

Au siège du conseil de Grand Lac, 1500 boulevard Lepic 73100 Aix-les-Bains

NOMS ET PRENOMS	Présents (X)	Absents excusés	Pouvoir donné à
1. Marie Claire BARBIER	X		
2. Brigitte BARLET	X		
3. Danièle BEAUX-SPEYSER	X		
4. Renaud BERETTI		X	
5. Michelle BRAUER	X		
6. Mariétou CAMPANELLA	X		
7. Claire COCHET	X		
8. Jacques CONVERT	X		
9. Gérard DILLENSCHNEIDER		X	
10. Marina FERRARI		X	
11. David GAILLARD		X	
12. Nathalie GAMAIN		X	
13. Bernard GELLOZ	X		
14. Pascale GLOUANNEC		X	
15. André GRANGER	X		
16. Alain HOTIER	X		
17. Antoine HUYNH	X		
18. Agron KALLABA	X		
19. Myriam MONANGE		X	
20. Christian MOUNIER		X	
21. Julie NOVELLI		X	Danièle BEAUX-SPEYSER
22. Colette PIGNIER	X		
23. Edouard SIMONIAN		X	
24. Jean-Marc VIAL		X	
25. Guy WARIN	X		

Autres présents non votants :

Marie **RENAUD**

Muriel **BORRELY-DUBINI**

Laurent **LAVAISSIERE**

Olivier **VERDENAL**

Aurore **FRAISSE**

Directrice du CIAS Grand Lac

Assistante de Direction du CIAS Grand Lac

Directeur général des services

Directeur financier de Grand Lac

Chargée de mission budgétaire du CIAS Grand Lac

L'assemblée s'est réunie sur convocation du 15-03-2024

Un dossier de travail en tout point identique à celui transmis aux conseillers pour la tenue du conseil du 28 mars 2024 a été transmis le 15 mars 2024, ce dossier comprenant l'ordre du jour et les projets de délibérations, avec leurs annexes.

Aix-les-Bains, le 28 mars 2024

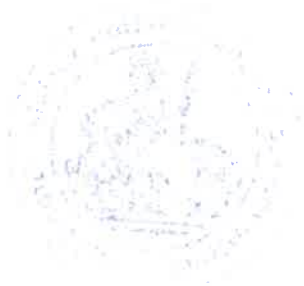
Le Président,
Renaud BERETTI

Secrétaire de Séance,
Brigitte BARLET



La présente délibération peut faire l'objet d'un recours gracieux auprès de Grand Lac, ou d'un recours contentieux devant le tribunal administratif de Grenoble (2 Place de Verdun, BP1135, 38022 Grenoble Cedex), dans le délai de deux mois à compter de sa publication (acte réglementaire) ou de sa notification (acte individuel). Le tribunal administratif de Grenoble peut être saisi par la voie de l'application "Télérecours citoyens" sur le site www.telerecours.fr.

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20240328-D10-DE
Date de réception en préfecture: 03/04/2024



Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20240328-D10-DE
Date de réception préfecture : 03/04/2024

FINANCES

Etat Réalisé des Recettes et des Dépenses (ERRD) 2023 du budget annexe de l'EHPAD « Les Fontanettes » (Budget 50300)

Madame la Vice-Présidente présente l'état réalisé des recettes et des dépenses 2023 du budget annexe de l'EHPAD « Les Fontanettes ». Elle précise que celui-ci est conforme au compte de gestion 2023 établi par le Trésorier principal d'Aix-les-Bains.

Compte de résultat :

	Hébergement	Dépendance	Soins	Total
Dépenses de l'exercice	524 737.18	250 342.95	587 678.91	1 362 759.04
Recettes de l'exercice	479 395.99	207 610.93	529 375.53	1 216 382.45
Résultat de gestion	-45 341.19	-42 732.02	-58 303.38	-146 376.59

Ce compte de résultat établit une insuffisance d'autofinancement de 143 449.48 €.

Le tableau de financement prévisionnel reconstitué fait apparaître les éléments suivants :

Emplois	174 787.92
Ressources	22 905.92
Prélèvement sur le fonds de roulement	151 882.00

Le fonds de roulement net global estimé au 01/01/2023 était +90 371.26 €. Il est de -61 510.74 € au 31/12/2023.

Considérant :

- Les dépenses et les recettes de la section de fonctionnement ;
- Les dépenses et les recettes de la section d'investissement ;
- Les résultats constatés tant à la section de fonctionnement qu'à la section d'investissement ;

Le Conseil d'administration, après en avoir délibéré :

- **ARRETE** et **APPROUVE** le résultat définitif tel que résumé ci-dessus ;
- **APPROUVE** l'ERRD 2023 du budget annexe de l'EHPAD « Les Fontanettes » ;

- **CONSTATE** la conformité avec le compte de gestion du Trésorier principal d'Aix-les Bains ;
- **AUTORISE** Monsieur le Président à signer tous les documents correspondants à cette approbation et à réaliser les démarches nécessaires.

Aix-les-Bains, le 28 mars 2024

Le Président,
Renauld BERETTI



La secrétaire de séance
Brigitte BARLET

- Conseillers en exercice : 25
- Présents : 14
- Présents et représentés : 15
- Votants : 15
- Pour : 15
- Contre : 0
- Abstentions : 0
- Blancs : 0

EHPAD Les Fontanettes

Rapport d'activité 2023

CADRES BUDGETAIRES

L'état réalisé des recettes et des dépenses (ERRD) de l'EHPAD Les Fontanettes se compose des éléments suivants :

- Une annexe activité réalisée
- Un cadre ERRD complet
- Une annexe financière
- Une annexe RH
- Le présent rapport d'activité

ACTIVITE DU SERVICE

HEBERGEMENT PERMANENT :

- 3 admissions en 2023
- 3 décès en 2023 dont 2 décès au sein de l'EHPAD et 1 décès à l'hôpital

HEBERGEMENT TEMPORAIRE :

- 8 personnes ont bénéficié de ce service soit 252 jours.

ACCUEIL DE JOUR :

- 1 personne pour 46 jours. L'arrêté qui mentionne l'arrêt de l'autorisation de l'accueil de jour au 31 décembre 2024, ne nous a pas permis de travailler de nouveau projet d'accueil sur un temps limité.

GMP VALIDE 2023 : 860

PATHOS VALIDE 2023 : 289

L'Etat Réalisé des Recettes et des Dépenses 2023

Méthodologie appliquée :

- **Annexe financière** : Le prévu 2023 correspond au budget primitif 2023
- **Annexe RH** : Les ETP renseignés sont ceux inscrits à l'EPRD DM. Le réalisé correspond à la masse salariale chargée pour l'exercice. Sont intégrés dans les éléments de rémunérations les charges telles que les visites médicales, participation au CNAS, frais de recrutement...
A noter que les primes Grand Age et CTI Ségur ont été imputées en charges et en recettes sur les sections d'affectation des agents concernés.

COMPTE DE RESULTAT

Dépenses	CA 2022	BP 2023	CA 2023
Groupe 1	189 007	275 500	237 525
Groupe 2	918 734	995 600	979 332
Groupe 3	166 097	156 300	145 902
TOTAL	1 273 837	1 427 400	1 362 759
Recettes	CA 2022	BP 2023	CA 2023
Groupe 1	919 636	853 551	971 635
Groupe 2	286 531	333 897	232 587
Groupe 3	10 303	9 200	12 160
TOTAL	1 216 470	1 196 648	1 216 382

1- Les dépenses

GROUPE 1 : Dépenses afférentes à l'exploitation courante

Les dépenses du groupe 1 (237 525 €) sont inférieures au prévisionnel 2023 (275 500 €).

Les principales variations sont les suivantes :

- o **606 : Achats non stockés de matières et fournitures** : le réalisé de 60 043 € présente une diminution par rapport au prévisionnel de 87 280 € (-27 237 €). Une baisse de charges intervient sur la fourniture du fioul (-10 700 €), sur les protections pour incontinents (-4 076 €) et sur les fournitures médicale (-3 594 €).
- o **6111 : Sous-traitance : prestations à caractère médical** : 14 000 € ont été inscrits en 2023. Le réalisé est de 11 392 € pour l'intervention de cabinet infirmiers libéraux et les DASRI.

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20240403-D24-DE
Service de l'Etat
10 rue de la République
33000 BORDEAUX

- **6112 : Sous-traitance : prestations à caractère médico-social** : 5 698 € sont réalisés. Ces dépenses sont inférieures au prévisionnel (-2 342 €), la mise en place des groupes de paroles pour les résidents étant intervenues en cours d'année.
- **625 : Déplacements, missions et réceptions** : 1 100 € ont été inscrits sur ces comptes pour les déplacements des agents dans le cadre de leur mission et l'organisation éventuelle d'un temps convivial. 366 € sont réalisés.
- **626 : Frais d'affranchissements et de télécommunication** : 1 730 € étaient prévus au BP 2023. Le réalisé est de 5 547 €. Ce dépassement est lié à la régularisation de plusieurs factures de téléphonie au titre des exercices 2022-2023.
- **6281 : Prestations de blanchissage à l'extérieur** : 20 000 € étaient prévus au BP 2023. Le réalisé est conforme pour un montant de 18 941 €.
- **6282 : Prestations d'alimentation à l'extérieur** : Le réalisé de 65 351 € est inférieur à la prévision budgétaire de 85 000 €, celle-ci ayant été surestimée.
- **6283 : Prestation de nettoyage à l'extérieur** : 1 500 € étaient provisionnés pour le nettoyage de chambres. Cette dépense n'a pas été nécessaire.
- **6287/6288 : Divers - Remboursement de frais** : le réalisé de 70 187 € est supérieur à la prévision de 56 850 €. Ces dépenses concernent
 - Le remboursement à Grand Lac des frais engagés pour la gestion du CIAS et au CIAS pour les charges communes. Ces dépenses (56 000 €) sont conformes au prévisionnel.
 - Le dispositif de téléalarme des veilleurs. Cette dépense (518 €) est conforme au prévisionnel.
 - Le remboursement des prestations d'entretien du bâtiment à la commune de Ruffieux est réalisé pour 13 668 € et concerne les exercices 2022 et 2023.

GROUPE 2 : Dépenses afférentes au personnel

Le montant réalisé au groupe 2 (979 332 €) est inférieur au prévisionnel 2023 (995 600 €).

Les charges de personnels se composent des éléments suivants :

Personnel de l'EHPAD	Hébergement	Dépendance	Soins	Total
Rémunérations + charges	144 664,04	210 276,56	442 534,65	797 475,25
Visites médicales	133,89	259,09	1 156,02	1 549,00
CNAS	858,95	1 234,93	2 506,12	4 600,00
Frais de recrutement	1 804,81	1 150,47	879,62	3 834,90
TOTAL	147 461,69	212 921,05	447 076,41	807 459,15
Personnel extérieur à l'EHPAD	Hébergement	Dépendance	Soins	Total
Mise à disposition de personnel	59 093,12	3 264,41	48 593,52	110 951,05
Intervenant extérieur - groupes d'analyse de la pratique				-
Intervenants extérieurs - animations				-
Intérim (AS)		18 276,53	42 645,23	60 921,75
Intervenants médicaux (forfait global)				-
TOTAL	59 093,12	21 540,94	91 238,74	171 872,80
TOTAL 012	206 554,81	234 461,99	538 315,15	979 331,95

- Les effectifs de l'établissement ont diminué (-2.84 ETP) par rapport au prévisionnel (19.37 ETP prévus ; 16.53 ETP réalisés) :
 - Difficultés de recrutement sur les ASH : -0.64 ETP
 - Difficultés de recrutement sur les postes permanents d'AS : -1.33 ETPFace à cette conjoncture, l'établissement a eu recours à l'intérim. Aussi, 30 000 € de dépenses d'intérim étaient prévus au budget. Le réalisé est de 60 922 €.
- A noter que l'annexe RH de l'EPRD DM ne comportait que les dépenses liées aux rémunérations chargées, contrairement au réalisé qui intègre les dépenses autres (visites médicales, CNAS...).
- L'établissement met à disposition les agents suivants pour 169 344 € :
 - 0.3 ETP d'IDEC au profit du SSIAD pour 14 918 €.
 - 3.7 ETP d'aides-soignants au profit du SSIAD pour 154 426 €.
- L'EHPAD les Fontanettes bénéficie de personnels extérieurs pour 171 873 € :
 - Les poste de direction et d'agent d'animation sont mutualisés avec la résidence autonomie l'Orée du Bois. A noter qu'1 ETP d'animation était prévu au BP à savoir 0.5 ETP d'animateur titulaire (en absence longue durée) et 0.5 d'ETP de remplacement. Ce remplacement n'est pas intervenu en raison de la difficulté de recruter 1 ETP de remplacement sur un poste multi-sites.

- Suite à la convention avec le CHMS pour la confection et la livraison des repas, un agent de l'EHPAD Les Grillons intervient pour la coordination de cette prestation sur les 3 établissements du CIAS. Par ailleurs, un agent du portage de repas intervient pour la livraison des repas du site des Grillons vers le site des Fontanettes.
- Suite à l'absence longue durée de l'IDEC, le SSIAD a mis à disposition une infirmière coordinatrice sur l'ensemble de l'exercice pour 0.7 ETP.
- 0.3 ETP d'AS « volante » sont mis à disposition par l'EHPAD Les Grillons.
- 60 922 € sont réalisés sur les dépenses d'intérim.

GROUPE 3 : Dépenses afférentes à la structure

Les dépenses du groupe 3 (145 902 €) sont en diminution par rapport au budget prévisionnel (156 300 €). Les principales variations sont les suivantes :

- **613 : Locations** : 83 661 € de dépenses ont été réalisées conformément au prévisionnel de 83 500 €. Ces dépenses concernent le loyer de l'établissement (73 000 €) ainsi que la location de matériel médical (8 666), la location de la fontaine à eau (1 996 €).
- **614 : Charges locatives** : 1 283 € ont été réalisés conformément au prévisionnel de 1 500 €. Elles concernent la location du bâtiment.
- **615 : Entretien et réparations** : 24 329 € de dépenses ont été réalisées. Ce poste de dépenses est en diminution par rapport au prévisionnel de 36 860 €. Elles concernent :
 - Des réparations sur biens immobiliers (9 576 €)
 - Des réparations sur biens mobiliers (3 734 €)
 - La maintenance du logiciel de soins (1 745 €)
 - La maintenance du matériel médical (443 €)
 - Des maintenances autres (8 831 €)
- **616 : Assurances** : 6 381 € de dépenses ont été réalisées conformément au prévisionnel de 6 610 €.
- **617 : Etudes et recherches** : 605 € de dépenses sont réalisées conformément au prévisionnel de 500 €. Ces dépenses concernent les analyses d'eau.
- **618 : Divers** : Le réalisé de 7 442 € est inférieur au prévisionnel de 12 000 €. Ces dépenses concernent :
 - Un accompagnement (Co développement) initié en 2022 **est terminé en 2023** pour un

Asstet de l'emploi
073-267303428-20240403-D24-DE
Date de réception préfecture : 03/04/2024

réalisé de 6 945 €.

- Les formations autres prévues au BP n'ont pas été réalisées.
 - Des animations proposées aux résidents pour 497 €.
- **651 : Redevances pour concessions, brevets, licences** : 5 841 € ont été réalisés sur ce compte pour l'hébergement des logiciels métier et les licences informatiques.
 - **673 : Titres annulés sur exercice antérieur** : 4 699 € ont été réalisés sur ce compte. Ces dépenses concernent essentiellement un trop perçu sur la prise en charge de la formation d'une apprentie ainsi que des régularisations sur la facturation des résidents (facturation à terme à échoir).
 - **6811 : Immobilisations** : Les dotations aux amortissements d'un montant de 11 261 € sont conformes au prévisionnel de 11 320 €.

2- Les recettes

GRUPE 1 : Produits de la tarification

Les produits du groupe 1 (971 635 €) sont en augmentation par rapport au budget prévisionnel (853 551 €) :

- Le forfait soins obtenu est de 430 267 € pour 329 000 € prévu au BP. Des recettes complémentaires sont intervenues en cours d'exercice (mesures nouvelles, CNR).

La répartition du forfait soins est réalisée proportionnellement aux dépenses intervenues pour ce qui relève des compensations salariales.

La dotation est répartie comme suit :

	Hébergement	Soins	Dépendance	Total
Dotation de base		259 920,72		259 920,72
Total dotation de base		259 920,72		259 920,72
Fi compl. Primes GA		5 658,79	2 425,20	8 083,99
Fi compl. SEGUR	13 645,26	24 690,47	13 032,93	51 368,66
Fi compl. Revalorisation cat.C	800,51		343,08	1 143,59
Fi compl. taux encadrement	4 907,57	8 586,85	4 344,36	17 838,78
Dégel du point d'indice	183,01	320,22	162,01	665,24
Revalorisation pouvoir d'achat		5 555,36		5 555,36
Total financements complémentaires	19 536,36	44 811,69	20 307,57	84 655,62
CNR fonctionnement		85 690,70		85 690,70
Total crédits non reconductibles		85 690,70		85 690,70
TOTAL	19 536,36	390 423,11	20 307,57	430 267,04

Accusé de réception en préfecture
173-267303428-202407057
Date de réception préfecture : 03/04/2024

- 90 825 € interviennent au titre du forfait dépendance conformément à la notification du Conseil Départemental en date du 11/07/2023 et suite à la réévaluation du GMP. Le BP prévoyait une recette de 79 983 €.
- 450 543 € sont réalisés sur la part usagers et Départements hors Savoie pour 444 568 € prévus.

GROUPE 2 : Autres produits relatifs à l'exploitation

- **6419 et 6459 : Remboursement sur rémunérations** : Aucune recette n'était prévue. 10 320 € interviennent pour des remboursements d'indemnités journalières.
- **74 : Subventions d'exploitation et participations** : Une subvention d'équilibre était prévue à hauteur de 155 397 €. Un réajustement de cette subvention est intervenu en fin d'exercice conformément aux besoins anticipés de la section hébergement et en tenant compte des résultats antérieurs de cette section. La subvention d'équilibre versée s'élève à 34 000 €.
- **75 : Autres produits de gestion courante** : 188 267 € de recettes ont été réalisés sur ces comptes pour 178 500 € prévus au budget primitif. Ces recettes concernent principalement les remboursements de mises à disposition de personnel par le SSIAD (IDEC et aides-soignants) pour un montant de 186 897 €.

GROUPE 3 : Produits financiers et non encaissables

- 9 200 € ont été provisionnés au budget 2023 pour l'amortissement de subventions. Cette recette est réalisée pour 8 334 €.
- 3 826 € sont réalisés en produits exceptionnels et concernent principalement des régularisations de charges constatées d'avance.

RESULTAT COMPTABLE ET CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

Le résultat comptable de l'établissement fait apparaître un résultat global négatif de 146 376.59 €.

Ce déficit entraîne une insuffisance d'autofinancement à hauteur de 143 449.48 €. L'établissement ne peut dégager aucune marge de financement de ses investissements. La CAF impactant le FRI est très faible (2 927.11€) et reste insuffisante pour financer les investissements. Elle est par ailleurs neutralisée par l'incapacité de l'établissement à dégager de l'épargne de fonctionnement.

TABLEAU DE FINANCEMENTS

1- Emplois

Titre 1 : le réalisé au compte 165 concernant les cautions s'élève à 7 578 €.

Titre 2 : 40 700 € étaient initialement prévus sur ce chapitre. 23 760 € sont intervenus pour :

- L'achat de matériel informatique pour 5 536 €
- L'installation de bornes Wifi pour 4 800 €
- L'installation de rails de transferts pour 13 424 €.

2- Ressources

Titre 1 : 708 € ont été réalisés au titre du FCTVA.

12 240 € de subvention pour les rails de transferts interviennent au titre du PAI.

Titre 2 : le réalisé au compte 165 concernant les cautions s'élève à 9 958 €.

FONDS DE ROULEMENT, BESOIN DE FONDS DE ROULEMENT ET TRESORERIE

1- Fonds de roulement

Le résultat déficitaire implique une dégradation du fonds de roulement d'exploitation à -151 882 € (-104 798 euros au 31 décembre 2022).

D'un montant de 90 371.26 € au 01/01/2023, le fonds de roulement net global passe alors à -61 510.74 € au 31/12/2023.

2- Besoin de fonds de roulement et Trésorerie

Le besoin en fonds de roulement résulte du décalage des flux financiers découlant du fonctionnement d'un établissement. D'une ressource en fonds de roulement de 32 783.70 € au 01/01/2023, il est constaté un besoin en fonds de roulement de + 29 936 € au 31/12/2023. Le décalage de prise en charge de la subvention d'équilibre intervient pour 34K.

La trésorerie de l'établissement au 31/12/2023 devient négative (-91 446.39 €). Outre la prise en charge décalée de la subvention d'équilibre, la trésorerie reste négative avec -57K.

RATIOS

1- Taux d'endettement

Le taux cible d'endettement est de 50%. Aucun emprunt n'est actuellement en cours sur l'EHPAD Les Fontanettes. Le taux présenté par l'EHPAD est donc nul.

2- Taux de CAF

Cet indicateur permet de mesurer la capacité d'autofinancement par rapport à l'ensemble des produits de l'établissement (hors subventions transférables). Le taux cible se situe entre 5 % et 10 %.

Le taux de CAF de l'établissement reste négatif -11.98 % et se détériore (-4.10% en 2022).

3- Taux de vétusté

Cet indicateur mesure le rapport entre le montant des investissements réalisés au cours de l'exercice et le total de l'actif immobilisé.

Le taux de vétusté de l'EHPAD reste à 100% en 2023 sur les installations techniques, matériel et outillages et de 67% à 65% pour les autres immobilisations corporelles. Les taux de vétusté sont élevés. L'établissement doit mettre en place une politique de renouvellement de ses équipements.

4- Marge brute d'exploitation

Cet indicateur mesure la « marge » que l'établissement dégage sur son exploitation courante pour financer ses charges financières, d'amortissement et de provisions, c'est-à-dire pour financer ses investissements. Un taux de 8% est recommandé aux établissements.

Celle-ci reste négative -11.94% et se dégrade (-1.14% en 2022).

DETERMINATION ET AFFECTATION DES RESULTATS

Les résultats constatés par section sont les suivants :

Hébergement	Dépendance	Soins	Total
-45 341.19 €	-42 732.02 €	-58 303.38 €	-146 376.59 €

La signature du CPOM multi-établissements, dont l'EHPAD Les Fontanettes, et son entrée en vigueur au 1er janvier 2023 implique une affectation globale des résultats.

Compte tenu des résultats constatés ainsi que des résultats reportés, il est proposé l'affectation suivante :

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20240403-D24-DE
Date de réception préfecture : 03/04/2024

	EHPAD
Résultat de gestion 2023	-146 376.59 €
Report à nouveau déficitaire	209 245.62 €
Résultat cumulé	-335 622.21 €
Reprise sur la réserve de compensation des déficits	-104 447.60 €
Report à nouveau déficitaire	251 174.61 €

Annexe 8 : Cadre normalisé de présentation de l'Etat Réalisé des Recettes et des Dépenses (ERRD) 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'ERRD

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 C POM - O/N	CRP soumis à l'obligation d'une présentation équilibrée - O/N
EHPAD Les Fontanettes	210 Route d'Aix les Bains 73310 Chindrieux	730010352	EHPAD	1/3/2017	17	17	365	Oui	Non



Convention collective majoritaire de travail :

Identification des activités sans numéro FINESS

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



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



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

Le modèle de compte de résultat créé est le compte de résultat 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 CR_SF sont pris en compte dans les calculs globaux (CAF, tableau de financement, etc.). Veuillez à bien établir le CR de l'établissement d'adossement sans les charges relatives au CR_SF rattaché.

Sommaire

Documents	Identification de l'onglet	Pagination
<u>Comptes de résultat</u>		
ESSMS 1	CRP	Page à
ESSMS 2	CRA_1	Page à
ESSMS ...	CRA_...	Page à
<u>Synthèse des comptes de résultat</u>	Synthèse CR	Page
<u>ERRD synthétique</u>	ERRD synthétique	Page
<u>CAF détaillée</u>	Tableau CAF	Page
<u>Tableau de financement</u>	Tabl. de financement	Page
<u>Détermination du fonds de roulement au 31 décembre de l'année N</u>	Bilan financier	Page à
<u>Ratios financiers</u>	Ratios financiers	Page
<u>Tableau de répartition des charges communes</u>	Tableau Rcc	Page
<u>Provisions, dépréciations, subventions</u>	Provis°, dépréciat°, subvent	Page
<u>Emprunts</u>	Emprunts ESSMS privés/ESSMS publics Dettes fin.	Page à
<u>Détermination et affectation des résultats</u>	Affectation_Resultats_Prive_I/II ou Affectation_Resultats_Public_I/II	Page
<u>Suivi de l'affectation des résultats sur le périmètre de l'ERRD</u>	Suivi_Affect_Result_Prive_I/II ou Suivi_Affect_Result_Public	Page

Raison sociale :	EHPAD Les Fontanettes
FINESS ET :	730010352

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

Présentation des charges :

	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 : CHARGES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE									
ACHATS									
601/602 /603	Achats stockés et variation des stocks	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%
606	Achats non stockés de matières et fournitures	49,357.36 €	87,280.00 €	-8,060.00 €	0.00 €	79,220.00 €	60,043.32 €	-19,176.68 €	-24.2%
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	11,184.96 €	14,000.00 €	0.00 €	0.00 €	14,000.00 €	11,391.64 €	-2,608.36 €	-18.6%
6112	Sous-traitance: prestations à caractère médico-social	3,000.00 €	8,040.00 €	0.00 €	0.00 €	8,040.00 €	5,698.00 €	-2,342.00 €	-29.1%
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 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%
6242	Transports d'usagers					0.00 €		0.00 €	0.0%
625	Déplacements, missions et réceptions	303.70 €	1,100.00 €	0.00 €	0.00 €	1,100.00 €	366.40 €	-733.60 €	-66.7%
626	Frais postaux et frais de télécommunications	4,809.23 €	1,730.00 €	4,060.00 €	0.00 €	5,790.00 €	5,546.84 €	-243.16 €	-4.2%
6281	Prestations de blanchissage à l'extérieur	13,698.15 €	20,000.00 €	0.00 €	0.00 €	20,000.00 €	18,941.15 €	-1,058.85 €	-5.3%
6282	Prestations d'alimentation à l'extérieur	73,570.80 €	85,000.00 €	-5,000.00 €	0.00 €	80,000.00 €	65,351.38 €	-14,648.62 €	-18.3%
6283	Prestations de nettoyage à l'extérieur	0.00 €	1,500.00 €	-1,000.00 €	0.00 €	500.00 €	0.00 €	-500.00 €	-100.0%
6284	Prestations d'informatique à l'extérieur	675.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%
6287/6288	Divers - Remboursements de frais et autres	32,407.60 €	56,850.00 €	10,000.00 €	0.00 €	66,850.00 €	70,186.52 €	3,336.52 €	5.0%
TOTAL GROUPE I		189,006.80 €	275,500.00 €	0.00 €	0.00 €	275,500.00 €	237,525.25 €	-37,974.75 €	-13.8%
GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL									
		Réalizations Exercice 2022	Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalizations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
			(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)
621	Personnel extérieur à l'établissement	129,164.05 €	173,861.00 €	21,415.00 €	30,000.00 €	225,276.00 €	176,312.45 €	-48,963.55 €	-21.7%
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	192.00 €	2,460.00 €	1,385.00 €	0.00 €	3,845.00 €	4,149.86 €	304.86 €	7.9%
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)	14,709.32 €	15,920.00 €	0.00 €	0.00 €	15,920.00 €	15,635.35 €	-284.65 €	-1.8%
641	Rémunérations du personnel non médical	558,392.28 €	571,590.00 €	-22,800.00 €	0.00 €	548,790.00 €	556,172.95 €	7,382.95 €	1.3%
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	202,200.45 €	218,070.00 €	0.00 €	0.00 €	218,070.00 €	212,002.64 €	-6,067.36 €	-2.8%
646	Personnes handicapées					0.00 €		0.00 €	0.0%
647	Autres charges sociales	3,696.51 €	3,589.00 €	0.00 €	0.00 €	3,589.00 €	4,600.30 €	1,011.30 €	28.2%
648	Autres charges de personnel	10,378.96 €	10,110.00 €	0.00 €	0.00 €	10,110.00 €	10,458.40 €	348.40 €	3.4%
TOTAL GROUPE II		918,733.57 €	995,600.00 €	0.00 €	30,000.00 €	1,025,600.00 €	979,331.95 €	-46,268.05 €	-4.5%

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20240403-D24-DE
Date de réception préfecture : 03/04/2024

	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 III : CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE									
612	Redevances de crédit-bail				0,00 €		0,00 €	0,0%	
613	Locations	80,422.18 €	83,500.00 €	500.00 €	0,00 €	84,000.00 €	83,661.52 €	-338.48 €	-0.4%
614	Charges locatives et de copropriété	1,273.00 €	1,500.00 €	0,00 €	0,00 €	1,500.00 €	1,283.00 €	-217.00 €	-14.5%
615	Entretien et réparations	18,978.47 €	36,860.00 €	-500.00 €	0,00 €	36,360.00 €	24,329.11 €	-12,030.89 €	-33.1%
616	Primes d'assurances	6,275.82 €	6,610.00 €	-160.00 €	0,00 €	6,450.00 €	6,380.78 €	-69.22 €	-1.1%
617	Etudes et recherches	0,00 €	500.00 €	300.00 €	0,00 €	800.00 €	605.34 €	-194.66 €	-24.3%
618	Divers	3,590.00 €	12,000.00 €	-2,377.21 €	0,00 €	9,622.79 €	7,441.98 €	-2,180.81 €	-22.7%
623	Information, publications, relations publiques	288.00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
627	Services bancaires et assimilés					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
635	Autres impôts taxes et versements assimilés (administration des impôts)					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
637	Autres impôts taxes et versements assimilés (autres organismes)	338.90 €	500.00 €	-140.00 €	0,00 €	360.00 €	356.58 €	-3.42 €	-1.0%
 AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE									
651	Redevances pour concessions, brevets, licences, procédés, droits et valeurs	864.00 €	3,510.00 €	2,377.21 €	0,00 €	5,887.21 €	5,841.29 €	-45.92 €	-0.8%
653	Contribution versée au groupement hospitalier de territoire					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
654	Pertes sur créances irrécouvrables	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
655	Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
657	Subventions					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
658	Charges diverses de gestion courante	0.74 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.46 €	1.46 €	0,0%
 CHARGES FINANCIERES									
66	Charges financières					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
 CHARGES EXCEPTIONNELLES									
671	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	40.71 €	40.71 €	0,0%
673	Titres annulés (sur exercices antérieurs) (ESSMS publics)	37,554.94 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	4,698.96 €	4,698.96 €	0,0%
675	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
678	Autres charges exceptionnelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS									
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	16,510.83 €	11,320.00 €	0,00 €	0,00 €	11,320.00 €	11,261.11 €	-58.89 €	-0.5%
6812	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
6815	Dotations aux provisions d'exploitation					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
6816	Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
6817	Dotations aux dépréciations des actifs circulants					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
686	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges financières					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
6871	Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
68725	Dotations aux amortissements dérogatoires					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
68741	Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
68742	Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
68746	Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
68748	Autres dotations aux provisions réglementées					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
6876	Dotations aux dépréciations exceptionnelles					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
689	Report en fonds dédiés (sauf c/6892 et c/6895) (ESSMS privés)					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
68921	Report en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
68922	Report en fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
6895	Report en fonds dédiés sur contribution financière d'autres organismes (ESSMS privés)					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
TOTAL GROUPE III		166,096.88 €	156,300.00 €	0,00 €	0,00 €	156,300.00 €	145,901.84 €	-10,398.16 €	-6.7%
TOTAL DES CHARGES		1,273,837.25 €	1,427,400.00 €	0,00 €	30,000.00 €	1,457,400.00 €	1,362,759.04 €	-94,640.96 €	-6.5%
EXCEDENT REALISE		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PRINCIPAL/ANNEXE		1,273,837.25 €	1,427,400.00 €	0,00 €	30,000.00 €	1,457,400.00 €	1,362,759.04 €	-94,640.96 €	-6.5%

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20240403-D24-DE
Date de réception préfecture : 03/04/2024

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 €	0.00 €	0.00 €	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 €	0.00 €	0.00 €	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	363,998.53 €	329,000.00 €	0.00 €	10,020.00 €	339,020.00 €	430,267.04 €	91,247.04 €	26.9%
7352	Produits des EHPAD à la charge du département	74,266.68 €	79,983.00 €	0.00 €	0.00 €	79,983.00 €	90,825.48 €	10,842.48 €	13.6%
7353	Produits des EHPAD à la charge de l'usager	464,210.14 €	430,568.00 €	0.00 €	0.00 €	430,568.00 €	442,107.72 €	11,539.72 €	2.7%
7358	Produits des EHPAD à la charge d'autres financeurs	17,161.00 €	14,000.00 €	0.00 €	0.00 €	14,000.00 €	8,435.00 €	-5,565.00 €	-39.8%
738	Produits à la charge d'autres financeurs				0.00 €		0.00 €	0.0%	
TOTAL GROUPE I		919,636.35 €	853,551.00 €	0.00 €	10,020.00 €	863,571.00 €	971,635.24 €	108,064.24 €	12.5%

	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)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%	
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				0.00 €		0.00 €	0.0%	
74	Subventions d'exploitation et participations	101,525.67 €	155,397.00 €	0.00 €	0.00 €	155,397.00 €	34,000.00 €	-121,397.00 €	-78.1%
75	Autres produits de gestion courante	175,837.87 €	178,500.00 €	0.00 €	0.00 €	178,500.00 €	188,267.04 €	9,767.04 €	5.5%
603	Variation des stocks (en recettes)				0.00 €		0.00 €	0.00 €	0.0%
609	Rabais, remises et ristournes obtenus sur achats				0.00 €		0.00 €	0.00 €	0.0%
619	Rabais, remises et ristournes obtenus sur services extérieurs				0.00 €		0.00 €	0.00 €	0.0%
629	Rabais, remises et ristournes obtenus sur autres services extérieurs				0.00 €		0.00 €	0.00 €	0.0%
6419	Remboursements sur rémunérations du personnel non médical	7,867.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	10,319.88 €	10,319.88 €	0.0%
6429	Remboursements sur rémunérations du personnel médical				0.00 €		0.00 €	0.00 €	0.0%
6439	Remboursements sur rémunérations des personnes handicapées				0.00 €		0.00 €	0.00 €	0.0%
6459/ 69/79	Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance et sur autres charges sociales	1,300.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%
6489	Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité				0.00 €		0.00 €	0.00 €	0.0%
6611	Intérêts des emprunts et dettes - en recettes - (hors ESSMS publics)				0.00 €		0.00 €	0.00 €	0.0%
TOTAL GROUPE II		286,530.54 €	333,897.00 €	0.00 €	0.00 €	333,897.00 €	232,586.92 €	-101,310.08 €	-30.3%

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20240403-D24-DE
Date de réception préfecture : 03/04/2024

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	1,576.93 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	3,826.29 €	3,826.29 €	0.0%	
773	Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance	392.91 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%	
775	Produits des cessions d'éléments d'actif				0.00 €		0.00 €	0.0%	
777	Quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice	8,333.00 €	9,200.00 €	0.00 €	0.00 €	8,334.00 €	-866.00 €	-9.4%	
778	Autres produits exceptionnels (autres que c/7781)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%	
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				0.00 €		0.00 €	0.0%	
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		10,302.84 €	9,200.00 €	0.00 €	0.00 €	9,200.00 €	12,160.29 €	2,960.29 €	32.2%
TOTAL DES PRODUITS		1,216,469.73 €	1,196,648.00 €	0.00 €	10,020.00 €	1,206,668.00 €	1,216,382.45 €	9,714.45 €	0.8%
DEFICIT REALISE		57,367.52 €	230,752.00 €	0.00 €	19,980.00 €	250,732.00 €	146,376.59 €	-104,355.41 €	-41.6%
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PRINCIPAL/ANNEXE		1,273,837.25 €	1,427,400.00 €	0.00 €	30,000.00 €	1,457,400.00 €	1,362,759.04 €	-94,640.96 €	-6.5%
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	-13,604.59 €				-248,612.00 €	-142,536.10 €		
Produits courants d'exploitation (comptes 70 à 75 - c/709 et c/713)	1,196,999.89 €				1,197,468.00 €	1,193,902.28 €		
Taux de marge brute	-1.14%				-20.76%	-11.94%		
Résultat net	-57,367.52 €				-250,732.00 €	-146,376.59 €		
Produits comptes classe 7 - c/709 et c/713	1,207,302.73 €				1,206,668.00 €	1,206,062.57 €		
Taux de résultat	-4.75%				-20.78%	-12.14%		

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20240403-D24-DE
Date de réception préfecture : 03/04/2024

Synthèse des comptes de résultat

FINESS ET	730010352
Raison sociale	EHPAD Les Fontanettes

COMPTE DE RESULTAT PRINCIPAL NON SOUMIS A EQUILIBRE STRICT (REALISATIONS EXERCICE 2023)

	CHARGES		PRODUITS		
	PREVUES	REALISEES	PREVUS	REALISES	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	275,500.00 €	237,525.25 €	863,571.00 €	971,635.24 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	1,025,600.00 €	979,331.95 €	333,897.00 €	232,586.92 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	156,300.00 €	145,901.84 €	9,200.00 €	12,160.29 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non
TOTAL DES CHARGES	1,457,400.00 €	1,362,759.04 €	1,206,668.00 €	1,216,382.45 €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE EXCEDENTAIRE	-	-	250,732.00 €	146,376.59 €	RESULTAT COMPTABLE DEFICITAIRE
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT	1,457,400.00 €	1,362,759.04 €	1,457,400.00 €	1,362,759.04 €	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT

FINESS ET	
Raison sociale	

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

	CHARGES		PRODUITS		
	PREVUES	REALISEES	PREVUS	REALISES	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	-	-	-	-	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	-	-	-	-	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	-	-	-	-	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non
TOTAL DES CHARGES	-	-	-	-	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE EXCEDENTAIRE	-	-	-	-	RESULTAT COMPTABLE DEFICITAIRE
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT	-	-	-	-	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT

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

	CHARGES		PRODUITS		
	PREVUES	REALISEES	PREVUS	REALISES	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	-	-	-	-	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	-	-	-	-	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	-	-	-	-	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non
TOTAL DES CHARGES	-	-	-	-	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE EXCEDENTAIRE	-	-	-	-	RESULTAT COMPTABLE DEFICITAIRE
Déficit antérieur du compte de résultat reporté (002)	-	-	-	-	Excédent antérieur du compte de résultat reporté (002)
Amortissements comptables excédentaires différés (005)	-	-	-	-	Amortissements comptables excédentaires différés (005)
TOTAL GENERAL	-	-	-	-	TOTAL GENERAL

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20240403-D24-DE
Date de réception préfecture : 03/04/2024

Cadre ERRD synthétique

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

	CHARGES		PRODUITS		
	PREVUES	REALISEES	PREVUS	REALISES	
Groupes I : charges afférentes à l'exploitation courante	275,500.00 €	237,525.25 €	863,571.00 €	971,635.24 €	Groupes I : produits de la tarification
Groupes II : charges afférentes au personnel	1,025,600.00 €	979,331.95 €	333,897.00 €	232,586.92 €	Groupes II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupes III : charges afférentes à la structure	156,300.00 €	145,901.84 €	9,200.00 €	12,160.29 €	Groupes III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	1,457,400.00 €	1,362,759.04 €	1,206,668.00 €	1,216,382.45 €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE EXCEDENTAIRE	- €	- €	250,732.00 €	146,376.59 €	RESULTAT COMPTABLE DEFICITAIRE
TOTAL EQUILIBRE DES COMPTES DE RESULTAT	1,457,400.00 €	1,362,759.04 €	1,457,400.00 €	1,362,759.04 €	TOTAL EQUILIBRE DES COMPTES DE RESULTAT

TABLEAU DE PASSAGE DU RESULTAT A LA CAF - EXERCICE 2023

	PREVU	REALISE	PREVU	REALISE	
RESULTAT COMPTABLE (EXCEDENT) (1)	- €	- €	250,732.00 €	146,376.59 €	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	11,320.00 €	11,261.11 €	9,200.00 €	8,334.00 €	Quotes-parts des subventions et fonds associatifs virées au résultat
Reports en fonds dédiés (ESSMS privés)	- €	- €	- €	- €	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions
			- €	- €	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (ESSMS privés)
SOUS-TOTAL 1	11,320.00 €	11,261.11 €	259,932.00 €	154,710.59 €	SOUS-TOTAL 2
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2>0)	- €	- €	248,612.00 €	143,449.48 €	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>20.60%</i>	<i>11.79%</i>	<i>Taux d'IAF en pourcentage des produits</i>

TABLEAU DE FINANCEMENT (TF) - EXERCICE 2023

	PREVU	REALISE	PREVU	REALISE	
INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT	248,612.00 €	143,449.48 €	- €	- €	CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT
Remboursement des dettes financières	12,500.00 €	7,578.45 €	12,500.00 €	9,958.20 €	Emprunts à plus d'un an et dettes assimilées
Immobilisations (2)	42,700.00 €	23,759.99 €	27,800.00 €	12,947.72 €	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	303,812.00 €	174,787.92 €	40,300.00 €	22,905.92 €	TOTAL DES RESSOURCES
APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	- €	- €	263,512.00 €	151,882.00 €	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT
TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	303,812.00 €	174,787.92 €	303,812.00 €	174,787.92 €	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	90,371.26 €	90,371.26 €
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	- 263,512.00 €	- 151,882.00 €
FRNG au 31 décembre 2023	- 173,140.74 €	- 61,510.74 €

Cadre ERRD synthétique (suite)

BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (BFR) - EXERCICE 2023

	PREVU	REALISE
BFR au 1er janvier 2023	- 32,783.70 €	- 32,783.70 €
Augmentation du besoin en fonds de roulement de la période		62,719.35 €
Diminution du besoin en fonds de roulement de la période		0.00 €
BFR (ou EFE signe "-") au 31 décembre 2023	- 32,783.70 €	29,935.65 €

TRESORERIE - EXERCICE 2023

	PREVU	REALISE
Trésorerie au 1er janvier 2023	123,154.96 €	123,154.96 €
Variation de trésorerie de la période	- 263,512.00 €	- 214,601.35 €
Trésorerie au 31 décembre 2023	- 140,357.04 €	91,446.39 €

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

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20240403-D24-DE
Date de réception préfecture : 03/04/2024

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	0.00 €	0.00 €	0.00 €	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)	5,124.30 €	0.00 €	0.00 €	700.00 €	700.00 €	707.72 €	7.72 €	1.10%
13	Subventions d'investissement (sauf 139)	2,595.00 €	27,100.00 €	0.00 €	0.00 €	27,100.00 €	12,240.00 €	-14,860.00 €	-54.83%
	<i>Titre 2 : Augmentation des dettes financières :</i>								
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf compte 165 ⁽¹⁾)	7,728.00 €	7,500.00 €	0.00 €	5,000.00 €	12,500.00 €	9,958.20 €	-2,541.80 €	-20.33%
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 €	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	15,447.30 €	34,600.00 €	0.00 €	5,700.00 €	40,300.00 €	22,905.92 €	-17,394.08 €	-43.16%
	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT	47,659.11 €	242,232.00 €	0.00 €	21,280.00 €	263,512.00 €	151,882.00 €	-111,630.00 €	-42.36%
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	63,106.41 €	276,832.00 €	0.00 €	26,980.00 €	303,812.00 €	174,787.92 €	-129,024.08 €	-42.47%

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	49,189.69 €	228,632.00 €	0.00 €	19,980.00 €	248,612.00 €	143,449.48 €	-105,162.52 €	-42.30%
10	Fonds propres et réserves – Réduction - (sauf compte 106) ⁽¹⁾					0.00 €		0.00 €	0.00%
	<i>Titre 1 : Remboursement des dettes financières :</i>								
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 165 ⁽¹⁾)	7,405.35 €	7,500.00 €	0.00 €	5,000.00 €	12,500.00 €	7,578.45 €	-4,921.55 €	-39.37%
165	Dépôts et cautionnements reçus (remboursements aux usagers) ⁽¹⁾					0.00 €		0.00 €	0.00%
17	Dettes rattachées à des participations ⁽¹⁾	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	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 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00%
	<i>Titre 2 : Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé :</i>								
20	Immobilisations incorporelles					0.00 €		0.00 €	0.00%
21	Immobilisations corporelles	6,511.37 €	40,700.00 €	0.00 €	2,000.00 €	42,700.00 €	23,759.99 €	-18,940.01 €	-44.36%
	- dont terrains	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00%
	- dont agencements de terrains	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00%
	- dont constructions	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00%
	- dont installations techniques, matériel et outillage	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00%
	- dont autres immobilisations corporelles	6,511.37 €	40,700.00 €	0.00 €	2,000.00 €	42,700.00 €	23,759.99 €	-18,940.01 €	-44.36%
23	Immobilisations en cours	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00%
26	Participations et créances rattachées à des participations	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00%
27	Autres immobilisations financières (sauf 2768)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	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	63,106.41 €	276,832.00 €	0.00 €	26,980.00 €	303,812.00 €	174,787.92 €	-129,024.08 €	-42.47%
	APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00%
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	63,106.41 €	276,832.00 €	0.00 €	26,980.00 €	303,812.00 €	174,787.92 €	-129,024.08 €	-42.47%

(1) ESSMS privés seulement

(2) ESSMS publics seulement

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20240403-D24-DE
Date de réception préfecture : 03/04/2024

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

	Comptes	Prévisions	Réalisations	Ecart réalisations/ prévisions (€)	Ecart réalisations/ prévisions (%)
RESULTAT COMPTABLE (EXCEDENT ou DEFICIT) (1)		- 250,732.00 €	- 146,376.59 €	104,355.41 €	-41.62%
+ Flux internes (charges)		11,320.00 €	11,261.11 €	- 58.89 €	-0.52%
	+ Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	c/675 - €	- €	- €	0.00%
	+ Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	c/6811 11,320.00 €	11,261.11 €	- 58.89 €	-0.52%
F	+ Dotations aux provisions pour renouvellement des immobilisations et dotations aux amortissements dérogatoires	c/68742, c/68725 - €	- €	- €	0.00%
R	+ Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI	c/6812, c/6816, c/6871, c/68746, c/68748 - €	- €	- €	0.00%
I	+ 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)		9,200.00 €	8,334.00 €	- 866.00 €	-9.41%
	- Produits des cessions d'éléments d'actif	c/775 - €	- €	- €	0.00%
	- Quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice	c/777 9,200.00 €	8,334.00 €	- 866.00 €	-9.41%
F	- Reprises sur provisions pour renouvellement des immobilisations et reprises sur amortissements dérogatoires	c/78742, c/78725 - €	- €	- €	0.00%
R	- Autres reprises sur amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI	c/7811, c/7816, c/78746, c/78748 - €	- €	- €	0.00%
I	- 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)		- 248,612.00 €	- 143,449.48 €	105,162.52 €	-42.30%
<i>Dont montant affectant le FRI</i>		2,120.00 €	2,927.11 €	807.11 €	38.07%
<i>Dont montant affectant le FRE</i>		- 250,732.00 €	- 146,376.59 €	104,355.41 €	-41.62%

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

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

BIENS	2022	2023	FINANCEMENTS	2022	2023
Biens stables			Financements stables		
Immobilisations incorporelles brutes	20,240.19 €	20,240.19 €	Apports, dotations, réserves et fonds propres	136,538.65 €	137,246.37 €
Immobilisations corporelles brutes	249,659.04 €	273,419.03 €	Excédents affectés à l'investissement	49,591.75 €	49,591.75 €
- Terrains			Subventions d'investissement	10,929.00 €	14,835.00 €
- Agencements de terrain	4,380.32 €	4,380.32 €	Réserve de compensation des charges d'amortissement		
- Constructions			Provisions pour renouvellement des immobilisations		
- Installations techniques, matériel et outillage	825.91 €	825.91 €	Fonds dédiés à l'investissement (2)		
- Autres immobilisations corporelles	244,452.81 €	268,212.80 €	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)		
Immobilisations en cours - Part investissement PPP (1)			Dépôts et cautionnements reçus	20,682.15 €	23,061.90 €
			Amortissements des immobilisations corporelles	169,646.96 €	179,992.07 €
			- Agencements de terrain	4,280.37 €	4,380.32 €
			- Constructions		
			- Installations techniques, matériel et outillage	825.91 €	825.91 €
			- Autres immobilisations corporelles	164,540.68 €	174,785.84 €
Immobilisations financières			Amortissement des immobilisations incorporelles	18,408.19 €	19,324.19 €
Amortissements comptables excédentaires différés (2)			Dépenses refusées par l'autorité de tarification (2) (5)		
Charges à répartir sur plusieurs exercices			Dépréciation des immobilisations		
Autres	147,040.34 €	147,040.34 €	Autres (6)	206,312.15 €	206,312.15 €
Compte de liaison investissement (2)			Compte de liaison investissement (2) (7)		
Total II	416,939.57 €	440,699.56 €	Total I	612,108.85 €	630,363.43 €
Fonds de roulement d'investissement négatif (I-II)	0.00 €	0.00 €	Fonds de roulement d'investissement positif (I-II)	195,169.28 €	189,663.87 €
Actifs stables d'exploitation			Financements stables d'exploitation		
Report à nouveau déficitaire (3)	87,399.57 €	209,245.62 €	Réserves et provisions affectées à la couverture du BFR		
Résultat déficitaire (3)	57,367.52 €	146,376.59 €	Réserves de compensation des déficits	39,969.07 €	104,447.60 €
Créances glissantes			Résultat excédentaire (3)		
Droits acquis par les salariés, non provisionnés (2)			Report à nouveau excédentaire en attente d'affectation (3)		
			Provisions pour risques et charges		
			Fonds dédiés à l'exploitation (2)		
			Dépréciation des stocks, créances et éléments financiers		
			Autres		
Compte de liaison trésorerie (stable) (2)			Compte de liaison trésorerie (stable) (2)		
Total IV	144,767.09 €	355,622.21 €	Total III	39,969.07 €	104,447.60 €
Fonds de roulement d'exploitation négatif (III-IV)	104,788.02 €	251,174.61 €	Fonds de roulement d'exploitation positif (III-IV)	0.00 €	0.00 €
Fonds de roulement net global négatif	0.00 €	61,510.74 €	Fonds de roulement net global positif	90,371.26 €	0.00 €
Valeurs d'exploitation			Dettes d'exploitation		
Stocks et en-cours			Avances reçues		
Avances et acomptes versés			Fournisseurs	62,079.42 €	43,386.02 €
Créances sur organismes payeurs, usagers et clients	29,889.73 €	39,055.95 €	Dettes sociales et fiscales		
Créances diverses d'exploitation		34,000.00 €	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	1,385.09 €	265.72 €	Autres	1,979.10 €	
Compte de liaison d'exploitation (2)			Compte de liaison d'exploitation (2)		
Total VI	31,274.82 €	73,321.67 €	Total V	64,058.52 €	43,386.02 €
Besoin en fonds de roulement (VI-V)	0.00 €	29,935.65 €	Excédent de financement d'exploitation (VI-V)	32,783.70 €	0.00 €
Liquidités			Financements à court terme		
Valeurs mobilières de placement			Fournisseurs d'immobilisations		
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 (2)	123,154.96 €		Compte de liaison trésorerie (2)		91,446.39 €
Total VIII	123,154.96 €	0.00 €	Total VII	0.00 €	91,446.39 €
Trésorerie positive (VIII-VII)	123,154.96 €	0.00 €	Trésorerie négative (VIII-VII)	0.00 €	91,446.39 €
TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)	716,136.44 €	869,643.44 €	TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)	716,136.44 €	869,643.44 €

- (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

Ratios d'analyse financière

Données complémentaires au tableau "FDR" nécessaires au calcul des ratios	2022	2023
Montant cumulé des emprunts en fin d'année (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169) (1)	0,00 €	0,00 €
Montant cumulé des financements stables du FRI en fin d'année (hors amortissements)	424,053.70 €	431,047.17 €
Marge brute d'exploitation (comptes 70 à 75 - comptes 60 à 65)	-13,604.59 €	-142,536.10 €
Capacité d'autofinancement (ou insuffisance d'autofinancement)	-49,189.69 €	-143,449.48 €
Total des charges	1,264,670.25 €	1,352,439.16 €
Dont achats stockés et variation des stocks	0,00 €	0,00 €
Dont charges des comptes 60 à 62	429,190.32 €	541,689.29 €
Dont charges des comptes 63 et 645 à 647	219,645.18 €	232,594.87 €
Dont charges non décaissables (2)	54,065.77 €	15,960.07 €
Produits de la tarification	919,636.35 €	971,635.24 €
Produits du compte 70	0,00 €	0,00 €
Produits courants d'exploitation (comptes 70 à 75 - c/ 709 et c/713)	1,196,999.89 €	1,193,902.28 €
Produits d'exploitation (total classe 7 sauf c/76, c/77, c/786 et c/787 - c/709 et c/713)	1,196,999.89 €	1,193,902.28 €
Produits classe 7 (sauf c/775, c/777, c/7781 et c/78) - c/709 et c/713	1,198,969.73 €	1,197,728.57 €
Solde débiteur comptes 41	29,889.73 €	39,055.95 €

(1) : Montant et calcul des ratios afférents à affiner si nécessaire dans le rapport financier.

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

Thèmes & intitulés (valeurs indicatives)	Mode de calcul	Valeur de l'indicateur pour 2022	Valeur de l'indicateur pour 2023
1. Endettement à moyen et long terme			
1.1. Indépendance financière (<50%)	$\frac{\text{Emprunts (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169)} \times 100}{\text{Financements stables du FRI (hors amortissements cumulés)}}$	0.00%	0.00%
1.2. Apurement de la dette (>2)	$\frac{\text{Immobilisations nettes amortissables}}{\text{Dettes financières à moyen et long terme}}$	0.00	0.00
1.3. Durée apparente de la dette	$\frac{\text{Emprunts (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169)}}{\text{CAF}}$	0.00	0.00
2. Patrimoine immobilier			
2.1. Vétusté des immobilisations (1)			
Construction	$\frac{\text{Solde créditeur des comptes 28}}{\text{Solde débiteur des comptes 21 correspondants}}$	0.00	0.00
Installations techniques, matériel et outillage		1.00	1.00
Autres immobilisations corporelles		0.67	0.65
3. Equilibres du bilan			
3.1.a. Fonds de roulement en jours d'exploitation			
Fonds de roulement d'investissement (FRI)	$\frac{\text{FRI ou FRE ou FRNG} \times 365 \text{ j.}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$	58.84	51.80
Fonds de roulement d'exploitation (FRE)		-31.60	-68.60
Fonds de roulement net global (FRNG)		27.25	-16.80
3.1.b. Besoin en fonds de roulement en jours d'exploitation	$\frac{\text{BFR} \times 365 \text{ j.}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$	-9.88	8.18
3.1.c. Trésorerie en jours d'exploitation	$\frac{\text{Trésorerie} \times 365 \text{ j.}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$	37.13	-24.97
3.2. Réserve de couverture du BFR en jours d'exploitation	$\frac{\text{Solde des comptes 141 et 10685} \times 365 \text{ j.}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$	0.00	0.00
4. Rotation des postes d'exploitation en jours			
4.1. Stocks (10-20 j.)	$\frac{[\text{Stocks (solde débiteur classe 3)}] \times 365 \text{ j.}}{\text{Total des consommations (comptes 601 à 603)}}$	0.00	0.00
4.2. Créances (< 30 j.)	$\frac{(\text{Solde débiteur comptes 41}) \times 365 \text{ j.}}{\text{Total des produits (comptes 70 et 73)}}$	11.86	14.67
4.3. Dettes fournisseurs (< 45 j.)	$\frac{(\text{Solde créditeur comptes 401}) \times 365 \text{ j.}}{\text{Total des charges (comptes 60 à 62) (2)}}$	52.79	29.23
4.4. Dettes sociales et dettes fiscales	$\frac{(\text{Solde créditeur comptes 43 et 44}) \times 365 \text{ j.}}{\text{Total des charges (comptes 63 et 645 à 647)}}$	0.00	0.00
5. Autres			
5.1 Taux de CAF (5 à 10%)	$\frac{\text{CAF} \times 100}{\text{Total classe 7 (sauf c/775, c/777, c/7781 et c/78) - c/709 et c/713}}$	-4.10%	-11.98%
5.2 Taux de réserve de compensation des déficits	$\frac{\text{Réserve de compensation des déficits (c/10686 ou c/106856)} \times 100}{\text{Total classe 7 (sauf c/76, c/77, c/786 et c/787) - c/709 et c/713}}$	3.34%	8.75%
5.3 Taux de marge brute	$\frac{(\text{Comptes 70 à 75 - comptes 60 à 65}) \times 100}{\text{Comptes 70 à 75 - c/ 709 et c/713}}$	-11.94%	-11.94%

(1) Hors comptes 23

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

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20240403-D24-DE
Date de réception préfecture: 03/04/2024

Tableau des provisions et des dépréciations

Compte de résultat concerné	Compte d'imputation	Objet de la provision, dépréciation ou fonds dédiés	Montants au début de l'exercice (1)	Dotations de l'exercice (2)	Reprises de l'exercice (3)	Montant à la fin de l'exercice (4)=(1)+(2)-(3)
Provisions réglementées (comptes 14)			0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Provisions pour risques et charges (comptes 15)			0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Dépréciations (comptes 29, 39, 49 59)						
Dépréciation des immobilisations			0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Dépréciation des stocks et en-cours			0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Dépréciation des comptes de tiers			0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Dépréciation des comptes financiers			0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Fonds dédiés			0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €

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

Compte de résultat concerné	Organisme attributaire	Compte d'imputation	Montants initiaux (1)	Reprises déjà effectuées (au 31 déc. 2022) (2)	Solde des subventions au 1er janv. 2023 (1)-(2) = (3)	Montant perçus au cours de l'exercice 2023 (4)	Reprises effectuées au titre de l'exercice 2023 (5)	Solde des subventions au 31 déc. 2023 (3)+(4)-(5)
Comptes 13			46,615.00 €	35,686.00 €	10,929.00 €	12,240.00 €	8,334.00 €	14,835.00 €
1312	CRPP EHPAD	CIAS Grand Lac	25,000.00 €	16,666.00 €	8,334.00 €	0.00 €	8,334.00 €	0.00 €
1312	CRPP EHPAD	CIAS Grand Lac	2,595.00 €	0.00 €	2,595.00 €	0.00 €	0.00 €	2,595.00 €
1312	CRPP EHPAD	ARS	0.00 €	0.00 €	0.00 €	12,240.00 €	0.00 €	12,240.00 €
1311	CRPP EHPAD		10,000.00 €	10,000.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
13188	CRPP EHPAD		9,020.00 €	9,020.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €

Tableau des emprunts en cours (établissements et services privés)

ESSMS concerné	Organisme prêteur	Date de souscription	Montant emprunté	Nature de l'emprunt (1)	Durée (années)	Taux %	Type de taux d'intérêt (2)	Formule de calcul du taux d'intérêt (3)	Dette en fin d'exercice 2022		Remboursement du capital de l'exercice 2023	Remboursement anticipé (oui / non)	Montant des intérêts de l'exercice 2023	Dette en fin d'exercice 2023	
									Capital	Intérêts				Capital	Intérêts
TOTAL			0.00 €						0.00 €	0.00 €	0.00 €		0.00 €	0.00 €	0.00 €

- (1) : Contrat initial / contrat refinancé / contrat renégocié
 (2) : F : fixe; V : variable; C : complexe (c'est-à-dire un taux variable qui n'est pas seulement défini comme la simple addition d'un taux usuel de référence et d'une marge exprimée en points de pourcentage)
 (3) : Indiquer la formule de calcul du taux d'intérêt lorsque celui-ci est complexe, ou, en l'absence de taux d'intérêt complexe, référence fixe ou variable du taux d'intérêt (ex : euribor 3 mois)

Information générale sur l'état de la dette financière (hors crédits de trésorerie) - ESSMS publics

N° Compte	Dette en fin d'exercice 2022 (1)	Exercice 2023		
		Nouveaux emprunts (2)	Remboursements en capital (3)	Dette en fin d'exercice 2023 (4)
+ C/163 Emprunts obligataires	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
+ C/164 Emprunts auprès des établissements de crédit	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
C/ 1641 Emprunts en euros	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
C/ 1643 Emprunts en devises	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
C/ 1644 Emprunts assortis d'une option de tirage sur ligne de trésorerie	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
+ C/167 Emprunts et dettes assortis de conditions particulières	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
C/ 1675 Dettes Partenariats public-privé	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
C/ 1678 Autres emprunts et dettes assortis de conditions particulières	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
+ C/168 Autres emprunts et dettes assimilées (sauf ICNE*)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
C/1681 Autres emprunts	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
C/1687 Autres dettes	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
TOTAL	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €

(1): Balance de sortie N-1

* ICNE : intérêts courus non échus

(2): Masses débitrices de N

(3): Masses créditrices de N

(4): Balance de sortie N

Récapitulatif par prêteur

Prêteur	Encours au 31/12/2023
TOTAL	0.00 €

Profil d'extinction de la dette financière existant au 31 décembre 2023

Exercice	Remboursement en capital **	Capital restant dû

** Opérations réelles correspondant à des décaissements effectifs

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20240403-D24-DE
Date de réception préfecture : 03/04/2024

N° Compte	CA					
	Numéro de contrat	Établis- sement de crédit	Date de signature du contrat	Date de consoli- dation du prêt	Montant nominal contractuel	Type de taux d'intérêt
				1	2	3
C/163 Emprunts obligataires					0.00 €	
C/164 Emprunts auprès des établissements de crédit <i>C/ 1641 Emprunts en euros</i>					0.00 € 0.00 €	
<i>C/ 1643 Emprunts en devises</i>					0.00 €	
<i>C/ 1644 Emprunts assortis d'une option de tirage sur ligne de trésorerie</i>					0.00 €	
C/167 Emprunts et dettes assortis de conditions particulières <i>C/ 1675 Dettes Partenariats public-privé</i>					0.00 € 0.00 €	
<i>C/ 1678 Autres emprunts et dettes assortis de conditions particulières</i>					0.00 €	
C/168 Autres emprunts et dettes assimilées <i>C/1681 Autres emprunts</i>					0.00 € 0.00 €	
<i>C/1687 Autres dettes</i>					0.00 €	
TOTAL					0.00 €	

1 : Date à partir de laquelle les fonds sont amortis

2 : Montant emprunté à l'origine

3 : F : fixe; V : variable; C : complexe (c'est-à-dire un taux variable qui n'est pas seulement défini comme la simple addition d'un taux usuel de référence et d'une marge exprimée en points de pourcentage)

4 : Indiquer la formule de calcul du taux d'intérêt lorsque celui-ci est complexe, ou, en l'absence de taux d'intérêt complexe, référence fixe ou variable du taux d'intérêt (ex : euribor 3 mois)

5 : Taux servant de base pour le calcul des intérêts de l'emprunt ; taux à exprimer en pourcentage

6 : I : in fine ; P : progressif ; AC : annuités constantes ; D : dégressif ; V : variable

7 : A : annuelle ; T : trimestriel ; M : mensuel

8 : Si l'emprunt fait l'objet d'une opération de couverture, il convient de compléter les tableaux sur les opérations de couverture

9 : Catégorie d'emprunt prévue dans la charte « Gissler »

10 : Date de la première échéance payée sur la phase structurée

11 : Date de la dernière échéance payée sur la phase structurée

12 : Indiquer la formule entière du calcul du taux en phase structurée

dette financière (hors crédits de trésorerie) (1/2) - ESSMS publics

CARACTERISTIQUES GENERALES A L'ORIGINE DU CONTRAT									NIVEAU DE RISQUE		
Formule de calcul du taux d'intérêt	Taux d'intérêt	Taux actuariel	Devise	Modalités de remboursement du capital	Périodicité de remboursement du capital	Remboursement anticipé (oui / non)	Montant des pénalités de remboursement anticipé	Couverture (oui / non)	Niveau de risque	Si risque > 2A	
										Date de passage en phase structurée	Date d'échéance de la phase structurée
4	5			6	7			8	9	10	11
							0.00 €				
							0.00 €				
							0.00 €				
							0.00 €				
							0.00 €				
							0.00 €				
							0.00 €				
							0.00 €				
							0.00 €				
							0.00 €				
							0.00 €				
							0.00 €				
							0.00 €				
							0.00 €				
							0.00 €				
							0.00 €				
							0.00 €				
							0.00 €				
							0.00 €				
							0.00 €				
							0.00 €				
							0.00 €				

Informations complémentaires sur l'état de la dette financière (hors crédits de trésorerie) (2/2) - ESSMS publics

N° Compte	CARACTERISTIQUES GENERALES DU CONTRAT AU 31/12/2023										
	Annuité de l'exercice		Type de taux d'intérêt	Formule de calcul du taux d'intérêt	Taux d'intérêt	Taux actuariel	Remboursement anticipé		Couverture	Capital restant dû	
	Echéance de l'exercice – capital	Echéance de l'exercice – intérêts					Montant remboursé en 2023	Valorisation du coût de sortie au 31/12/2023		Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
			1	2	3	4	5	6	7		
+ C/163 Emprunts obligataires	0.00 €	0.00 €					0.00 €	0.00 €		0.00 €	0.00 €
+ C/164 Emprunts auprès des établissements de crédit	0.00 €	0.00 €					0.00 €	0.00 €		0.00 €	0.00 €
C/ 1641 Emprunts en euros	0.00 €	0.00 €					0.00 €	0.00 €		0.00 €	0.00 €
C/ 1643 Emprunts en devises	0.00 €	0.00 €					0.00 €	0.00 €		0.00 €	0.00 €
C/ 1644 Emprunts assortis d'une option de tirage sur ligne de trésorerie	0.00 €	0.00 €					0.00 €	0.00 €		0.00 €	0.00 €
+ C/167 Emprunts et dettes assortis de conditions particulières	0.00 €	0.00 €					0.00 €	0.00 €		0.00 €	0.00 €
C/ 1675 Dettes Partenariats public-privé	0.00 €	0.00 €					0.00 €	0.00 €		0.00 €	0.00 €
C/ 1678 Autres emprunts et dettes assortis de conditions particulières	0.00 €	0.00 €					0.00 €	0.00 €		0.00 €	0.00 €
+ C/168 Autres emprunts et dettes assimilées	0.00 €	0.00 €					0.00 €	0.00 €		0.00 €	0.00 €
C/1681 Autres emprunts	0.00 €	0.00 €					0.00 €	0.00 €		0.00 €	0.00 €
C/1687 Autres dettes	0.00 €	0.00 €					0.00 €	0.00 €		0.00 €	0.00 €
TOTAL	0.00 €	0.00 €					0.00 €	0.00 €		0.00 €	0.00 €

- 1 : Pour la dernière échéance payée sur l'exercice N, indiquer : F: fixe; V: variable; C: complexe (c'est-à-dire un taux variable qui n'est pas seulement défini comme la simple addition d'un taux usuel de référence et d'une marge exprimée en points de pourcentage)
- 2 : Pour la dernière échéance payée sur l'exercice N, indiquer la formule de calcul du taux d'intérêt lorsque celui-ci est complexe, ou, en l'absence de taux d'intérêt complexe, référence fixe ou variable du taux d'intérêt (ex : euribor 3 mois)
- 3 : Pour la dernière échéance payée sur l'exercice N, indiquer le taux d'intérêt en pourcentage
- 4 : Taux effectif de l'emprunt d'une durée d'un an dont les intérêts sont payés à l'échéance d'un an
- 5 : Montant remboursé en cas de remboursement anticipé partiel
- 6 : Inscrire le montant des pénalités de remboursement anticipé payé en N
- 7 : En cas d'opération de couverture, indiquer le montant couvert

Etat des crédits de trésorerie - ESSMS publics

N° Compte	Numéro de contrat	Date d'autorisation de la ligne	Montant maximum autorisé au 1/01/N	Montant des tirages 2023	Montant des remboursements N		Encours restant dû au 31/12/2023
					Remboursement du tirage	Intérêts	
						1	
C/519 crédit de trésorerie			0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
C/5193 lignes de crédit de trésorerie			0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
C/ 51931 Lignes de crédit de trésorerie			0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
C/ 51932 Lignes de crédit de trésorerie liées à un emprunt			0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €

1 : Y compris les commissions de non utilisation et autres frais payés sur l'exercice au titre de la ligne de trésorerie

Informations complémentaires sur l'état de la dette financière à moyen et long terme - Typologie de l'encours de dette (*) - ESSMS publics

Structure	Indices sous-jacents	Indices zone euro	Indice inflation française ou zone euro ou écart entre ces indices	Ecart d'indices zone euro	Indices hors zone euro ou écarts d'indices dont l'un est un indice hors zone euro	Ecart d'indices hors zone euro	Autres indices
(A) Taux fixe simple. Taux variable simple. Echange de taux structuré contre taux variable ou taux fixe (sens unique).	Nombre de produits						
	% de l'encours						
	Montant en euros						
(B) Barrière simple. Pas d'effet de levier	Nombre de produits						
	% de l'encours						
	Montant en euros						
(C) Option d'échange (swaption)	Nombre de produits						
	% de l'encours						
	Montant en euros						
(D) Multiplicateur jusqu'à 3; multiplicateur jusqu'à 5 capé	Nombre de produits						
	% de l'encours						
	Montant en euros						
(E) Multiplicateur jusqu'à 5	Nombre de produits						
	% de l'encours						
	Montant en euros						
(F) Autres types de structures	Nombre de produits						
	% de l'encours						
	Montant en euros						

(*) Cette annexe retrace le stock de la dette financière au 31/12/N après opérations de couverture éventuelles.

Informations complémentaires sur l'état de la dette financière à moyen et long terme - Détail des opérations de couverture - ESSMS publics

(page 1/2)

Emprunts couverts				Instrument de couverture							
Emprunts couverts (pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)	Capital restant dû au 31/12/2023	Formule de calcul du taux d'intérêt (avant couverture)	Niveau de risque selon la charte "Gissler"	Organisme cocontractant	N° de contrat	Type de couverture	Nature de la couverture (change ou taux)	Capital restant dû au 31/12/2023	Date début de contrat	Date fin de contrat	Niveau de risque selon la charte "Gissler" après couverture
1		2				3					
Taux fixe (total)	0.00 €							0.00 €			
Taux variable simple (total)	0.00 €							0.00 €			
Taux complexe (total)	0.00 €							0.00 €			
Total	0.00 €							0.00 €			

1 : Classer les emprunts selon le type de taux avant couverture

2 : Pour la dernière échéance payée sur l'exercice, indiquer la formule de calcul du taux d'intérêt lorsque celui-ci est complexe, sinon la référence fixe ou variable du taux d'intérêt

3 : Indiquer s'il s'agit d'un swap, d'une option (cap, floor, tunnel, swaption)

(page 2/2)

Emprunts couverts (pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)	Instrument de couverture (swap de taux)								Instrument de couverture (option)		
	Taux payé				Taux reçu				Niveau de l'option (en taux)	Primes (en taux)	
	Type de taux	Formule de calcul du taux d'intérêt	Taux d'intérêt	Montant des intérêts payés sur l'exercice	Type de taux	Formule de calcul du taux d'intérêt	Taux d'intérêt	Montant des intérêts reçus sur l'exercice		reçues	payées
1	2	3	4	2	3	4					
Taux fixe (total)				0.00 €				0.00 €			
Taux variable simple (total)				0.00 €				0.00 €			
Taux complexe (total)				0.00 €				0.00 €			
Total				0.00 €				0.00 €			

1 : Classer les emprunts selon le type de taux avant couverture

2 : F: fixe; V : variable; C : complexe

3 : Pour la dernière échéance payée sur l'exercice, indiquer la formule de calcul du taux d'intérêt lorsque celui-ci est complexe, sinon la référence fixe ou variable du taux d'intérêt

4 : Pour la dernière échéance payée sur l'exercice, indiquer le taux d'intérêt en pourcentage

Informations complémentaires sur l'état de la dette financière à moyen et long terme

N° du contrat d'emprunt initial	Date de signature du contrat initial	Organisme prêteur du contrat initial	N° du contrat refinancé	Date de refinancement / renégociation	Date de la 1ère échéance du prêt refinancé / renégocié	Organisme prêteur du contrat refinancé	Durée résiduelle en années (1)		Contrat initial	
							Contrat initial	Contrat refinancé / renégocié	Type de taux (3)	Formule de calcul du taux (4)
Total										



1: Durée résiduelle au 31/12/N

2: Taux à la date de refinancement ou de renégociation

3: F: fixe; V: variable simple; C: complexe (c'est-à-dire taux variable qui n'est pas seulement défini comme la simple addition d'un taux usuel de référence et d'une marge exprimée en points de pourcentage)

4: Indiquer la formule entière du calcul du taux; si le taux est complexe, indiquer la formule de la phase structurée

5: Le refinancement peut porter sur une partie seulement du prêt, les capitaux restant dus au titre du contrat initial et refinancé peuvent être différents

6: AC: amortissement constant, P: progressif, D: dégressif, F: in fine; V: variable.

7: Le total de la colonne doit correspondre au montant comptabilisé au compte 166 sur l'exercice (crédit ou débit). Ce compte est utilisé pour enregistrer les opérations de réaménagement (refinancement ou renégociation)

e - Emprunts refinancés ou renégociés au cours de l'exercice 2023 - ESSMS publics

Taux (2)				Capital restant dû à la date de refinancement (5)		Profil d'amortissement (6)		Pénalités de sortie payées		
Niveau de risque (Charte "Gissler")	Contrat refinancé / renégocié			Contrat initial	Contrat refinancé (7)	Contrat initial	Contrat refinancé / renégocié	Total	Dont autofinancé	Dont capitalisé
	Type de taux (3)	Formule de calcul du taux (4)	Niveau de risque (Charte "Gissler")							
				0.00 €	0.00 €			0.00 €	0.00 €	0.00 €
				0.00 €	0.00 €			0.00 €	0.00 €	0.00 €

Echéancier flux de trésorerie - ESSMS publics

Catégories d'emprunts	Echéancier						Total
	1 an	2 ans	3 ans	4 ans	5 ans	+ 5 ans	
Emprunts non structurés (cotés 1A)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
- capital							0.00 €
- intérêts							0.00 €
Emprunts structurés - risque limité (cotés 1B, 2B, 2A, 3A, 3B et 3C)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
- capital							0.00 €
- intérêts							0.00 €
Emprunts structurés - risque élevé (non cités ci-dessus)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
- capital							0.00 €
- intérêts							0.00 €
Emprunts structurés - Hors Charte "Gissler" (6H)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
- capital							0.00 €
- intérêts							0.00 €
Total toutes catégories	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
- capital	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
- intérêts	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €

ESRMS publics joints à signature du CPOM uniquement - Détermination et affectation des résultats des ESSMS publics relevant du périmètre de l'ERFD (pour les établissements en certification fermés, une colonne unique)

1. Détermination et affectation des résultats :
 (*Tableau à dimensionner en fonction du nombre et de la nature des ESSMS)

N° de compte	Compte	ESPAD	Total
		7000/002	
			-0,00 €
Résultat comptable de l'exercice = classe 6 - classe 7		149 379,50 €	149 379,50 €
Résultat à couvrir des exercices antérieurs (1)			
119	Résultat à couvrir (solde créditeur)		-0,00 €
119	Résultat à couvrir (solde débiteur) (sans signe "-")	-209 245,62 €	-209 245,62 €
A - RESULTAT A AFFECTER (précédé du signe "-" pour un déficit)		-209 245,62 €	-209 245,62 €
Affectation du résultat administratif			
119	Résultat à couvrir (solde créditeur)		-0,00 €
119	Résultat à couvrir (solde débiteur) (sans signe "-")	-201 174,81 €	-201 174,81 €
10692	Résultats affectés à l'établissement		-0,00 €
10693	Fonctions affectées à la couverture du besoin en fonds de roulement (résultat de l'exercice)		-0,00 €
10694 (2)	Réserves de compensation des déficits	-104 447,00 €	-104 447,00 €
Affectation en réserves			0,00 €
10697	Réserves sur les réserves de compensation des charges (établissement)		0,00 €
10697	Réserves sur les réserves de compensation des charges (établissement) (précédé du signe "-")		0,00 €
B - TOTAL DES AFFECTATIONS DE RESULTAT (signé A à B)		-201 174,81 €	-201 174,81 €
Affectation comptée (sans de contrôle)		OUI	OUI

2. Suivi des dépenses rejetées par l'autorité de certification en application des articles L. 313-14-2 et R. 314-236 du CASP

0,00 €		
0,00 €		
0,00 €		

(1) CASP soumis à un régime strictement en application notamment des articles R. 314-156 du CASP (gestion globale de l'établissement) et R. 314-113 du CASP (pas de journal)
 (2) Précédé du signe "-" en cas de rejet sur des dépenses

Accusé de réception en préfecture
 073-267303428-20240403-D24-DE
 Date de réception préfecture : 03/04/2024



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	49,591.75 €	0.00 €	49,591.75 €
10685	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement (réserve de trésorerie)			0.00 €
10686	Compensation des déficits d'exploitation	104,447.60 €	-104,447.60 €	0.00 €
10687	Compensation des charges d'amortissement			0.00 €
110	Report à nouveau (solde créditeur)			0.00 €
119	Report à nouveau (solde débiteur)	209,245.62 €	41,928.99 €	251,174.61 €

Annexes 9A à 9D : Cadre normalisé de présentation de l'annexe "Activité réalisée" prévue à l'article R. 314-232 du code de l'action sociale et des familles

Exercice :

🔍 N° FINESS (entité juridique) :

Organisme gestionnaire :

Adresse :

Nom de la personne ayant qualité pour représenter l'établissement :

🔍 Date de la dernière autorisation :

Téléphone :

Fax :

Adresse de messagerie de la personne ayant qualité pour représenter l'établissement ou le service :

Liste des établissements et services relevant du périmètre de l'ERRD :

Nom de l'établissement ou du service	Adresse	N° FINESS Etablissement	Catégorie	Capacité autorisée	Capacité financée	Capacité installée	Effectif du personnel	
							Effectifs en nombre d'ETP issus du tableau des effectifs joint à l'ERRD N-1	Effectifs en nombre d'ETP prévus au titre de l'année N
EHPAD Les Fontanettes	210 ROUTE D'AIX-LES-BAINS	730010352	EHPAD-AJA	17	17	17	16.53	17.04

🔍

Identification des activités sans numéro FINESS

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

Identifiant (*)	Dénomination du CR sans n° FINESS	Adresse	N° FINESS ET de rattachement	Catégorie	Capacité autorisée	Capacité financée	Capacité installée	Effectif du personnel	
								Effectifs en nombre d'ETP issus du tableau des effectifs joint à l'ERRD N-1	Effectifs en nombre d'ETP prévus au titre de l'année N




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

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.

Annexes 9E et 9F : Cadre normalisé de présentation des tableaux de présentation tarifaire des ESSMS prévus au 2 du I de l'article R. 314-232 du code de l'action sociale et des familles

Exercice :

 N° FINESS (entité juridique) :

Organisme gestionnaire :

Liste des établissements et services relevant du périmètre de l'ERRD :

Nom de l'établissement ou du service	Adresse	N° FINESS Etablissement	Catégorie
EHPAD Les Fontanettes	210 Route d'Aix-les-Bains 73310 Chindrieu	730010352	EHPAD/AJA avec ou sans tarif héb. administré

Identification des activités sans numéro FINESS

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

Identifiant (*)	Dénomination du CR sans n° FINESS	Adresse	N° FINESS ET de rattachement	Catégorie



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

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.

Raison sociale :	EHPAD Les Fontanettes
FINESSE ET :	730010352

Capacité installée dont (à préciser) :

HP	dont UHFR	dont PASA	HT	AJ
16			1	


Annexe 9E1 : Tableau de présentation tarifaire d'un établissement hébergeant des personnes âgées dépendantes, d'une petite unité de vie ou d'un accueil de jour

N° de compte	Intitulé	Hébergement		Dépendance		Soins		Total	
		Prévu 2023	Réel 2023	Prévu 2023	Réel 2023	Prévu 2023	Réel 2023	Prévu 2023	Réel 2023
M22	ACHATS ET VARIATION DES STOCKS sauf 602_603_606							0,00 €	0,00 €
60	ACHATS STOCKES, AUTRES APPROVISIONNEMENTS sauf 6021, 60222 et 60226							0,00 €	0,00 €
602	Produits pharmaceutiques et produits à usage médical	70%	70%	30%	30%			0,00 €	0,00 €
6022	Produits d'entretien (1)							0,00 €	0,00 €
60226	Fournitures hôtelières sauf 602261 "Couches, alèses et produits absorbants" (1)							0,00 €	0,00 €
602261	Couches, alèses et produits absorbants							0,00 €	0,00 €
603	VARIATION DES STOCKS sauf 60321 et 60322							0,00 €	0,00 €
60321	Variation des stocks des produits pharmaceutiques et à usage médical	70%	70%	30%	30%			0,00 €	0,00 €
60322	Fournitures consommables (sauf 603226) (1)							0,00 €	0,00 €
603226	Fournitures hôtelières sauf 6032261 "Couches, alèses et produits absorbants" (1)							0,00 €	0,00 €
603261	Couches, alèses et produits absorbants							0,00 €	0,00 €
606	ACHATS NON STOCKES DE MATIERES ET FOURNITURES sauf 60622, 60626 et 6066	54.280,00 €	37.017,86 €	2.400,00 €	1.378,08 €			54.280,00 €	37.017,86 €
60622	Produits d'entretien (1)	70,00%	77,17%	30,00%	22,83%			8.000,00 €	8.224,87 €
60626	Fournitures hôtelières sauf 606261 "Couches, alèses et produits absorbants" (1)	5.500,00 €	6.348,79 €	2.400,00 €	1.378,08 €				
606261	Couches, alèses et produits absorbants	100,00%	100,00%	0,00%	0,00%			5.000,00 €	2.470,50 €
6066	Fournitures médicales			10.000,00 €	5.924,09 €			10.000,00 €	5.924,09 €
709	Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement					10.000,00 €	6.406,00 €	10.000,00 €	6.406,00 €
713	Variation des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)							0,00 €	0,00 €
	Intitulé	Prévu 2023	Réel 2023	Prévu 2023	Réel 2023	Prévu 2023	Réel 2023	Prévu 2023	Réel 2023
61	SERVICES EXTERIEURS sauf 6111, 61121, 61357, 61551, 61562 et 61681	120.410,00 €	100.058,76 €	1.050,00 €		11.650,00 €	14.886,51 €	133.110,00 €	114.945,27 €
6111	Prestations à caractère médical					14.000,00 €	11.391,64 €	14.000,00 €	11.391,64 €
61121	Eurothérapie							0,00 €	0,00 €
61357	Location matériel médical					7.500,00 €	8.665,97 €	7.500,00 €	8.665,97 €
61551	Entretien et réparation du matériel médical					1.500,00 €	210,00 €	1.500,00 €	210,00 €
61562	Maintenance du matériel médical					1.500,00 €	443,10 €	1.500,00 €	443,10 €
61681	Primes d'assurance maladie, maternité, accident du travail	1.800,00 €	1.684,63 €	1.400,00 €	1.341,30 €	2.200,00 €	2.109,48 €	5.400,00 €	5.135,39 €
62	AUTRES SERVICES EXTERIEURS sauf 621, 62113, 6223, 62421 et 628	3.190,00 €	7.854,12 €	450,00 €	1.289,96 €	1.650,00 €	919,02 €	5.290,00 €	10.063,10 €
621	PERSONNEL EXTERIEUR A L'ETABLISSEMENT sauf 62113	84.972,00 €	59.093,12 €	13.456,20 €	21.540,94 €	50.292,80 €	53.033,17 €	148.721,00 €	133.667,23 €
62113	Personnel extérieur à l'établissement : personnel médical et para-médical					21.000,00 €	42.645,23 €	21.000,00 €	42.645,23 €
6223	Intervenants médicaux							0,00 €	0,00 €
62421	(Transports d'usagers) Accueil de jour			Pour la part couverte par les forfaits transport	Pour la part couverte par les forfaits transport	Pour la part couverte par les forfaits transport	Pour la part couverte par les forfaits transport		
628	(Autres services extérieurs) Divers sauf 6281, 6283 et 6288	143.350,00 €	121.351,38 €					143.350,00 €	121.351,38 €
6281	Blanchissage à l'extérieur (1)	70%	70%	30%	30%			20.000,00 €	18.941,15 €
6283	Nettoyage à l'extérieur (1)	14.000,00 €	12.941,15 €	6.000,00 €	6.000,00 €				
6288	Autres		14.186,52 €					0,00 €	14.186,52 €
631	IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES SUR REMUNERATIONS (administration des impôts)							0,00 €	0,00 €
	Dont personnel affecté aux fonctions de blanchissage, de nettoyage et au service des repas (1)							0,00 €	0,00 €
	Dont aides soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux (1)			30%	30%	70%	70%		
633	IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES SUR REMUNERATIONS (autres organismes)	2.670,00 €	2.719,10 €	4.179,78 €	3.037,79 €	9.070,22 €	6.551,22 €	15.920,00 €	12.308,11 €
	Dont personnel affecté aux fonctions de blanchissage, de nettoyage et au service des repas (1)	70%	70%	30%	30%			0,00 €	0,00 €
	Dont aides soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux (1)			30%	30%	70%	70%		
635	AUTRES IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES (administration des impôts)							0,00 €	0,00 €
637	AUTRES IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES (autres organismes)	500,00 €	356,58 €					500,00 €	356,58 €

N° de compte	Intitulé	Hébergement		Dépendance		Soins		Total		
		Prévu 2023	Réel 2023	Prévu 2023	Réel 2023	Prévu 2023	Réel 2023	Prévu 2023	Réel 2023	
64	CHARGES DE PERSONNEL	138,688.00 €	142,717.30 €	211,552.02 €	208,638.30 €	457,258.98 €	435,205.92 €	807,499.00 €	786,561.52 €	
	<i>Dont personnel affecté aux fonctions de blanchissage, de nettoyage et au service des repas (1) / Cellules E99 et G99 devraient être remplies (exception à expliquer dans rapport financier et d'activité) - Partie Soins saisissable uniquement en cas de surcoûts liés à la crise sanitaire</i>	70%	70%	30%	30%					
	<i>Dont aides soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux (1) / Cellules G92 et I92 devraient être remplies (exception à expliquer dans rapport financier et d'activité)</i>			30%	30%	70%	70%	0.00 €	0.00 €	
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE		2,880.67 €					0.00 €	0.00 €	
66	CHARGES FINANCIÈRES sauf 6611							0.00 €	2,880.67 €	
6611	Intérêts des emprunts et dettes							0.00 €	0.00 €	
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	3,020.00 €	3,585.41 €		692.49 €	490.00 €	3,423.85 €	3,510.00 €	7,701.75 €	
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	9,520.00 €	9,473.29 €			1,800.00 €	1,787.82 €	11,320.00 €	11,261.11 €	
6812	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir							0.00 €	0.00 €	
6815	Dotations aux provisions des charges d'exploitation							0.00 €	0.00 €	
6816	Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles							0.00 €	0.00 €	
6817	Dotations aux dépréciations des actifs circulants							0.00 €	0.00 €	
686	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges financières							0.00 €	0.00 €	
687	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges exceptionnelles							0.00 €	0.00 €	
68741	<i>Dont dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR</i>							0.00 €	0.00 €	
68742	<i>Dont dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations</i>							0.00 €	0.00 €	
689	Report en fonds dédiés (ESSMS privés)							0.00 €	0.00 €	
	TOTAL DES CHARGES	587,000.00 €	524,737.18 €	250,488.00 €	250,342.95 €	589,912.00 €	587,678.91 €	1,427,400.00 €	1,362,759.04 €	
	EXCÉDENT RÉALISÉ								0.00 €	
	TOTAL ÉQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT	587,000.00 €	524,737.18 €	250,488.00 €	250,342.95 €	589,912.00 €	587,678.91 €	1,427,400.00 €	1,362,759.04 €	
	(1): Répartition indicative et répartition appliquée par le gestionnaire (charges communes)									
	Présentation des produits									
N° de compte	Intitulé	Hébergement		Dépendance		Soins		Total		
		Prévu 2023	Réel 2023	Prévu 2023	Réel 2023	Prévu 2023	Réel 2023	Prévu 2023	Réel 2023	
M22	PRODUITS DE LA TARIFICATION	422,403.00 €	431,793.15 €	135,648.00 €	150,382.16 €	295,500.00 €	389,459.93 €	853,551.00 €	971,635.24 €	
732	Produits à la charge de l'Etat							0.00 €	0.00 €	
735	Produits des EHPAD - Secteur des personnes âgées	408,403.00 €	423,358.15 €	135,648.00 €	150,382.16 €	295,500.00 €	389,459.93 €	839,551.00 €	963,200.24 €	
7351	<i>Dont produits à la charge de l'assurance maladie (sauf 7351125)</i>	17,000.00 €	19,486.93 €	16,500.00 €	21,320.18 €	295,500.00 €	389,459.93 €	329,000.00 €	430,267.04 €	
7351125	<i>Dont part forfait journalier relatif aux frais de transport en accueil de jour</i>							0.00 €	0.00 €	
7352	<i>Dont produits à la charge du département (sauf 7352121, 7352122 et 7352282)</i>							0.00 €	0.00 €	
7352121	<i>Dont part issue du résultat de l'équation tarifaire dépendance (c/7352121)</i>			74,607.00 €	90,825.48 €			74,607.00 €	90,825.48 €	
7352122	<i>Dont part issue des financements complémentaires "dépendance" (c/7352122)</i>							0.00 €	0.00 €	
7352282	<i>Dont autres tarifs journaliers (part afférente à la dépendance)</i>			5,376.00 €				5,376.00 €	0.00 €	
7353	<i>Dont produits à la charge de l'usager (sauf 73532)</i>	391,403.00 €	403,871.22 €					391,403.00 €	403,871.22 €	
73532	<i>Dont part afférente à la dépendance (hébergement permanent)</i>			39,165.00 €	38,236.50 €			39,165.00 €	38,236.50 €	
7358	<i>Dont produits à la charge d'autres financeurs</i>							0.00 €	0.00 €	
738	Produits à la charge d'autres financeurs	14,000.00 €	8,435.00 €					14,000.00 €	8,435.00 €	
	AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION	155,397.00 €	37,961.54 €	48,900.00 €	54,709.78 €	129,600.00 €	139,915.60 €	333,897.00 €	232,586.92 €	
70	Produits							0.00 €	0.00 €	
71	Production stockée							0.00 €	0.00 €	
72	Production immobilisée							0.00 €	0.00 €	
74	Subventions d'exploitation et participations	155,397.00 €	34,000.00 €					155,397.00 €	34,000.00 €	
75	Autres produits de gestion courante			48,900.00 €	51,716.08 €	129,600.00 €	135,181.24 €	178,500.00 €	188,267.04 €	
603	Variation des stocks (en recettes)							0.00 €	0.00 €	
609/19/29	Talons, remises et ristournes							0.00 €	0.00 €	
6419/29/39	Remboursements sur rémunérations du personnel		2,591.82 €		2,993.70 €		4,734.36 €	0.00 €	10,319.88 €	
6459/ 69/79	Remboursements sur charges de sécurité sociale, prévoyance et autres charges sociales							0.00 €	0.00 €	
6489	Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité							0.00 €	0.00 €	
6611	Intérêts des emprunts et dettes - en recettes - (hors établissements publics)							0.00 €	0.00 €	
	PRODUITS FINANCIERS, PRODUITS EXCEPTIONNELS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES	9,200.00 €	9,641.30 €	0.00 €	2,518.99 €	0.00 €	0.00 €	9,200.00 €	12,160.29 €	
76	Produits financiers							0.00 €	0.00 €	
771	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		1,307.30 €		2,518.99 €			0.00 €	3,826.29 €	
773	Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance quadriennale (établissements publics)							0.00 €	0.00 €	
775	Produits de cessions d'éléments d'actif							0.00 €	0.00 €	
777	Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	9,200.00 €	8,334.00 €					9,200.00 €	8,334.00 €	
778	Autres produits exceptionnels							0.00 €	0.00 €	
7811	Reprises sur amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles							0.00 €	0.00 €	
7815	Reprises sur provisions d'exploitation							0.00 €	0.00 €	
7816	Reprises sur dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles							0.00 €	0.00 €	
7817	Reprises sur dépréciations des actifs circulants							0.00 €	0.00 €	
786	Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits financiers)							0.00 €	0.00 €	
787	Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits exceptionnels)							0.00 €	0.00 €	
78741	<i>Dont reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement</i>							0.00 €	0.00 €	
78742	<i>Dont reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations</i>							0.00 €	0.00 €	
789	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (ESSMS privés)							0.00 €	0.00 €	
79	Transferts de charges							0.00 €	0.00 €	
	TOTAL DES PRODUITS	587,000.00 €	479,395.99 €	184,548.00 €	207,610.93 €	425,100.00 €	529,375.53 €	1,196,648.00 €	1,216,382.45 €	
	DÉFICIT RÉALISÉ	0.00 €	45,341.19 €	65,940.00 €	42,732.02 €	164,812.00 €	58,303.38 €	230,752.00 €	146,376.59 €	
	TOTAL ÉQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT	587,000.00 €	524,737.18 €	250,488.00 €	250,342.95 €	589,912.00 €	587,678.91 €	1,427,400.00 €	1,362,759.04 €	
	Résultats repris dans le cadre de la tarification (déficits)							0.00 €	0.00 €	
	Résultats repris dans le cadre de la tarification (excédents)							0.00 €	0.00 €	

ANNEXES 9H à 9J : CADRE NORMALISE DE PRESENTATION DU TABLEAU DES EFFECTIFS ET DES REMUNERATIONS PREVU AU 2° b) DU I DE L'ARTICLE R. 314-232 DU CODE DE L'ACTION SOCIALE ET DES FAMILLES

Exercice :

 N° FINESS (entité juridique) :

Organisme gestionnaire :

Etablissements et services relevant du périmètre de l'ERRD :



Etablissements et services	Adresses	N° FINESS Etablissement	Catégorie
EHPAD Les Fontanettes	210 Route d'Aix les Bains 73310 Chindrieux	730010352	EHPAD-AJA



Identification des activités sans numéro FINESS

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

Identifiant (*)	Dénomination du CR sans n° FINESS	Adresse	N° FINESS ET de rattachement	Catégorie



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

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.

Raison sociale :	EHPAD Les Fontanettes
FINESS ET :	730010352

Annexe 9H : Répartition des charges relatives au personnel salarié dans les EHPAD, PUV et AJ

Données complémentaires

PERSONNEL	Emploi permanent (P) / temporaire (T)	Nombre d'ETP inscrits à REPRD 2023 (1)	Nombre d'ETP rémunérés	Hébergement en ETP rémunérés	Dépendance en ETP rémunérés	Soins en ETP rémunérés	Rémunérations brutes et charges fiscales et sociales Prévisionnel (1)	Rémunérations brutes et charges fiscales et sociales Réel	Imputation à la section "Hébergement"	Imputation à la section "Dépendance"	Imputation à la section "Soins"	Nombre d'ETP travaillés Réel
DIRECTION - ADMINISTRATION				100%								
	P	0.00	0.00	0.00			0.00 €	0.00 €	0.00 €		0.00 €	0.00
	T	0.00	0.00	0.00			0.00 €	0.00 €	0.00 €		0.00 €	0.00
Directeur	P											
Directeur	T											
Médecin directeur	P											
Médecin directeur	T											
Directeur adjoint, attaché de direction, économiste	P											
Directeur adjoint, attaché de direction, économiste	T											
Agent administratif et personnel de bureau	P											
Agent administratif et personnel de bureau	T											
Autre personnel de direction ou d'administration	P											
Autre personnel de direction ou d'administration	T											
CUISINE - SERVICES GENERAUX - Diététicien				100%								
	P	0.00	0.00	0.00			0.00 €	0.00 €	0.00 €		0.00 €	0.00
	T	0.00	0.00	0.00			0.00 €	0.00 €	0.00 €		0.00 €	0.00
Ouvrier professionnel	P											
Ouvrier professionnel	T											
Agent de service général	P											
Agent de service général	T											
Diététicien	P											
Diététicien	T											
Autre personnel de cuisine - services généraux	P											
Autre personnel de cuisine - services généraux	T											
ANIMATION - SERVICE SOCIAL				100%								
	P	0.00	0.00	0.00			0.00 €	0.00 €	0.00 €		0.00 €	0.00
	T	0.00	0.00	0.00			0.00 €	0.00 €	0.00 €		0.00 €	0.00
Animateur social	P											
Animateur social	T											
Autre personnel d'animation - service social	P											
Autre personnel d'animation - service social	T											
ASH - agents de service affectés aux fonctions de blanchissage, nettoyage et service des repas				70%	30%							
	P	4.70	4.06	2.84	1.22	0.00	200,516.82 €	210,659.56 €	147,461.69 €	63,197.87 €	0.00 €	0.00
	T	3.20	2.85	2.00	0.86	0.00	137,921.61 €	138,454.49 €	96,918.14 €	41,536.35 €	0.00 €	0.00
	P	1.50	1.21	0.85	0.36	0.00	62,595.21 €	72,205.07 €	50,543.55 €	21,661.52 €	0.00 €	0.00
	T	3.20	2.85	2.00	0.86	0.00	137,921.61 €	138,454.49 €	96,918.14 €	41,536.35 €	0.00 €	0.00
	P	1.50	1.21	0.85	0.36	0.00	62,595.21 €	72,205.07 €	50,543.55 €	21,661.52 €	0.00 €	0.00
AIDES SOIGNANTS, AIDES MEDICO-PEDAGOGIQUES ET ACCOMPAGNANTS EDUCATIFS ET SOCIAUX					30%	70%						
	P	10.70	9.55		2.87	6.69	518,306.35 €	499,077.26 €		149,723.18 €	349,354.08 €	0.00
	T	9.20	7.87		2.36	5.51	452,478.73 €	396,313.54 €		118,894.06 €	277,419.48 €	0.00
	P	1.50	1.68		0.50	1.18	65,827.62 €	102,763.72 €		30,829.12 €	71,934.60 €	0.00
Aide-soignant non assistant de soins en gérontologie	P	9.20	7.87		2.36	5.51	452,478.73 €	396,313.54 €		118,894.06 €	277,419.48 €	0.00
Aide-soignant non assistant de soins en gérontologie	T	1.50	1.68		0.50	1.18	65,827.62 €	102,763.72 €		30,829.12 €	71,934.60 €	0.00
Aide-soignant assistant de soins en gérontologie	P											
Aide-soignant assistant de soins en gérontologie	T											
A.M.P.	P											
A.M.P.	T											
A.E.S.	P											
A.E.S.	T											
Autre personnel	P											
Autre personnel	T											
PSYCHOLOGUES					100%							
	P	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00 €	0.00 €		0.00 €	0.00 €	0.00
	T	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00 €	0.00 €		0.00 €	0.00 €	0.00
	P	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00 €	0.00 €		0.00 €	0.00 €	0.00

INFIRMIERS														
		1.60	1.60											
	P	1.60	1.60											
	T	0.00	0.00											
Infirmier coordonnateur	P	1.00	1.00											
Infirmier coordonnateur	T													
Infirmier diplômé d'État	P	0.60	0.60											
Infirmier diplômé d'État	T													
Infirmier psychiatrique	P													
Infirmier psychiatrique	T													
Autre personnel infirmier	P													
Autre personnel infirmier	T													
AUTRES AUXILIAIRES MEDICAUX														
		0.00	0.00											
	P	0.00	0.00											
	T	0.00	0.00											
Masseur-kinésithérapeute	P													
Masseur-kinésithérapeute	T													
Ergothérapeute	P													
Ergothérapeute	T													
Pédicure-Podologue	P													
Pédicure-Podologue	T													
Psychomotricien, rééducateur en psychomotricité	P													
Psychomotricien, rééducateur en psychomotricité	T													
Intervenant en activité physique adaptée	P													
Intervenant en activité physique adaptée	T													
Autre personnel paramédical	P													
Autre personnel paramédical	T													
PHARMACIENS - PREPARATEURS EN PHARMACIE														
		0.00	0.00											
	P	0.00	0.00											
	T	0.00	0.00											
Pharmacien	P													
Pharmacien	T													
Préparateur en pharmacie	P													
Préparateur en pharmacie	T													
MEDECIN														
		0.04	0.00											
	P	0.04	0.00											
	T	0.00	0.00											
Médecin coordonnateur	P	0.04												
Médecin coordonnateur	T													
Médecin généraliste	P													
Médecin généraliste	T													
Gériatre	P													
Gériatre	T													
Psychiatre	P													
Psychiatre	T													
Autre médecin	P													
Autre médecin	T													
TOTAL Personnel salarié		17.04	15.21	2.84	4.08	8.29	818,890.00 €	807,459.15 €	147,461.69 €	212,921.05 €	447,076.41 €		0.00	

(1) Nombre d'ETP et charges inscrits au tableau prévisionnel des emplois rémunérés (TPER) annexé au cadre EPRD de l'année N

Saisie incohé

ETP travaillés non saisis (colonne O)

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20240403-D24-DE
Date de réception préfecture : 03/04/2024

Répartition des charges relatives au personnel extérieur à l'établissement (hors experts juridiques et comptables et commissaire aux comptes)

PERSONNEL		Nombre d'ETP inscrits à l'EPDR 2023 (1)	Nombre d'ETP	Hébergement en ETP	Dépendance en ETP	Soins en ETP	Charges prévisionnelles relatives au personnel extérieur à l'établissement (1)	Charges relatives au personnel extérieur à l'établissement Réel	IMPUTATION à la section "Hébergement"	IMPUTATION à la section "Dépendance"	IMPUTATION à la section "Soins"
DIRECTION - ADMINISTRATION											
		0.50	0.50	0.50		0.00	40,471.00 €	40,689.04 €	40,689.04 €		0.00 €
Directeur	P	0.50	0.50	0.50			40,471.00 €	40,689.04 €	40,689.04 €		
Directeur	T										
Médecin directeur	P										
Médecin directeur	T										
Directeur adjoint, attaché de direction, économiste	P										
Directeur adjoint, attaché de direction, économiste	T										
Agent administratif et personnel de bureau	P										
Agent administratif et personnel de bureau	T										
Autre personnel de direction ou d'administration	P										
Autre personnel de direction ou d'administration	T										
CUISINE - SERVICES GENERAUX - Diététicien											
		0.10	0.10	0.10		0.00	13,470.00 €	12,752.58 €	12,752.58 €		0.00 €
Ouvrier professionnel	P										
Ouvrier professionnel	T										
Agent de service général	P										
Agent de service général	T										
Diététicien	P										
Diététicien	T										
Autre personnel de cuisine - services généraux	P	0.10	0.10	0.10			13,470.00 €	12,752.58 €	12,752.58 €		
Autre personnel de cuisine - services généraux	T										
ANIMATION - SERVICE SOCIAL											
		1.00	0.30	0.30		0.00	31,031.00 €	5,651.50 €	5,651.50 €		0.00 €
Animateur social	P	0.50	0.30	0.30			9,672.00 €	5,651.50 €	5,651.50 €		
Animateur social	T	0.50	0.00	0.00			21,359.00 €	0.00 €	0.00 €		
Autre personnel d'animation - service social	P										
Autre personnel d'animation - service social	T										
ASH - agents de service affectés aux fonctions de blanchissage, nettoyage et service des repas											
	P	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
AIDES SOIGNANTS, AIDES MEDICO-PEDAGOGIQUES ET ACCOMPAGNANTS EDUCATIFS ET SOCIAUX											
		0.30	0.30		0.09	0.21	44,854.00 €	71,803.13 €		21,540.94 €	50,262.19 €
Aide-soignant non assistant de soins en gérontologie	P	0.30	0.30		0.09	0.21	14,854.00 €	10,881.38 €		3,264.41 €	7,616.97 €
Aide-soignant non assistant de soins en gérontologie	T						30,000.00 €	60,921.75 €		18,276.53 €	42,645.23 €
Aide-soignant assistant de soins en gérontologie	P										
Aide-soignant assistant de soins en gérontologie	T										
A.M.P.	P										
A.M.P.	T										
A.E.S.	P										
A.E.S.	T										
Autre personnel	P										
Autre personnel	T										
PSYCHOLOGUES											
		0.00	0.00		0.00	0.00	0.00 €	0.00 €		0.00 €	0.00 €
	P										

INFIRMIERS						100%							
		0.70	0.70			0.70	39,895.00 €	40,976.55 €				40,976.55 €	
Infirmier coordonnateur	P	0.70	0.70			0.70	39,895.00 €	40,976.55 €				40,976.55 €	
Infirmier coordonnateur	T												
Infirmier diplômé d'État	P												
Infirmier diplômé d'État	T												
Infirmier psychiatrique	P												
Infirmier psychiatrique	T												
Autre personnel infirmier	P												
Autre personnel infirmier	T												
AUTRES AUXILIAIRES MEDICAUX						100%							
		0.00	0.00			0.00	0.00 €	0.00 €				0.00 €	
Masseur-kinésithérapeute	P												
Masseur-kinésithérapeute	T												
Ergothérapeute	P												
Ergothérapeute	T												
Pédicure-Podologue	P												
Pédicure-Podologue	T												
Psychomotricien, rééducateur en psychomotricité	P												
Psychomotricien, rééducateur en psychomotricité	T												
Intervenant en activité physique adaptée	P												
Intervenant en activité physique adaptée	T												
Autre personnel paramédical	P												
Autre personnel paramédical	T												
PHARMACIENS - PREPARATEURS EN PHARMACIE						100%							
		0.00	0.00			0.00	0.00 €	0.00 €				0.00 €	
Pharmacien	P												
Pharmacien	T												
Préparateur en pharmacie	P												
Préparateur en pharmacie	T												
MEDECIN						100%							
		0.00	0.00			0.00	0.00 €	0.00 €				0.00 €	
Médecin coordonnateur	P												
Médecin coordonnateur	T												
Médecin généraliste	P												
Médecin généraliste	T												
Gériatre	P												
Gériatre	T												
Psychiatre	P												
Psychiatre	T												
Autre médecin	P												
Autre médecin	T												
TOTAL Personnel extérieur		2.60	1.90	0.90	0.09	0.91	169,721.00 €	171,872.80 €	59,093.12 €	21,540.94 €	91,238.74 €		

(1) Nombre d'ETP et charges inscrits au tableau prévisionnel des emplois rémunérés (TPER) annexé au cadre EPRD de l'année N

Raison sociale :	EHPAD Les Fontanettes
FINESSE ET :	730010352

Charges de l'employeur sur rémunérations au titre de l'année N (Personnel figurant au tableau des effectifs)
(document commun aux annexes 9H à 9J)

Comptes / intitulés (*)	Assiette	Taux	Montant
63 Impôts, taxes et versements assimilés			0.00 €
631 Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)			0.00 €
6311 Taxe sur les salaires	0.00 €	0.00%	
Taux normal			
1er taux majoré			
2ème taux majoré			
3ème taux majoré			
6312 Taxe d'apprentissage			
6318 Autres impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations			
633 Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)			0.00 €
6331 Versement transport			
6332 Allocation logement			
6333 Participation des employeurs à la formation professionnelle continue			
6338 Autres impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations			
645 Charges de sécurité sociale et de prévoyance			0.00 €
6451 Personnel non médical	0.00 €	0.00%	0.00 €
64511 Cotisations à l'URSSAF	0.00 €	0.00%	0.00 €
Sur totalité des salaires			
Sur salaires plafonnés (tranche A)			
URSSAF prévoyance			
64512 Cotisations aux mutuelles			
64513 Cotisations aux caisses de retraite			
64514 Cotisations à l'ASSEDIC			
64515 Cotisations à la CNRACL (établissements publics)			
64518 Cotisations aux autres organismes sociaux (à préciser)			
6452 Personnel médical	0.00 €	0.00%	0.00 €
64521 Cotisations à l'URSSAF	0.00 €	0.00%	0.00 €
Sur totalité des salaires			
Sur salaires plafonnés (tranche A)			
URSSAF prévoyance			
64522 Cotisations aux mutuelles			
64523 Cotisations aux caisses de retraite			
64524 Cotisations à l'ASSEDIC			
64525 Cotisations à la CNRACL (établissements publics)			
64528 Cotisations aux autres organismes sociaux (à préciser)			
6459 Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance			
647 Autres charges sociales			0.00 €
6471 Prestations versées pour le compte du FNAL			
6472 Fonds de solidarité			
6473 Allocations de chômage			
6474 Fonds d'insertion des personnes handicapées			
6475 Médecine du travail			
6478 Divers			0.00 €
64781 Cartes de transport			
64783 Comité d'hygiène et de sécurité			
64784 Œuvres sociales			
Dont fonctionnement			
64788 Autres (à préciser)			
6479 Remboursements sur autres charges sociales			
Allègements sur charges sociales et fiscales			

(*) A compléter si nécessaire

Acte à classer**D24**

1	2	3	4
En préparation	En attente retour Préfecture	> AR reçu <	Classé

Identifiant FAST : ASCL_2_2024-04-03T11-19-02.00 (MI252047731)

Identifiant unique de l'acte : 073-267303428-20240403-D24-DE ([Voir l'accusé de réception associé](#))Objet de l'acte : Etat de Réalisation des Recettes et des Dépenses 2023
du budget annexe de l'EHPAD Les Fontanettes

Date de décision : 03/04/2024



Nature de l'acte : Délibération

Matière de l'acte : 7. Finances locales
7.1. Decisions budgetaires
7.1.6. Autres délibérations ou décisions

Identifiant unique de l'acte antérieur :

Acte : 15 Multicanal : Non
DELIB Budget Annexe FONTANET...

Pièces jointes :

15-1 Type PJ : 21_RP - Rapport de présentation
[DELIB 2023 Fontanette...
d'activité.PDF](#)[Imprimer la PJ avec le tampon AR](#)15-2 Type PJ : 21_RP - Rapport de présentation
[DELIB Fontanettes Ann...](#)[Imprimer la PJ avec le tampon AR](#)15-3 Type PJ : 21_RP - Rapport de présentation
[Fontanettes Annexe9a-
9d_r.314-
232casf_activite_realisee...](#)[Imprimer la PJ avec le tampon AR](#)15-4 Type PJ : 21_RP - Rapport de présentation
[DELIB Fontanettes Ann...
9f_presentation_tarifaire...](#)[Imprimer la PJ avec le tampon AR](#)15-5 Type PJ : 21_RP - Rapport de présentation
[DELIB Fontanettes Ann...
232casf_TER_2023.PDF](#)[Imprimer la PJ avec le tampon AR](#)Page de garde CA Type PJ : 99_DE - Délibération
[28032024.PDF](#)[Imprimer la PJ avec le tampon AR](#)

Classer

Annuler

Préparé

Date 03/04/24 à 11:18

Par **BORRELY DUBINI Muriel**

Transmis
Accusé de réception

Date **03/04/24** à **11:19**
Date **03/04/24** à **11:26**

Par **BORRELY DUBINI Muriel**