

Annexe 1: Cadre normalisé de présentation de l'Etat des Prévisions de Recettes et de Dépenses (EPRD) des établissements et services sociaux et médico-sociaux relevant du I de l'article L. 312-1 du code de l'action sociale et des familles

Exercice :

2020

N° FINESS (entité juridique) :

340789734

Organisme gestionnaire :

CCAS BAILLARGUES

Statut de l'entité juridique :

Etat & Col. Territ.

Adresse :

8, rue du Jeu de Ballon 34 670 BAILLARGUES

Téléphone :

04 67 87 53 64

Fax :

04 67 87 53 65

Email :

pinsbessons@ville-baillargue.fr

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

Béatrice CALVIAC

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

01/01/2020

Etablissements et services relevant du périmètre de l'EPRD

Etablissements et services	Adresses	N° FINESS Etablissement	Catégorie	Date d'autorisation	Capacité autorisée	Capacité installée	Amplitude d'ouverture sur l'année (en jours)	ESSMS relevant du périmètre du CPOM - O/N	CRP soumis à l'obligation d'une présentation équilibrée - O/N
EHPAD LES PINS BESSONS	8, rue du Jeu de Ballon 34 670 BAILLARGUES	340789734	EHPAD	02/02/2017	63	62	365	Oui	Non

Convention collective majoritaire de travail :



## Modèle de compte de résultat prévisionnel du plan global de financement pluriannuel (1 CRP par ESSMS)

FINESS ET	340789734
Raison sociale	EHPAD LES PINS BESSONS

	N-1	N	N+1	N+2	N+3	N+4	N+5	N+6
<b>GROUPE I Charges affectées à l'exploitation courante</b>	418 120,37 €	420 210,97 €	410 312,03 €	412 363,59 €	414 425,40 €	416 497,53 €	418 580,02 €	420 672,92 €
Variations annuelles des charges du groupe 1 (plusieurs lignes si nécessaire)			-9 898,95 €	2 051,56 €	2 061,82 €	2 072,13 €	2 082,49 €	2 092,90 €
			-9 898,95 €	2 051,56 €	2 061,82 €	2 072,13 €	2 082,49 €	2 092,90 €
<b>GROUPE II Charges affectées au personnel</b>	1 902 550,28 €	1 841 001,89 €	1 863 093,91 €	1 920 451,04 €	1 943 496,45 €	1 966 818,41 €	1 990 420,23 €	2 014 305,27 €
Variations annuelles des charges du groupe 2 (comptes 621 et 622)								
Recrutements et autres variations de charges de personnel (plusieurs lignes si nécessaire)			22 092,02 €	57 357,13 €	23 045,41 €	23 321,96 €	23 601,82 €	23 885,04 €
			22 092,02 €	57 357,13 €	23 045,41 €	23 321,96 €	23 601,82 €	23 885,04 €
				35 000,00 €				
<b>GROUPE III Charges affectées à la structure</b>	256 430,76 €	241 212,05 €	1 800 779,28 €	585 604,11 €	567 900,21 €	570 486,58 €	568 521,19 €	565 874,17 €
Charges du groupe 3 - c61 et c62 (1) (hors c615 ci-après)	56 035,17 €	56 315,35 €	56 596,92 €	56 879,81 €	57 164,31 €	57 450,13 €	57 737,38 €	58 026,07 €
Charges du groupe 3 - c63 (1)	10 416,12 €	10 468,20 €	10 520,54 €	10 573,14 €	10 626,01 €	10 679,14 €	10 732,54 €	10 786,20 €
Charges du groupe 3 - c65 (1)	753,04 €	756,81 €	760,59 €	764,39 €	768,21 €	772,08 €	775,92 €	779,80 €
Charges d'entretien réparation (1)	69 700,09 €	69 788,52 €	70 137,46 €	70 488,15 €	70 840,59 €	71 194,79 €	71 550,77 €	71 908,52 €
Charges exceptionnelles décaissables								
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0,00 €	0,00 €	1 239 199,38 €					
Dotations aux amortissements des immobilisations acquises avant le 1/1/N	60 621,93 €	60 264,66 €	4 396,93 €	4 396,93 €	2 685,37 €	1 220,60 €	1 220,60 €	535,46 €
Dotations aux amortissements des immobilisations sur acquisitions nouvelles			329 178,44 €	335 178,44 €	341 178,44 €	347 178,44 €	347 178,44 €	347 178,44 €
Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir	0,00 €	0,00 €						
Dotations aux amortissements dérogatoires, amortissements exceptionnels et dépréciations des immobilisations	0,00 €	0,00 €						
Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €						
Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (établissements privés)	0,00 €	0,00 €						
Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR	0,00 €	0,00 €						
Dotations aux provisions des charges d'exploitation	0,00 €	0,00 €						
Dotations aux autres amortissements, provisions et dépréciations	0,00 €	0,00 €						
Engagements à réaliser sur ressources affectées (fonds dédiés) (établissements privés)	0,00 €	0,00 €						
Frais financiers des emprunts antérieurs à l'année N	0,00 €	0,00 €						
Frais financiers des emprunts nouveaux	39 680,62 €	43 618,52 €	89 989,01 €	87 323,15 €	84 657,28 €	81 991,42 €	79 325,55 €	76 659,69 €
<b>A- Total des charges de l'exercice</b>	2 577 101,41 €	2 502 424,91 €	4 074 185,22 €	2 898 418,74 €	2 925 822,07 €	2 953 802,52 €	2 977 521,44 €	3 000 852,36 €
	167 846,82 €	14 140,84 €	0,00 €	37 187,91 €	26 894,14 €	16 132,37 €	9 741,96 €	3 850,13 €
	0,00 €	0,00 €						
<b>RESULTAT PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (B - A)</b>	2 744 948,23 €	2 516 565,55 €	4 074 185,22 €	2 935 806,65 €	2 952 716,21 €	2 969 934,89 €	2 987 263,40 €	3 004 702,49 €
Reprise de déficits antérieurs et reports au titre des amortissements comptables excédentaires différés								
<b>TOTAL EQUILIBRE GENERAL</b>								

Envoyé en préfecture le 08/07/2020

Reçu en préfecture le 08/07/2020

Affiché le

ID : 034-213400229-20200706-DLP2020\_29-DE

SLO

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

Prodes									
	N-1	N	N+1	N+2	N+3	N+4	N+5	N+6	
<b>GROUPE I Produits de la tarification</b>	<b>2 479 110,03 €</b>	<b>2 468 885,55 €</b>	<b>2 815 835,72 €</b>	<b>2 832 937,91 €</b>	<b>2 850 047,47 €</b>	<b>2 867 268,15 €</b>	<b>2 884 534,69 €</b>	<b>2 902 033,75 €</b>	
Produits à la charge de l'Etat	0,00 €	0,00 €							
Produits à la charge de l'assurance maladie	919 103,48 €	928 911,08 €	973 634,57 €	981 625,25 €	989 478,25 €	997 384,07 €	1 005 375,23 €	1 013 416,21 €	
Produits à la charge du département	461 626,75 €	379 273,00 €	381 158,43 €	383 075,27 €	384 990,65 €	386 915,60 €	388 850,18 €	390 794,43 €	
Produits à la charge de l'usager	1 070 983,70 €	1 160 381,41 €	1 460 932,73 €	1 468 237,39 €	1 475 578,58 €	1 482 958,47 €	1 490 371,25 €	1 497 823,11 €	
Produits à la charge d'autres financeurs	27 526,12 €	0,00 €							
Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles (une ligne par financeur) : ARS									
Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles (une ligne par financeur) : Préfets									
Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles (une ligne par financeur) : Conseils départementaux									
<b>GROUPE II Autres produits relatifs à l'exploitation</b>	<b>54 626,67 €</b>	<b>50 000,00 €</b>	<b>50 000,00 €</b>	<b>50 000,00 €</b>	<b>50 000,00 €</b>	<b>50 000,00 €</b>	<b>50 000,00 €</b>	<b>50 000,00 €</b>	
Variations annuelles des produits du groupe 2 (plusieurs lignes si nécessaire)			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
<b>GROUPE III Produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables</b>	<b>209 211,63 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>52 668,74 €</b>	<b>52 668,74 €</b>	<b>52 668,74 €</b>	<b>52 668,74 €</b>	<b>52 668,74 €</b>	<b>52 668,74 €</b>	
Produits du groupe 3 autres que ceux révisés ci-dessus	14 909,19 €	0,00 €							
Produits financiers	0,00 €	0,00 €							
Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00 €	0,00 €							
Quote-part des subventions d'investissement versé au résultat de l'exercice	0,00 €	0,00 €							
Quote-part d'éléments du fonds associatif versé au compte de résultat	0,00 €	0,00 €	52 668,74 €	52 668,74 €	52 668,74 €	52 668,74 €	52 668,74 €	52 668,74 €	
Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €							
Reprises sur amortissements dérogatoires	0,00 €	0,00 €							
Reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'impôt (établissements privés)	0,00 €	0,00 €							
Reprises sur autres amortissements, autres provisions et dépréciations impactant le FRI	0,00 €	0,00 €							
Reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement	0,00 €	0,00 €							
Reprises sur provisions d'exploitation	194 602,47 €	0,00 €							
Reprises sur autres provisions et dépréciations	0,00 €	0,00 €							
Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs (fonds dédiés) (établissements privés)	0,00 €	0,00 €							
Transfert de charges	0,00 €	0,00 €							
<b>B- Total des produits de l'exercice</b>	<b>2 744 949,23 €</b>	<b>2 519 566,55 €</b>	<b>2 815 855,46 €</b>	<b>2 935 806,65 €</b>	<b>2 952 716,21 €</b>	<b>2 969 934,89 €</b>	<b>2 987 263,40 €</b>	<b>3 004 702,49 €</b>	
<b>RESULTAT PREVISIONNEL DEFICITAIRE (A - B)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>1 165 579,75 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	
Reprise d'excédents antérieurs et amortissements excédentaires différés	0,00 €	0,00 €							
Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement									
<b>TOTAL EQUILIBRE GENERAL</b>	<b>2 744 949,23 €</b>	<b>2 519 566,55 €</b>	<b>4 074 145,22 €</b>	<b>2 935 806,65 €</b>	<b>2 952 716,21 €</b>	<b>2 969 934,89 €</b>	<b>2 987 263,40 €</b>	<b>3 004 702,49 €</b>	

Envoyé en préfecture le 08/07/2020

Reçu en préfecture le 08/07/2020

Affiché le

ID : 034-213400229-20200706-DLP2020\_29-DE

SLO



Raison sociale :	EHPAD LES PINS BESSONS
FINESSE ET :	340789734

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

## Présentation des charges :

GROUPE I : CHARGES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE		Réel N-2	Anticipé ou réel N-1 (1)	Exercice N
<b>ACHATS</b>				
601/602/603	Achats stockés et variation des stocks			
606	Achats non stockés de matières et fournitures	157 862,21 €	146 906,03 €	147 640,56 €
607	Achats de marchandises			
709	Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement			
713	Variation des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)			

**SERVICES EXTERIEURS**

6111	Sous-traitance: prestations à caractère médical			
6112	Sous-traitance: prestations à caractère médico-social			
6118	Sous-traitance: autres prestations de service			

**AUTRES SERVICES EXTERIEURS**

624	Transports de biens, d'usagers et transports collectifs du personnel (autres que c/6242)			
6242	Transports d'usagers			
625	Déplacements, missions et réceptions	458,90 €	330,48 €	332,13 €
626	Frais postaux et frais de télécommunications	4 245,79 €	4 623,69 €	4 646,81 €
6281	Prestations de blanchissage à l'extérieur	18 543,22 €	20 154,96 €	20 255,73 €
6282	Prestations d'alimentation à l'extérieur	233 972,58 €	238 292,42 €	239 483,88 €
6283	Prestations de nettoyage à l'extérieur	553,20 €	577,20 €	580,09 €
6284	Prestations d'informatique à l'extérieur			
6287/6288	Divers - Remboursements de frais et autres	7 686,42 €	7 235,59 €	7 271,77 €

<b>TOTAL GROUPE I</b>	<b>423 322,32 €</b>	<b>418 120,37 €</b>	<b>420 210,97 €</b>
-----------------------	---------------------	---------------------	---------------------

**GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL**

	Réel N-2	Anticipé ou réel N-1	Exercice N	
621	Personnel extérieur à l'établissement	23 302,19 €	21 003,92 €	8 150,49 €
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	2 948,48 €	575,45 €	20 023,34 €
631	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)			
633	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)	12 481,60 €	27 359,86 €	25 000,00 €
641	Rémunérations du personnel non médical	1 284 115,39 €	1 313 961,50 €	1 235 278,23 €
642	Rémunérations du personnel médical			
643	Rémunération du personnel handicapé			
645	Charges de sécurité sociale et de prévoyance	514 590,15 €	529 412,29 €	548 399,35 €
646	Personnes handicapées			
647	Autres charges sociales	609,82 €	3 327,94 €	2 000,00 €
648	Autres charges de personnel	6 765,00 €	6 909,32 €	2 150,48 €

<b>TOTAL GROUPE II</b>	<b>1 844 812,63 €</b>	<b>1 902 550,28 €</b>	<b>1 841 001,89 €</b>
------------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

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

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

612	Redevances de crédit-bail	3 576,93 €	2 608,83 €	2 621,87 €
613	Locations			
614	Charges locatives et de copropriété			
615	Entretien et réparations	77 853,21 €	69 700,08 €	69 788,52 €
616	Primes d'assurances	39 628,07 €	47 881,29 €	48 120,70 €
617	Etudes et recherches	525,60 €	344,16 €	345,88 €
618	Divers	2 279,59 €	4 660,89 €	4 684,19 €
623	Information, publications, relations publiques	2 916,00 €	540,00 €	542,70 €
627	Services bancaires et assimilés			
635	Autres impôts taxes et versements assimilés (administration des impôts)	10 416,12 €	10 416,12 €	10 468,20 €
637	Autres impôts taxes et versements assimilés (autres organismes)			

**AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE**

651	Redevances pour concessions, brevets, licences, procédés, droits et valeurs similaires			
653	Contribution versée au groupement hospitalier de territoire			
654	Pertes sur créances irrécouvrables	39,92 €		
655	Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
657	Subventions			
658	Charges diverses de gestion courante	625,00 €	753,04 €	756,81 €

**CHARGES FINANCIERES**

66	Charges financières	43 449,17 €	39 680,62 €	43 618,52 €
----	---------------------	-------------	-------------	-------------

**CHARGES EXCEPTIONNELLES**

671	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		8,00 €	
673	Titres annulés (sur exercices antérieurs) (établissements publics)	17 119,83 €	19 215,80 €	
675	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés			
678	Autres charges exceptionnelles			



Envoyé en préfecture le 08/07/2020

Reçu en préfecture le 08/07/2020

Affiché le

SLO

ID : 034-213400229-20200706-DLP2020\_29-DE 36 €

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

6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles			
6812	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir			
6815	Dotations aux provisions des charges d'exploitation			
6816	Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles			
6817	Dotations aux dépréciations des actifs circulants			
686	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges financières			
6871	Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations			
68725	Dotations aux amortissements dérogatoires			
68741	Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR			
68742	Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations			
	Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (établissements privés)			
68746	Autres dotations aux provisions réglementées			
68748	Dotations aux dépréciations exceptionnelles			
6876	Engagements à réaliser sur ressources affectées (établissements privés)			
689				

<b>TOTAL GROUPE III</b>	<b>255 344,74 €</b>	<b>256 430,76 €</b>	<b>241 212,05 €</b>
-------------------------	---------------------	---------------------	---------------------

<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>2 523 479,69 €</b>	<b>2 577 101,41 €</b>	<b>2 502 424,91 €</b>
--------------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

<b>EXCEDENT PREVISIONNEL</b>	<b>15 232,20 €</b>	<b>167 846,82 €</b>	<b>14 140,64 €</b>
------------------------------	--------------------	---------------------	--------------------

<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE</b>	<b>2 538 711,89 €</b>	<b>2 744 948,23 €</b>	<b>2 516 565,55 €</b>
--	-----------------------	-----------------------	-----------------------

**Présentation des produits :****GROUPES I : PRODUITS DE LA TARIFICATION**

Réel N-2	Anticipé ou réel N-1	Exercice N
----------	----------------------	------------

731	Produits à la charge de l'assurance maladie (hors EHPAD) (autres que c/731224 et c/7312132)			
731224/7312132	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF			
732	Produits à la charge de l'Etat			
733	Produits à la charge du département (hors EHPAD) (autres que c/733222)			
733222	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF			
734	Produits à la charge de l'usager (hors EHPAD)			
7351	Produits des EHPAD à la charge de l'assurance maladie	903 750,55 €	919 103,46 €	926 911,08 €
7352	Produits des EHPAD à la charge du département	388 665,87 €	461 526,75 €	379 273,06 €
7353	Produits des EHPAD à la charge de l'usager	1 101 679,65 €	1 070 953,70 €	1 160 381,41 €
7358	Produits des EHPAD à la charge d'autres financeurs	29 567,03 €	27 526,12 €	
738	Produits à la charge d'autres financeurs			

<b>TOTAL GROUPE I</b>	<b>2 423 663,10 €</b>	<b>2 479 110,03 €</b>	<b>2 466 565,55 €</b>
-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

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

Réel N-2	Anticipé ou réel N-1	Exercice N
----------	----------------------	------------

70	Produits (autres que forfaits journaliers et participations ci-dessous : c/70821, 70822 et 72823)	4 640,00 €	7 542,67 €	
70821	Forfaits journaliers			
70822	Participations des personnes handicapées prévues au 4° alinéa de l'article L. 242-4 du CASF			
70823	Participations aux frais de repas et de transport dans les ESAT			
71	Production stockée			
72	Production immobilisée			
74	Subventions d'exploitation et participations			
75	Autres produits de gestion courante	836,52 €	1 890,47 €	
603	Variation des stocks (en recettes)		1,37 €	
609	Rabais, remises et ristournes obtenus sur achats			
619	Rabais, remises et ristournes obtenus sur services extérieurs			
629	Rabais, remises et ristournes obtenus sur autres services extérieurs			
6419	Remboursements sur rémunérations du personnel non médical	100 441,96 €	47 192,06 €	50 000,00 €
6429	Remboursements sur rémunérations du personnel médical			
6439	Remboursements sur rémunérations des personnes handicapées			
6459/ 69/79	Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance et sur autres charges sociales			
6489	Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité			
6611	Intérêts des emprunts et dettes - en recettes - (hors établissements publics)			

<b>TOTAL GROUPE II</b>	<b>105 918,48 €</b>	<b>56 626,57 €</b>	<b>50 000,00 €</b>
------------------------	---------------------	--------------------	--------------------

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

Réel N-2	Anticipé ou réel N-1	Exercice N
----------	----------------------	------------

76	Produits financiers	1,89 €		
----	---------------------	--------	--	--

**PRODUITS EXCEPTIONNELS**

771	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	9 013,26 €	8 609,16 €	
773	Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance quadriennale (établissements publics)	115,16 €		
775	Produits des cessions d'éléments d'actif			
777	Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice			
778	Autres produits exceptionnels (autres que c/7781)		6 000,00 €	
7781	Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat (établissements privés)			



**AUTRES PRODUITS**

7811	Reprises sur amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles			
7815	Reprises sur provisions d'exploitation		194 602,47 €	
7816	Reprises sur dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles			
7817	Reprises sur dépréciations des actifs circulants			
786	Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits financiers)			
78725	Reprises sur amortissements dérogatoires			
78741	Reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement			
78742	Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations			
78746	Reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (établissements privés)			
78748	Autres reprises sur provisions réglementées			
7876	Reprises sur dépréciations exceptionnelles			
789	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (établissements privés)			
79	Transferts de charges			
<b>TOTAL GROUPE III</b>		<b>9 130,31 €</b>	<b>209 211,63 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>2 538 711,89 €</b>	<b>2 744 948,23 €</b>	<b>2 516 565,55 €</b>
<b>DEFICIT PREVISIONNEL</b>		<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE</b>		<b>2 538 711,89 €</b>	<b>2 744 948,23 €</b>	<b>2 516 565,55 €</b>
Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (déficits)				
Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (excédents)				

Nota : Les CRPA relevant de l'article R. 314-74 du CASF (dotations non affectées et services industriels et commerciaux des établissements publics sociaux et médico-sociaux autonomes) ne peuvent être présentés qu'en équilibre ou en excédent.



# Synthèse des CRP

FINESSE ET	340789734
Raison sociale	EHPAD LES PINS BESSONS

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

	CHARGES	PRODUITS
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	420 210,97 €	2 486 565,55 €
Groupe II : charges afférentes au personnel	1 841 001,89 €	50 000,00 €
Groupe III : charges afférentes à la structure	241 212,05 €	0,00 €
TOTAL DES CHARGES	2 502 424,91 €	2 516 565,55 €
TOTAL DES PRODUITS		
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE	14 140,64 €	0,00 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	2 516 565,55 €	2 516 565,55 €
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE		
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL		

FINESSE ET	
Raison sociale	

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

	CHARGES	PRODUITS
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	0,00 €	0,00 €
Groupe II : charges afférentes au personnel	0,00 €	0,00 €
Groupe III : charges afférentes à la structure	0,00 €	0,00 €
TOTAL DES CHARGES	0,00 €	0,00 €
TOTAL DES PRODUITS		
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE	0,00 €	0,00 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	0,00 €	0,00 €
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE		
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL		

OU

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

	CHARGES	PRODUITS
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	0,00 €	0,00 €
Groupe II : charges afférentes au personnel	0,00 €	0,00 €
Groupe III : charges afférentes à la structure	0,00 €	0,00 €
TOTAL DES CHARGES	0,00 €	0,00 €
TOTAL DES PRODUITS		
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE	0,00 €	0,00 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	0,00 €	0,00 €
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE		
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL		

Groupe I : produits de la tarification  
Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation  
Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables

Excédent antérieur du CRP reporté (002)  
Amortissements comptables excédentaires différés (005)

TOTAL GENERAL



Cadre EPRD synthétique

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

	CHARGES	PRODUITS
Groupe I : charges affectées à l'exploitation courante	420 210,97 €	2 486 565,55 €
Groupe II : charges affectées au personnel	1 841 001,89 €	50 000,00 €
Groupe III : charges affectées à la structure	241 212,05 €	0,00 €
TOTAL DES CHARGES	2 502 424,91 €	2 516 565,55 €
TOTAL DES PRODUITS		
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (1)	14 140,64 €	0,00 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	2 516 565,55 €	2 516 565,55 €
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE (1)		
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL		

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

RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (EXCEDENT) (1)	14 140,64 €	0,00 €	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (DEFICIT) (1)
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0,00 €	0,00 €	Produits des cessions d'éléments d'actif
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	60 264,66 €	0,00 €	Quotes-parts des subventions et fonds associatifs virées au résultat
Engagements à réaliser sur ressources affectées (établissements privés)	0,00 €	0,00 €	Reprise sur amortissements, dépréciations et provisions
		0,00 €	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (établissements privés)
SOUS-TOTAL 1	74 405,30 €	0,00 €	SOUS-TOTAL 2
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2>0)	74 405,30 €	0,00 €	INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2<0)
Taux de CAF en pourcentage des produits	2,96%	0,00%	Taux d'IAF en pourcentage des produits

TABEAU DE FINANCEMENT PREVISIONNEL - EXERCICE N

INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE	0,00 €	74 405,30 €	CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE
Remboursement des dettes financières	69 748,87 €	0,00 €	Emprunts et dettes assimilées
Immobilisations (2)	30 000,00 €	5 873,21 €	Apports, dotations et subventions
Autres emplois	0,00 €	0,00 €	Autres ressources (dont produits des cessions d'éléments d'actif)
TOTAL DES EMPLOIS	99 748,87 €	80 278,51 €	TOTAL DES RESSOURCES
APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	0,00 €	19 470,36 €	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT
TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	99 748,87 €	99 748,87 €	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT

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

FRNG estimé au 1er janvier N	1 639 051,73 €
Variation du fonds de roulement : Apport ou (Prélèvement)	-19 470,36 €
FRNG prévisionnel au 31 décembre N	1 519 581,37 €

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

BFR estimé au 1er janvier N	-115 188,91 €
Variation des postes de valeur d'exploitation (+) sur l'exercice	
Variation des postes de dettes d'exploitation (-) sur l'exercice	
BFR (ou EFE signe "+") prévisionnel au 31 décembre N	-115 188,91 €
Variation prévisionnelle de trésorerie de la période	-19 470,36 €

Contrôle de la variation de trésorerie entre EPRD synthétique et PGFP

Ok

(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) A estimer à partir d'hypothèses réalistes d'évolution des postes du BFR (stocks, créances et dettes : effet volume et délais)

Envoyé en préfecture le 08/07/2020

Reçu en préfecture le 08/07/2020

Affiché le

ID : 034-213400229-20200706-DLP2020\_29-DE



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

RESULTAT COMPTABLE (EXCEDENT ou DEFICIT) (1)		Comptes	Montant année N
+ Produits (charges)			
F	+ Valeur comptable des éléments d'actif cédés	c/875	14 140,64 €
R	+ Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	c/8811	80 264,86 €
I	+ Dotations aux provisions pour renouvellement des immobilisations et dotations aux amortissements dérogatoires	c/88742, c/88725	60 264,86 €
	+ Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI	c/8812, c/8816, c/8871, c/88746	0,00 €
	+ Dotations aux provisions d'exploitation	c/8815	0,00 €
F	+ Dotations aux provisions de couverture du BFR	c/88741	0,00 €
R	+ Dotations aux dépréciations des actifs circulants: créances, stocks et en-cours	c/8817	0,00 €
E	+ Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	c/888, c/88743, c/8876	0,00 €
	+ Engagements à réaliser sur ressources affectées (établissements privés)	c/889	0,00 €
= Financement (produits)			9,00 €
- Produits des cessions d'éléments d'actif		c/775	0,00 €
F	- Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	c/777	0,00 €
R	- Reprises sur provisions pour renouvellement des immobilisations et reprises sur amortissements dérogatoires	c/78742, c/78725	0,00 €
I	- Autres reprises sur amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI	c/7811, c/7816, c/78746	0,00 €
	- Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat (établissements privés)	c/7781	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/78743, c/7876	0,00 €
	- Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs affectées (établissements privés)	c/789	0,00 €
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (CAF ou CAF)			74 400,00 €
Dont montant affectant le FRI			60 264,86 €
Dont montant affectant le FRE			14 140,64 €

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

Envoyé en préfecture le 08/07/2020

Reçu en préfecture le 08/07/2020

Affiché le

ID : 034-213400229-20200706-DLP2020\_29-DE

SLOX



## Tableau de financement prévisionnel

Ressources					
N° de comptes	Libellés	Réalisé N-2	Anticipé N-1 ou réalisé N-1 (1)	Prévu N	
	Capacité d'autofinancement	72 147,50 €	33 865,92 €	74 405,30 €	
	<i>Titre 1 : Augmentation des capitaux propres :</i>				
10	Fonds associatifs, apports, dotations et réserves (sauf 106)				
13	Subventions d'investissement affectées à des biens non renouvelables (sauf 139)	11 044,68 €	6 871,71 €	5 873,21 €	
	<i>Titre 2: Augmentation des dettes financières :</i>				
16	Emprunts et dettes assimilées	26 250,00 €	39 000,00 €		
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (ressources) (2)				
	<i>Titre 3 : Autres ressources :</i>				
17	Dettes rattachées à des participations (2)				
27	Autres immobilisations financières (sauf 271, 272, 273 et 2768)				
775	Produits des cessions d'éléments d'actif			0,00 €	
070	Annulations de mandats sur exercices clos (3)				
	TOTAL DES RESSOURCES	109 442,18 €	79 737,63 €	80 278,51 €	
	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT	17 594,02 €	25 410,14 €	19 470,36 €	
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	127 036,20 €	105 147,77 €	99 748,87 €	





Emplois		Réalisé N-2	Anticipé N-1 ou réalisé N-1 (1)	Prévu N
N° de comptes	Libellés			
10	Insuffisance d'autofinancement			0,00 €
	Fonds associatifs, apports, dotations et réserves sans droit de reprise (réduction) (2)			
16	<u>Titre 1 : Remboursement des dettes financières :</u>			
17	Emprunts et dettes assimilées	91 232,65 €	95 751,20 €	69 748,87 €
18	Dettes rattachées à des participations (2)			
	Comptes de liaison affectés à l'investissement (emplois) (2)			
20	<u>Titre 2 : Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé :</u>			
21	Immobilisations incorporelles	4 552,60 €		
	Immobilisations corporelles	31 250,95 €	9 396,57 €	30 000,00 €
	- dont terrains			
	- dont agencements de terrains			
	- dont constructions			
	- dont installations techniques, matériel et outillage			
	- dont autres immobilisations corporelles			
23	Immobilisations en cours	18 661,99 €		
26	Participations et créances rattachées à des participations	12 588,96 €	9 396,57 €	30 000,00 €
27	Autres immobilisations financières (sauf 2768)			
481	<u>Titres 3 : Autres emplois :</u>			
071	Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation)			
	Annulation de titres sur exercices clos (3)			
	TOTAL DES EMPLOIS	127 036,20 €	105 147,77 €	99 748,87 €
	APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	127 036,20 €	105 147,77 €	99 748,87 €

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

(2) : ESSMS privés seulement

(3) : ESSMS publics seulement



## Modèle de compte de résultat prévisionnel du plan global de financement pluriannuel (1 CRP par ESSMS)

FINESSE ET	340789734
Raison sociale	EHPAD LES PINS BESSONS

	N-1	N	N+1	N+2	N+3	N+4	N+5	N+6
<b>GROUPE I Charges affectées à l'exploitation courante</b>	418 720,37 €	420 210,37 €	410 312,03 €	412 363,59 €	414 425,40 €	416 487,53 €	418 580,02 €	420 672,92 €
Variations annuelles des charges du groupe 1 (plusieurs lignes si nécessaire)			-9 898,95 €	2 051,56 €	2 072,13 €	2 082,49 €	2 092,90 €	2 092,90 €
			-9 898,95 €	2 051,56 €	2 072,13 €	2 082,49 €	2 092,90 €	2 092,90 €
<b>GROUPE II Charges affectées au personnel</b>	1 902 550,28 €	1 841 001,89 €	1 863 093,91 €	1 920 451,04 €	1 943 496,45 €	1 966 818,41 €	1 990 420,23 €	2 014 305,27 €
Variations annuelles des charges du groupe 2 (comptes 621 et 622)								
Recrutements et autres variations de charges de personnel (plusieurs lignes si nécessaire)			22 092,02 €	57 357,13 €	23 045,41 €	23 321,96 €	23 601,82 €	23 885,04 €
			22 092,02 €	57 357,13 €	23 045,41 €	23 321,96 €	23 601,82 €	23 885,04 €
				35 000,00 €				
<b>GROUPE III Charges affectées à la structure</b>	256 430,76 €	241 212,05 €	1 800 779,28 €	565 604,11 €	567 900,21 €	570 486,58 €	568 521,19 €	565 874,17 €
Charges du groupe 3 - c61 et c62 (1) (hors c615 ci-après)	56 035,17 €	56 315,35 €	56 596,92 €	56 879,81 €	57 164,31 €	57 450,13 €	57 737,38 €	58 026,07 €
Charges du groupe 3 - c63 (1)	10 416,12 €	10 468,20 €	10 520,54 €	10 573,14 €	10 626,01 €	10 679,14 €	10 732,54 €	10 786,20 €
Charges du groupe 3 - c65 (1)	753,04 €	756,81 €	760,59 €	764,39 €	768,21 €	772,06 €	775,92 €	779,80 €
Charges d'entretien réparation (1)	69 700,08 €	69 788,52 €	70 137,46 €	70 488,15 €	70 840,59 €	71 194,79 €	71 550,77 €	71 908,52 €
Charges exceptionnelles décaissables								
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0,00 €	0,00 €	1 239 199,38 €					
Dotations aux amortissements des immobilisations acquises avant le 1/1/N	60 621,93 €	60 264,66 €	4 396,93 €	4 396,93 €	2 665,37 €	1 220,60 €	1 220,60 €	535,46 €
Dotations aux amortissements des immobilisations sur acquisitions nouvelles			329 178,44 €	335 178,44 €	341 178,44 €	347 178,44 €	347 178,44 €	347 178,44 €
Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir	0,00 €	0,00 €						
Dotations aux amortissements dérogatoires, amortissements exceptionnels et dépréciations des immobilisations	0,00 €	0,00 €						
Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €						
Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (établissements privés)	0,00 €	0,00 €						
Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR	0,00 €	0,00 €						
Dotations aux provisions des charges d'exploitation	0,00 €	0,00 €						
Dotations aux autres amortissements, provisions et dépréciations	0,00 €	0,00 €						
Engagements à réaliser sur ressources affectées (fonds dédiés) (établissements privés)	0,00 €	0,00 €						
Frais financiers des emprunts antérieurs à l'année N	0,00 €	0,00 €						
Frais financiers des emprunts nouveaux	39 680,62 €	43 618,52 €	89 989,01 €	87 323,15 €	84 657,29 €	81 991,42 €	79 325,55 €	76 659,59 €
<b>A- Total des charges de l'exercice</b>	2 577 101,41 €	2 502 424,91 €	4 074 185,22 €	2 898 418,74 €	2 925 822,07 €	2 953 802,52 €	2 977 521,44 €	3 000 852,36 €
	167 846,82 €	14 140,64 €	0,00 €	37 187,91 €	26 894,14 €	16 132,37 €	9 741,96 €	3 850,13 €
	0,00 €	0,00 €						
<b>RESULTAT PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (B - A)</b>	2 744 948,23 €	2 516 565,55 €	4 074 185,22 €	2 935 506,55 €	2 952 716,21 €	2 969 934,89 €	2 987 263,40 €	3 004 702,49 €
Reprise de déficits antérieurs et reports au titre des amortissements comptables excédentaires différés								
<b>TOTAL EQUILIBRE GENERAL</b>								

Envoyé en préfecture le 08/07/2020

Reçu en préfecture le 08/07/2020

Affiché le

ID : 034-213400229-20200706-DLP2020\_29-DE

SLO



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

	Postes										N+6
	GROUPE I Produits de la tarification										
	Produits à la charge de l'Etat	N-1	N	N+1	N+2	N+3	N+4	N+5		N+6	
	Produits à la charge de l'assurance maladie	2 479 110,03 €	2 466 565,55 €	2 815 936,72 €	2 832 937,91 €	2 850 047,47 €	2 867 266,15 €	2 884 594,66 €		2 902 033,75 €	
	Produits à la charge de l'Etat	0,00 €	0,00 €								
	Produits à la charge de l'assurance maladie	919 103,46 €	926 911,08 €	973 834,57 €	981 625,25 €	989 478,25 €	997 394,07 €	1 005 373,23 €		1 013 416,21 €	
	Produits à la charge du département	461 526,75 €	379 273,06 €	381 169,43 €	383 075,27 €	384 990,65 €	386 915,60 €	388 850,18 €		390 794,43 €	
	Produits à la charge de l'usager	1 070 953,70 €	1 160 381,41 €	1 460 932,73 €	1 468 237,39 €	1 475 578,58 €	1 482 956,47 €	1 490 371,25 €		1 497 823,11 €	
	Produits à la charge d'autres financeurs	27 526,12 €	0,00 €								
	Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles (une ligne par financeur) : ARS										
	Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles (une ligne par financeur) : Préfets										
	Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles (une ligne par financeur) : Conseils départementaux										
	GROUPE II Autres produits relatifs à l'Exploitation										
	Variations annuelles des produits du groupe 2 (plusieurs lignes si nécessaire)	56 626,57 €	50 000,00 €	50 000,00 €	50 000,00 €	50 000,00 €	50 000,00 €	50 000,00 €		50 000,00 €	
				0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €	
	GROUPE III Produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables										
	Produits du groupe 3 autres que ceux listés ci-dessous	209 211,63 €	0,00 €	52 668,74 €	52 668,74 €	52 668,74 €	52 668,74 €	52 668,74 €		52 668,74 €	
	Produits financiers	14 609,16 €	0,00 €								
	Produits financiers	0,00 €	0,00 €								
FRI	Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00 €	0,00 €								
FRI	Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	0,00 €	0,00 €								
FRI	Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat	0,00 €	0,00 €								
FRI	Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €								
FRI	Reprises sur amortissements dérogatoires	0,00 €	0,00 €								
FRI	Reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (établissements privés)	0,00 €	0,00 €								
FRI	Reprises sur autres amortissements, autres provisions et dépréciations impactant le FRI	0,00 €	0,00 €								
FRE	Reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement	0,00 €	0,00 €								
FRE	Reprises sur provisions d'exploitation	194 602,47 €	0,00 €								
FRE	Reprises sur autres provisions et dépréciations	0,00 €	0,00 €								
FRE	Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs (fonds dédiés) (établissements privés)	0,00 €	0,00 €								
FRE	Transfert de charges	0,00 €	0,00 €								
	B- Total des produits de l'exercice	2 744 948,23 €	2 516 565,55 €	2 918 605,46 €	2 935 606,65 €	2 952 716,21 €	2 969 934,89 €	2 987 263,40 €		3 004 702,49 €	
	RESULTAT PREVISIONNEL DEFICITAIRE (A - B)	0,00 €	0,00 €	1 155 579,75 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €	
	Reprise d'excédents antérieurs et amortissements excédentaires différés	0,00 €	0,00 €								
	Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement										
	TOTAL EQUILIBRE GENERAL	2 744 948,23 €	2 516 565,55 €	4 074 185,22 €	2 935 606,65 €	2 952 716,21 €	2 969 934,89 €	2 987 263,40 €		3 004 702,49 €	

Envoyé en préfecture le 08/07/2020

Reçu en préfecture le 08/07/2020

Affiché le

ID : 034-213400229-20200706-DLP2020\_29-DE

SLO







	N-1	N	N+1	N+2	N+3	N+4	N+5	N+6
<b>F</b>								
Augmentation des fonds propres stables d'investissement de la période = (6)	103 409,84 €	55 129,37 €	8 009 185,30 €	857 002,90 €	281 730,30 €	300 861,30 €	310 687,30 €	289 960,30 €
CAF ou IAF (hors : provisions affectées à l'investissement) (compte 10623)	61 026,03 €	50 204,08 €	1 520 106,01 €	286 406,03 €	281 730,30 €	285 730,30 €	295 730,30 €	295 045,10 €
Reserves et excédents affectés à l'investissement (compte 10623)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Affectation des résultats à la réserve de compensation des charges d'investissement (compte 10627)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Fonds associatifs, reports et dotations	6 871,71 €	5 875,21 €	1 093 185,31 €	554 005,97 €	4 921,20 €	4 921,20 €	4 921,20 €	4 921,20 €
Subventions d'investissement (comptes 13)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Emprunts et créances assimilées (comptes 10) (à plus d'un an)	39 040,00 €	0,00 €	1 843 429,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Produits des cessions d'immobilisations	0,00 €	0,00 €	5 542 757,37 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Comptes de liaison investissement (établissements privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Autres	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>R</b>								
Diminution des financements stables d'investissement de la période = (6)	103 409,84 €	55 129,37 €	10 426 228,03 €	100 765,46 €	180 755,46 €	180 755,46 €	180 755,46 €	180 755,46 €
Fonds associatifs, reports, dotations et réserves sans droit de reprise (hors 10623) (établissements privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Remboursements des emprunts antérieurs (à plus d'un an) (part capital)	85 751,20 €	0,00 €	160 755,46 €	160 755,46 €	160 755,46 €	160 755,46 €	160 755,46 €	160 755,46 €
Remboursements des emprunts prévus au plan (à plus d'un an) (part capital)	9 346,57 €	96 000,00 €	16 244 470,57 €	30 000,00 €	30 000,00 €	30 000,00 €	30 000,00 €	30 000,00 €
Acquisition d'immobilisations :								
Immobilisations incorporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Terreins	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Agencements de terrains	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Constructions	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Installations techniques matériel et outillage	0,00 €	0,00 €	9 867 760,57 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Autres immobilisations corporelles	0,00 €	0,00 €	345 710,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Autres immobilisations financières	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Reprise sur les réserves de compensation des charges d'investissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Comptes de liaison investissement (établissements privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Autres	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>E</b>								
Diminution des financements stables d'investissement de la période = (11)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Reprise sur les réserves de compensation des charges d'investissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Affectation des résultats à l'investissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Affectation des résultats à la réserve de compensation des charges d'investissement (compte 10627)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Comptes de liaison stable exploitation (ESSAIS privés uniquement)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Autres	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>N</b>								
Apport ou prélèvement sur le fonds de roulement net global = (7) + (13) = (14)	-26 409,78 €	-19 470,38 €	-1 641 570,30 €	837 435,03 €	132 334,09 €	128 038,41 €	119 038,00 €	119 038,00 €
FRE initial = (10)	1 504 487,37 €	1 504 082,06 €	1 519 081,73 €	87 760,67 €	835 045,38 €	787 881,33 €	889 909,74 €	1 547 747,10 €
Fonds de roulement Net Global (FRNG) de fin de période = (13) + (14) = (17)	1 539 082,06 €	1 519 581,73 €	-41 788,07 €	835 045,38 €	767 851,33 €	833 905,74 €	1 019 347,74 €	1 666 785,10 €



	N-4	N	N+1	N+2	N+3	N+4	N+5	N+6
Augmentation des stocks	51 404,82 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Augmentation des créances (réel volume du PIB)	11 753,10 €							
Autres produits des ventes (réel volume du PIB)	59 732,72 €							
Diminution du besoin en fonds de roulement de la période = (19) - (20) + (21) + (22) + (23) + (24) + (25) + (26)	11 753,10 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Diminution des stocks	0,00 €							
Diminution des créances (réel volume du PIB)	0,00 €							
Augmentation des dettes fournisseurs	0,00 €							
Autres diminutions du BFR	160 889,47 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Variations du BFR = (19) - (18) + (20)	209 790,56 €	-115 188,81 €	-115 188,81 €	-115 188,81 €	-115 188,81 €	-115 188,81 €	-115 188,81 €	-115 188,81 €
BFR cumulé fin de période = (20) + (21) + (22)	15 463,25 €	-115 188,81 €	-115 188,81 €	-115 188,81 €	-115 188,81 €	-115 188,81 €	-115 188,81 €	-115 188,81 €
Variations de la trésorerie sur la période = (7) + (12) + (20) + (23)	73 820,87 €	-115 188,81 €	-115 188,81 €	-115 188,81 €	-115 188,81 €	-115 188,81 €	-115 188,81 €	-115 188,81 €
Trésorerie initiale = (24)	1 580,420,13 €	1 854 241,00 €	1 639 052,19 €	1 794 472,20 €	1 908 658,02 €	2 023 846,83 €	2 139 035,64 €	2 254 224,45 €
Trésorerie de fin de période = (23) + (24) + (25)	1 854 241,00 €	1 854 241,00 €	1 639 052,19 €	1 794 472,20 €	1 908 658,02 €	2 023 846,83 €	2 139 035,64 €	2 254 224,45 €
Trésorerie des financements à court terme = (26)								
Liquidités de fin de période = (23) + (26)	1 854 241,00 €	1 854 241,00 €	1 639 052,19 €	1 794 472,20 €	1 908 658,02 €	2 023 846,83 €	2 139 035,64 €	2 254 224,45 €

Contrôle cohérence avec l'usage "FDR"

FRNG (montant inscrit en DRH du DGRH) : OK  
Trésorerie (montant inscrit en cellule 2112 du PDRH) : OK

Données comptables nécessaires au calcul des ratios								
Montant cumulé des emprunts en fin d'année (compte 16 hors compte 1688)	489 744,27 €	5 312 265,54 €	5 151 488,03 €	4 980 742,92 €	4 829 907,15 €	4 689 251,70 €	4 538 470,24 €	
Montant des comptes 165 et 169								
Montant des remboursements de capitaux sur l'année (compte 165)	2 215 452,29 €							
Montant cumulé des remboursements de capitaux sur l'année (hors amortissement)	2 387 210,19 €	12 081 480,76 €	12 711 882,78 €	12 741 082,78 €	12 771 082,78 €	12 801 082,78 €	12 831 082,78 €	
Montant cumulé de l'actif immobilisé brut en fin d'année (1)								
Moindres déductibles de cet actif (autres amortissements, etc.)								
Montant cumulé de l'actif immobilisé net en fin d'année pris en compte pour le calcul du taux de solvabilité	2 387 210,19 €	12 081 480,76 €	12 711 882,78 €	12 741 082,78 €	12 771 082,78 €	12 801 082,78 €	12 831 082,78 €	
Montant cumulé des amortissements en fin d'année (1)	1 051 058,88 €	1 454 806,82 €	1 794 472,20 €	2 138 316,10 €	2 486 715,14 €	2 835 114,18 €	3 182 638,08 €	
Moindres déductibles de cet actif								
Montant cumulé des amortissements en fin d'année pris en compte pour le calcul du taux de solvabilité	1 051 058,88 €	1 454 806,82 €	1 794 472,20 €	2 138 316,10 €	2 486 715,14 €	2 835 114,18 €	3 182 638,08 €	

RATIOS								
Taux de solvabilité (C 50%)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Ratio de la dette (C 10 ans)	0,00	-0,04	14,57	15,09	15,49	15,20	15,03	
CAF / Remboursement annuel du capital des emprunts (C 1)	0,35	2,27	2,02	1,84	1,84	1,80	1,80	
Taux de CAF en % des produits hors DTT, TTT, TTR et T5	1,33%	12,75%	14,24%	10,97%	10,99%	10,41%	10,41%	
Taux de valeur ajoutée des immobilisations (C)	44,45%	46,38%	46,38%	46,38%	46,38%	46,38%	46,38%	
Marge brute d'exploitation	78 161,54 €	110 023,82 €	454 515,72 €	402 720,48 €	393 658,09 €	384 197,81 €	374 736,55 €	
Taux de marge brute d'exploitation en % des produits hors DTT	3,08%	4,89%	15,80%	13,86%	13,86%	13,86%	13,86%	

(1) : Le taux de solvabilité pour l'année N-1 est calculé à partir des données du tableau "FDR". Pour les années N-1, les données doivent être corrigées (notamment en cas de sorties d'immobilisations).



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

BIENS		N-2	Réel N-1 (1)	FINANCEMENTS	
<b>Biens stables</b>				<b>Financements stables</b>	
Immobilisations incorporelles brutes		4 552,60 €	4 552,60 €	Dotations, apports ou fonds associatifs	545 582,62 €
Immobilisations corporelles brutes		2 439 578,34 €	2 448 974,91 €	Excédents affectés à l'investissement	670 953,43 €
- Terrains		66 315,32 €	66 315,32 €	Subventions d'investissement	670 953,43 €
- Agencements de terrain				Provisions pour renouvellement des charges d'amortissement	554 758,31 €
- Installations techniques, matériel et outillage		2 156 645,07 €	2 156 645,07 €	Provisions pour renouvellement des immobilisations	554 758,31 €
- Autres immobilisations corporelles		63 624,21 €	63 624,21 €	Provisions réglementées des plus-values nettes d'actif	
Immobilisations corporelles et incorporelles en cours		152 993,74 €	162 390,31 €	Emprunts et dettes financières (à plus d'un an)	731 966,86 €
Immobilisations en cours - Part investissement PPP (2)				Dépôts et cautionnements reçus	675 215,66 €
				Amortissements des immobilisations corporelles	1 000 434,96 €
				- Agencements de terrain	
				- Constructions	919 241,65 €
				- Installations techniques, matériel et outillage	957 963,68 €
				- Autres immobilisations corporelles	35 515,42 €
Immobilisations financières				Amortissement des immobilisations incorporelles	67 577,79 €
Amortissements comptables excédentaires différés (3)				Amortissement des immobilisations incorporelles	
				Dépenses refusées par l'autorité de tarification (3) (6)	-237 929,44 €
Charges à répartir				Dépréciation des immobilisations	-237 929,44 €
Autres				Autres (7)	
				Compte de liaison investissement	
<b>Total II</b>		<b>2 444 130,94 €</b>	<b>2 453 527,51 €</b>	<b>Total I</b>	<b>3 265 766,74 €</b>
<b>Fonds de roulement d'investissement négatif (I-II)</b>		<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>Fonds de roulement d'investissement positif (I-II)</b>	<b>821 635,80 €</b>
<b>Actifs stables d'exploitation</b>				<b>Financements stables d'exploitation</b>	
Report à nouveau déficitaire (4)				Réserves et provisions affectées à la couverture du BFR	
Résultat déficitaire (4)				Réserves de compensation des déficits	324 679,28 €
Créances glissantes				Résultat excédentaire (4)	15 232,20 €
Droits acquis par les salariés, non provisionnés (3)				Report à nouveau excédentaire en attente d'affectation (4)	208 312,12 €
				Provisions pour risques et charges	223 544,32 €
				Fonds dédiés	194 602,47 €
Compte de liaison trésorerie (stable)				Dépréciation des stocks, créances et éléments financiers	
<b>Total IV</b>		<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>Total III</b>	<b>742 826,07 €</b>
<b>Fonds de roulement d'exploitation négatif (III-IV)</b>		<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>Fonds de roulement d'exploitation positif (III-IV)</b>	<b>742 826,07 €</b>
<b>Fonds de roulement net global négatif</b>		<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>Fonds de roulement net global positif</b>	<b>1 564 461,87 €</b>
<b>Valeurs d'exploitation</b>				<b>Dettes d'exploitation</b>	
Stocks et en-cours				Avances reçues	4 226,16 €
Avances et acomptes versés				Fournisseurs	1 347,23 €
Créances sur organismes payeurs, usagers	107 134,46 €		118 866,56 €	Dettes sociales et fiscales	45 274,57 €
Créances diverses d'exploitation				Dettes diverses d'exploitation	10 416,12 €
Créances irrécouvrables admises en non valeur (5)				Produits constatés d'avance	7 239,58 €
Charges constatées d'avance				Ressources à reverser à l'aide sociale	3 595,16 €
Dépenses pour congés payés				Fonds déposés par les résidents	134 401,84 €
Autres			1 212,40 €	Autres	8 761,88 €
					35 066,23 €
Compte de liaison d'exploitation					
<b>Total VI</b>		<b>107 134,46 €</b>	<b>120 078,96 €</b>	<b>Total V</b>	<b>123 092,72 €</b>
<b>Besoin en fonds de roulement (VI-V)</b>		<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>Excédent de financement d'exploitation (VI-V)</b>	<b>15 958,26 €</b>
<b>Liquidités</b>				<b>Financements à court terme</b>	
Valeurs mobilières de placement				Fournisseurs d'immobilisations	
Disponibilités	1 580 420,13 €		1 654 240,64 €	Fonds des majeurs protégés	
Autres				Concours bancaires courants	
				Ligne de trésorerie	
Compte de liaison trésorerie				Intérêts courus non échus	
<b>Total VIII</b>		<b>1 580 420,13 €</b>	<b>1 654 240,64 €</b>	Autres (dont emprunts à un an au plus)	
<b>Trésorerie positive (VIII-VI)</b>		<b>1 580 420,13 €</b>	<b>1 654 240,64 €</b>	Compte de liaison trésorerie	
<b>TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)</b>		<b>4 131 685,53 €</b>	<b>4 227 847,11 €</b>	<b>Total VII</b>	<b>0,00 €</b>
				<b>Trésorerie négative (VIII-VII)</b>	<b>0,00 €</b>
				<b>TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)</b>	<b>4 131 685,53 €</b>

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

(2) : PPP = partenariat public privé

(3) : établissements privés seulement

(4) : Sous contrôle de tiers financeurs

(5) : Etablissements publics seulement

(6) : Montant précédé du signe "-"

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

Contrôle entre BIENS et FINANCEMENTS :

N-2	N-1
OK	OK

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

OK
----



340789734  
Code FINESS

EHPAD LES PINS BESSONS  
Budget Principal

BP  
RPA

2020  
ESMS

ARRETE - SIGNATURES

Présenté par le Président du CCAS,  
A , le .

Le Président du CCAS,

Délibéré par le Conseil d'administration, réuni en session .  
A , le 06/07/2020.

Les membres du Conseil d'administration

*[Signature]*

*[Signature]*

*[Signature]*

*[Signature]*

*[Signature]*

*[Signature]*  
*[Signature]*

Le Président du C.C.A.S  
Jean-Luc MEISSONNIER



Nombre de membres en exercice : 13  
Nombre de membres présents : 12  
Nombre de suffrages exprimés : 12

**VOTES**

Pour : 12  
Contre : 0  
Abstentions : 0

Date de convocation : 2 / 07 / 2020

Envoyé en préfecture le 08/07/2020  
Reçu en préfecture le 08/07/2020  
Affiché le  
ID : 034-213400229-20200706-DLP2020\_29-DE