

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 : 2019

N° FINESS (entité juridique) : 340789734

Organisme gestionnaire : CCAS BAILLARGUES

Statut de l'entité juridique : Etablissement Public

Adresse : 8, rue du Jeu de Ballon 34670 BAILLARGUES

Téléphone : 04 67 87 53 64

Fax :

Email : pinsbessos@ville-baillargues.fr

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

Date d'effet du contrat pluriannuel d'objectifs et de moyens : 01/01/2017

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 CPOM - O/N	CRP soumis à l'obligation d'une présentation équilibrée - O/N
EHPAD LES PINS BESSONS	8, rue du Jeu de Ballon 34670 BAILLARGUES	340789734	EHPAD	01/12/2010	63	63	365	Oui	Non

Convention collective majoritaire de travail : Statut public



## Cadre ERDD synthétique

## COMPTES DE RESULTAT CONSOLIDES (CRP + CRA) - EXERCICE N

	CHARGES		PRODUITS	
	PREVUES	REALISEES	PREVUES	REALISEES
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	415 587,45 €	423 322,32 €	2 411 589,88 €	2 423 663,10 €
Groupe II : charges afférentes au personnel	1 849 855,76 €	1 844 812,63 €	96 897,25 €	105 918,48 €
Groupe III : charges afférentes à la structure	259 359,78 €	255 344,74 €	16 987,59 €	9 130,31 €
TOTAL DES CHARGES	2 524 802,99 €	2 523 479,69 €	2 525 474,72 €	2 538 711,89 €
RESULTAT COMPTABLE EXCEDENTAIRE	671,73 €	15 232,20 €	- €	- €
TOTAL EQUILIBRE DES COMPTES DE RESULTAT	2 525 474,72 €	2 538 711,89 €	2 525 474,72 €	2 538 711,89 €

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

	PREVU	REALISE	PREVU	REALISE	RESULTAT COMPTABLE (DEFICIT) (1)
RESULTAT COMPTABLE (EXCEDENT) (1)	671,73 €	15 232,20 €	- €	- €	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	- €	- €	- €	- €	Produits des cessions d'éléments d'actif
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	56 915,30 €	56 915,30 €	- €	- €	Quotes-parts des subventions et fonds associatifs virées au résultat
Engagements à réaliser sur ressources affectées (établissements privés)	- €	- €	16 987,59 €	- €	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions
			- €	- €	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (établissements privés)
SOUS-TOTAL 1	57 587,03 €	72 147,50 €	16 987,59 €	- €	SOUS-TOTAL 2
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2>0)	40 599,44 €	72 147,50 €	- €	- €	INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2<0)
Taux de CAF en pourcentage des produits	1,61%	2,84%	0,00%	0,00%	Taux d'IAF en pourcentage des produits

## TABLEAU DE FINANCEMENT - EXERCICE N

	PREVU	REALISE	PREVU	REALISE	
INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT	- €	- €	40 599,44 €	72 147,50 €	CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT
Remboursement des dettes financières	91 982,65 €	91 232,65 €	- €	26 250,00 €	Emprunts et dettes assimilées
Immobilisations	80 000,00 €	35 803,55 €	- €	11 044,68 €	Apports, dotations et subventions
Autres emplois	- €	- €	- €	- €	Autres ressources (dont produits des cessions d'éléments d'actif)
TOTAL DES EMPLOIS	171 982,65 €	127 036,20 €	40 599,44 €	109 442,18 €	TOTAL DES RESSOURCES
APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	- €	- €	131 383,21 €	17 594,02 €	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT
TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	171 982,65 €	127 036,20 €	171 982,65 €	127 036,20 €	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT

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

	Prévu	Réalisé
FRNG au 1er janvier N	1 582 055,89 €	1 582 055,89 €
Variation du fonds de roulement : Apport ou (Prélèvement)	131 383,21 €	17 594,02 €
FRNG au 31 décembre N	1 450 672,68 €	1 564 461,87 €

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

	Prévu	Réalisé
BFR au 1er janvier N	4 390,15 €	4 390,15 €
Variation des postes de valeur d'exploitation (+) sur l'exercice		10 701,13 €
Variation des postes de dettes d'exploitation (-) sur l'exercice		22 524,12 €
BFR (ou EFE signe "-") au 31 décembre N	4 390,15 €	7 432,84 €

## Variation de trésorerie de la période

	Prévue	Réalisée
	131 383,21 €	17 594,02 €

## Contrôle de la variation de trésorerie entre ERDD 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)

Envoyé en préfecture le 11/04/2019

Reçu en préfecture le 11/04/2019

Affiché le

ID : 034-213400229-20190404-DLP2019\_11-DE

SLOX



## Détermination du fonds de roulement au 31 décembre N

BIENS				FINANCEMENTS			
Biens stables	N-1	N		Financements stables	N-1	N	
Immobilisations incorporelles brutes		4 552,50 €		Dotations, apports ou fonds associatifs	534 537,94 €	545 582,62 €	
Immobilisations corporelles brutes	2 408 327,39 €	2 439 578,34 €		Excédents affectés à l'investissement	614 848,00 €	670 953,43 €	
- Terrains	66 315,32 €	66 315,32 €		Subventions d'investissement			
- Agencements de terrain				Réserve de compensation des charges d'amortissement	447 230,48 €	554 758,31 €	
- Constructions	2 156 645,07 €	2 156 645,07 €		Provisions pour renouvellement des immobilisations			
- Installations techniques, matériel et outillage	44 962,22 €	63 624,21 €		Provisions réglementées des plus-values nettes d'actif	714 174,43 €	652 191,78 €	
- Autres immobilisations corporelles	140 404,78 €	152 993,74 €		Emprunts et dettes financières (à plus d'un an)	82 775,08 €	79 775,08 €	
Immobilisations corporelles et incorporelles en cours				Dépôts et cautionnements reçus	943 519,66 €	1 000 434,96 €	
Immobilisations en cours - Part investissement PPP (1)				Amortissements des immobilisations corporelles			
				- Agencements de terrain			
				- Constructions	880 519,62 €	919 241,65 €	
				- Installations techniques, matériel et outillage	19 606,91 €	26 050,87 €	
				- Autres immobilisations corporelles	43 393,13 €	55 142,44 €	
Immobilisations financières				Amortissement des immobilisations incorporelles			
Amortissements comptables excédentaires différés (2)				Dépenses refusées par l'autorité de tarification (2) (5)	-237 929,44 €	-237 929,44 €	
				Dépréciation des immobilisations			
Charges à répartir				Autres (6)			
Autres				Compte de liaison investissement			
	Total II	2 444 130,84 €		Total I	3 099 156,15 €	3 265 766,74 €	
		0,00 €		Fonds de roulement d'investissement positif (I-II)	690 828,76 €	821 635,90 €	
Actifs stables d'exploitation				Financements stables d'exploitation			
Report à nouveau déficitaire (3)				Réserves et provisions affectées à la couverture du BFR			
Résultat déficitaire (3)				Réserves de compensation des déficits	298 687,11 €	324 679,28 €	
Créances glissantes				Résultat excédentaire (3)	150 133,66 €	15 232,20 €	
Droits acquis par les salariés, non provisionnés (2)				Report à nouveau excédentaire en attente d'affectation (3)	247 803,89 €	208 312,12 €	
				Provisions pour risques et charges	194 602,47 €	194 602,47 €	
				Fonds dédiés			
				Dépréciation des stocks, créances et éléments financiers			
				Compte de liaison trésorerie (stable)			
	Total IV	0,00 €		Total III	891 227,13 €	742 826,07 €	
		0,00 €		Fonds de roulement d'exploitation positif (III-IV)	891 227,13 €	742 826,07 €	
		0,00 €		Fonds de roulement net global positif	1 582 055,89 €	1 564 461,97 €	
Valeurs d'exploitation				Dettes d'exploitation			
Stocks et en-cours				Avances reçues	3 710,84 €	4 226,16 €	
Avances et acomptes versés				Fournisseurs	57 829,72 €	85 007,29 €	
Créances sur organismes payeurs, usagers	94 607,21 €	107 134,46 €		Dettes sociales et fiscales	21 412,79 €	6 258,12 €	
Créances diverses d'exploitation				Produits constatés d'exploitation	7 239,58 €	7 239,58 €	
Créances irrécouvrables admises en non valeur (4)				Produits constatés d'avance	1 905,63 €	3 595,16 €	
Charges constatées d'avance				Ressources à reverser à l'aide sociale			
Dépenses pour congés payés				Fonds déposés par les résidents	5 109,89 €	6 340,61 €	
Autres	10 351,54 €	8 525,42 €		Autres	10 599,73 €	10 425,80 €	
				Compte de liaison d'exploitation			
	Total VI	115 659,88 €		Total V	100 568,60 €	123 092,72 €	
		0,00 €		Excédent de financement d'exploitation (VI-V)	0,00 €	7 432,84 €	
Liquidités				Financements à court terme			
Valeurs mobilières de placement				Fournisseurs d'immobilisations			
Disponibilités	1 577 665,74 €	1 571 894,71 €		Fonds des majeurs protégés			
Autres				Concours bancaires courants			
				Ligne de trésorerie			
				Intérêts courus non échus			
				Autres (dont emprunts à un an au plus)			
				Compte de liaison trésorerie			
	Total VIII	1 571 894,71 €		Total VII	0,00 €	0,00 €	
		1 571 894,71 €		Trésorerie négative (VIII-VII)	0,00 €	0,00 €	
		4 131 685,43 €		TOTAL DES FINANCEMENTS (III+V+VII)	4 090 951,88 €	4 131 685,43 €	
Trésorerie positive (VIII-VII)							
TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)							

(4) : Etablissements publics seulement

(5) : Montant précédé du signe "-"

(6) : Dont résultats non contrôlés par des tiers financiers

Contrôle entre TOTAL BIENS et TOTAL FINANCEMENTS

→

N-1	N
Ok	Ok

Envoyé en préfecture le 11/04/2019

Reçu en préfecture le 11/04/2019

Affiché le

SLO

ID : 034-213400229-20190404-DLP2019\_11-DE



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

Comptes		Prévisions	Réalisations	Ecart réalisations/ prévisions (€)	Ecart réalisations/ prévisions (%)
<b>RESULTAT COMPTABLE (EXCEDENT ou DEFICIT) (1)</b>		671,73 €	15 232,20 €	14 560,47 €	2167,61%
+ Flux internes (charges)		56 915,30 €	56 915,30 €	- €	0,00%
+ Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		- €	- €	- €	0,00%
F R I	+ Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	56 915,30 €	56 915,30 €	- €	0,00%
	+ Dotations aux provisions pour renouvellement des immobilisations et dotations aux amortissements dérogatoires	- €	- €	- €	0,00%
	+ Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI	- €	- €	- €	0,00%
	+ Dotations aux provisions d'exploitation	- €	- €	- €	0,00%
F R E	+ Dotations aux provisions de couverture du BFR	- €	- €	- €	0,00%
	+ Dotations aux dépréciations des actifs circulants: créances, stocks et en-cours	- €	- €	- €	0,00%
	+ Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	- €	- €	- €	0,00%
	+ Engagements à réaliser sur ressources affectées (établissements privés)	- €	- €	- €	0,00%
<b>- Flux internes (produits)</b>		16 987,59 €	- €	16 987,59 €	-100,00%
F R I	- Produits des cessions d'éléments d'actif	- €	- €	- €	0,00%
	- Quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice	- €	- €	- €	0,00%
	- Reprises sur provisions pour renouvellement des immobilisations et reprises sur amortissements dérogatoires	- €	- €	- €	0,00%
	- Autres reprises sur amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI	- €	- €	- €	0,00%
F R E	- Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat (établissements privés)	- €	- €	- €	0,00%
	- Reprises sur provisions d'exploitation	16 987,59 €	- €	16 987,59 €	-100,00%
	- Reprises sur provisions de couverture du BFR	- €	- €	- €	0,00%
	- Reprises sur dépréciations des actifs circulants: créances, stocks et en-cours	- €	- €	- €	0,00%
F R E	- Autres reprises sur dépréciations et provisions	- €	- €	- €	0,00%
	- Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs affectées (établissements privés)	- €	- €	- €	0,00%
<b>CAPACITE OU INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (CAF ou IAF)</b>		40 599,44 €	72 147,50 €	31 548,06 €	77,71%
Dont montant affectant le FRI		56 915,30 €	56 915,30 €	- €	0,00%
Dont montant affectant le FRE		-	15 232,20 €	31 548,06 €	-193,36%

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

Envoyé en préfecture le 11/04/2019

Reçu en préfecture le 11/04/2019

Affiché le

SLO

ID : 034-213400229-20190404-DLP2019\_11-DE



Détermination et affectation des résultats des ESSMS relevant du périmètre de l'ERRD (pour les établissements en tarification ternaire, une colonne par section tarifaire)



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

	N° de compte	Compte	EHPAD 340789734		Total
			Soins et dépendance	Hébergement	
Résultat comptable de l'exercice = classe 6 - classe 7	120 ou 129 <sup>(1)</sup> ou 12 <sup>(2)</sup>	Excédent Déficit	366,63 €	14 865,57 €	15 232,20 € 0,00 €

Pour les établissements et services privés uniquement : Affectation de résultats des établissements ou services inclus dans le périmètre du CPOM (comptes de résultats mentionnés au 1° du II de l'article R. 314-222 du CASF)

Diminution de l'excédent comptable résultant du transfert vers un autre établissement ou service					0,00 €
Augmentation du résultat comptable résultant du transfert d'un autre établissement ou service					0,00 €

Reprise des résultats des exercices antérieurs	11510 <sup>(1)</sup> ou 110	Excédents affectés à la réduction des charges d'exploitation			0,00 €
	11511 <sup>(1)</sup> ou 111	Excédents affectés au financement des mesures d'exploitation			0,00 €
Reprise sur la réserve de compensation des déficits	11519 <sup>(1)</sup> ou 119	Report à nouveau déficitaire			0,00 €
Reprise sur les excédents affectés à la compensation des charges d'amortissement	10686	Compensation des déficits d'exploitation			0,00 €
	10687	Compensation des charges d'amortissement			0,00 €
Mouvements débiteurs et créditeurs de l'exercice compte 116 (1) : dépenses non opposables aux tiers financeurs	1161	Amortissements comptables excédentaires différés			0,00 €
	1162	Dépenses pour congés payés			0,00 €
	1163	Autres droits acquis par les salariés non provisionnés			0,00 €
	1168	Autres dépenses non opposables aux tiers financeurs			0,00 €
RESULTAT A AFFECTER (précédé du signe "-" pour un déficit)		Résultat administratif ou corrigé			

Affectation du résultat administratif

Réserves	10682	Réserves (ESSMS publics) / Excédents (ESSMS privés) affectés à l'investissement	366,63 €	14 865,57 €	15 232,20 €
	10685	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement (réserve de trésorerie)			0,00 €
	10686	Compensation des déficits d'exploitation			0,00 €
	10687	Compensation des charges d'amortissement			0,00 €
Report à nouveau	11510/11511 (1) ou 110/111 (2)	Excédent affecté en report à nouveau excédentaire			
	11519 <sup>(1)</sup> ou 119	Report à nouveau déficitaire			

(1) Etablissements privés uniquement (2) Etablissements publics uniquement

Envoyé en préfecture le 11/04/2019

Reçu en préfecture le 11/04/2019

Affiché le

ID : 034-213400229-20190404-DLP2019\_11-DE

10 €



## II- Suivi de l'affectation des résultats sur le périmètre de l'ERRD (ESSMS publics et ESSMS privés ne relevant pas du I)

N° de compte	Compte	Solde du compte au 31 décembre N (incluant l'affectation des résultats N-1)	Mouvements au titre de l'exercice N (affectés en N+1)	Solde du compte au 31 décembre N+1 (incluant l'affectation des résultats N)
10682	Réserves (ESSMS publics) / Excédents (ESSMS privés) affectés à l'investissement	670 953,43 €	15 232,20 €	686 185,63 €
10685	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement (réserve de trésorerie)			0,00 €
10686	Compensation des déficits d'exploitation	324 679,28 €		324 679,28 €
10687	Compensation des charges d'amortissement	554 758,31 €		554 758,31 €
11510 (1) ou 110 (2)	Excédent affecté en report à nouveau excédentaire	208 312,12 €		208 312,12 €
11511 (1) ou 111 (2)	Excédents affectés au financement des mesures d'exploitation			0,00 €
11519 (1) ou 119 (2)	Report à nouveau déficitaire			0,00 €
1161	Amortissements comptables excédentaires différés			0,00 €
1162	Dépenses pour congés payés			0,00 €
1163	Autres droits acquis par les salariés non provisionnés			0,00 €
1168	Autres dépenses non opposables aux tiers financeurs			0,00 €

(1) Etablissements privés uniquement

(2) Etablissements publics uniquement

Envoyé en préfecture le 11/04/2019

Reçu en préfecture le 11/04/2019

Affiché le

SLO

ID : 034-213400229-20190404-DLP2019\_11-DE