	- Utilisations de fonds reportés et de fonds dédiés (ESSMS privés), sauf c/78921	c/789 (hors c/78921)	0,00 €
CAPACITE OU INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (CAF ou IAF)			-84 316,39 €
Dont montant affectant le FRI			46 200,00 €
Dont montant affectant le FRE			-130 516,39 €

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

Tableau de financement prévisionnel

N° de comptes	Ressources		Réel 2021	Anticipé ou réel 2022 (1)	Exercice 2023
	Libellés				
	Capacité d'autofinancement		184 227,06 €	21 162,22 €	0,00 €
	<u>Titre 1 : Augmentation des capitaux propres :</u>				
10	Fonds associatifs, Apports, dotations et réserves (ESSMS publics) / Fonds propres et réserves (ESSMS privés) - (sauf compte 106)		1 878,85 €	9 424,36 €	22 000,00 €
13	Subventions d'investissement (sauf 139)		36 500,00 €	0,00 €	0,00 €
	<u>Titre 2 : Augmentation des dettes financières :</u>				
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 165 (2))				
165	Dépôts et cautionnements reçus (2)		7 144,80 €	30 911,81 €	5 600,00 €
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (ressources) (2)				
	<u>Titre 3 : Autres ressources :</u>				
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		229 750,71 €	61 498,39 €	27 600,00 €
	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT		0,00 €	0,00 €	199 934,12 €
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT		229 750,71 €	61 498,39 €	227 534,12 €

N° de comptes	Emplois		Réel 2021	Anticipé ou réel 2022 (1)	Exercice 2023
	Libellés				
	Insuffisance d'autofinancement		0,00 €	0,00 €	84 316,39 €
10	Fonds propres et réserves - Réduction (sauf 106) (2)				
	<u>Titre 1 : Remboursement des dettes financières :</u>				
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 165(2))		7 338,90 €	4 288,95 €	5 600,00 €
165	Dépôts et cautionnements reçus (remboursements aux usagers) (2)		0,00 €	0,00 €	0,00 €
17	Dettes rattachées à des participations (2)		0,00 €	0,00 €	0,00 €
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (emplois) (2)				
	<u>Titre 2 : Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé :</u>				
20	Immobilisations incorporelles		1 200,00 €	0,00 €	0,00 €
21	Immobilisations corporelles		197 796,96 €	45 107,05 €	137 617,73 €
	- dont terrains		0,00 €	0,00 €	0,00 €
	- dont agencements de terrains		0,00 €	0,00 €	0,00 €
	- dont constructions		0,00 €	0,00 €	0,00 €

	- dont installations techniques, matériel et outillage			937,15 €	1 300,00 €
	- dont autres immobilisations corporelles			44 169,90 €	136 317,73 €
23	Immobilisations en cours		907,59 €		
			196 889,37 €		
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 €
	<u>Titres 3 : Autres emplois :</u>				
481	Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation)				
071	Annulation de titres sur exercices clos (3)				
	TOTAL DES EMPLOIS		206 335,86 €	49 396,00 €	227 534,12 €
	APPORT AU FONDS DE ROULEMENT		23 414,85 €	12 102,39 €	0,00 €
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT		229 750,71 €	61 498,39 €	227 534,12 €

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

(2) : ESSMS privés seulement

(3) : ESSMS publics seulement

Modèle de compte de résultat prévisionnel pluriannuel (1 CRP par ESSMS)

FINESSE ET	690788062
Raison sociale	Foyer Résidence les Arcades

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Postes								
GRUPE I Charges afférentes à l'exploitation courante	187 811,42 €	197 340,00 €	199 313,40 €	201 306,53 €	203 319,50 €	205 352,80 €	207 406,32 €	209 480,38 €
Variations annuelles des charges du groupe 1 (plusieurs lignes si nécessaire)			1 973,40 €	1 993,13 €	2 013,07 €	2 033,20 €	2 053,53 €	2 074,06 €
GRUPE II Charges afférentes au personnel	489 249,70 €	486 000,00 €	489 650,00 €	474 346,50 €	479 089,97 €	483 880,86 €	488 719,87 €	493 608,87 €
Variations annuelles des charges du groupe 2 (comptes 621 et 622)			4 650,00 €	4 698,50 €	4 743,47 €	4 790,90 €	4 838,81 €	4 887,20 €
Recrutements et autres variations de charges de personnel (plusieurs lignes si nécessaire)			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
GRUPE III Charges afférentes à la structure	254 713,87 €	255 776,39 €	257 846,15 €	259 936,82 €	262 047,98 €	264 180,46 €	266 334,27 €	268 509,81 €
Charges du groupe 3 - c61 et c62 (1) (hors c615 ci-après)	105 825,60 €	141 516,39 €	142 931,55 €	144 960,87 €	146 804,48 €	148 262,52 €	149 735,15 €	150 222,50 €
Charges du groupe 3 - c63 (1)	0,00 €	300,00 €	303,00 €	306,03 €	309,09 €	312,18 €	315,30 €	318,46 €
Charges du groupe 3 - c65 (1)	3 241,32 €	3 260,00 €	3 292,60 €	3 325,53 €	3 358,76 €	3 392,37 €	3 426,28 €	3 460,56 €
Charges d'entretien réparation (1)	71 062,90 €	60 600,00 €	61 206,00 €	61 818,06 €	62 436,24 €	63 060,50 €	63 691,21 €	64 328,12 €
Charges exceptionnelles décaissables		1 300,00 €	1 313,00 €	1 326,13 €	1 339,39 €	1 352,79 €	1 366,31 €	1 379,98 €
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	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/N	48 490,60 €	48 800,00 €	48 800,00 €	48 800,00 €	48 800,00 €	48 800,00 €	48 800,00 €	48 800,00 €
Dotations aux amortissements des immobilisations sur acquisitions nouvelles								
Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Dotations aux amortissements dérogatoires, amortissements exceptionnels et dépréciations des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Dotations aux provisions réglementées pour renouveau 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 / Autre (c68748)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
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 €
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 €
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 c66921) - 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'année N	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Frais financiers des emprunts nouveaux								
A- Total des charges de l'exercice	891 874,99 €	918 116,39 €	926 969,55 €	935 569,65 €	944 457,55 €	953 414,12 €	962 480,26 €	971 596,87 €
RESULTAT PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (B - A)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Reprise de déficits antérieurs et reports au titre des amortissements comptables excédentaires différés								
TOTAL EQUILIBRE GENERAL	891 874,99 €	918 116,39 €	926 969,55 €	935 569,65 €	944 457,55 €	953 414,12 €	962 480,26 €	971 596,87 €

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

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Postes								

GROUPE I Produits de la tarification									
	Produits à la charge de l'Etat	529 002,62 €	505 000,00 €	550 000,00 €	554 200,00 €	558 442,00 €	562 726,42 €	567 053,68 €	571 424,22 €
	Produits à la charge de l'assurance maladie	131 941,22 €	105 000,00 €	130 000,00 €	130 000,00 €	130 000,00 €	130 000,00 €	130 000,00 €	130 000,00 €
	Produits à la charge du département	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Produits à la charge de l'usager	397 161,40 €	400 000,00 €	420 000,00 €	424 200,00 €	428 442,00 €	432 726,42 €	437 053,68 €	441 424,22 €
	Produits à la charge d'autres financeurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<i>Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles (une ligne par financeur) : ARS</i>									
<i>Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles (une ligne par financeur) : Préfets</i>									
<i>Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles (une ligne par financeur) : Conseils départementaux</i>									
GROUPE II Autres produits relative à l'exploitation									
	Variations annuelles des produits du groupe 2 (plusieurs lignes si nécessaire)	335 386,28 €	188 000,00 €	188 000,00 €	188 000,00 €	188 000,00 €	188 000,00 €	188 000,00 €	188 000,00 €
				0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		2 894,62 €	94 500,00 €	2 500,00 €	400,00 €	400,00 €	400,00 €	400,00 €	400,00 €
	GROUPE III Produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables	157,71 €	92 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Produits du groupe 3 autres que ceux listés ci-dessous	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI	Produits financiers	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI	Produits des cessions d'éléments d'actif	2 535,91 €	2 600,00 €	2 600,00 €	400,00 €	400,00 €	400,00 €	400,00 €	400,00 €
FRI	Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI	Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI	Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €	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 €	0,00 €	0,00 €
FRI	Reprises sur 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 €
FRI	Reprises sur autres amortissements, autres provisions et dépréciations impactant le FRU	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI	Reprises sur autres provisions réglementées / Autres (c/78748)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI	Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (c/78921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE	Reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE	Reprises sur provisions d'exploitation	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE	Reprises sur autres provisions et dépréciations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés ((sauf c/78921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE	Transfert de charges	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	B- Total des produits de l'exercice	867 082,52 €	787 000,00 €	740 500,00 €	742 600,00 €	746 842,00 €	751 126,42 €	755 453,68 €	759 824,22 €
	RESULTAT PREVISIONNEL DEFICITAIRE (A - B)	24 792,47 €	130 516,39 €	186 295,55 €	182 989,05 €	187 515,55 €	202 287,70 €	207 006,58 €	211 772,04 €
	Reprise d'accidents antérieurs et amortissements excédentaires différés								
	Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement	0,00 €	130 516,39 €						
	TOTAL EQUILIBRE GENERAL	867 082,52 €	918 116,39 €	928 509,55 €	935 589,85 €	944 457,55 €	953 414,12 €	962 460,26 €	971 596,87 €

Plan global de financement pluriannuel (PGFP)

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Produits								
Groupes I : Produits de la tarification	529 002,62 €	505 000,00 €	550 000,00 €	554 200,00 €	559 442,00 €	562 728,42 €	587 053,88 €	571 024,22 €
Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Groupes II : Autres produits d'exploitation	335 386,29 €	188 000,00 €	188 000,00 €	188 000,00 €	188 000,00 €	188 000,00 €	188 000,00 €	188 000,00 €
(*) Dont produits au compte 79	147 586,80 €							
Groupes III : Produits financiers, exceptionnels et non encaissables	2 693,62 €	84 800,00 €	2 600,00 €	400,00 €	400,00 €	400,00 €	400,00 €	400,00 €
Total des produits (1)	867 082,52 €	787 800,00 €	740 600,00 €	742 600,00 €	748 842,00 €	751 128,42 €	755 453,88 €	759 824,22 €
Dont produits (hors C/775, 777, 7781 et 78)	864 546,61 €	785 000,00 €	738 000,00 €	742 200,00 €	748 442,00 €	750 728,42 €	755 053,88 €	759 424,22 €
Charges								
Groupes I : Charges afférentes à l'exploitation courante	187 911,42 €	187 340,00 €	189 313,40 €	201 305,53 €	203 319,80 €	205 352,80 €	207 406,32 €	209 480,39 €
(*) Dont achats stocks et variation des stocks	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Groupes II : Charges afférentes au personnel	483 249,70 €	465 000,00 €	469 650,00 €	474 546,50 €	478 089,87 €	483 800,00 €	488 719,67 €	493 806,87 €
Groupes III : Charges afférentes à la structure	254 713,87 €	255 776,39 €	257 846,15 €	259 896,82 €	262 047,88 €	264 180,48 €	266 324,27 €	268 509,61 €
(*) Dont charges non décaissées	48 480,60 €							
Dont charges des comptes 61 et 62 du groupe 3	178 708,50 €	202 116,39 €	204 137,55 €	206 176,93 €	208 240,72 €	210 323,13 €	212 428,38 €	214 550,62 €
Dont charges des comptes 63 à 65 du Groupe 3 des dépenses	3 241,32 €	3 560,00 €	3 595,60 €	3 631,56 €	3 667,87 €	3 704,55 €	3 741,60 €	3 779,01 €
Total des charges (2)	891 874,99 €	918 116,39 €	916 809,55 €	935 808,85 €	944 457,55 €	953 414,12 €	962 460,26 €	971 586,87 €
(*) Dont charges des comptes 60 à 62	381 210,12 €	424 776,39 €	433 420,95 €	442 151,96 €	450 970,28 €	459 878,79 €	468 872,55 €	477 987,89 €
(*) Dont charges des comptes 63 et 64 à 647	28 728,10 €	34 800,00 €	34 800,00 €	34 800,00 €	34 800,00 €	34 800,00 €	34 800,00 €	34 800,00 €
Résultat prévisionnel (1) - (2)	-24 792,47 €	-130 516,39 €	-186 209,55 €	-192 808,85 €	-197 615,55 €	-202 287,70 €	-207 006,38 €	-211 772,64 €
(FRE) Résultat prévisionnel	-24 792,47 €	-130 516,39 €	-186 209,55 €	-192 808,85 €	-197 615,55 €	-202 287,70 €	-207 006,38 €	-211 772,64 €
Flux internes (charges) (*)	48 480,60 €	48 800,00 €	48 800,00 €	48 800,00 €	48 800,00 €	48 800,00 €	48 800,00 €	48 800,00 €
(FRI) Valeur comptable des éléments d'actif cédés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FRI) Dotations aux amortissements des immobilisations incorporeelles et corporeelles	48 480,60 €	48 800,00 €	48 800,00 €	48 800,00 €	48 800,00 €	48 800,00 €	48 800,00 €	48 800,00 €
(FRI) Dotations aux provisions réglementées impactant le FRI	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FRI) Autres dotations aux amortissements, provisions et dépréciations impactant le FRI (dont c/674b)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FRE) Rapports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (c/68921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FRE) Autres dotations aux amortissements, provisions et dépréciations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FRE) Rapports en fonds dédiés (sauf c/68921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Flux internes (produits) (*)	2 535,91 €	2 800,00 €	2 800,00 €	400,00 €	400,00 €	400,00 €	400,00 €	400,00 €
(FRI) Reprises sur provisions réglementées impactant le FRI	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FRI) Reprises sur amortissements, autres provisions et dépréciations impactant le FRI (dont c/7874b)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FRI) Quote-part des subventions d'investissement versé au résultat de l'exercice	2 535,91 €	2 800,00 €	2 800,00 €	400,00 €	400,00 €	400,00 €	400,00 €	400,00 €
(FRI) Quote-part d'éléments du fonds associatif versé au compte de résultat	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FRI) Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FRE) Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (c/78921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FRE) Reprise sur autres provisions et dépréciations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FRE) Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (sauf c/78921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Capacités (*) / Insuffisances (*) d'autofinancement prévisionnelles	21 162,22 €	-84 316,39 €	-140 009,55 €	-144 808,85 €	-148 215,55 €	-153 887,70 €	-158 806,38 €	-163 372,64 €
Dont part affectant le fonds de roulement d'investissement FRI = (3)	48 954,69 €	46 200,00 €	48 200,00 €	48 400,00 €	48 400,00 €	48 400,00 €	48 400,00 €	48 400,00 €
Dont part affectant le fonds de roulement d'exploitation FRE = (4)	-24 792,47 €	-130 516,39 €	-186 209,55 €	-192 808,85 €	-197 615,55 €	-202 287,70 €	-207 006,38 €	-211 772,64 €

(*) Les lignes précédées d'un astérisque, qui servent à collecter des données intermédiaires nécessaires au calcul d'indicateurs pour l'Annexe N-7 uniquement, peuvent être masquées.

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Augmentation des financements stables d'investissement de la période = (5)	154 771,38 €	73 800,00 €	46 200,00 €	48 400,00 €	48 400,00 €	48 400,00 €	48 400,00 €	48 400,00 €
CAF ou IAF (signe -) provisionnelle affectée au FRI = (3)	45 954,69 €	46 200,00 €	46 200,00 €	48 400,00 €	48 400,00 €	48 400,00 €	48 400,00 €	48 400,00 €
Reserves et excédents affectés à l'investissement (ESSMS pub., 10682 / ESSMS priv., 106852)	68 480,52 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Affectation des résultats à la réserve de compensation des charges d'amortissement (ESSMS pub., 10687 / ESSMS priv., 106857)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Apports, donations, réserves, fonds propres (sauf 108 Réserves)	9 424,36 €	22 000,00 €						
Subventions d'investissement (compte 13)	0,00 €	0,00 €						
Emprunts et dettes assimilées (compte 16) à plus d'un an	30 911,81 €	5 800,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Comptes de liaison investissement (établissements privés)	0,00 €	0,00 €						
Autres	0,00 €	0,00 €						
Diminution des financements stables d'investissement de la période = (6)	49 396,00 €	143 217,73 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Fonds propres et réserves (ESSMS privés) - Réduction - (sauf compte 108)	0,00 €	0,00 €						
Remboursements des emprunts antérieurs à plus d'un an (part capital)	4 286,95 €	5 800,00 €						
Remboursements des emprunts prévus au plan à plus d'un an (part capital)								
Acquisition d'immobilisations :	45 107,05 €	137 617,73 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Immobilisations incorporelles	0,00 €	0,00 €						
Terrains	0,00 €	0,00 €						
Agencements de terrains	0,00 €	0,00 €						
Constructions	0,00 €	0,00 €						
Installations techniques matériel et outillage	937,15 €	1 300,00 €						
Autres immobilisations corporelles	44 169,90 €	136 317,73 €						
Immobilisations en cours	0,00 €	0,00 €						
Immobilisations financées	0,00 €	0,00 €						
Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation)	0,00 €	0,00 €						
Autres	0,00 €	0,00 €						
Comptes de liaison Investissement (établissements privés)	0,00 €	0,00 €						
Versions du FRI (9) - (8) = (7)	105 275,36 €	-69 417,73 €	46 200,00 €	48 400,00 €	48 400,00 €	48 400,00 €	48 400,00 €	48 400,00 €
FRI initial (8)	-35 957,65 €	69 417,73 €	0,00 €	48 200,00 €	94 800,00 €	143 000,00 €	191 400,00 €	239 800,00 €
FRI cumulé de fin de période = (7) + (8) = (9)	69 417,73 €	0,00 €	46 200,00 €	94 800,00 €	143 000,00 €	191 400,00 €	239 800,00 €	288 200,00 €
Augmentation des financements stables d'exploitation de la période = (10)	-24 792,47 €	-130 516,39 €	-186 209,55 €	-192 989,85 €	-197 615,55 €	-202 287,70 €	-207 006,58 €	-211 772,64 €
CAF ou IAF (signe -) provisionnelle affectée au FRE = (4)	-24 792,47 €	-130 516,39 €	-186 209,55 €	-192 989,85 €	-197 615,55 €	-202 287,70 €	-207 006,58 €	-211 772,64 €
Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Comptes de liaison trésorerie (stable) (établissements privés)	0,00 €	0,00 €						
Autres	0,00 €	0,00 €						
Diminution des financements stables d'exploitation de la période = (11)	68 480,52 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Reprise à l'investissement des réserves de couverture du BFR								
Affectation des résultats à l'investissement	68 480,52 €							
Affectation des résultats à la réserve de compensation des charges d'amortissement (ESSMS pub., 10687 / ESSMS priv., 106857)	0,00 €							
Comptes de liaison trésorerie (stable) (établissements privés)								
Autres								
Versions du FRE (10) - (11) = (12)	-93 272,99 €	-130 516,39 €	-186 209,55 €	-192 989,85 €	-197 615,55 €	-202 287,70 €	-207 006,58 €	-211 772,64 €
FRE initial (13)	223 786,38 €	130 516,39 €	0,00 €	-186 209,55 €	-379 199,20 €	-576 814,75 €	-779 102,45 €	-988 109,03 €
FRE cumulé de fin de période = (12) + (13) = (14)	130 516,39 €	0,00 €	-186 209,55 €	-379 199,20 €	-576 814,75 €	-779 102,45 €	-988 109,03 €	-1 197 881,67 €
Apport ou prélèvement sur le fonds de roulement net global = (7) + (12) = (15)	12 102,39 €	-199 934,12 €	-140 006,55 €	-144 589,95 €	-148 215,55 €	-153 887,70 €	-159 006,58 €	-163 372,64 €
FRNG initial = (16)	187 831,73 €	199 934,12 €	0,00 €	-140 006,55 €	-294 599,20 €	-433 814,75 €	-587 702,45 €	-748 309,03 €
Fonds de Roulement Net Global (FRNG) de fin de période = (15) + (16) = (17)	199 934,12 €	0,00 €	-140 006,55 €	-294 599,20 €	-433 814,75 €	-587 702,45 €	-748 309,03 €	-909 681,67 €

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2028
Augmentation du besoin en fonds de roulement de la période = (18)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Augmentation des stocks	0,00 €							
Augmentation des créances (effet volume ou prix)	0,00 €							
Diminution des dettes fournisseurs (effet volume ou prix)	0,00 €							
Autres augmentations du BFR	0,00 €							
Diminution du besoin en fonds de roulement de la période = (19)	38 261,35 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Diminution des stocks	0,00 €							
Diminution des créances (effet volume ou prix)	8 930,08 €							
Augmentation des dettes fournisseurs	5 459,21 €							
Autres diminutions du BFR	23 882,06 €							
Variations du BFR = (19) - (18) = (20)	-38 261,35 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
BFR initial (21)	18 933,39 €	-18 357,96 €	-18 357,96 €	-18 357,96 €	-18 357,96 €	-18 357,96 €	-18 357,96 €	-18 357,96 €
BFR cumulé fin de période = (20) + (21) = (22)	-18 357,96 €	-18 357,96 €	-18 357,96 €	-18 357,96 €	-18 357,96 €	-18 357,96 €	-18 357,96 €	-18 357,96 €
Variations de la trésorerie sur la période = (7) + (12) - (20) = (23)	50 392,74 €	-159 824,12 €	-140 026,55 €	-144 599,05 €	-140 215,55 €	-153 887,70 €	-158 806,58 €	-163 372,64 €
Trésorerie initiale = (24)	187 886,34 €	215 282,08 €	215 282,08 €	215 282,08 €	215 282,08 €	215 282,08 €	215 282,08 €	215 282,08 €
Trésorerie de fin de période = (23) + (24) = (25)	218 282,08 €	18 357,96 €	18 357,96 €	218 282,08 €	218 282,08 €	218 282,08 €	218 282,08 €	218 282,08 €
Variations des financements à court terme = (26)	-8 355,66 €							
Liquidités de fin de période = Liquidités de début de période + (23) + (26)	218 282,08 €	18 357,96 €	18 357,96 €	218 282,08 €	218 282,08 €	218 282,08 €	218 282,08 €	218 282,08 €

Contrôle cohérence
avec l'onglet "Bilan Financier" :

FRNG (montant inscrit en 093 du RGFP) :	OK
Trésorerie (montant inscrit en cellule D114 du RGFP) :	OK

Données complémentaires nécessaires au calcul des ratios

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2028
Montant cumulé des emprunts en fin d'année (compte 16 hors compte 1688) à plus d'un an	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Montant des comptes 153 (ESSMS publics) et 169	521 975,43 €	541 375,43 €	538 775,49 €	538 375,43 €	537 875,43 €	537 575,43 €	537 175,43 €	536 775,43 €
Montant des remboursements de cautions sur l'année (compte 165) (ESSMS publics)	1 012 758,47 €	1 150 376,20 €	1 150 376,20 €	1 150 376,20 €	1 150 376,20 €	1 150 376,20 €	1 150 376,20 €	1 150 376,20 €
Montant cumulé des financements stables du FRI en fin d'année (hors amortissements)	1 012 758,47 €	1 150 376,20 €	1 150 376,20 €	1 150 376,20 €	1 150 376,20 €	1 150 376,20 €	1 150 376,20 €	1 150 376,20 €
Montant cumulé de l'actif immobilisé brut en fin d'année (1)	580 200,77 €	609 000,77 €	657 800,77 €	706 600,77 €	755 400,77 €	804 200,77 €	853 000,77 €	901 800,77 €
Mesures correctives le cas échéant (bonnes d'immobilisations, etc.)								
Montant cumulé des amortissements en fin d'année pris en compte pour le calcul du taux de détachement	580 200,77 €	609 000,77 €	657 800,77 €	706 600,77 €	755 400,77 €	804 200,77 €	853 000,77 €	901 800,77 €
Mesures correctives le cas échéant								
Montant cumulé des amortissements en fin d'année pris en compte pour le calcul du taux de détachement	580 200,77 €	609 000,77 €	657 800,77 €	706 600,77 €	755 400,77 €	804 200,77 €	853 000,77 €	901 800,77 €

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2028
Taux d'endettement (< 50%)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Durée apparente de la dette (< 10 ans)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CAF / Remboursement annuel du capital des emprunts (P-1)	4,93	-15,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Trésorerie en jours	94,47	7,30	-47,91	-103,87	-180,65	-217,98	-276,07	-334,64
Taux de CAF en % des produits (hors 2775, 777, 778) et 79j	2,45%	-10,74%	-18,97%	-39,48%	-19,98%	-20,30%	-21,01%	-21,51%
Taux de détachement global des immobilisations (1)	55,31%	52,94%	57,15%	61,42%	65,67%	69,91%	74,15%	78,39%
Marge brute d'exploitation	47 277,96 €	-175 016,39 €	-138 636,59 €	-143 263,52 €	-147 376,19 €	-152 534,32 €	-157 540,27 €	-161 952,87 €
Taux de marge brute d'exploitation en % des produits couvrants	5,49%	-25,25%	-18,79%	-19,30%	-19,81%	-20,32%	-20,83%	-21,33%

(1) : Le taux de détachement pour l'année N-1 est calculé à partir des données du tableau "FDR". Pour les années qui suivent, les acquisitions nouvelles et les dotations aux amortissements sont intégrées automatiquement à partir des données "CAF" et "FRI" ci-dessus. Si nécessaire, ces données doivent être corrigées (notamment en cas de sorties d'immobilisations).

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

BIENS		2021	Réel 2022 (1)	FINANCEMENTS		2021	Réel 2022 (1)
Biens stables				Financements stables			
Immobilisations incorporelles brutes	31 803,06 €	31 803,06 €	31 803,06 €	Apports, dotations, réserves et fonds propres		326 202,18 €	335 626,54 €
Immobilisations corporelles brutes	935 848,36 €	980 955,41 €	980 955,41 €	Excédents affectés à l'investissement		42 337,32 €	110 817,84 €
- Terrains				Subventions d'investissement		46 239,16 €	43 703,25 €
- Agencements de terrain	1 826,81 €	1 826,81 €	1 826,81 €	Réserve de compensation des charges d'amortissement			
- Constructions	735,41 €	735,41 €	735,41 €	Fonds dédiés à l'investissement (3)			
- Installations techniques, matériel et outillage	7 077,53 €	8 014,68 €	8 014,68 €	Provisions réglementées des plus-values nettes d'actif			
- Autres immobilisations corporelles	926 208,61 €	970 378,51 €	970 378,51 €	Emprunts et dettes assimilées (à plus d'un an à l'origine)		5 204,94 €	31 827,80 €
Immobilisations corporelles et incorporelles en cours				Dépôts et cautionnements reçus		485 071,45 €	532 212,05 €
Immobilisations en cours - Part investissement PPP (2)				Amortissements des immobilisations corporelles			
				- Agencements de terrain		735,41 €	735,41 €
				- Constructions		4 367,30 €	4 584,15 €
				- Installations techniques, matériel et outillage		479 968,74 €	526 892,49 €
				- Autres immobilisations corporelles		26 638,72 €	27 988,72 €
Immobilisations financières				Amortissement des immobilisations incorporelles			
Amortissements comptables excédentaires différés (3)				Dépenses refusées par l'autorité de tarification (3) (6)			
Charges à répartir sur plusieurs exercices				Dépréciation des immobilisations			
Autres				Autres (7)			
Comptes de liaison investissement (3)				Compte de liaison investissement (3) (8)			
Total II	967 651,42 €	1 012 758,47 €	1 012 758,47 €	Total I	931 693,77 €	1 082 176,20 €	1 082 176,20 €
	35 957,65 €	0,00 €	0,00 €	Fonds de roulement d'investissement positif (I-II)	0,00 €	69 417,73 €	69 417,73 €
Actifs stables d'exploitation				Financements stables d'exploitation			
Report à nouveau déficitaire (4)				Réserves et provisions affectées à la couverture du BFR			
Résultat déficitaire (4)		24 792,47 €	24 792,47 €	Réserves de compensation des déficits		146 486,31 €	
Créances glissantes				Résultat excédentaire (4)		77 303,07 €	155 308,86 €
Droits acquis par les salariés, non provisionnés (3)				Provisions pour risques et charges			
				Fonds dédiés à l'exploitation (3)			
				Dépréciation des stocks, créances et éléments financiers			
				Autres			
				Compte de liaison trésorerie (stable)			
Total IV	0,00 €	24 792,47 €	24 792,47 €	Total III	223 789,38 €	155 308,86 €	155 308,86 €
	0,00 €	0,00 €	0,00 €	Fonds de roulement d'exploitation positif (III-IV)	223 789,38 €	130 616,39 €	130 616,39 €
	0,00 €	0,00 €	0,00 €	Fonds de roulement net global positif	187 831,73 €	199 934,12 €	199 934,12 €
 Valeurs d'exploitation				Dettes d'exploitation			
Stocks et en-cours				Avances reçues		74 125,53 €	79 584,74 €
Avances et acomptes versés				Fournisseurs		311,00 €	2 364,27 €
Créances sur organismes payeurs, usagers et clients	87 852,98 €	79 413,52 €	79 413,52 €	Dettes sociales et fiscales			20 949,46 €
Créances diverses d'exploitation				Dettes diverses d'exploitation			
Créances irrécouvrables admises en non valeur (5)	490,60 €			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	11 670,38 €	5 824,01 €	5 824,01 €	Autres		5 644,04 €	697,02 €
				Compte de liaison d'exploitation			
Total V	100 013,96 €	85 237,53 €	85 237,53 €	Total V	80 080,57 €	103 595,49 €	103 595,49 €
	19 933,39 €	0,00 €	0,00 €	Excédent de financement d'exploitation (VI-V)	0,00 €	18 357,96 €	18 357,96 €
 Besoin en fonds de roulement (VI-V)				Financements à court terme			
Valeurs mobilières de placement	200,00 €	200,00 €	200,00 €	Fournisseurs d'immobilisations		8 356,60 €	
Disponibilités	176 054,94 €	218 092,08 €	218 092,08 €	Fonds des majeurs protégés			
Autres				Concours bancaires courants			
				Ligne de trésorerie			
				Intérêts courus non échus			
				Autres (dont emprunts à un an au plus)			
				Compte de liaison trésorerie			
Total VIII	176 254,94 €	218 292,08 €	218 292,08 €	Total VII	88 254,80 €	121 953,45 €	121 953,45 €
	167 898,34 €	218 292,08 €	218 292,08 €	Trésorerie négative (VIII-VII)	0,00 €	0,00 €	0,00 €

TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)	1 243 920,32 €	1 341 080,55 €	TOTAL DES FINANCEMENTS (III+V+VII)	1 243 920,32 €	1 341 080,55 €
--	----------------	----------------	---	----------------	----------------

(1) : Pour les EPRD établis au 31 octobre N-1, cette colonne est à compléter après la clôture de l'exercice N-1

(2) : PPP = partenariat public privé

(3) : ESSMS privés seulement

(4) : Sous contrôle de tiers financeurs

(5) : ESSMS publics seulement

(6) : Montant précédé du signe "-"

(7) : Dont résultats non contrôlés par des tiers financeurs

(8) Pour les ESSMS publics, ESSMS rattachés à une collectivité territoriale, un CCAS ou un CIAS seulement

Contrôle entre BIENS et FINANCEMENTS :

2021	Réal 2022 (1)
OK	OK

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

OK

Ratios d'analyse financière

Thèmes & intitulés (valeurs indicatives)	Mode de calcul	Valeur de l'indicateur pour 2021	Valeur de l'indicateur pour 2022
1. Endettement à moyen et long terme			
1.1. Indépendance financière (<50%)	Emprunts (comptes 15 hors c/1988 et c/199) 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 15 hors c/1988 et c/199) / CAF	0,00	0,00
2. Patrimoine Immobilier			
2.1. Valeur des immobilisations (1)			
Construction	Solde créditeur des comptes 28	100,00%	100,00%
Installations techniques, matériel et outillage	Solde débiteur des comptes 21 correspondants	81,71%	57,20%
Autres immobilisations corporelles		51,82%	54,30%
3. Equilibre du bilan			
3.1.a. Fonds de roulement en jours d'exploitation			
Fonds de roulement d'investissement (FRE)	FRE ou FRE ou FRNG x 365 L	-17,11	30,22
Fonds de roulement d'exploitation (FRE)	Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	106,50	56,81
Fonds de roulement net global (FRNG)	BFR x 365 L	89,38	87,03
3.1.b. Béchet en fonds de roulement en jours d'exploitation	Total classe 6 (charges décaissables uniquement) / Trésorerie x 365 L	949	-7,99
3.1.c. Trésorerie en jours d'exploitation	Total classe 6 (charges décaissables uniquement) / Total des produits (comptes 70 et 73)	79,90	95,02
3.2. Réserve de couverture du BFR en jours d'exploitation	Solde des comptes 14 L et 10665 x 365 L / Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	0,00	0,00
4. Relation des postes d'exploitation au bilan			
4.1. Stocks (10-20,1)	Stocks (solde débiteur classe 31) x 365 L / Total des consommations (comptes 601 à 603)	0,00	0,00
4.2. Créances (< 30,1)	(Solde débiteur comptes 41) x 365 L / Total des produits (comptes 70 et 73)	41,95	42,84
4.3. Dettes fournisseurs (< 45,1)	(Solde créditeur comptes 401) x 365 L / Total des charges (comptes 60 à 62) ^(a)	79,89	76,20
4.4. Dettes sociales et dettes fiscales	(Solde créditeur comptes 43 et 44) x 365 L / Total des charges (comptes 63 et 64 à 647)	4,19	31,69
5. Autres			
5.1. Taux de CAF (5 à 10%)	CAF x 100 / Total classe 7 (sauf c/775, 777, 7781 et 78) - c/709 et 713	19,34%	2,46%
5.2. Taux de réserve de compensation des déficits	Réserve de compensation des déficits (c/10666 ou c/10665) x 100 / Total classe 7 (sauf c/76, c/77, c/786 et c/787) - c/709 et 713	0,00%	0,00%
5.3. Taux de marge brute d'exploitation	(Comptes 70 à 75 - Charges c/90 à 85) x 100 / Comptes 70 à 75 - c/709 et 713	6,88%	5,49%

(1): Dénominateurs à corriger des soldes débiteurs des comptes 23 correspondante le cas échéant

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

Informations complémentaires pour le calcul des ratios

	2021	2022
Montant du compte 169 au 31/12 - Solde débiteur (précédé du signe "-")	86 343,58 €	79 413,520 €
CAF/JAF	184 227,06 €	
Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	766 994,11 €	
Total des consommations (comptes 601 à 603)	0,00 €	
Total comptes 60 à 62	338 673,93 €	
Total comptes 63 et 64 à 647	27 112,17 €	
Total compte 6811 (inscrits en produits)	0,00 €	
Total comptes 60 à 65	767 520,96 €	
Total des produits (hors c/775, 777, 7781 et 78)	779 822,43 €	
Total Comptes 709 et 713	952 478,92 €	861 419,59 €
Total classe 7 (sauf c/76, c/77, c/786 et c/787)	823 696,89 €	861 260,87 €
Marge brute d'exploitation	56 701,76 €	
Produits courants d'exploitation (Comptes 70 à 75 - c/709 et 713)	823 696,89 €	861 260,87 €

Total	- €	0%	- €	0%	- €	0%	- €	0%	- €	0%	- €
Montant des quotes-parts des opérations faites en commun		0%		0%		0%		0%		0%	
Quote-part des frais de siège		0%		0%		0%		0%		0%	
Quotes-parts Autres opérations faites en commun		0%		0%		0%		0%		0%	
...		0%		0%		0%		0%		0%	
Total	- €	0%	- €	0%	- €	0%	- €	0%	- €	0%	- €

ETAT DES ENGAGEMENTS HORS BILAN

Précisions et consignes de remplissage :

Cet onglet fournit des informations complémentaires au bilan financier sur les opérations relatives à des contrats de crédit-bail et/ou des locations mobilières ou immobilières de longue durée. Au besoin, ces informations pourront être utiles pour effectuer un retraitement sur les différents composants de la CAF, afin que cette dernière ne soit pas biaisée par une situation immobilière différente. Les autres engagements reçus et donnés peuvent être utilement mentionnés dans le rapport budgétaire et financier (engagements de retraite, litiges non provisionnés, garanties bancaires, etc.).

L'information est à présenter opération par opération. Pour ajouter une nouvelle ligne de saisie, cliquer sur le bouton à gauche du tableau

il convient de saisir dans le tableau l'information la plus détaillée possible permettant :

- d'avoir une bonne compréhension du contrat (identité du cocontractant, nature, date et durée du contrat), en explicitant le cas échéant les clauses particulières dans le rapport budgétaire et financier ;
- d'apprécier les engagements du gestionnaire non traduits dans le bilan financier, en termes de sorties de trésorerie futures (redevances restant à payer) ;
- de reconstituer la valeur nette de l'actif correspondant à l'investissement (prix d'achat résiduel) et de mesurer l'impact total de cet investissement sur la trésorerie des ESSMS du périmètre (montant cumulé des redevances payées et restant à payer).

Raison sociale du cocontractant	Nature du contrat	Date du contrat	Durée du contrat	Redevances payées		Redevances restant à payer selon échéances					
				de l'exercice	cumulées	Moins de 1 an	de 1 à 5 ans	+ de 5 ans	Total restant	Prix d'achat résiduel	
				0,00 €		0,00 €		0,00 €		0,00 €	
Total						0,00 €		0,00 €		0,00 €	

