



# CCAS de **Saint-Avé**

## **BUDGET ANNEXE E.H.P.A.D. Résidence du Parc EPRD 2019**

Document de synthèse



**Conseil d'administration du 02 avril 2019**

# 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 : 2019

N° FINESS (entité juridique) : 560008559

Organisme gestionnaire : CCAS DE SAINT-AVE

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

Adresse : Place de l'Hotel de ville - 56890 Saint-Avé

Téléphone :

Fax :

Email :

Nom et qualité de la personne habilitée à représenter l'organisme gestionnaire : Anne GALLO, Présidente du CCAS

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
EHPAD Résidence du Parc	2 rue René Cassin	560009904	EHPAD						Non



Convention collective majoritaire de travail :

Raison sociale :	EHPAD Résidence du Parc
FINESS ET :	560009904

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

### Présentation des charges :

		Réel N-2	Anticipé ou réel N-1 (1)	Exercice N
<b>ACHATS</b>				
<b>ACHATS</b>				
601/602/603	Achats stockés et variation des stocks			
606	Achats non stockés de matières et fournitures	127 501,92 €	123 409,99 €	139 000,00 €
607	Achats de marchandises			
709	Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement			
713	Variation des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)			
<b>SERVICES EXTERIEURS</b>				
6111	Sous-traitance: prestations à caractère médical			
6112	Sous-traitance: prestations à caractère médico-social			
6118	Sous-traitance: autres prestations de service			
<b>AUTRES SERVICES EXTERIEURS</b>				
624	Transports de biens, d'usagers et transports collectifs du personnel ( <i>autres que c/6242</i> )			
6242	Transports d'usagers			
625	Déplacements, missions et réceptions	3 317,18 €	4 896,51 €	4 350,00 €
626	Frais postaux et frais de télécommunications	1 922,83 €	1 839,38 €	2 700,00 €
6281	Prestations de blanchissage à l'extérieur	11 095,31 €	12 390,60 €	14 000,00 €
6282	Prestations d'alimentation à l'extérieur	195 381,00 €	195 898,89 €	199 000,00 €
6283	Prestations de nettoyage à l'extérieur	2 160,56 €	0,00 €	1 200,00 €
6284	Prestations d'informatique à l'extérieur			
6287/6288	Divers - Remboursements de frais et autres			
<b>TOTAL GROUPE I</b>		<b>341 378,80 €</b>	<b>338 435,37 €</b>	<b>360 250,00 €</b>

**GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL**

GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL		Réel N-2	Anticipé ou réel N-1	Exercice N
621	Personnel extérieur à l'établissement	23 537,92 €	25 501,74 €	26 800,00 €
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	1 620,00 €	10 009,48 €	12 000,00 €
631	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)			
633	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)	36 835,94 €	42 030,91 €	39 180,31 €
641	Rémunérations du personnel non médical	1 106 955,42 €	1 283 204,65 €	1 228 472,15 €
642	Rémunérations du personnel médical			
643	Rémunération du personnel handicapé			
645	Charges de sécurité sociale et de prévoyance	444 704,26 €	487 598,64 €	460 369,05 €
646	Personnes handicapées			
647	Autres charges sociales	16 920,61 €	26 625,60 €	27 554,75 €
648	Autres charges de personnel	6 622,25 €	8 031,54 €	

**TOTAL GROUPE II**

1 637 196,40 €	1 883 002,56 €	1 794 376,26 €
----------------	----------------	----------------

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

**GROUPE III : CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE**

</

**AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE**

651	Redevances pour concessions, brevets, licences, procédés, droits et valeurs similaires			
653	Contribution versée au groupement hospitalier de territoire			
654	Pertes sur créances irrécouvrables	6 198,49 €		2 000,00 €
655	Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
657	Subventions			
658	Charges diverses de gestion courante	597,04 €	582,52 €	1 000,00 €



**CHARGES FINANCIERES**

66	Charges financières	247,23 €		1 000,00 €
----	---------------------	----------	--	------------

**CHARGES EXCEPTIONNELLES**

671	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			
673	Titres annulés (sur exercices antérieurs) (établissements publics)	10 781,09 €	9 178,40 €	
675	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés			
678	Autres charges exceptionnelles	77,40 €	79,01 €	

**DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS**

6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	29 380,76 €	36 181,74 €	36 275,00 €
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		20 000,00 €	
68746	Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (établissements privés)			
68748	Autres dotations aux provisions réglementées			
6876	Dotations aux dépréciations exceptionnelles			
689	Engagements à réaliser sur ressources affectées (établissements privés)			

<b>TOTAL GROUPE III</b>	<b>389 167,69 €</b>	<b>393 469,69 €</b>	<b>394 975,00 €</b>
-------------------------	---------------------	---------------------	---------------------

<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>2 367 742,89 €</b>	<b>2 614 907,62 €</b>	<b>2 549 601,26 €</b>
--------------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

<b>EXCEDENT PREVISIONNEL</b>	<b>75 514,45 €</b>	<b>15 733,37 €</b>	<b>0,00 €</b>
------------------------------	--------------------	--------------------	---------------

<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE</b>	<b>2 443 257,34 €</b>	<b>2 630 640,99 €</b>	<b>2 549 601,26 €</b>
--	-----------------------	-----------------------	-----------------------

Présentation des produits :



**GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION**

		Réel N-2	Anticipé ou réel N-1	Exercice N
731	Produits à la charge de l'assurance maladie (hors EHPAD) (autres que c/731224 et c/7312132)			
731224/7312132	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF			
732	Produits à la charge de l'Etat			
733	Produits à la charge du département (hors EHPAD) (autres que c/733222)			
733222	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF			
734	Produits à la charge de l'utilisateur (hors EHPAD)			
7351	Produits des EHPAD à la charge de l'assurance maladie	681 212,05 €	762 435,01 €	702 223,16 €
7352	Produits des EHPAD à la charge du département	325 877,28 €	420 437,31 €	228 984,00 €
7353	Produits des EHPAD à la charge de l'utilisateur	1 262 504,27 €	1 261 198,04 €	1 431 556,00 €
7358	Produits des EHPAD à la charge d'autres financeurs	62 933,14 €	58 704,36 €	
738	Produits à la charge d'autres financeurs			
<b>TOTAL GROUPE I</b>		<b>2 332 526,74 €</b>	<b>2 502 774,72 €</b>	<b>2 362 763,16 €</b>

**GRUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION**

		Réel N-2	Anticipé ou réel N-1	Exercice N
70	Produits (autres que forfaits journaliers et participations ci-dessous : c/70821, 70822 et 72823)	1 583,83 €	1 156,98 €	
70821	Forfaits journaliers			
70822	Participations des personnes handicapées prévues au 4° alinéa de l'article L. 242-4 du CASF			
70823	Participations aux frais de repas et de transport dans les ESAT			
71	Production stockée			
72	Production immobilisée			
74	Subventions d'exploitation et participations	9 673,66 €	10 677,94 €	
75	Autres produits de gestion courante			
603	Variation des stocks (en recettes)			
609	Rabais, remises et ristournes obtenus sur achats			
619	Rabais, remises et ristournes obtenus sur services extérieurs			
629	Rabais, remises et ristournes obtenus sur autres services extérieurs			
6419	Remboursements sur rémunérations du personnel non médical	87 921,79 €	111 116,45 €	74 000,00 €
6429	Remboursements sur rémunérations du personnel médical			
6439	Remboursements sur rémunérations des personnes handicapées			
6459/ 69/79	Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance et sur autres charges sociales	4 865,23 €	1 051,00 €	
6489	Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité			
6611	Intérêts des emprunts et dettes - en recettes - (hors établissements publics)			
<b>TOTAL GROUPE II</b>		<b>104 044,51 €</b>	<b>124 002,37 €</b>	<b>74 000,00 €</b>

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

Réal N-2

Anticipé ou réel  
N-1

Exercice N

76

Produits financiers

**PRODUITS EXCEPTIONNELS**

771	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 050,00 €		
773	Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance quadriennale (établissements publics)	2 890,14 €	988,79 €	
775	Produits des cessions d'éléments d'actif			
777	Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	928,44 €	2 395,11 €	2 400,00 €
778	Autres produits exceptionnels (autres que c/7781)	817,51 €	480,00 €	480,00 €
7781	Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat (établissements privés)			

**AUTRES PRODUITS**

7811	Reprises sur amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles			
7815	Reprises sur provisions d'exploitation			
7816	Reprises sur dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles			
7817	Reprises sur dépréciations des actifs circulants			
786	Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits financiers)			
78725	Reprises sur amortissements dérogatoires			
78741	Reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement			
78742	Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations			
78746	Reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (établissements privés)			
78748	Autres reprises sur provisions réglementées			
7876	Reprises sur dépréciations exceptionnelles			
789	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (établissements privés)			
79	Transferts de charges			

**TOTAL GROUPE III**

6 686,09 €

3 863,90 €

2 880,00 €

**TOTAL DES PRODUITS**

2 443 257,34 €

2 630 640,99 €

2 439 643,16 €

**DEFICIT PREVISIONNEL**

0,00 €

0,00 €

109 958,10 €

**TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE**

2 443 257,34 €

2 630 640,99 €

2 549 601,26 €

Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (déficits)

Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (excédents)

8

## Synthèse des CRP

<b>FINESS ET</b>	560009904
<b>Raison sociale</b>	EHPAD Résidence du Parc

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

	CHARGES	PRODUITS	
<b>Groupe I</b> : charges afférentes à l'exploitation courante	360 250,00 €	2 362 763,16 €	<b>Groupe I</b> : produits de la tarification
<b>Groupe II</b> : charges afférentes au personnel	1 794 376,26 €	74 000,00 €	<b>Groupe II</b> : autres produits relatifs à l'exploitation
<b>Groupe III</b> : charges afférentes à la structure	394 975,00 €	2 880,00 €	<b>Groupe III</b> : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>2 549 601,26 €</b>	<b>2 439 643,16 €</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>
<b>RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE</b>	<b>0,00 €</b>	<b>109 958,10 €</b>	<b>RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL</b>	<b>2 549 601,26 €</b>	<b>2 549 601,26 €</b>	<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL</b>

<b>FINESS ET</b>	
<b>Raison sociale</b>	

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

	CHARGES	PRODUITS	
<b>Groupe I</b> : charges afférentes à l'exploitation courante	0,00 €	0,00 €	<b>Groupe I</b> : produits de la tarification
<b>Groupe II</b> : charges afférentes au personnel	0,00 €	0,00 €	<b>Groupe II</b> : autres produits relatifs à l'exploitation
<b>Groupe III</b> : charges afférentes à la structure	0,00 €	0,00 €	<b>Groupe III</b> : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>
<b>RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL</b>

OU

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

	CHARGES	PRODUITS	
<b>Groupe I</b> : charges afférentes à l'exploitation courante	0,00 €	0,00 €	<b>Groupe I</b> : produits de la tarification
<b>Groupe II</b> : charges afférentes au personnel	0,00 €	0,00 €	<b>Groupe II</b> : autres produits relatifs à l'exploitation
<b>Groupe III</b> : charges afférentes à la structure	0,00 €	0,00 €	<b>Groupe III</b> : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>
Déficit antérieur du CRP reporté (002)	0,00 €	0,00 €	Excédent antérieur du CRP reporté (002)
Amortissements comptables excédentaires différés (005)	0,00 €	0,00 €	Amortissements comptables excédentaires différés (005)
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>TOTAL GENERAL</b>

# Cadre EPRD synthétique

## COMPTES DE RESULTAT CONSOLIDES (CRPP + CRPA) - EXERCICE N

	CHARGES	PRODUITS	
<b>Groupe I</b> : charges afférentes à l'exploitation courante	360 250,00 €	2 362 763,16 €	<b>Groupe I</b> : produits de la tarification
<b>Groupe II</b> : charges afférentes au personnel	1 794 376,26 €	74 000,00 €	<b>Groupe II</b> : autres produits relatifs à l'exploitation
<b>Groupe III</b> : charges afférentes à la structure	394 975,00 €	2 880,00 €	<b>Groupe III</b> : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	2 549 601,26 €	2 439 643,16 €	TOTAL DES PRODUITS
<b>RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (1)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>109 958,10 €</b>	<b>RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE (1)</b>
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	2 549 601,26 €	2 549 601,26 €	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

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

RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (EXCEDENT) (1)	0,00 €	109 958,10 €	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	36 275,00 €	2 400,00 €	Quotes-parts des subventions et fonds associatifs virées au résultat
Engagements à réaliser sur ressources affectées (établissements privés)	0,00 €	0,00 €	Reprise sur amortissements, dépréciations et provisions
		0,00 €	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (établissements privés)
SOUS-TOTAL 1	36 275,00 €	112 358,10 €	SOUS-TOTAL 2
<b>CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2&gt;0)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>76 083,10 €</b>	<b>INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2&lt;0)</b>
Taux de CAF en pourcentage des produits	0,00%	3,12%	Taux d'IAF en pourcentage des produits

## TABLEAU DE FINANCEMENT PREVISIONNEL - EXERCICE N

INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE	76 083,10 €	0,00 €	CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE
Remboursement des dettes financières	6 000,00 €	6 000,00 €	Emprunts et dettes assimilées
Immobilisations (2)	82 352,96 €	0,00 €	Apports, dotations et subventions
Autres emplois	5 400,00 €	0,00 €	Autres ressources (dont produits des cessions d'éléments d'actif)
TOTAL DES EMPLOIS	169 836,06 €	6 000,00 €	TOTAL DES RESSOURCES
<b>APPORT AU FONDS DE ROULEMENT</b>	<b>0,00 €</b>	<b>163 836,06 €</b>	<b>PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT</b>
TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	169 836,06 €	169 836,06 €	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT

## FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL PREVISIONNEL (FRNG) - EXERCICE N

FRNG estimé au 1er janvier N	258 492,36 €	
Variation du fonds de roulement : Apport ou (Prélèvement)	-163 836,06 €	
<b>FRNG prévisionnel au 31 décembre N</b>	<b>94 656,30 €</b>	?

## BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (BFR) PREVISIONNEL (3) - EXERCICE N

BFR estimé au 1er janvier N	157 833,73 €	
Variation des postes de valeur d'exploitation (+) sur l'exercice		
Variation des postes de dettes d'exploitation (-) sur l'exercice		
<b>BFR (ou EFE signe "-") prévisionnel au 31 décembre N</b>	<b>157 833,73 €</b>	
<b>Variation prévisionnelle de trésorerie de la période</b>	<b>-163 836,06 €</b>	?

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

		Comptes	Montant année N
<b>RESULTAT COMPTABLE (EXCEDENT ou DEFICIT) (1)</b>			<b>-109 958,10 €</b>
<b>+ Flux internes (charges)</b>			<b>36 275,00 €</b>
F R I	+ Valeur comptable des éléments d'actif cédés	c/675	0,00 €
	+ Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	c/6811	36 275,00 €
	+ Dotations aux provisions pour renouvellement des immobilisations et dotations aux amortissements dérogatoires	c/68742, c/68725	0,00 €
	+ Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI	c/6812, c/6816, c/6871, c/68746	0,00 €
F R E	+ Dotations aux provisions d'exploitation	c/6815	0,00 €
	+ Dotations aux provisions de couverture du BFR	c/68741	0,00 €
	+ Dotations aux dépréciations des actifs circulants: créances, stocks et en-cours	c/6817	0,00 €
	+ Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	c/686, c/68748, c/6876	0,00 €
	+ Engagements à réaliser sur ressources affectées (établissements privés)	c/689	0,00 €
<b>- Flux internes (produits)</b>			<b>2 400,00 €</b>
F R I	- Produits des cessions d'éléments d'actif	c/775	0,00 €
	- Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	c/777	2 400,00 €
	- Reprises sur provisions pour renouvellement des immobilisations et reprises sur amortissements dérogatoires	c/78742, c/78725	0,00 €
	- Autres reprises sur amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI	c/7811, c/7816, c/78746	0,00 €
	- Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat (établissements privés)	c/7781	0,00 €
F R E	- Reprises sur provisions d'exploitation	c/7815	0,00 €
	- Reprises sur provisions de couverture du BFR	c/78741	0,00 €
	- Reprises sur dépréciations des actifs circulants: créances, stocks et en-cours	c/7817	0,00 €
	- Autres reprises sur dépréciations et provisions	c/786, c/78748, c/7876	0,00 €
	- Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs affectées (établissements privés)	c/789	0,00 €
<b>CAPACITE OU INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (CAF ou IAF)</b>			<b>-76 083,10 €</b>
<i>Dont montant affectant le FRI</i>			<i>33 875,00 €</i>
<i>Dont montant affectant le FRE</i>			<i>-109 958,10 €</i>

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

### Tableau de financement prévisionnel

Ressources		Réalisé N-2	Anticipé N-1 ou réalisé N-1 (1)	Prévu N
N° de comptes	Libellés			
	Capacité d'autofinancement	103 966,77 €	69 520,00 €	0,00 €
	<u>Titre 1 : Augmentation des capitaux propres :</u>			
10	Fonds associatifs, apports, dotations et réserves (sauf 106)	6 716,65 €	7 467,00 €	
13	Subventions d'investissement affectées à des biens non renouvelables (sauf 139)			
	<u>Titre 2 : Augmentation des dettes financières :</u>			
16	Emprunts et dettes assimilées	4 940,00 €	5 320,00 €	6 000,00 €
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)	1 092,60 €		
	<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	<b>116 716,02 €</b>	<b>82 307,00 €</b>	<b>6 000,00 €</b>
	<b>PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>163 836,06 €</b>
	<b>TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT</b>	<b>116 716,02 €</b>	<b>82 307,00 €</b>	<b>169 836,06 €</b>

Emplois		Réalisé N-2	Anticipé N-1 ou réalisé N-1 (1)	Prévu N
N° de comptes	Libellés			
	Insuffisance d'autofinancement			76 083,10 €
10	Fonds associatifs, apports, dotations et réserves sans droit de reprise (réduction) (2)			5 400,00 €
	<u>Titre 1 : Remboursement des dettes financières :</u>			
16	Emprunts et dettes assimilées	5 884,90 €	5 277,65 €	6 000,00 €
17	Dettes rattachées à des participations (2)			
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (emplois) (2)			
	<u>Titre 2 : Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé :</u>			
20	Immobilisations incorporelles		324,00 €	19 688,00 €
21	Immobilisations corporelles	65 028,24 €	33 288,19 €	62 664,96 €
	- dont terrains			
	- dont agencements de terrains			
	- dont constructions	34 845,80 €		850,00 €
	- dont installations techniques, matériel et outillage	3 832,42 €	157,40 €	490,00 €
	- dont autres immobilisations corporelles	26 350,02 €	33 130,79 €	61 324,96 €
23	Immobilisations en cours			
26	Participations et créances rattachées à des participations			
27	Autres immobilisations financières (sauf 2768)			
	<u>Titres 3 : Autres emplois :</u>			
481	Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation)			
071	Annulation de titres sur exercices clos (3)			
	<b>TOTAL DES EMPLOIS</b>	<b>70 913,14 €</b>	<b>38 889,84 €</b>	<b>169 836,06 €</b>
	<b>APPORT AU FONDS DE ROULEMENT</b>	<b>45 802,88 €</b>	<b>43 417,16 €</b>	<b>0,00 €</b>
	<b>TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT</b>	<b>116 716,02 €</b>	<b>82 307,00 €</b>	<b>169 836,06 €</b>

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

(2) : ESSMS privés seulement

(3) : ESSMS publics seulement

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

Biens			Financements		
BIENS	N-2	Réal N-1 (1)	FINANCEMENTS	N-2	Réal N-1 (1)
<b>Biens stables</b>			<b>Financements stables</b>		
Immobilisations incorporelles brutes	11 533,86 €	11 857,86 €	Dotations, apports ou fonds associatifs	125 201,09 €	132 668,09 €
Immobilisations corporelles brutes	798 313,43 €	831 601,62 €	Excédents affectés à l'investissement	128 986,70 €	178 986,70 €
- Terrains			Subventions d'investissement	110 065,56 €	107 670,45 €
- Agencements de terrain	16 496,04 €	16 496,04 €	Réserve de compensation des charges d'amortissement		
- Constructions	87 893,17 €	87 893,17 €	Provisions pour renouvellement des immobilisations		20 000,00 €
- Installations techniques, matériel et outillage	136 555,67 €	136 713,07 €	Provisions réglementées des plus-values nettes d'actif		
- Autres immobilisations corporelles	557 368,55 €	590 499,34 €	Emprunts et dettes financières (à plus d'un an)		
Immobilisations corporelles et incorporelles en cours			Dépôts et cautionnements reçus	32 624,79 €	32 667,14 €
Immobilisations en cours - Part investissement PPP (2)			Amortissements des immobilisations corporelles	477 979,00 €	513 983,55 €
			- Agencements de terrain	9 818,00 €	10 912,00 €
			- Constructions	24 661,00 €	31 069,00 €
			- Installations techniques, matériel et outillage	96 249,97 €	100 119,79 €
			- Autres immobilisations corporelles	347 250,03 €	371 882,76 €
Immobilisations financières			Amortissement des immobilisations incorporelles	11 356,67 €	11 533,86 €
Amortissements comptables excédentaires différés (3)			Dépenses refusées par l'autorité de tarification (3) (6)		
			Dépréciation des immobilisations		
Charges à répartir			Autres (7)		
Autres			Compte de liaison investissement		
<b>Total II</b>	<b>809 847,29 €</b>	<b>843 459,48 €</b>	<b>Total I</b>	<b>886 213,81 €</b>	<b>997 509,79 €</b>
<b>Fonds de roulement d'investissement négatif (I-II)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>Fonds de roulement d'investissement positif (I-I)</b>	<b>76 366,52 €</b>	<b>154 050,31 €</b>
<b>Actifs stables d'exploitation</b>			<b>Financements stables d'exploitation</b>		
Report à nouveau déficitaire (4)	57 967,03 €	105 635,28 €	Réserves et provisions affectées à la couverture du BFR		
Résultat déficitaire (4)			Réserves de compensation des déficits	79 631,96 €	168 612,33 €
Créances glissantes			Résultat excédentaire (4)	75 514,45 €	15 733,37 €
Droits acquis par les salariés, non provisionnés (3)			Report à nouveau excédentaire en attente d'affectation (4)	41 529,30 €	25 731,63 €
			Provisions pour risques et charges		
			Fonds dédiés		
			Dépréciation des stocks, créances et éléments financiers		
Compte de liaison trésorerie (stable)			Compte de liaison trésorerie (stable)		
<b>Total IV</b>	<b>57 967,03 €</b>	<b>105 635,28 €</b>	<b>Total III</b>	<b>196 675,71 €</b>	<b>210 077,33 €</b>
<b>Fonds de roulement d'exploitation négatif (III-IV)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>Fonds de roulement d'exploitation positif (III-IV)</b>	<b>138 708,68 €</b>	<b>104 442,05 €</b>
<b>Fonds de roulement net global négatif</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>Fonds de roulement net global positif</b>	<b>215 075,20 €</b>	<b>258 492,36 €</b>
<b>Valeurs d'exploitation</b>			<b>Dettes d'exploitation</b>		
Stocks et en-cours			Avances reçues		
Avances et acomptes versés			Fournisseurs	61 695,49 €	79 948,73 €
Créances sur organismes payeurs, usagers	164 887,58 €	224 551,38 €	Dettes sociales et fiscales	0,00 €	1 537,54 €
Créances diverses d'exploitation		20 470,00 €	Dettes diverses d'exploitation		
Créances irrécouvrables admises en non valeur (5)		2 117,49 €	Produits constatés d'avance		2 500,00 €
Charges constatées d'avance			Ressources à reverser à l'aide sociale		
Dépenses pour congés payés			Fonds déposés par les résidents	193,00 €	2 042,50 €
Autres			Autres	10,00 €	3 276,37 €
Compte de liaison d'exploitation			Compte de liaison d'exploitation		
<b>Total VI</b>	<b>164 887,58 €</b>	<b>247 138,87 €</b>	<b>Total V</b>	<b>61 898,49 €</b>	<b>89 305,14 €</b>
<b>Besoin en fonds de roulement (VI-V)</b>	<b>102 989,09 €</b>	<b>157 833,73 €</b>	<b>Excédent de financement d'exploitation (VI-V)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>Liquidités</b>			<b>Financements à court terme</b>		
Valeurs mobilières de placement			Fournisseurs d'immobilisations	1 293,48 €	1 293,48 €
Disponibilités			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	113 379,59 €	101 952,11 €	Compte de liaison trésorerie		
<b>Total VIII</b>	<b>113 379,59 €</b>	<b>101 952,11 €</b>	<b>Total VII</b>	<b>1 293,48 €</b>	<b>1 293,48 €</b>
<b>Trésorerie positive (VIII-VII)</b>	<b>112 086,11 €</b>	<b>100 658,63 €</b>	<b>Trésorerie négative (VIII-VII)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)</b>	<b>1 146 081,49 €</b>	<b>1 298 185,74 €</b>	<b>TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)</b>	<b>1 146 081,49 €</b>	<b>1 298 185,74 €</b>

(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) : établissements privés seulement

(5) : Etablissements publics seulement

(6) : Montant précédé du signe "-"

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