

**Centre Communal d'Action Sociale**

**Résidence Maria Schepman**



07 FEB. 2023

**Etat Prévisionnel des Recettes et des Dépenses**  
**Décision modificative n°3-2023**

**Annexe 1bis : Cadre normalisé de présentation de la décision modificative (DM) ou du virement de crédits (VC) 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 (hors établissements relevant des articles L. 342-1 et R. 314-242)**

Exercice :

2023

N° FINESS (entité juridique) :

590797817

Organisme gestionnaire :

CCAS DE DUNKERQUE

Statut de l'entité juridique :

Etablissement Public

Adresse :

20 RUE DU CHÂTEAU BATIMENT LAMARTINE 59140 DUNKERQUE

Téléphone :

03 28 58 87 10

Fax :

03 28 58 87 11

Email :

ccas@ville-dunkerque.fr

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

Antoine FOISSEY, Directeur

Date deffet du contrat pluriannuel d'objectifs et de moyens

Période d'observation (Janvier 2023 à ... 2023) :

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 - ON	CRP principal/annexe	CRP soumis à l'obligation d'une présentation équilibrée - ON
Pelle Unité de vie MAISON MARIA SCHEPMAN	9 rue Vangheluwe 59240 DUNKERQUE	590039475	EHPAD	24/01/2017	19	19	365 Non			Non

Convention collective majoritaire de travail:

(\*) : N° FINESS de l'ESSMS ou, pour les établissements publics, de l'activité.

(\*\*) : Compte de résultat prévisionnel principal

(\*\*\*) : Compte de résultat prévisionnel annexe (en application de l'article R. 314-217 du CASF)

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

Présentation des charges :

ACHATS

	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2023 (*)	Virement de crédits	Décision modificative	Total Exercice 2023
	(1)	(2)	(3)	(1)+(2)+(3) = (4)
601/602/	Achats stockés et variation des stocks	0,00 €	0,00 €	0,00 €
603	Achats non stockés de matières et fournitures	46 650,00 €	0,00 €	46 650,00 €
606	Achats de marchandises	0,00 €	0,00 €	0,00 €
607	Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €
709	Variation des stocks, au cours de production, produits (en dépenses)	0,00 €	0,00 €	0,00 €

SERVICES EXTERIEURS

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

AUTRES SERVICES EXTERIEURS

624	Transports de biens, d'usagers et transports collectifs du personnel (autres que 6242)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6242	Transports d'usagers	0,00 €	0,00 €	0,00 €
625	Déplacements, missions et réceptions	0,00 €	0,00 €	0,00 €
626	Frais postaux et frais de télécommunications	2 050,00 €	0,00 €	2 050,00 €
6281	Prestations de blanchissage à l'extérieur	14 000,00 €	0,00 €	14 000,00 €
6282	Prestations d'alimentation à l'extérieur	81 000,00 €	0,00 €	81 000,00 €
6283	Prestations de nettoyage à l'extérieur	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6284	Prestations d'informatic à l'extérieur	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6287/	Divers - Remboursements de frais et autres	600,00 €	0,00 €	600,00 €
6298				
<b>TOTAL GROUPE I</b>	<b>144 300,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>144 300,00 €</b>

GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL

	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2023 (*)	Virement de crédits	Décision modificative	Total Exercice 2023
	(1)	(2)	(3)	(1)+(2)+(3) = (4)
621	Personnel extérieur à l'établissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	0,00 €	0,00 €	0,00 €
631	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
633	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)	9 500,00 €	0,00 €	9 500,00 €
641	Rémunérations du personnel non médical	537 047,50 €	0,00 €	572 047,50 €
642	Rémunération du personnel médical	0,00 €	0,00 €	0,00 €
643	Rémunération du personnel handicapé	0,00 €	0,00 €	0,00 €
645	Charges de sécurité sociale et de prévoyance	151 544,69 €	8 000,00 €	159 544,69 €
646	Personnes handicapées	0,00 €	0,00 €	0,00 €
647	Autres charges sociales	1 568,75 €	0,00 €	1 568,75 €
648	Autres charges de personnel	13 860,00 €	0,00 €	13 860,00 €
<b>TOTAL GROUPE II</b>	<b>713 520,94 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>43 000,00 €</b>	<b>756 520,94 €</b>

GRUPE III : CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE

	Dernier EPRD exécution Exercice 2023 (*)	Virement de crédits	Décision modificative	Total Exercice 2023
	(1)	(2)	(3)	(1)+(2)+(3) = (4)
612	Redevances de crédit-bail	0,00 €	0,00 €	0,00 €
613	Locations	82 700,00 €	0,00 €	82 700,00 €
614	Charges locatives et de copropriété	0,00 €	0,00 €	0,00 €
615	Entretien et réparations	12 000,00 €	0,00 €	12 000,00 €
616	Primes d'assurances	2 350,00 €	0,00 €	2 350,00 €
617	Etudes et recherches	0,00 €	0,00 €	0,00 €
618	Divers	500,00 €	0,00 €	500,00 €
623	Information, publications, relations publiques	0,00 €	0,00 €	0,00 €
627	Services barreaux et assimilés	0,00 €	0,00 €	0,00 €
635	Autres impôts taxes et versements assimilés (administration des impôts)	6 840,00 €	0,00 €	6 840,00 €
637	Autres impôts taxes et versements assimilés (autres organismes)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE</b>				
651	Redevances pour concessions, brevets, licences, procédés, droits et valeurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €
653	Contribution versée au groupement hospitalier de territoire	0,00 €	0,00 €	0,00 €
654	Pertes sur créances irrécouvrables	500,00 €	0,00 €	500,00 €
655	Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun	0,00 €	0,00 €	0,00 €
657	Subventions	3 250,00 €	0,00 €	3 250,00 €
658	Charges diverses de gestion courante	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>CHARGES FINANCIERES</b>				
66	Charges financières	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
671	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	0,00 €	0,00 €	0,00 €
673	Titres annulés (sur exercices antérieurs) (ESSMS publics)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
675	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0,00 €	0,00 €	0,00 €
678	Autres charges exceptionnelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS</b>				
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	10 240,00 €	0,00 €	10 240,00 €
6812	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6815	Dotations aux provisions des charges d'exploitation	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6816	Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6817	Dotations aux dépréciations des actifs circulants	0,00 €	0,00 €	0,00 €
686	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges financières	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6871	Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68725	Dotations aux amortissements dérogatoires	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68741	Dotations aux provisions réglementées desintées à renforcer la couverture du BFR	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68742	Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68746	Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68748	Autres dotations aux provisions réglementées	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6876	Dotations aux dépréciations exceptionnelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €
689	Reports en fonds dédiés (sauf c/6892 et c/6895) (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68921	Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68922	Reports en fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6895	Reports en fonds dédiés sur contribution financière d'autres organismes (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>TOTAL GROUPE III</b>		<b>118 380,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>118 380,00 €</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>976 200,94 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>1 019 200,94 €</b>
<b>EXCEDENT PREVISIONNEL</b>		<b>5 380,00 €</b>		<b>5 380,00 €</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEE</b>		<b>981 580,94 €</b>		<b>1 024 580,94 €</b>

Présentation des produits :

**GRUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION**

	Dernier EPRD exécutive Exercice 2023 (*)	Virement de crédits	Décision modificative	Total Exercice 2023
	(1)	(2)	(3)	(1)+(2)+(3) = (4)
731	Produits à la charge de l'assurance maladie (hors EHPAD) (autres que c/731224 et c/7312132)	0,00 €	0,00 €	138 796,01 €
731224/	Produits à la charge de l'Etat	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7312132	Produits à la charge de l'Etat	0,00 €	0,00 €	0,00 €
732	Produits à la charge de département (hors EHPAD) (autres que c/733222)	20 000,00 €	0,00 €	20 000,00 €
733	Produits à la charge de département (hors EHPAD) (autres que c/733222)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
733222	Produits à la charge de l'usager (hors EHPAD)	631 000,00 €	0,00 €	631 000,00 €
734	Produits des EHPAD à la charge de l'assurance maladie	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7351	Produits des EHPAD à la charge de département	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7352	Produits des EHPAD à la charge de l'usager	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7353	Produits des EHPAD à la charge d'autres financeurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7358	Produits à la charge d'autres financeurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €
738	Produits à la charge d'autres financeurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>TOTAL GROUPE I</b>	<b>789 796,01 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>789 796,01 €</b>

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

	Dernier EPRD exécutive Exercice 2023 (*)	Virement de crédits	Décision modificative	Total Exercice 2023
	(1)	(2)	(3)	(1)+(2)+(3) = (4)
70	Produits (autres que forfaits journaliers et participations ci-dessous : c/70821, 70822 et 70823)	43 000,00 €	0,00 €	43 000,00 €
70821	Forfaits journaliers	0,00 €	0,00 €	0,00 €
70822	Participations des personnes handicapées prévues au 4° alinéa de l'article L. 242-4 du CASF	0,00 €	0,00 €	0,00 €
70823	Participations aux frais de repas et de transport dans les ESAT	0,00 €	0,00 €	0,00 €
71	Production stockée	0,00 €	0,00 €	0,00 €
72	Production immobilisée	0,00 €	0,00 €	0,00 €
74	Subventions d'exploitation et participations	17 360,00 €	0,00 €	17 360,00 €
75	Autres produits de gestion courante	120 000,00 €	0,00 €	120 000,00 €
603	Variation des stocks (en recettes)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
609	Rabais, remises et ristournes obtenus sur achats	0,00 €	0,00 €	0,00 €
619	Rabais, remises et ristournes obtenus sur services extérieurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €
629	Rabais, remises et ristournes obtenus sur autres services extérieurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6419	Remboursements sur rémunérations du personnel non médical	3 000,00 €	0,00 €	3 000,00 €
6429	Remboursements sur rémunérations du personnel médical	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6439	Remboursements sur rémunérations des personnes handicapées	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6459/	Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance et sur autres charges sociales	5 623,87 €	0,00 €	5 623,87 €
6479	Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6489	Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6611	Intérêts des emprunts et dettes - en recettes - (hors ESSMS publics)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>TOTAL GROUPE II</b>	<b>188 983,87 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>43 000,00 €</b>	<b>231 983,87 €</b>

GROUPÉ III - PRODUITS FINANCIERS, PRODUITS EXCEPTIONNELS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES

	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2023 (*)	Virement de crédits	Décision modificative	Total Exercice 2023
76 Produits financiers	(1) 0,00 €	(2) 0,00 €	(3) 0,00 €	(1)+(2)+(3) = (4) 0,00 €

PRODUITS EXCEPTIONNELS

771 Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 801,06 €	0,00 €	0,00 €	2 801,06 €
773 Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la échéance quadriennale (ESSMS publics)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
775 Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
777 Quotes-parts des subventions d'investissement versées au résultat de l'exercice	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
778 Autres produits exceptionnels (autres que c/7731)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7781 Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

AUTRES PRODUITS

7811 Reprises sur amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7815 Reprises sur provisions d'exploitation	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7816 Reprises sur dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7817 Reprises sur dépréciations des actifs circulants	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
786 Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits financiers)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
78725 Reprises sur amortissements dérogatoires	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
78741 Reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
78742 Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
78746 Reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
78748 Autres reprises sur provisions réglementées	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7876 Reprises sur dépréciations exceptionnelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
789 Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (sauf c/7892 et c/7895) (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
78921 Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
78922 Utilisation des fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7895 Utilisations des fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
79 Transferts de charges	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

TOTAL GROUPE III

TOTAL DES PRODUITS	981 580,94 €	0,00 €	43 000,00 €	1 024 580,94 €
--------------------	--------------	--------	-------------	----------------

DEFICIT PREVISIONNEL

DEFICIT PREVISIONNEL	0,00 €			0,00 €
----------------------	--------	--	--	--------

TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEE

TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEE	981 580,94 €			1 024 580,94 €
--	--------------	--	--	----------------

	Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (déficits)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (excédents)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>PRINCIPAL/ANNEE</b>					
		981 580,94 €			1 024 580,94 €
<b>Ratios</b>					
Marge brute d'exploitation	12 818,94 €	12 818,94 €			12 818,94 €
Produits courants d'exploitation (comptes 70 à 75 - c/709 et c/713)	970 156,01 €	970 156,01 €			1 013 156,01 €
Taux de marge brute	1,32%	1,32%			1,27%
Résultat net	5 380,00 €	5 380,00 €			5 380,00 €
Produits compris de classe 7 - c/709 et c/713	972 967,07 €	972 967,07 €			1 015 967,07 €
Taux de résultat	0,55%	0,55%			0,53%

Notes des CRPA relevant de l'article R. 3414-4 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.  
 (\*): EPRD issu de l'approbation de l'assemblée des décisions budgétaires précédentes

**Synthèse des CRP**

FINESS ET	590039475
Raison sociale	Petite Unité de vie 'MAISON MARIA SCHEPMAN

**COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL NON SOUMIS A EQUILIBRE STRICT (PREVISIONS EXERCICE 2023)**

	CHARGES		PRODUITS	
	Dernier EPRD exécutoire	EPRD modifié	Dernier EPRD exécutoire	EPRD modifié
Exercice 2023 (*)	144 300,00 €	144 300,00 €	789 796,01 €	789 796,01 €
Groupes I : charges afférentes à l'exploitation courante	144 300,00 €	144 300,00 €	789 796,01 €	789 796,01 €
Groupes II : charges afférentes au personnel	713 520,94 €	756 520,94 €	188 983,87 €	231 983,87 €
Groupes III : charges afférentes à la structure	118 380,00 €	118 380,00 €	2 801,06 €	2 801,06 €
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>976 200,94 €</b>	<b>1 019 200,94 €</b>	<b>981 580,94 €</b>	<b>1 024 580,94 €</b>
<b>RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE</b>	<b>5 380,00 €</b>	<b>5 380,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL</b>	<b>981 580,94 €</b>	<b>1 024 580,94 €</b>	<b>981 580,94 €</b>	<b>1 024 580,94 €</b>

FINESS ET	
Raison sociale	

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

	CHARGES		PRODUITS	
	Dernier EPRD exécutoire	EPRD modifié	Dernier EPRD exécutoire	EPRD modifié
Exercice 2023 (*)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Groupes I : charges afférentes à l'exploitation courante	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Groupes II : charges afférentes au personnel	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Groupes III : charges afférentes à la structure	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>

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

	CHARGES		PRODUITS	
	Dernier EPRD exécutoire	EPRD modifié	Dernier EPRD exécutoire	EPRD modifié
Exercice 2023 (*)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Groupes I : charges afférentes à l'exploitation courante	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Groupes II : charges afférentes au personnel	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Groupes III : charges afférentes à la structure	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>Excédent antérieur du CRP reporté (002)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>Amortissements comptables excédentaires différés (005)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>

(\*) : EPRD issu de l'agrégation de l'ensemble des adhérents budgétaires précédents

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

	CHARGES		PRODUITS	
	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2023 (1)	EPRD modifié	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2023 (1)	EPRD modifié
Group I : charges afférentes à l'exploitation courante	144 300,00 €	144 300,00 €	789 796,01 €	789 796,01 €
Group II : charges afférentes au personnel	713 520,94 €	756 520,94 €	188 983,87 €	231 983,87 €
Group III : charges afférentes à la structure	118 380,00 €	118 380,00 €	2 801,06 €	2 801,06 €
TOTAL DES CHARGES	976 200,94 €	1 019 200,94 €	981 580,94 €	1 024 580,94 €
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (2)	5 380,00 €	5 380,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	981 580,94 €	1 024 580,94 €	981 580,94 €	1 024 580,94 €

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

	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2023 (1)		Dernier EPRD exécutoire Exercice 2023 (1)	
	EPRD modifié	EPRD modifié	EPRD modifié	EPRD modifié
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (EXCEDENT) (2)	5 380,00 €	5 380,00 €	0,00 €	0,00 €
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	10 240,00 €	10 240,00 €	0,00 €	0,00 €
Reprises en fonds dédiés (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
SOUS-TOTAL 1	15 620,00 €	15 620,00 €	0,00 €	0,00 €
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (61-1-2-0)	15 620,00 €	15 620,00 €	0,00 €	0,00 €
Taux de Caf en pourcentage des produits	1,59%	1,59%	0,00%	0,00%
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (DEFICIT) (2)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Quotes-parts des subventions et fonds associatifs vus au résultat	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
SOUS-TOTAL 2	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (61-1-2-0)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Taux de Caf en pourcentage des produits	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

TABEAU DE FINANCEMENT PREVISIONNEL (TFP) - EXERCICE 2023

	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2023 (1)		Dernier EPRD exécutoire Exercice 2023 (1)	
	EPRD modifié	EPRD modifié	EPRD modifié	EPRD modifié
INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE	0,00 €	0,00 €	15 620,00 €	15 620,00 €
Remboursement des dettes financières	4 000,00 €	0,00 €	4 000,00 €	0,00 €
Immobilisations (3)	14 500,00 €	6 720,00 €	14 500,00 €	0,00 €
Autres emplois	0,00 €	10 925,13 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL DES EMPLOIS	18 500,00 €	17 645,13 €	34 120,00 €	15 620,00 €
APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	15 620,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	34 120,00 €	17 645,13 €	34 120,00 €	17 645,13 €

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE SUR LES COMPTES DE LIASON STABLES DE TRESORERIE - EXERCICE 2023 (4)

Compte de liaison stable de trésorerie (en emploi)	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2023 (1)		Dernier EPRD exécutoire Exercice 2023 (1)	
	EPRD modifié	EPRD modifié	EPRD modifié	EPRD modifié
Compte de liaison stable de trésorerie (en ressource)	- €	- €	- €	- €

Cadre EPRD synthétique (suite)

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

	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2023 (1)		Dernier EPRD modifié	
	EPRD modifié	EPRD modifié	EPRD modifié	EPRD modifié
FRNG estimé au 1er janvier	-1 651,63 €	-1 651,63 €	-1 651,63 €	-1 651,63 €
Variation du fonds de roulement : Apport ou (Prélèvement) calculé à partir du TFP, corrigé, pour les ESSMS privés, des mouvements de l'exercice sur les comptes de liaison stables de trésorerie	15 620,00 €	-2 025,13 €	15 620,00 €	-2 025,13 €
FRNG prévisionnel au 31 décembre	13 968,37 €	-3 676,76 €	13 968,37 €	-3 676,76 €

BESON EN FONDS DE ROULEMENT (BFR) PREVISIONNEL (5) - EXERCICE 2023

	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2023 (1)		Dernier EPRD modifié	
	EPRD modifié	EPRD modifié	EPRD modifié	EPRD modifié
BFR estimé au 1er janvier	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Augmentation du besoin en fonds de roulement de la période	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Diminution du besoin en fonds de roulement de la période	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
BFR (ou EFE signe "-") prévisionnel au 31 décembre	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

TRESORERIE PREVISIONNELLE - EXERCICE 2023

	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2023 (1)		Dernier EPRD modifié	
	EPRD modifié	EPRD modifié	EPRD modifié	EPRD modifié
Trésorerie au 1er janvier	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Variation prévisionnelle de trésorerie de la période	-15 620,00 €	-2 025,13 €	-15 620,00 €	-2 025,13 €
Trésorerie prévisionnelle au 31 décembre	-15 620,00 €	-2 025,13 €	-15 620,00 €	-2 025,13 €

(1) EPRD issu de l'aréaration de l'ensemble des décisions budgétaires précédentes  
 (2) Hors report à nouveau (ligne 002) et ligne d'équilibre des amortissements comptables excédentaires différés (ligne 005)  
 (3) Y compris participations et créances rattachées à des participations  
 (4) ESSMS privés uniquement  
 (5) A estimer à partir d'hypothèses réalisées d'évolution des postes du BFR (stocks, créances et dettes : éfai volume et délais)

**Tableau de détermination et d'affectation de la capacité d'auto-financement (CAF)**

RESULTAT COMPTABLE (EXCEDENT ou DEFICIT) (1)		Comptes	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2023	EPRD modifié
+ Flux internes (charges)				
	+ Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	c/675	5 380,00 €	5 380,00 €
F	+ Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	c/6811	0,00 €	0,00 €
R	+ Dotations aux provisions pour renouvellement des immobilisations et dotations aux amortissements dérogatoires	c/68742, c/68725	10 240,00 €	10 240,00 €
I	+ Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI	c/6812, c/6816, c/6871, c/68746, c/68748	0,00 €	0,00 €
	+ Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	c/68921	0,00 €	0,00 €
E	+ Dotations aux provisions d'exploitation	c/6815	0,00 €	0,00 €
R	+ Dotations aux provisions de couverture du BFR	c/68741	0,00 €	0,00 €
E	+ Dotations aux dépréciations des actifs circulants : créances, stocks et en-cours	c/6817	0,00 €	0,00 €
	+ Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	c/686, c/6876	0,00 €	0,00 €
	+ Reports en fonds dédiés (ESSMS privés) sauf c/68921	c/689 (hors c/68921)	0,00 €	0,00 €
	<b>- Flux internes (produits)</b>		<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
	- Produits des cessions d'éléments d'actif	c/775	0,00 €	0,00 €
F	- Quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice	c/777	0,00 €	0,00 €
R	- Reprises sur provisions pour renouvellement des immobilisations et reprises sur amortissements dérogatoires	c/78742, c/78725	0,00 €	0,00 €
I	- Autres reprises sur amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI	c/7811, c/7816, c/78746, c/78748	0,00 €	0,00 €
	- Quote-part déléments du fonds associatif virée au compte de résultat (ESSMS privés)	c/7781	0,00 €	0,00 €
	- Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	c/78921	0,00 €	0,00 €
	- Reprises sur provisions d'exploitation	c/7815	0,00 €	0,00 €
F	- Reprises sur provisions de couverture du BFR	c/78741	0,00 €	0,00 €
R	- Reprises sur dépréciations des actifs circulants : créances, stocks et en-cours	c/786, c/7876	0,00 €	0,00 €
E	- Autres reprises sur dépréciations et provisions	c/789 (hors c/78921)	0,00 €	0,00 €
	- Utilisations de fonds reportés et de fonds dédiés (ESSMS privés) sauf c/78921		15 620,00 €	15 620,00 €
	<b>CAPACITE OU INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (CAF ou IAF)</b>		<b>10 240,00 €</b>	<b>10 240,00 €</b>
	<i>Dont montant affectant le FRI</i>			
	<i>Dont montant affectant le FRE</i>		5 380,00 €	5 380,00 €

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

Tableau de financement prévisionnel

N° de comptes	Libellés	Ressources		
		Réalisé 2022	Dernier EPRD exécutoire	EPRD modifié
	Capacité d'autofinancement		15 620,00 €	15 620,00 €
10	Titre 1 : Augmentation des capitaux propres : Apport, dotations et réserves (ESSMS publics) / Fonds propres et réserves (ESSMS privés) - (sauf compte 106) Subventions d'investissement (sauf 139)	1 632,47 €	1 500,00 €	0,00 €
13		0,00 €	13 000,00 €	0,00 €
16	Titre 2 : Augmentation des dettes financières : Emprunts et dettes assimilées (sauf compte 165) Dépôts et cautionnements reçus	0,00 €	0,00 €	0,00 €
165		1 829,40 €	4 000,00 €	0,00 €
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (ressources) Titre 3 : Autres ressources :	0,00 €	0,00 €	0,00 €
17	Dettes rattachées à des participations Autres immobilisations financières (sauf 271, 272, 273 et 2768) Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00 €	0,00 €	0,00 €
27		0,00 €	0,00 €	0,00 €
775		0,00 €	0,00 €	0,00 €
070	Annulations de mandats sur exercices clos	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL DES RESSOURCES		3 461,87 €	34 120,00 €	15 620,00 €
	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT	2 871,23 €	0,00 €	2 025,13 €
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	6 333,10 €	34 120,00 €	17 645,13 €

N° de comptes	Libellés	Emplois		
		Réalisé 2022	Dernier EPRD exécutoire	EPRD modifié
	Insuffisance d'autofinancement		0,00 €	0,00 €
10	Fonds propres et réserves - Réduction - (sauf compte 106) Titre 1 : Remboursement des dettes financières :	0,00 €	0,00 €	0,00 €
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 165) Titre 1 : Remboursement des dettes financières :	0,00 €	0,00 €	0,00 €
165	Dépôts et cautionnements reçus (remboursements aux usagers) Titre 2 : Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé :	1 219,60 €	4 000,00 €	0,00 €
17	Dettes rattachées à des participations	0,00 €	0,00 €	0,00 €
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (emplois)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
20	Immobilisations incorporelles	0,00 €	3 000,00 €	3 360,00 €
21	Immobilisations corporelles	5 113,50 €	11 500,00 €	3 360,00 €
	- dont terrains	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	- dont agencements de terrains	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	- dont constructions	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	- dont installations techniques, matériel et outillage	0,00 €	0,00 €	0,00 €
23	Immobilisations en cours	5 113,50 €	11 500,00 €	3 360,00 €
	- dont autres immobilisations corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €
26	Participations et créances rattachées à des participations	0,00 €	0,00 €	0,00 €
27	Autres immobilisations financières (sauf 2768)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
481	Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
071	Annulation de titres sur exercices clos	0,00 €	0,00 €	10 925,13 €
	TOTAL DES EMPLOIS	6 333,10 €	18 500,00 €	17 645,13 €
	APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	0,00 €	15 620,00 €	0,00 €
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	6 333,10 €	34 120,00 €	17 645,13 €

(1) : Anticipé pour les EPRD établis au 31 octobre N-1  
 (2) : ESSMS privés seulement  
 (3) : ESSMS publics seulement

FINES ET	590039475
Raison sociale	Petite Unité de vie MAISON MARIA SCHEPMA

	Postes	2023 (EPFD modifié)	2024 (projection actualisée)	2025 (projection actualisée)	2026 (projection actualisée)	2027 (projection actualisée)	2028 (projection actualisée)	2029 (projection actualisée)
	<b>GROUPE I Charges affectées à l'exploitation courante</b>	144 300,00 €	144 300,00 €	144 300,00 €	144 300,00 €	144 300,00 €	144 300,00 €	144 300,00 €
	Variations annuelles des charges du groupe 1 (plusieurs lignes si nécessaire)		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<b>GROUPE II Charges affectées au personnel</b>	756 520,94 €	756 520,94 €	756 520,94 €	756 520,94 €	756 520,94 €	756 520,94 €	756 520,94 €
	Variations annuelles des charges du groupe 2 (comptes 621 et 622)		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Recrutements et autres variations de charges de personnel (plusieurs lignes si nécessaire)							
	<b>GROUPE III Charges affectées à la structure</b>	118 380,00 €	124 299,00 €	130 513,95 €	137 039,65 €	143 891,63 €	151 086,21 €	158 640,52 €
	Charges du groupe 3 - c/61 (hors c/615 c-après)	85 550,00 €	89 827,50 €	94 318,88 €	99 034,82 €	103 986,56 €	109 185,89 €	114 645,18 €
	Charges du groupe 3 - c/63 (1)	6 840,00 €	7 182,00 €	7 541,10 €	7 918,16 €	8 314,06 €	8 729,77 €	9 166,25 €
	Charges du groupe 3 - c/65 (1)	3 750,00 €	3 937,50 €	4 134,38 €	4 341,09 €	4 558,15 €	4 786,06 €	5 025,36 €
	Charges d'entretien réparation (1)	12 000,00 €	12 600,00 €	13 230,00 €	13 891,50 €	14 586,08 €	15 315,38 €	16 081,15 €
	Charges exceptionnelles décaissables							
	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0,00 €						
	Dotations aux amortissements des Immobilisations acquises avant le 1/1/N	10 240,00 €	10 782,00 €	11 289,60 €	11 854,08 €	12 446,78 €	13 069,12 €	13 722,58 €
	Dotations aux amortissements des Immobilisations sur acquisitions nouvelles							
	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir	0,00 €						
	Dotations aux amortissements dérogatoires, amortissements exceptionnels et dépréciations des Immobilisations	0,00 €						
	Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des Immobilisations	0,00 €						
	Dotations aux provisions réglementées / Autres (c/697/49)	0,00 €						
	Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (c/699/21) - ESSMS privés	0,00 €						
	Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR	0,00 €						
	Dotations aux provisions des charges d'exploitation	0,00 €						
	Dotations aux autres amortissements, provisions et dépréciations	0,00 €						
	Reports en fonds dédiés (sauf c/699/21) - ESSMS privés	0,00 €						
	Frais financiers des emprunts antérieurs à l'année N	0,00 €						
	Frais financiers des emprunts nouveaux							
	<b>A - Total des charges de l'exercice</b>	1 019 200,94 €	1 025 119,94 €	1 031 334,89 €	1 037 860,59 €	1 044 712,57 €	1 051 907,15 €	1 059 461,46 €
	<b>RESULTAT PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (B - A)</b>	5 380,00 €	39 090,85 €	74 487,25 €	111 653,47 €	150 677,99 €	191 653,75 €	234 678,29 €
	Reprise de déficits antérieurs et reports au titre des amortissements comptables excédentaires différés	0,00 €						
	<b>TOTAL EQUILIBRE GENERAL</b>	1 024 580,94 €	1 064 210,79 €	1 105 822,14 €	1 149 514,05 €	1 195 390,56 €	1 243 560,90 €	1 294 139,75 €

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

	Postes	2023 (EPRD modifié)	2024 (projection actualisée)	2025 (projection actualisée)	2026 (projection actualisée)	2027 (projection actualisée)	2028 (projection actualisée)	2029 (projection actualisée)
	<b>GROUPE I</b> Produits de la tarification	789 796,01 €	829 285,81 €	870 750,10 €	914 287,67 €	960 001,99 €	1 008 002,09 €	1 058 402,19 €
	Produits à la charge de l'Etat	0,00 €						
	Produits à la charge de l'assurance maladie	138 796,01 €	145 735,81 €	153 022,60 €	160 673,73 €	168 707,42 €	177 142,79 €	185 999,93 €
	Produits à la charge de département	20 000,00 €	21 000,00 €	22 050,00 €	23 162,50 €	24 310,13 €	25 525,63 €	26 801,91 €
	Produits à la charge de l'usager	631 000,00 €	662 550,00 €	695 677,50 €	730 461,38 €	766 984,44 €	805 333,67 €	845 600,35 €
	Produits à la charge d'autres financeurs	0,00 €						
	<i>Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles (une ligne par financeur) (2) - ARS</i>							
	<i>Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles (une ligne par financeur) (2) - Préfets</i>							
	<i>Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles (une ligne par financeur) (2) - Conseils départementaux</i>							
	<b>GROUPE II</b> Autres produits relatifs à l'exploitation	231 983,87 €	231 983,87 €	231 983,87 €	231 983,87 €	231 983,87 €	231 983,87 €	231 983,87 €
	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</b> Produits financiers, produits exceptionnels et produits non encasables	2 801,06 €	2 941,11 €	3 088,17 €	3 242,58 €	3 404,71 €	3 574,94 €	3 753,69 €
	Produits du groupe 3 autres que ceux-listés ci-dessous	2 801,06 €	2 941,11 €	3 088,17 €	3 242,58 €	3 404,71 €	3 574,94 €	3 753,69 €
	Produits financiers	0,00 €						
	Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00 €						
	Quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice	0,00 €						
	Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat	0,00 €						
	Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00 €						
	Reprises sur amortissements dérogatoires	0,00 €						
	Reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)	0,00 €						
	Reprises sur autres amortissements, autres provisions et dépréciations impactant le FRI	0,00 €						
	Reprises sur autres provisions réglementées / Autres (c/78749)	0,00 €						
	Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (c/78921) - ESSMS privés	0,00 €						
	Reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du bassin en fonds de roulement	0,00 €						
	Reprises sur provisions d'exploitation	0,00 €						
	Reprises sur autres provisions et dépréciations	0,00 €						
	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (sauf c/78921) - ESSMS privés	0,00 €						
	Transferts de charges	0,00 €						
	<b>B- Total des produits de l'exercice</b>	1 024 580,94 €	1 064 210,79 €	1 105 822,14 €	1 149 514,05 €	1 195 390,56 €	1 243 560,90 €	1 294 139,75 €
	<b>RESULTAT PREVISIONNEL DEFICITAIRE (A - B)</b>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Reprise d'excédents antérieurs et amortissements excédentaires différés							
	Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement							
	<b>TOTAL EQUILIBRE GENERAL</b>	1 024 580,94 €	1 064 210,79 €	1 105 822,14 €	1 149 514,05 €	1 195 390,56 €	1 243 560,90 €	1 294 139,75 €
	(2) : ARS / Préfets / Conseils départementaux							

	2023 (EPRD modifié)	2024 (projection actualisée)	2025 (projection actualisée)	2026 (projection actualisée)	2027 (projection actualisée)	2028 (projection actualisée)	2029 (projection actualisée)
<b>Produits</b>							
Groupe I : Produits de la tarification	789 796,01 €	829 285,81 €	870 750,10 €	914 287,61 €	960 001,99 €	1 008 002,09 €	1 058 402,19 €
<i>Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles</i>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Groupe II : Autres produits d'exploitation	231 983,87 €	231 983,87 €	231 983,87 €	231 983,87 €	231 983,87 €	231 983,87 €	231 983,87 €
Groupe III : Produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables	2 801,06 €	2 941,11 €	3 088,17 €	3 242,58 €	3 404,71 €	3 574,94 €	3 753,69 €
Total des produits (1)	1 024 580,94 €	1 064 210,79 €	1 105 822,14 €	1 149 514,05 €	1 195 390,56 €	1 243 560,90 €	1 294 139,75 €
<i>Dont produits hors c/775, 777, 7781 et 78</i>	1 024 580,94 €	1 064 210,79 €	1 105 822,14 €	1 149 514,05 €	1 195 390,56 €	1 243 560,90 €	1 294 139,75 €
<b>Charges</b>							
Groupe I : Charges affectées à l'exploitation courante	144 300,00 €	144 300,00 €	144 300,00 €	144 300,00 €	144 300,00 €	144 300,00 €	144 300,00 €
Groupe II : Charges affectées au personnel	756 520,94 €	756 520,94 €	756 520,94 €	756 520,94 €	756 520,94 €	756 520,94 €	756 520,94 €
Groupe III : Charges affectées à la structure	118 380,00 €	124 299,00 €	130 513,95 €	137 039,65 €	143 891,63 €	151 068,21 €	158 640,52 €
<i>Dont charges des comptes 61 et 62 du groupe 3</i>	97 550,00 €	102 427,50 €	107 548,88 €	112 926,32 €	118 572,63 €	124 501,27 €	130 726,33 €
<i>Dont charges des comptes 63 à 65 du Groupe 3 des dépenses</i>	10 590,00 €	11 119,50 €	11 675,48 €	12 289,25 €	12 872,21 €	13 515,82 €	14 191,61 €
Total des charges (2)	1 019 200,94 €	1 025 119,94 €	1 031 324,89 €	1 037 860,59 €	1 044 712,57 €	1 051 907,15 €	1 059 461,46 €
<b>Résultat prévisionnel (1) - (2)</b>	<b>5 380,00 €</b>	<b>39 090,85 €</b>	<b>74 487,25 €</b>	<b>111 653,47 €</b>	<b>150 677,99 €</b>	<b>191 653,75 €</b>	<b>234 678,29 €</b>
(FRE) Résultat prévisionnel	5 380,00 €	39 090,85 €	74 487,25 €	111 653,47 €	150 677,99 €	191 653,75 €	234 678,29 €
<b>Flux internes (charges) (+)</b>	<b>10 240,00 €</b>	<b>10 752,00 €</b>	<b>11 289,60 €</b>	<b>11 854,08 €</b>	<b>12 446,78 €</b>	<b>13 069,12 €</b>	<b>13 722,58 €</b>
(FRI) Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FRI) Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	10 240,00 €	10 752,00 €	11 289,60 €	11 854,08 €	12 446,78 €	13 069,12 €	13 722,58 €
(FRI) Dotations aux provisions réglementées impactant le FRI	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FRI) Autres dotations aux amortissements, provisions et dépréciations impactant le FRI (dont c/68748)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FRI) Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (c/68921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FRE) Autres dotations aux amortissements, provisions et dépréciations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FRE) Reports en fonds dédiés (sauf c/68921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Flux internes (produits) (-)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
(FRI) Reprises sur provisions réglementées impactant le FRI	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FRI) Reprises sur amortissements, autres provisions et dépréciations impactant le FRI (dont c/78748)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FRI) Quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FRI) Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FRI) Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FRI) Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (c/78921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FRE) Reprises sur autres provisions et dépréciations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FRE) Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (sauf c/78921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Capacité (+) / Insuffisance (-) d'auto-financement prévisionnelle</b>	<b>15 620,00 €</b>	<b>49 842,85 €</b>	<b>85 776,85 €</b>	<b>123 507,55 €</b>	<b>163 124,78 €</b>	<b>204 722,87 €</b>	<b>248 400,87 €</b>
Dont part affectant le fonds de roulement d'investissement FRI = (3)	10 240,00 €	10 752,00 €	11 289,60 €	11 854,08 €	12 446,78 €	13 069,12 €	13 722,58 €
Dont part affectant le fonds de roulement d'exploitation FRE = (4)	5 380,00 €	39 090,85 €	74 487,25 €	111 653,47 €	150 677,99 €	191 653,75 €	234 678,29 €

	2023 (EPRD modifié)	2024 (projection actualisée)	2025 (projection actualisée)	2026 (projection actualisée)	2027 (projection actualisée)	2028 (projection actualisée)	2029 (projection actualisée)
Augmentation des financements stables d'investissement de la période = (5)	10 240,00 €	10 752,00 €	11 289,60 €	11 854,08 €	12 446,78 €	13 069,12 €	13 722,58 €
CAF ou IAF (signe -) prévisionnelle affectée au FRI = (3)	10 240,00 €	10 752,00 €	11 289,60 €	11 854,08 €	12 446,78 €	13 069,12 €	13 722,58 €
Réserves et excédents affectés à l'investissement (ESSMS pub.: 10682 / ESSMS priv.: 106852)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Affectation des résultats à la réserve de compensation des charges d'amortissement (ESSMS pub.: 10687 / ESSMS priv.: 106857)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Apport, dotations et réserves (ESSMS publics) / Fonds propres et réserves (ESSMS privés) - (seul compte 106)	0,00 €						
Subventions d'investissement (compte 13)	0,00 €						
Emprunts et dettes assimilées (comptes 16) à plus d'un an	0,00 €						
Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Comptes de liaison investissement (ESSMS privés)	0,00 €						
Autres							
Diminution des financements stables d'investissement de la période = (6)	6 720,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Fonds propres et réserves (ESSMS privés) - Réduction - (seul compte 106)	0,00 €						
Remboursements des emprunts antérieurs (à plus d'un an) (part capital)							
Remboursements des emprunts prévus au plan (à plus d'un an) (part capital)							
Acquisition d'immobilisations :	6 720,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Immobilisations incorporelles	3 360,00 €						
Terrains	0,00 €						
Aménagements de terrains	0,00 €						
Constructions	0,00 €						
Installations techniques matériel et outillage	0,00 €						
Autres immobilisations corporelles	3 360,00 €						
Immobilisations en cours	0,00 €						
Immobilisations financières	0,00 €						
Reprises sur les réserves de compensation des charges d'amortissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation)	0,00 €						
Autres							
Comptes de liaison investissement (ESSMS privés)	0,00 €						
Variations du FRI (5) - (6) = (7)	3 520,00 €	10 752,00 €	11 289,60 €	11 854,08 €	12 446,78 €	13 069,12 €	13 722,58 €
FRI initial = (8)	-1 651,63 €	1 868,37 €	12 620,37 €	23 909,97 €	35 764,05 €	48 210,83 €	61 279,96 €
FRI cumulé de fin de période = (7) + (8) = (9)	1 868,37 €	12 620,37 €	23 909,97 €	35 764,05 €	48 210,83 €	61 279,96 €	75 002,54 €
Augmentation des financements stables d'exploitation de la période = (10)	5 380,00 €	39 090,85 €	74 487,25 €	111 653,47 €	150 677,99 €	191 653,75 €	234 678,29 €
CAF ou IAF (signe -) prévisionnelle affectée au FRE = (4)	5 380,00 €	39 090,85 €	74 487,25 €	111 653,47 €	150 677,99 €	191 653,75 €	234 678,29 €
Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Comptes de liaison trésorerie (stable) (ESSMS privés)							
Autres							
Diminution des financements stables d'exploitation de la période = (11)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Reprise à l'investissement des réserves de couverture du BFR							
Affectation des résultats à l'investissement							
ESSMS pub.: 10687 / ESSMS priv.: 106857							
Comptes de liaison trésorerie (stable) (ESSMS privés)							
Autres							
Variations du FRE (10) - (11) = (12)	5 380,00 €	39 090,85 €	74 487,25 €	111 653,47 €	150 677,99 €	191 653,75 €	234 678,29 €
FRE initial = (13)	0,00 €	5 380,00 €	44 470,85 €	118 958,10 €	230 611,57 €	381 289,56 €	572 943,31 €
FRE cumulé de fin de période = (12) + (13) = (14)	5 380,00 €	44 470,85 €	118 958,10 €	230 611,57 €	381 289,56 €	572 943,31 €	807 621,59 €
Apport ou prélevement sur le fonds de roulement net global = (7) + (12) = (15)	8 900,00 €	49 842,85 €	85 776,85 €	123 507,55 €	163 124,78 €	204 722,87 €	248 400,87 €
FRNG initial = (16)	-1 651,63 €	7 248,37 €	57 091,22 €	142 868,07 €	266 375,62 €	429 500,40 €	634 223,26 €
Fonds de Roulement Net Global (FRNG) de fin de période = (15) + (16) = (17)	7 248,37 €	57 091,22 €	142 868,07 €	266 375,62 €	429 500,40 €	634 223,26 €	882 624,13 €

	Augmentation du besoin en fonds de roulement de la période = (18)	2023 (EPRD modifié)	0,00 €	2024 (projection actualisée)	0,00 €	2025 (projection actualisée)	0,00 €	2026 (projection actualisée)	0,00 €	2027 (projection actualisée)	0,00 €	2028 (projection actualisée)	0,00 €	2029 (projection actualisée)	0,00 €
	Augmentation des créances (effet volume ou prix)														
	Diminution des dettes fournisseurs (effet volume ou prix)														
B	Autres augmentations du BFR														
F	Diminution du besoin en fonds de roulement de la période = (19)	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 €	
	Diminution des stocks														
	Augmentation des créances (effet volume ou prix)														
R	Augmentation des dettes fournisseurs														
	Autres diminutions du BFR														
	Variations du BFR = (18) - (19) = (20)	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 €	
	BFR initial = (21)	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 €	
	BFR cumulé fin de période = (20) + (21) = (22)	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 €	
	Variations de la trésorerie sur la période = (7) + (12) - (20) = (23)	8 900,00 €	49 842,85 €	85 776,85 €	85 776,85 €	123 507,55 €	163 124,78 €	204 722,87 €	248 400,87 €	292 088,87 €	335 776,85 €	379 464,85 €	423 152,85 €	466 842,85 €	
	Trésorerie initiale = (24)	0,00 €	8 900,00 €	58 742,85 €	144 519,70 €	268 027,25 €	431 152,03 €	635 874,89 €	884 275,76 €	1 133 027,25 €	1 381 842,85 €	1 630 619,70 €	1 879 464,85 €	2 128 212,85 €	
	Trésorerie de fin de période = (23) + (24) = (25)	8 900,00 €	58 742,85 €	144 519,70 €	268 027,25 €	431 152,03 €	635 874,89 €	884 275,76 €	1 133 027,25 €	1 381 842,85 €	1 630 619,70 €	1 879 464,85 €	2 128 212,85 €	2 377 027,25 €	
	Variations des financements à court terme = (26)														
T	Liquidités de fin de période = liquidités de début de période + (23) + (26)	8 900,00 €	58 742,85 €	144 519,70 €	268 027,25 €	431 152,03 €	635 874,89 €	884 275,76 €	1 133 027,25 €	1 381 842,85 €	1 630 619,70 €	1 879 464,85 €	2 128 212,85 €	2 377 027,25 €	

Données complémentaires nécessaires au calcul des ratios

Montant cumulé des emprunts en fin d'année (compte 16 hors compte 1668) à plus d'un an	2023 (EPRD modifié)	2024 (projection actualisée)	2025 (projection actualisée)	2026 (projection actualisée)	2027 (projection actualisée)	2028 (projection actualisée)	2029 (projection actualisée)
Montant des comptes 165 (ESSMS publics) et 169							
Montant des remboursements de cautions sur l'année (compte 165) (ESSMS publics)	3 461,87 €	3 461,87 €	3 461,87 €	3 461,87 €	3 461,87 €	3 461,87 €	3 461,87 €
Montant cumulé des financements stables du FRI en fin d'année (hors amortissements)	11 833,50 €	11 833,50 €	11 833,50 €	11 833,50 €	11 833,50 €	11 833,50 €	11 833,50 €
Montant cumulé de l'actif immobilisé brut en fin d'année (1)							
Mesures correctives le cas échéant (sorties d'immobilisations, etc.)							
Montant cumulé de l'actif immobilisé brut en fin d'année pris en compte pour le calcul du taux de vétusté	11 833,50 €	11 833,50 €	11 833,50 €	11 833,50 €	11 833,50 €	11 833,50 €	11 833,50 €
Montant cumulé des amortissements en fin d'année (1)	10 240,00 €	20 992,00 €	32 281,60 €	44 135,68 €	56 582,46 €	69 651,59 €	83 374,17 €
Mesures correctives le cas échéant							
Montant cumulé des amortissements en fin d'année pris en compte pour le calcul du taux de vétusté	10 240,00 €	20 992,00 €	32 281,60 €	44 135,68 €	56 582,46 €	69 651,59 €	83 374,17 €

RATIOS	N (EPRD modifié)	N+1 (projection actualisée)	N+2 (projection actualisée)	N+3 (projection actualisée)	N+4 (projection actualisée)	N+5 (projection actualisée)	N+6 (projection actualisée)
Taux d'endettement (< 50%)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Durée apparente de la dette (< 10 ans)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CAF / Remboursement annuel du capital des emprunts (> 1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Trésorerie en jours	3,22	21,14	51,71	95,35	152,45	223,42	308,64
Taux de CAF en % des produits (hors c775, 777, 7781 et 78)	1,52%	4,68%	7,76%	10,74%	13,65%	16,46%	19,19%
Taux de vétusté global des immobilisations (1)	86,53%	177,39%	272,80%	372,97%	478,15%	588,60%	704,56%
Marge brute d'exploitation	12 818,94 €	46 901,74 €	82 686,68 €	120 264,97 €	159 720,07 €	201 147,93 €	244 647,18 €
Taux de marge brute d'exploitation en % des produits courants	1,27%	4,42%	7,50%	10,49%	13,40%	16,22%	18,96%

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

**Bilan financier - Détermination du fonds de roulement au 31 décembre 2022**

		Biens		Financements	
		2021	Réel 2022 (1)	2021	Réel 2022 (1)
<b>BIENS</b>				<b>FINANCEMENTS</b>	
<b>Biens stables</b>					
Immobilisations incorporelles brutes		15 722,30 €	5 113,50 €	2 378,33 €	1 632,47 €
Immobilisations corporelles brutes					
- Terrains					
- Agencements de terrain					
- Constructions					
- Installations techniques, matériel et outillage					
- Autres immobilisations corporelles		15 722,30 €	5 113,50 €	4 024,50 €	1 829,40 €
Immobilisations corporelles et incorporelles en cours				0,00 €	0,00 €
Immobilisations en cours - Part investissement PPP (2)					
<b>Immobilisations financières</b>					
Amortissements comptables excédentaires différés (3)					
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Autres					
Compte de liaison Investissement (3)					
<b>Total II</b>		<b>15 722,30 €</b>	<b>5 113,50 €</b>	<b>6 402,83 €</b>	<b>3 461,87 €</b>
<b>Fonds de roulement d'investissement négatif (I-II)</b>		<b>9 319,47 €</b>	<b>1 651,63 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>Actifs stables d'exploitation</b>					
Report à nouveau déficitaire (4)					
Résultat déficitaire (4)					
Créances glissantes					
Droits acquis par les salariés, non provisionnés (3)					
<b>Compte de liaison trésorerie (stable) (3)</b>					
<b>Total IV</b>		<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>Fonds de roulement d'exploitation négatif (III-IV)</b>		<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>Fonds de roulement net global négatif</b>		<b>9 319,47 €</b>	<b>1 651,63 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>Valeurs d'exploitation</b>					
Stocks et en-cours					
Avances et acomptes versés					
Créances sur organismes payeurs, usagers et clients					
Créances diverses d'exploitation					
Créances irrécouvrables admises en non valeur (5)					
Charges constatées d'avance					
Dépenses pour congés payés					
Autres					
Compte de liaison d'exploitation (3)					
<b>Total VI</b>		<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>FINANCEMENTS</b>					
<b>Financements stables</b>					
Apports, dotations, réserves et fonds propres					
Excédents affectés à l'investissement					
Subventions d'investissement					
Réserve de compensation des charges d'amortissement					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Fonds dédiés à l'investissement (3)					
Provisions réglementées des plus-values nettes d'actif					
Emprunts et dettes assimilées (à plus d'un an à l'origine)					
Dépôts et cautionnements reçus					
Amortissements des immobilisations corporelles					
- Agencements de terrain					
- Constructions					
- Installations techniques, matériel et outillage					
- Autres immobilisations corporelles					
Amortissement des immobilisations incorporelles					
Dépenses refusées par l'autorité de tarification (3) (6)					
Dépréciation des immobilisations					
Autres (7)					
Compte de liaison Investissement (3) (8)					
<b>Fonds de roulement d'investissement positif (I-II)</b>		<b>6 402,83 €</b>	<b>3 461,87 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>Financements stables d'exploitation</b>					
Réserves et provisions affectées à la couverture du BFR					
Réserves de compensation des déficits					
Résultat excédentaire (4)					
Report à nouveau excédentaire en attente d'affectation (4)					
Provisions pour risques et charges					
Fonds dédiés à l'exploitation (3)					
Dépréciation des stocks, créances et éléments financiers					
Autres					
Compte de liaison trésorerie (stable) (3)					
<b>Total III</b>		<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>Fonds de roulement d'exploitation positif (III-IV)</b>		<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>Fonds de roulement net global positif</b>		<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>Dettes d'exploitation</b>					
Avances reçues					
Fournisseurs					
Dettes sociales et fiscales					
Dettes diverses d'exploitation					
Produits constatés d'avance					
Ressources à reverser à l'aide sociale					
Fonds déposés par les résidents					
Autres					
Compte de liaison d'exploitation (3)					
<b>Total V</b>		<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>

Besoin en fonds de roulement (VI-V)	0,00 €	0,00 €	Excédent de financement d'exploitation (VI-V)	0,00 €	0,00 €
<b>Liquidités</b>			<b>Financements à court terme</b>		
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 (3)			Compte de liaison trésorerie (3)		
	0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €
<b>Trésorerie positive (VIII-VII)</b>	<b>Total VIII</b>	<b>0,00 €</b>	<b>Trésorerie négative (VIII-VII)</b>	<b>Total VII</b>	<b>0,00 €</b>
<b>TOTAL DES BIENS (I+IV+VI+VIII)</b>		<b>15 722,30 €</b>	<b>TOTAL DES FINANCEMENTS (I+II+V+VII)</b>		<b>6 402,83 €</b>
					<b>3 461,87 €</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) : ESSMS privés seulement

(4) : Sous contrôle de tiers financeurs

(5) : ESSMS publics seulement

(6) : Montant précédé du signe "-"

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

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

Contrôle entre BIENS et FINANCEMENTS :

N-2	N-1
Ecart de 9319 €	Ecart de 1652 €

Ratios d'analyse financière

Thèmes & intitulés (valeurs indicatives)	Méthode de calcul	Valeur de l'indicateur pour 2021	Valeur de l'indicateur pour 2022
1. Endettement à moyen et long terme			
1.1. Indépendance financière (<50%)	$\frac{\text{Emprunts (comptes 16 hors c/195, c/1698 et c/169) \times 100}}{\text{Financements stables du FRU (hors amortissements cumulés)}}$	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. Dette éparpillée de la dette	$\frac{\text{Emprunts (comptes 16 hors c/195, c/1698 et c/169)}}{\text{CAF}}$	0,00	0,00
2. Patrimoine Immobilier			
2.1. Valeur des immobilisations (2)	Solde créditeur des comptes 28		
Construction	Solde débiteur des comptes 21 correspondants		
Installations techniques, matériel et outillage		0,00%	0,00%
Autres immobilisations corporelles		0,00%	0,00%
3. Equilibre du bilan			
3.1. a. Fonds de roulement en jours d'exploitation	$\frac{\text{FRU ou RFE au FRNG} \times 365,1}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$	-3,82	-0,63
Fonds de roulement d'investissement (FRI)		0,00	0,00
Fonds de roulement d'exploitation (FRE)		-3,82	-0,63
Fonds de roulement net global (FRNG)		0,00	0,00
3.1. b. Besoin en fonds de roulement en jours d'exploitation	$\frac{\text{BFR} \times 365,1}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$	0,00	0,00
3.1. c. Trésorerie en jours d'exploitation	$\frac{\text{Trésorerie} \times 365,1}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$	0,00	0,00
3.2. Réserve de couverture du BFR en jours d'exploitation	$\frac{\text{Solde des comptes 141 et 10665} \times 365,1}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$	0,00	0,00
4. Rotation des postes d'exploitation en jours			
4.1. Stocks (10-20 j)	$\frac{\text{Stocks (solde débiteur classe 31) \times 365,1}}{\text{Total des consommations (comptes 601 à 603)}}$	0,00	0,00
4.2. Créances (< 30 j)	$\frac{\text{Solde débiteur comptes 41} \times 365,1}{\text{Total des produits (comptes 70 et 73)}}$	0,00	0,00
4.3. Dettes fournisseurs (< 45 j)	$\frac{\text{Solde créditeur comptes 401} \times 365,1}{\text{Total des charges (comptes 60 à 62) (3)}}$	0,00	0,00
4.4. Dettes sociales et dettes fiscales	$\frac{\text{Solde créditeur comptes 43 et 44} \times 365,1}{\text{Total des charges (comptes 63 et 64 à 647)}}$	0,00	0,00
5. Autres			
5.1 Taux de CAF (5 à 10%)	$\frac{\text{CAF} \times 100}{\text{Total classe 7 (sauf c/75, c/77, c/781 et c/78) - c/709 et c/713}}$	2,15%	0,84%
5.2 Taux de réserve de compensation des déficits	$\frac{\text{Réserve de compensation des déficits (c/1086 ou c/10865) \times 100}}{\text{Total classe 7 (sauf c/75, c/77, c/781 et c/78) - c/709 et c/713}}$	0,00%	0,00%
5.3 Taux de marge brute	$\frac{\text{Comptes 70 à 73 - comptes 60 à 63} \times 100}{\text{Comptes 70 à 73 - c/709 et c/713}}$	2,21%	0,81%

(1) Données nécessaires au calcul automatique du ratio financier 1.1.

(2) Hors comptes 23

(3) Hors comptes 709 et 713 inclus dans les charges du groupe I

Consigne de remplissage : reporter dans cet onglet les valeurs déjà renseignées dans le dernier EPRD exécutoire. Les calculs de ces ratios seront automatisés dans une version ultérieure du fichier.

Données complémentaires nécessaires au calcul des ratios	Exercice 2021	Exercice 2022
Montant du compte 169 - Solde débiteur (précédé du signe "-") (1)		
Solde du compte 41 au 31/12	19 592,30	8 188,84
CAF/AF		
Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	899 595,68	961 473,77
Total des consommations (comptes 601 à 603)	206 054,01	230 110,60
Total comptes 60 à 62	159 559,45	163 507,41
Total comptes 601 à 603	787 976,63	797 464,61
Total des produits (hors c/775, 777, 7781 et 78)	909 937,98	989 642,61
Total classe 70 et 73	909 109,11	989 297,51
Total classe 7 (sauf c/75, c/77, c/786 et c/787)	20 049,12	7 823,74
Marge brute d'exploitation	909 109,11	989 297,51
Produits courants d'exploitation (Comptes 70 à 75 - c/ 709 et 713)		

2023 : DECISION MODIFICATIVE N°3

Centre Communal d'Action Sociale de Dunkerque  
Maison Maria Schepman

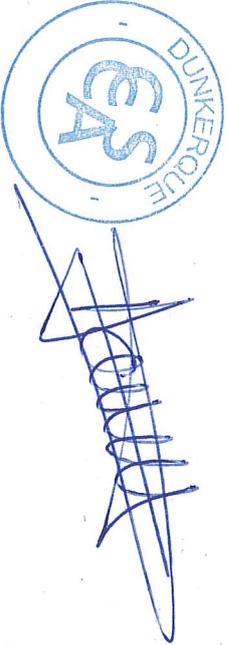
**ARRETE - SIGNATURES**

Présenté par la Vice-Présidente,

A Dunkerque, le - 5 DEC. 2023

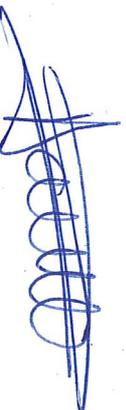
Délibéré par l'assemblée délibérante réunie en session le - 5 DEC. 2023

La Vice-Présidente,  
Leïla NAIDJI



Certifié exécutoire par la Vice-Présidente, compte tenu de la réception en sous-préfecture, le 7 DEC. 2023 et de la publication le 3 DEC. 2023

A Dunkerque, le 13 DEC. 2023



La Vice-Présidente  
du CCAS de Dunkerque  
Leïla NAIDJI