

Décrets, arrêtés, circulaires

TEXTES GÉNÉRAUX

MINISTÈRE DES AFFAIRES SOCIALES ET DE LA SANTÉ

Arrêté du 27 décembre 2016 fixant les modèles de documents mentionnés aux articles R. 314-211, R. 314-216, R. 314-217, R. 314-219, R. 314-223, R. 314-224, R. 314-232, R. 314-233, R. 314-240 et R. 314-242 du code de l'action sociale et des familles

NOR : AFSA1619029A

Publics concernés : établissements et services sociaux et médico-sociaux (ESSMS) relevant des articles L. 313-12 (IV ter) ou L. 313-12-2 du code de l'action sociale et des familles (CASF) et organismes gestionnaires de ces établissements et services.

Objet : le présent arrêté fixe les différents cadres de présentation normalisés prévus dans la section IV « Dispositions particulières applicables aux établissements et services sociaux et médico-sociaux relevant d'un état des prévisions de recettes et de dépenses » du chapitre IV du titre I^{er} du livre III du CASF.

Entrée en vigueur : ces dispositions entrent en vigueur à compter de l'exercice budgétaire et comptable 2017, sauf pour l'état des prévisions de recettes et de dépenses (annexe 1) et l'état réalisé des recettes et des dépenses (annexe 7) qui entrent en vigueur à compter de l'exercice budgétaire et comptable 2018.

Notice explicative : les articles R. 314-211, R. 314-216, R. 314-217, R. 314-219, R. 314-223, R. 314-224, R. 314-225, R. 314-232, R. 314-233, R. 314-240 et R. 314-242 du CASF prévoient différents modèles de documents pour la mise en œuvre des dispositions de la section IV « Dispositions particulières applicables aux établissements et services sociaux et médico-sociaux relevant d'un état des prévisions de recettes et de dépenses » du chapitre IV du titre I^{er} du livre III du CASF. Le présent arrêté fixe ces différents cadres normalisés. Par ailleurs, l'annexe complémentaire relative à l'activité prévisionnelle des établissements et services qui accueillent des jeunes bénéficiant des dispositions de l'article L. 242-4 est transposé dans l'annexe 1 de l'arrêté du 22 octobre 2003 fixant les modèles de documents prévus aux articles 9, 12, 16, 18, 19, 47 et 83 du décret n° 2003-1010 du 22 octobre 2003 relatif à la gestion budgétaire, comptable et financière, et aux modalités de financement et de tarification des établissements et services sociaux et médico-sociaux mentionnés au I de l'article L. 312-1 du code de l'action sociale et des familles, et des établissements mentionnés au 2° de l'article L. 6111-2 du code de la santé publique.

Références : partie législative du CASF : articles L. 313-12 (IV ter), L. 313-12-2 ainsi que les dispositions non codifiées de l'article 58 de la loi n° 2015-1776 du 28 décembre 2015 relative à l'adaptation de la société au vieillissement.

Partie réglementaire du CASF : articles R. 314-210 et suivants, ainsi que les dispositions de l'article 9 du décret n° 2016-1815 du 21 décembre 2016.

La ministre des affaires sociales et de la santé,

Vu le code de l'action sociale et des familles, notamment les articles L. 313-12, L. 313-12-2, R. 314-209 et suivants ;

Vu le décret n° 2016-1815 du 21 décembre 2016 modifiant les dispositions financières applicables aux établissements et services sociaux et médico-sociaux mentionnés au I de l'article L. 312-1 du code de l'action sociale et des familles ;

Vu l'arrêté du 22 octobre 2003 fixant les modèles de documents prévus aux articles 9, 12, 16, 18, 19, 47 et 83 du décret n° 2003-1010 du 22 octobre 2003 relatif à la gestion budgétaire, comptable et financière, et aux modalités de financement et de tarification des établissements et services sociaux et médico-sociaux mentionnés au I de l'article L. 312-1 du code de l'action sociale et des familles, et des établissements mentionnés au 2° de l'article L. 6111-2 du code de la santé publique modifié ;

Vu l'avis de la section sociale du Comité national de l'organisation sanitaire et sociale du 18 octobre 2016 ;

Vu l'avis du Conseil national d'évaluation des normes du 3 novembre 2016,

Arrête :

Art. 1^{er}. – En application de l'article R. 314-211 du code de l'action sociale et des familles, l'état des prévisions de recettes et de dépenses doit être conforme au modèle figurant à l'annexe 1 du présent arrêté.

Art. 2. – En application de l'article R. 314-216 du code de l'action sociale et des familles, l'état des prévisions de recettes et de dépenses simplifié doit être conforme au modèle figurant à l'annexe 2 du présent arrêté.

Art. 3. – En application de l'article R. 314-216 du code de l'action sociale et des familles, le tableau de répartition de charges communes doit être conforme au modèle figurant à l'annexe 3 du présent arrêté.

Art. 4. – En application de l'article R. 314-219 du code de l'action sociale et des familles, les tableaux relatifs à l'activité prévisionnelle des établissements et services doivent être conformes aux modèles figurant aux annexes 4A à 4D du présent arrêté. Lorsque l'établissement relève du I ou du II de l'article L. 313-12, le modèle utilisé est celui figurant à l'annexe 4A. Pour les autres établissements et services, le modèle utilisé est celui figurant à l'annexe 4B. Lorsque l'établissement ou le service accueille des jeunes bénéficiant des dispositions de l'article L. 242-4, l'annexe 4B est complétée par l'annexe 4C. Lorsque le service relève des dispositions des articles R. 314-130 à R. 314-136, l'annexe 4B est complétée par l'annexe 4D.

Art. 5. – En application de l'article R. 314-223, les annexes financières qui permettent d'identifier les charges couvertes par les différents financeurs ou les différentes sections tarifaires doivent être conformes aux annexes 5A à 5C. Lorsque l'établissement relève du I ou du II de l'article L. 313-12, le modèle utilisé est celui figurant à l'annexe 5A lorsqu'il est habilité à l'aide sociale départementale et 5B lorsqu'il relève des articles L. 342-1 à L. 342-6 du code de l'action sociale et des familles. Pour les autres établissements et services relevant d'un cofinancement, le modèle utilisé est celui figurant à l'annexe 5C.

Lorsque l'établissement ou le service relève d'une compétence exclusive, la présentation des charges et des produits est conforme au modèle de compte de résultat prévisionnel inclus dans l'état des prévisions de recettes et de dépenses mentionné à l'article 1^{er} du présent décret. Pour les activités sociales et médico-sociales d'un établissement public de santé, ce document est conforme à la présentation des charges et des produits incluse dans le document mentionné à l'article 12.

Art. 6. – En application de l'article R. 314-224 du code de l'action sociale et des familles, les tableaux prévisionnels des effectifs rémunérés doivent être conformes aux modèles figurant aux annexes 6A et 6C du présent arrêté. Lorsque l'établissement relève du I ou du II de l'article L. 313-12, le modèle utilisé est celui figurant à l'annexe 6A. Lorsque l'établissement ou le service relève du V de l'article L. 314-1, le modèle utilisé est celui figurant à l'annexe 6B. Pour les autres établissements et services, le modèle utilisé est celui figurant à l'annexe 6C. Le tableau de présentation des charges sociales et fiscales sur rémunérations est commun à ces différents modèles.

Art. 7. – En application de l'article R. 314-225 du code de l'action sociale et des familles, le relevé infra-annuel doit être conforme au modèle figurant à l'annexe 7A du présent arrêté.

Lorsque les établissements relèvent des articles L. 342-1 à L. 342-6 du code de l'action sociale et des familles, le relevé infra-annuel doit être conforme au modèle figurant à l'annexe 7B du présent arrêté.

Art. 8. – En application du I de l'article R. 314-232 du code de l'action sociale et des familles, l'état réalisé des recettes et des dépenses doit être conforme au modèle figurant à l'annexe 8 du présent arrêté.

Art. 9. – En application du 2 du I de l'article R. 314-232 du code de l'action sociale et des familles, le compte d'emploi est conforme aux documents suivants figurant à l'annexe 9.

A. – Tableaux relatifs à l'activité réalisée :

- lorsque l'établissement relève du I ou du II de l'article L. 313-12 du code de l'action sociale et des familles, le modèle utilisé est celui figurant à l'annexe 9A ;
- pour les autres établissements et services, le modèle utilisé est celui figurant à l'annexe 9B ;
- lorsque l'établissement ou le service accueille des jeunes bénéficiant des dispositions de l'article L. 242-4 du code de l'action sociale et des familles, l'annexe 9B est complétée par l'annexe 9C ;
- lorsque le service relève des dispositions des articles R. 314-130 à R. 314-136, l'annexe 9B est complétée par l'annexe 9D.

B. – Tableaux de présentation des charges et des produits et d'affectation du résultat :

- lorsque l'établissement relève du I ou du II de l'article L. 313-12 du code de l'action sociale et des familles, le modèle utilisé est celui figurant à l'annexe 9 E1 (EHPAD relevant des articles L. 342-1 à L. 342-6) ou 9 E2 (autres établissements) ;
- lorsque l'établissement ou le service relève du V de l'article L. 314-1 du code de l'action sociale et des familles, la présentation des charges et des produits est conforme à l'annexe 9F ;
- pour les autres établissements et services, la présentation des charges et des produits est conforme à l'annexe 9G.

Le tableau d'affectation des résultats est commun à ces différents modèles.

C. – Tableaux des effectifs, des rémunérations et des charges sociales et fiscales sur rémunérations :

- lorsque l'établissement relève du I ou du II de l'article L. 313-12 du code de l'action sociale et des familles, le modèle utilisé est celui figurant à l'annexe 9H ;
- lorsque l'établissement ou le service relève du V de l'article L. 314-1 du code de l'action sociale et des familles, le modèle utilisé est celui figurant à l'annexe 9I ;
- pour les autres établissements et services, le modèle utilisé est celui figurant à l'annexe 9J.

Le tableau de présentation des charges sociales et fiscales sur rémunérations est commun à ces différents modèles.

Art. 10. – En application de l'article R. 314-233 du code de l'action sociale et des familles, l'état réalisé des recettes et des dépenses simplifié doit être conforme au modèle figurant à l'annexe 10 du présent arrêté.

Art. 11. – En application de l'article R. 314-233 du code de l'action sociale et des familles, l'état réalisé des charges et des produits doit être conforme au modèle figurant à l'annexe 11 du présent arrêté.

Art. 12. – En application de l'article R. 314-242 du code de l'action sociale et des familles, l'état prévisionnel des charges et des produits doit être conforme au modèle figurant à l'annexe 12 du présent arrêté.

Art. 13. – Le tableau d'activité prévisionnelle « Bénéficiaires de l'article L. 242-4 du CASF » de l'annexe 1 de l'arrêté du 22 octobre 2003 susvisé est remplacé par l'annexe 4C mentionnée à l'article 4 du présent arrêté.

Art. 14. – Ces dispositions entrent en vigueur à compter de l'exercice budgétaire et comptable 2017. Les établissements et services mentionnés à l'article L. 315-1 qui relèvent des dispositions du IV *ter* de l'article L. 313-12 ou de l'article L. 313-12-2 du code de l'action sociale et des familles appliquent, pour l'exercice budgétaire et comptable 2017, les dispositions prévues à l'article 9 du décret n° 2016-1815 du 21 décembre 2016.

Art. 15. – Le directeur général de la cohésion sociale et le directeur de la sécurité sociale sont chargés, chacun en ce qui le concerne, de l'exécution du présent arrêté, qui sera publié au *Journal officiel* de la République française.

Fait le 27 décembre 2016.

Pour la ministre et par délégation :

Le directeur de la sécurité sociale,
T. FATOME

Par empêchement du directeur général
de la cohésion sociale :
La cheffe de service,
adjointe au directeur général
de la cohésion sociale,
C. MICHEL

Annexe 1 : cadre normalisé de présentation de l'état de prévisions de recettes et de dépenses 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

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 :										
N° FINESS (entité juridique)										
Organisme gestionnaire:										
Statut de l'entité juridique										
Adresse:										
Téléphone:										
Fax:										
Email:										
Nom et qualité de la personne habilitée à représenter l'organisme gestionnaire:										
Date d'effet du contrat pluriannuel d'objectifs et de moyens										
Etablissements et services relevant du périmètre de l'EPRD										
Etablissements et services	Adresses	N° FINESS	Catégorie	Date d'autorisation	Capacité autorisée	Capacité installée	Amplitude d'ouverture sur l'année (en jours)	ESSMS relevant du périmètre du CFCOM - O/N (*)	CRP principal/annexe	CRP soumis à l'obligation d'une présentation équilibrée - O/N
ESSMS principal (CRPP**)								(oui)	(P)	
ESSMS 2 (CRPA 1 ***)								(non)	(A)	
ESSMS 3 (CRPA 2)										
ESSMS 4 (CRPA 3)										
Convention collective majoritaire de travail: (*): Etablissements publics sociaux et médico-sociaux autonomes seulement (**): Compte de résultat prévisionnel principal (***): Compte de résultat prévisionnel annexe (en application de l'article R.314-217 du CASF)										

Documents	Identification de l'onglet	Pagination
<u>Comptes de résultat prévisionnel</u>		
ESSMS 1	CRPP	Page à
ESSMS 2	CRPA_1	Page à
ESSMS 3	CRPA_2	Page à
ESSMS ...	CRPA_...	Page à
<u>Synthèse des CRP</u>	Synthèse_CRP	Page à
<u>EPRD synthétique</u>	EPRD-Synthétique	Page à
<u>CAF détaillée</u>	CAF_détaillée	Page à
<u>Tableau de financement prévisionnel</u>	TFP	Page à
<u>Projection des comptes de résultat prévisionnels</u>		Page à
ESSMS 1	CRPP_PGFP	Page à
ESSMS 2	CRPA_1 PGFP	Page à
ESSMS 3	CRPA_2 PGFP	Page à
ESSMS ...	CRPA_... PGFP	Page à
<u>Plan global de financement pluriannuel</u>	PGFP	Page à
<u>Détermination du fonds de roulement au 31 décembre N-1</u>	FDR	Page à
<u>Ratios d'analyse financière</u>	Ratios_financiers	Page
<u>Tableau de répartition des charges communes et opérations faites en commun</u>	Tableau_Rcc	Page

**Compte de résultat prévisionnel principal/annexe non soumis à l'obligation d'équilibre -
(Préciser la raison sociale de l'établissement ou du service)**

N° FINESS ESSMS : 0		Réel N-2	Anticipé ou réel N-1 (1)	Exercice N
GROUPE I : CHARGES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE				
ACHATS				
601/602/603	Achats stockés et variation des stocks			
606	Achats non stockés de matières et fournitures			
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			
626	Frais postaux et frais de télécommunications			
6281	Prestations de blanchissage à l'extérieur			
6282	Prestations d'alimentation à l'extérieur			
6283	Prestations de nettoyage à l'extérieur			
6284	Prestations d'informatique à l'extérieur			
6287/6288	Divers - Remboursements de frais et autres			
TOTAL GROUPE I		0 €	0 €	0 €
GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL				
621	Personnel extérieur à l'établissement			
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires			
631	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)			
633	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)			
641	Rémunérations du personnel non médical			
642	Rémunérations du personnel médical			
643	Rémunération du personnel handicapé			
645	Charges de sécurité sociale et de prévoyance			
646	Personnes handicapées			
647	Autres charges sociales			
648	Autres charges de personnel			
TOTAL GROUPE II		0 €	0 €	0 €
(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			
613	Locations			
614	Charges locatives et de copropriété			
615	Entretien et réparations			
616	Primes d'assurances			
617	Etudes et recherches			
618	Divers			
623	Information, publications, relations publiques			
627	Services bancaires et assimilés			
635	Autres impôts taxes et versements assimilés (administration des impôts)			
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			
654	Pertes sur créances irrécouvrables			
655	Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
657	Subventions			
658	Charges diverses de gestion courante			
CHARGES FINANCIERES				
66	Charges financières			
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
671	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			
673	Titres annulés (sur exercices antérieurs) (établissements publics)			
675	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés			
678	Autres charges exceptionnelles			

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			
687	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges exceptionnelles (autres que c/6871, 68725, 68741, 68742, 68746 et 6876)			
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			
68746	Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (établissements privés)			
6876	Dotations aux dépréciations exceptionnelles			
689	Engagements à réaliser sur ressources affectées (établissements privés)			
	TOTAL GROUPE III	- €	- €	- €
	TOTAL DES CHARGES	- €	- €	- €
	EXCEDENT PREVISIONNEL	- €	- €	- €
	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE	- €	- €	- €
Présentation des produits :				
	GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION	Réel N-2	Anticipé ou réel N-1	Exercice N
731	Produits à la charge de l'assurance maladie (hors EH-PAD) (autres que c/731224)			
731224	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 EH-PAD) (autres que c/733222)			
733222	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L. 242-4 du CASF			
734	Produits à la charge de l'utilisateur (hors EH-PAD)			
7351	Produits des EH-PAD à la charge de l'assurance maladie			
7352	Produits des EH-PAD à la charge du département			
7353	Produits des EH-PAD à la charge de l'utilisateur			
7358	Produits des EH-PAD à la charge d'autres financeurs			
738	Produits à la charge d'autres financeurs			
	TOTAL GROUPE I	- €	- €	- €
	GROUPE 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)			
70821	Forfaits journaliers			
70822	Participations des personnes handicapées prévues au 4 ^e 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			
603	Variation des stocks (en recettes)			
609	Rabais, remises et ristournes obtenus sur achats			
619	Rabais, remises et ristournes obtenus sur services extérieurs			
629	Rabais, remises et ristournes obtenus sur autres services extérieurs			
6419	Remboursements sur rémunérations du personnel non médical			
6429	Remboursements sur rémunérations du personnel médical			
6439	Remboursements sur rémunérations des personnes handicapées			
6459/6979	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)			
	TOTAL GROUPE II	- €	- €	- €
	GROUPE III : PRODUITS FINANCIERS, PRODUITS EXCEPTIONNELS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES	Réel N-2	Anticipé ou réel N-1	Exercice N
76	Produits financiers			
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
771	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			
773	Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance quadriennale (établissements publics)			
775	Produits des cessions d'éléments d'actif			
777	Quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice			
778	Autres produits exceptionnels (autres que c/7781)			
7781	Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat (établissements privés)			

AUTRES PRODUITS			
7811	Reprises sur amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles		
7815	Reprises sur provisions d'exploitation		
7816	Reprises sur dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles		
7817	Reprises sur dépréciations des actifs circulants		
786	Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits financiers)		
787	Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits exceptionnels) autres que c/78725, 78741, 78742, 78746 et 7876		
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)		
7876	Reprises sur dépréciations exceptionnelles		
789	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (établissements privés)		
79	Transferts de charges		
TOTAL GROUPE III		- €	- €
TOTAL DES PRODUITS		- €	- €
DEFICIT PREVISIONNEL		- €	- €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE		- €	- €
Report à nouveau déficitaire (cumul)			
Report à nouveau excédentaire (cumul)			
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.			

**Compte de résultat prévisionnel principal/annexe soumis à l'obligation d'équilibre -
(Préciser la raison sociale de l'établissement ou du service)**

Présentation des charges :		N° FINESS ET :	- €		
GROUPE I : CHARGES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE			Réel N-2	Anticipé ou réel N-1 (1)	Exercice N
ACHATS					
601/602/603	Achats stockés et variation des stocks				
606	Achats non stockés de matières et fournitures				
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				
626	Frais postaux et frais de télécommunications				
6281	Prestations de blanchissage à l'extérieur				
6282	Prestations d'alimentation à l'extérieur				
6283	Prestations de nettoyage à l'extérieur				
6284	Prestations d'informatique à l'extérieur				
6287/6288	Divers - Remboursements de frais et autres				
TOTAL GROUPE I			- €	- €	- €
GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL			Réel N-2	Anticipé ou réel N-1	Exercice N
621	Personnel extérieur à l'établissement				
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires				
631	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)				
633	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)				
641	Rémunérations du personnel non médical				
642	Rémunérations du personnel médical				
643	Rémunération du personnel handicapé				
645	Charges de sécurité sociale et de prévoyance				
646	Personnes handicapées				
647	Autres charges sociales				
648	Autres charges de personnel				
TOTAL GROUPE II			- €	- €	- €
(1): Anticipé pour les EPRD établis avant la clôture de l'exercice N-1.					
GROUPE III : CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE			Réel N-2	Anticipé ou réel N-1	Exercice N
612	Redevances de crédit-bail				
613	Locations				
614	Charges locatives et de copropriété				
615	Entretien et réparations				
616	Primes d'assurances				
617	Etudes et recherches				
618	Divers				
623	Information, publications, relations publiques				
627	Services bancaires et assimilés				
635	Autres impôts taxes et versements assimilés (administration des impôts)				
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				
655	Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
657	Subventions				
658	Charges diverses de gestion courante				
CHARGES FINANCIERES					
66	Charges financières				
CHARGES EXCEPTIONNELLES					
671	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
673	Titres annulés (sur exercices antérieurs) (établissements publics)				
675	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés				
678	Autres charges exceptionnelles				

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			
687	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges exceptionnelles (autres que c/6871, 68725, 68741, 68742, 68746 et 6876)			
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			
68746	Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (établissements privés)			
6876	Dotations aux dépréciations exceptionnelles			
689	Engagements à réaliser sur ressources affectées (établissements privés)			
	TOTAL GROUPE III	- €	- €	- €
	TOTAL DES CHARGES (GROUPE I + GROUPE II + GROUPE III)	- €	- €	- €
002	Déficit antérieur du CRP reporté			
005	Amortissements comptables excédentaires différés			
	TOTAL GENERAL	- €	- €	- €
Présentation des produits :				
	GROUPE I: PRODUITS DE LA TARIFICATION	Réel N2	Anticipé ou réel N-1	Exercice N
731	Produits à la charge de l'assurance maladie (hors EHPAD)			
732	Produits à la charge de l'Etat			
733	Produits à la charge du département (hors EHPAD)			
734	Produits à la charge de l'utilisateur (hors EHPAD)			
738	Produits à la charge d'autres financeurs			
	TOTAL GROUPE I	- €	- €	- €
	GROUPE II: AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION	Réel N2	Anticipé ou réel N-1	Exercice N
70	Produits			
71	Production stockée			
72	Production immobilisée			
74	Subventions d'exploitation et participations			
75	Autres produits de gestion courante			
603	Variation des stocks (en recettes)			
609	Rabais, remises et ristournes obtenus sur achats			
619	Rabais, remises et ristournes obtenus sur services extérieurs			
629	Rabais, remises et ristournes obtenus sur autres services extérieurs			
6419	Remboursements sur rémunérations du personnel non médical			
6429	Remboursements sur rémunérations du personnel médical			
6439	Remboursements sur rémunérations des personnes handicapées			
6459/6979	Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance et sur autres charges sociales			
6489	Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité			
	TOTAL GROUPE II	- €	- €	- €
	GROUPE III: PRODUITS FINANCIERS, PRODUITS EXCEPTIONNELS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES	Réel N2	Anticipé ou réel N-1	Exercice N
76	Produits financiers			
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
771	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			
773	Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance quadriennale (établissements publics)			
775	Produits des cessions d'éléments d'actif			
777	Quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice			
778	Autres produits exceptionnels (autres que c/7781)			
7781	Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat (établissements privés)			
AUTRES PRODUITS				
7811	Reprises sur amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles			
7815	Reprises sur provisions d'exploitation			
7816	Reprises sur dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles			
7817	Reprises sur dépréciations des actifs circulants			
786	Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits financiers)			
787	Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits exceptionnels) autres que c/78725, 78741, 78742, 78746 et 7876			
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)			
7876	Reprises sur dépréciations exceptionnelles			
789	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (établissements privés)			
79	Transferts de charges			

	TOTAL GROUPE III	- €	- €	- €
	TOTAL DES PRODUITS (GROUPE I + GROUPE II + GROUPE III)	- €	- €	- €
002	Excédent antérieur du CRP reporté			
005	Amortissements comptables excédentaires différés			
	TOTAL GENERAL	- €	- €	- €

Synthèse des CRP

COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL NON SOUMIS A EQUILIBRE STRICT (PREVISIONS EXERCICE N)				
	CHARGES	PRODUITS		
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	- €	- €	Groupe I : produits de la tarification	
Groupe II : charges afférentes au personnel	- €	- €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation	
Groupe III : charges afférentes à la structure	- €	- €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables	
TOTAL DES CHARGES	- €	- €	TOTAL DES PRODUITS	
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE	- €	- €	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE	
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	- €	- €	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	
COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL SOUMIS A OBLIGATION D'EQUILIBRE STRICT (PREVISIONS EXERCICE N)				
	CHARGES	PRODUITS		
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante			Groupe I : produits de la tarification	
Groupe II : charges afférentes au personnel			Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation	
Groupe III : charges afférentes à la structure			Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables	
TOTAL DES CHARGES	- €	- €	TOTAL DES PRODUITS	
Déficit antérieur du CRP reporté (002)			Excédent antérieur du CRP reporté (002)	
Amortissements comptables excédentaires différés (005)			Amortissements comptables excédentaires différés (005)	
TOTAL GENERAL	- €	- €	TOTAL GENERAL	
COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL ANNEXE - ESMS NON SOUMIS A EQUILIBRE STRICT (PREVISIONS EXERCICE N)				
	CHARGES	PRODUITS		
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante			Groupe I : produits de la tarification	
Groupe II : charges afférentes au personnel			Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation	
Groupe III : charges afférentes à la structure			Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables	
TOTAL DES CHARGES	- €	- €	TOTAL DES PRODUITS	
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE			RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE	
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL			TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	
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	- €	- €	Groupe I : produits de la tarification	
Groupe II : charges afférentes au personnel	- €	- €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation	
Groupe III : charges afférentes à la structure	- €	- €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables	
TOTAL DES CHARGES	- €	- €	TOTAL DES PRODUITS	
Déficit antérieur du CRP reporté (002)	- €	- €	Excédent antérieur du CRP reporté (002)	
Amortissements comptables excédentaires différés (005)	- €	- €	Amortissements comptables excédentaires différés (005)	
TOTAL GENERAL	- €	- €	TOTAL GENERAL	

Cadre EPDR synthétique			
COMPTES DE RESULTAT CONSOLIDES (CRPP + CRPA)			
	CHARGES	PRODUITS	
Groupe I :charges afférentes à l'exploitation courante	- €	- €	Groupe I: produits de la tarification
Groupe II :charges afférentes au personnel	- €	- €	Groupe II :autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III :charges afférentes à la structure	- €	- €	Groupe III: produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	- €	- €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (1)	- €	- €	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE (1)
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	- €	- €	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL
TABLEAU DE PASSAGE DU RESULTAT PREVISIONNEL A LA CAF PREVISIONNELLE			
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (EXCEDENT)	- €	- €	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (DEFICIT) (1)
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	- €	- €	Produits des cessions d'éléments d'actif
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	- €	- €	Quotes-parts des subventions et fonds associatifs virées au résultat
Engagements à réaliser sur ressources affectées (établissements privés)	- €	- €	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions
		- €	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (établissements privés)
SOUS-TOTAL 1	- €	- €	SOUS-TOTAL 2
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2>0)	- €	- €	INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2<0)
Taux de CAF en pourcentage des produits	0%		
TABLEAU DE FINANCEMENT PREVISIONNEL			
INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE	- €	- €	CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE
Remboursement des dettes financières			Emprunts
Immobilisations			Apports, dotations et subventions
Autres emplois			Autres ressources (dont produits des cessions d'éléments d'actif)
TOTAL DES EMPLOIS	- €	- €	TOTAL DES RESSOURCES
APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	- €	- €	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT
TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	- €	- €	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL PREVISIONNEL (FRNG)			
FRNG estimé au 1er janvier	- €		
Variation du fonds de roulement : Apport ou prélèvement	- €		
FRNG prévisionnel au 31 décembre	- €		
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (BFR) PREVISIONNEL (2)			
BFR estimé au 1er janvier	- €		
Variation des postes de valeur d'exploitation (+) sur l'exercice N			
Variation des postes de dettes d'exploitation (-) sur l'exercice			
BFR (ou EFE signe "-") prévisionnel au 31 décembre	- €		
Variation prévisionnelle de trésorerie de la période			
	- €		
(1) Hors report à nouveau (ligne 002) et ligne d'équilibre des amortissements comptables excédentaires différés (ligne 005)			
(2) A estimer à partir d'hypothèses réalistes d'évolution des postes du BFR (stocks, créances et dettes : effet volume et délais)			

Tableau de détermination et d'affectation de la capacité d'autofinancement (CAF)			
	Comptes	Montant année N	
RESULTAT COMPTABLE (EXCEDENT ou DEFICIT) (1)		- €	
+ Flux internes (charges)		- €	
F R I	+ Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	c/675	- €
	+ Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	c/6811	- €
	+ Dotations aux provisions pour renouvellement des immobilisations et dotations aux amortissements dérogatoires	c/68742, c/68725	- €
	+ Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI	c/6812, c/6816, c/6871, c/68746(2)	- €
F R E	+ Dotations aux provisions d'exploitation	c/6815	- €
	+ dotations aux provisions de couverture du BFR	c/68741	- €
	+ Dotations aux dépréciations des actifs circulants: créances, stocks et en-cours	c/6817	- €
	+ Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	c/686, c/68748, c/6876	- €
	+ Engagements à réaliser sur ressources affectées (établissements privés)	c/689	- €
- Flux internes (produits)		- €	
F R I	- Produits des cessions d'éléments d'actif	c/775	- €
	- Quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice	c/777	- €
	- Reprises sur provisions pour renouvellement des immobilisations et reprises sur amortissements dérogatoires	c/78742, c/78725	- €
	- Autres reprises sur amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI	c/7811, c/7816, c/78746(2)	- €
	- Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat (établissements privés)	c/7781	- €
F R E	- Reprises sur provisions d'exploitation	c/7815	- €
	- Reprises sur provisions de couverture du BFR	c/78741	- €
	- Reprises sur dépréciations des actifs circulants: créances, stocks et en-cours	c/7817	- €
	- Autres reprises sur dépréciations et provisions	c/786, c/78748, c/7876	- €
	- Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs affectées (établissements privés)	c/789	- €
CAPACITE OU INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (CAF ou IAF)		- €	
Dont montant affectant le FRI		- €	
Dont montant affectant le FRE		- €	
(1) : Montant précédé du signe "-" pour un déficit			
(2) : Etablissements privés			

Tableau de financement prévisionnel				
Ressources		Réalisé N-2	Anticipé N-1 ou réalisé N-1 (1)	Prévu N
N° de comptes	Libellés			
	Capacité d'autofinancement			- €
	<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)			
	<i>Titre 2 : Augmentation des dettes financières :</i>			
16	Emprunts et dettes assimilées			
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			
070	Annulations de mandats sur exercices clos (3)			
	TOTAL DES RESSOURCES	- €	- €	- €
	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT	- €	- €	- €
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	- €	- €	- €
Emplois		Réalisé N-2	Anticipé N-1 ou réalisé N-1 (1)	Prévu N
N° de comptes	Libellés			
	Insuffisance d'autofinancement			- €
10	Fonds associatifs, apports, dotations et réserves (réduction) (2)			
	<i>Titre 1 : Remboursement des dettes financières :</i>			
16	Emprunts et dettes assimilées			
17	Dettes rattachées à des participations (2)			
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (emplois) (2)			
	<i>Titre 2 : Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé :</i>			
20	Immobilisations incorporelles			
21	Immobilisations corporelles	- €	- €	- €
	- dont terrains			
	- dont agencements de terrains			
	- dont constructions			
	- dont installations techniques, matériel et outillage			
	- dont autres immobilisations corporelles			
23	Immobilisations en cours			
26	Participations et créances rattachées à des participations			
27	Autres immobilisations financières (sauf 2768)			
	<i>Titres 3 : Autres emplois :</i>			
481	Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation)			
071	Annulation de titres sur exercices clos (3)			
	TOTAL DES EMPLOIS	- €	- €	- €
	APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	- €	- €	- €
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	- €	- €	- €
	(1) : Anticipé pour les EPRD 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)									
	Postes	N-1	N	N+1	N+2	N+3	N+4	N+5	...
	GROUPE I Charges afférentes à l'exploitation courante	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	Variations annuelles des charges du groupe 1 (plusieurs lignes si nécessaire)								
	GROUPE II Charges afférentes au personnel	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	Variations annuelles des charges du groupe 2 (comptes 621 et 622)								
	Recrutements et autres variations de charges de personnel (plusieurs lignes si nécessaire)								
	GROUPE III Charges afférentes à la structure	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	Charges du groupe 3 - c/61 et c/62 (1) (hors c/615 ci-après)	- €	- €						
	Charges du groupe 3 - c/63 (1)	- €	- €						
	Charges du groupe 3 - c/65 (1)	- €	- €						
	Charges d'entretien réparation (1)	- €	- €						
	Charges exceptionnelles décaissables								
FRI	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	- €	- €						
FRI	Dotations aux amortissements des immobilisations acquises avant le 1/1/N	- €	- €						
FRI	Dotations aux amortissements des immobilisations sur acquisitions nouvelles								
FRI	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir	- €	- €						
FRI	Dotations aux amortissements dérogatoires, amortissements exceptionnels et dépréciations des immobilisations	- €	- €						
FRI	Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	- €	- €						
FRI	Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (établissements privés)	- €	- €						
FRE	Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR	- €	- €						
FRE	Dotations aux provisions des charges d'exploitation	- €	- €						
FRE	Dotations aux autres amortissements, provisions et dépréciations	- €	- €						
FRE	Engagements à réaliser sur ressources affectées (fonds dédiés) (établissements privés)	- €	- €						
	Frais financiers des emprunts antérieurs à l'année N	- €	- €						
	Frais financiers des emprunts nouveaux								
	A- Total des charges de l'exercice	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	RÉSULTAT PRÉVISIONNEL EXCÉDENTAIRE (B - A)	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	Reprise de déficits antérieurs et reports au titre des amortissements comptables								
	TOTAL ÉQUILIBRE GENERAL	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
(1) A retenir pour le calcul de la marge brute									
	Postes	N-1	N	N+1	N+2	N+3	N+4	N+5	...
	GROUPE I Produits de la tarification	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	Produits à la charge de l'Etat	- €	- €						
	Produits à la charge de l'assurance maladie	- €	- €						
	Produits à la charge du département	- €	- €						
	Produits à la charge de l'usager	- €	- €						
	Produits à la charge d'autres financeurs	- €	- €						
	<i>Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles (une ligne par financeur) (2)</i>								
	GROUPE II Autres produits relatifs à l'exploitation	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	Variations annuelles des produits du groupe 2 (plusieurs lignes si nécessaire)								
	GROUPE III Produits financiers, produits exceptionnels et produits non	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	Produits du groupe 3 autres que ceux-listés ci-dessous	- €	- €						
	Produits financiers	- €	- €						
FRI	Produits des cessions d'éléments d'actif	- €	- €						
FRI	Quotes-parts des subventions d'investissement versées au résultat de l'exercice	- €	- €						
FRI	Quote-part d'éléments du fonds associatif versée au compte de résultat	- €	- €						
FRI	Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	- €	- €						
FRI	Reprises sur amortissements dérogatoires	- €	- €						
FRI	Reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif	- €	- €						
FRI	Reprises sur autres amortissements, autres provisions et dépréciations impactant le	- €	- €						
FRE	Reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en	- €	- €						
FRE	Reprises sur provisions d'exploitation	- €	- €						
FRE	Reprises sur autres provisions et dépréciations	- €	- €						
FRE	Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs (fonds dédiés) (établissements privés)	- €	- €						
FRE	Transferts de charges	- €	- €						
	B- Total des produits de l'exercice	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	RÉSULTAT PRÉVISIONNEL DÉFICITAIRE (A - B)	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	Reprise d'excédents antérieurs et amortissements excédentaires différés								
	Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement								
	TOTAL ÉQUILIBRE GENERAL	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
(2) - ARS / Préfets / Conseils départementaux									

	N-1	N	N+1	N+2	N+3	N+4	N+5	...
Augmentation du besoin en fonds de roulement de la période = (18)	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Augmentation des stocks								
Augmentation des créances (effet volume ou prix)								
Diminution des dettes fournisseurs (effet volume ou prix)								
Diminution des autres dettes d'exploitation								
B Diminution du besoin en fonds de roulement de la période = (19)	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
F Diminution des stocks								
Diminution des créances (effet volume ou prix)								
R Augmentation des dettes fournisseurs								
Augmentation des autres dettes								
Variations du BFR = (18) - (19) = (20)	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
BFR initial (21)								
BFR cumulé fin de période = (20) + (21) = (22)	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Variations de la trésorerie sur la période = (7) + (12) - (20) = (23)	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Trésorerie initiale = (24)								
T Trésorerie de fin de période = (23) + (24) = (25)	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Variations des financements à court terme = (26)								
Liquidités de fin de période = (25) + (26)	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Données complémentaires nécessaires au calcul des ratios	N-1	N	N+1	N+2	N+3	N+4	N+5	...
Montant cumulé des emprunts en fin d'année (1)								
Montant cumulé des financements stables du FRI en fin d'année (hors amortissements)								
Montant cumulé de l'actif immobilisé brut en fin d'année (2)	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
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	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Montant cumulé des amortissements en fin d'année (2)	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Mesures correctives le cas échéant								
Montant cumulé des amortissements en fin d'année pris en compte pour le calcul du	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
RATIOS	N-1	N	N+1	N+2	N+3	N+4	N+5	...
Taux d'endettement (< 50%)	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
Durée apparente de la dette (< 10 ans)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CAF / Remboursement annuel du capital des emprunts (>1)	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
Taux de CAF en % des produits courants	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
Taux de vétusté global des immobilisations (2)	0,00	0	0	0	0	0	0	0
Marge brute d'exploitation	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Taux de marge brute d'exploitation en % des produits courants	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%

(1) : Pour N-1, comptes 16 hors c/165, c/168 et c/169

(2) : Le taux de vétusté pour l'année N-1 est calculé à partir des données du tableau "FDR". 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).

Détermination du fonds de roulement au 31 décembre N-1 (document à n'établir qu'après la clôture de l'exercice N-1)					
Biens			Financements		
BIENS	N-2	Réel N-1 (1)	FINANCEMENTS	N-2	Réel N-1 (1)
Biens stables			Financements stables		
Immobilisations incorporelles brutes			Cotisations, apports ou fonds associatifs		
Immobilisations corporelles brutes	- €	- €	Excédents affectés à l'investissement		
- Terrains			Subventions d'investissement		
- Agencements de terrain			Réserve de compensation des charges d'amortissement		
- Constructions			Provisions pour renouvellement des immobilisations		
- Installations techniques, matériel et outillage			Provisions réglementées des plus-values nettes d'actif		
- Autres immobilisations corporelles			Emprunts et dettes financières		
Immobilisations corporelles et incorporelles en cours			Dépôts et cautionnements reçus		
Immobilisations en cours - Part investissement PPP (2)			Amortissements des immobilisations corporelles	- €	- €
			- Terrains de gisement		
			- Agencements de terrain		
			- Constructions		
			- Installations techniques, matériel et outillage		
			- Autres immobilisations corporelles		
Immobilisations financières			Amortissement des immobilisations incorporelles		
Amortissements comptables excédentaires différés (3)			Dépenses refusées par l'autorité de tarification (3) (6)		
Charges à répartir			Dépréciation des immobilisations		
Autres			Autres (7)		
			Compte de liaison investissement		
Total II	- €	- €	Total I	- €	- €
Fonds de roulement d'investissement négatif (I-II)	- €	- €	Fonds de roulement d'investissement positif (I-II)	- €	- €
Actifs stables d'exploitation			Financements stables d'exploitation		
Report à nouveau déficitaire (4)			Réserves et provisions affectées à la couverture du BFR		
Résultat déficitaire (4)			Réserves de compensation des déficits		
Créances glissantes			Résultat excédentaire (4)		
Droits acquis par les salariés, non provisionnés (3)			Report à nouveau excédentaire en attente d'affectation (4)		
			Provisions pour risques et charges		
			Fonds dédiés		
			Dépréciation des stocks, créances et éléments financiers		
Compte de liaison trésorerie (stable)			Compte de liaison trésorerie (stable)		
Total IV	- €	- €	Total III	- €	- €
Fonds de roulement d'exploitation négatif (III-IV)	- €	- €	Fonds de roulement d'exploitation positif (III-IV)	- €	- €
Fonds de roulement net global négatif	- €	- €	Fonds de roulement net global positif	- €	- €
Valeurs d'exploitation			Dettes d'exploitation		
Stocks et en-cours			Avances reçues		
Avances et acomptes versés			Fournisseurs		
Créances sur organismes payeurs, usagers			Dettes sociales et fiscales		
Créances diverses d'exploitation			Dettes diverses d'exploitation		
Créances incouvrables admises en non valeur (5)			Produits constatés d'avance		
Charges constatées d'avance			Ressources à reverser à l'aide sociale		
Dépenses pour congés payés			Fonds déposés par les résidents		
Autres			Autres		
Compte de liaison d'exploitation			Compte de liaison d'exploitation		
Total VI	- €	- €	Total V	- €	- €
Besoin en fonds de roulement (VI-V)	- €	- €	Excédent de financement d'exploitation (VI-V)	- €	- €
Liquidités			Financements à court terme		
Valeurs mobilières de placement			Fournisseurs d'immobilisations		
Disponibilités			Fonds des majeurs protégés		
Autres			Concours bancaires courants		
			Ligne de trésorerie		
			Intérêts courus non échus		
			Autres		
Compte de liaison trésorerie			Compte de liaison trésorerie		
Total VII	- €	- €	Total VII	- €	- €
Trésorerie positive (VIII-VII)	- €	- €	Trésorerie négative (VIII-VII)	- €	- €
TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VII)	- €	- €	TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)	- €	- €
(1) : Pour les EFRD établis au 31 octobre N-1, cette colonne est à compléter après la clôture de l'exercice N-1			(5) : Etablissements publics seulement		
(2) : PPP = partenariat public privé			(6) : Montant précédé du signe "-"		
(3) : établissements privés seulement			(7) : Dont résultats non contrôlés par des tiers financeurs		
(4) : Sous contrôle de tiers financeurs					

Ratios d'analyse financière			
Thèmes & intitulés (valeurs indicatives)	Mode de calcul	Valeur de l'indicateur pour N-2	Valeur de l'indicateur pour N-1
1. Endettement à moyen et long terme			
1.1. Indépendance financière (<50%)	$\frac{\text{Emprunts (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169)} \times 100}{\text{capitaux propres} + \text{emprunts}}$		0%
1.2. Apurement de la dette (>2)	$\frac{\text{Immobilisations nettes amortissables}}{\text{Dettes financières à moyen et long terme}}$		0
1.3. Durée apparente de la dette	$\frac{\text{Emprunts (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169)}}{\text{CAF}}$		0
2. Patrimoine immobilier			
2.1. Vétusté des immobilisations (1)			
Construction	$\frac{\text{Solde créditeur des comptes 28}}{\text{Solde débiteur des comptes 21 et 23 correspondants}}$		0,00
Installations techniques, matériel et outillage			0,00
Autres immobilisations corporelles			0,00
3. Equilibres du bilan			
3.1.a. Fonds de roulement en jours d'exploitation			
Fonds de roulement d'investissement (FRI)	$\frac{\text{FRI ou FRE ou FRNG} \times 365 \text{ j.}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$		0
Fonds de roulement d'exploitation (FRE)			0
Fonds de roulement net global (FRNG)			0
3.1.b. Besoin en fonds de roulement en jours d'exploitation	$\frac{\text{BFR} \times 365 \text{ j.}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$		0
3.1.c. Trésorerie en jours d'exploitation	$\frac{\text{Trésorerie} \times 365 \text{ j.}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$		0
3.2. Réserve de couverture du BFR en jours d'exploitation	$\frac{\text{Solde des comptes 141 et 10685} \times 365 \text{ j.}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$		0
4. Rotation des postes d'exploitation en jours			
4.1. Stocks (10-20 j.)	$\frac{[\text{Stocks (solde débiteur classe 3)}] \times 365 \text{ j.}}{\text{Total des consommations (comptes 601 à 603)}}$		0
4.2. Créances (< 30 j.)	$\frac{(\text{Solde débiteur comptes 41}) \times 365 \text{ j.}}{\text{Total des produits (comptes 70 et 73)}}$		0
4.3. Dettes fournisseurs (< 45 j.)	$\frac{(\text{Solde créditeur comptes 401}) \times 365 \text{ j.}}{\text{Total des charges (comptes 60 à 62)}}$		0
4.4. Dettes sociales et dettes fiscales	$\frac{(\text{Solde créditeur comptes 43 et 44}) \times 365 \text{ j.}}{\text{Total des charges (comptes 63 et 645 à 647)}}$		0
5. Capacité d'autofinancement	$\frac{\text{CAF} \times 100}{\text{Total des produits d'exploitation (hors c/72, 775, 777, 7781 et 78)}}$		0%
Taux de CAF (5 à 10%)			
(1) : Dénominateurs à corriger des soldes débiteurs des comptes 23 correspondants le cas échéant			

[illegible]

Annexe 2 : cadre normalisé de présentation de l'état prévisionnel des recettes et des dépenses des établissements relevant des articles L.342-1 à L.342-6 du code de l'action sociale et des familles

Annexe 2 : Cadre normalisé de présentation de l'Etat Prévisionnel des Recettes et des Dépenses (EPRD) des établissements relevant des articles L. 342-1 à L. 342-6 du code de l'action sociale et des familles							
Exercice :							
N° FINESS (entité juridique)							
Organisme gestionnaire :							
Statut de l'entité juridique							
Adresse :							
Téléphone :							
Fax :							
Email :							
Nom et qualité de la personne habilitée à représenter l'organisme gestionnaire :							
Date d'effet du contrat pluriannuel d'objectifs et de moyens							
BHPAD relevant du périmètre de l'EPRD							
Établissements et services	Adresses	N° FINESS	Catégorie	Date d'autorisation	Capacité autorisée	Capacité installée	Amplitude d'ouverture sur l'année (en jours)
BHPAD principal (CRPP *)							
BHPAD 2 (CRPA 1 **)							
BHPAD 3 (CRPA 2)							
BHPAD 4 (CRPA 3)							
Convention collective majoritaire de travail / accord d'entreprise :							
(*) : Compte de résultat prévisionnel principal : établissement "historique" ou compte de résultat prévisionnel financièrement le plus important. (**) : Compte de résultat prévisionnel annexe (en application de l'article R. 314-217 du CASF)							

Sommaire

Documents	Identification de l'onglet	Pagination
<u>Comptes de résultat prévisionnel</u>		
ESSMS 1	CRPP	Page à
ESSMS 2	CRPA_1	Page à
ESSMS 3	CRPA_2	Page à
ESSMS ...	CRPA_...	Page à
<u>Synthèse des CRP (sections "soins" et "dépendance" uniquement)</u>	Synthèse_CRP	Page à
<u>EPRD synthétique (sections "soins" et "dépendance" uniquement)</u>	EPRD-Synthétique	Page à
<u>Tableau de répartition des charges communes et opérations faites en commun</u>	Tableau_Rcc	Page

Compte de résultat prévisionnel principal/annexe non soumis à l'obligation d'équilibre - (Préciser la raison sociale de l'établissement ou du service)

N° FINESS ET :

0

Présentation des charges :

GROUPE I : CHARGES AFFÉRENTES À L'EXPLOITATION COURANTE**ACHATS**

60	Achats et variation de stocks			
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			
625	Déplacements, missions et réceptions			
626	Frais postaux et frais de télécommunications			
628	Divers			
6281	dont prestations de blanchissage à l'extérieur			
6282	dont prestations d'alimentation à l'extérieur			
6283	dont prestations de nettoyage à l'extérieur			
6284	dont prestations d'informatique à l'extérieur			

TOTAL GROUPE I		0 €	0 €	0 €
-----------------------	--	------------	------------	------------

GROUPE II : CHARGES AFFÉRENTES AU PERSONNEL

621	Personnel extérieur à l'établissement			
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires			
631	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)			
633	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)			
641	Rémunérations du personnel non médical			
642	Rémunérations du personnel médical			
643	Rémunération du personnel handicapé			
645	Charges de sécurité sociale et de prévoyance			
646	Personnes handicapées			
647	Autres charges sociales			
648	Autres charges de personnel			

TOTAL GROUPE II		0 €	0 €	0 €
------------------------	--	------------	------------	------------

GROUPE III : CHARGES AFFÉRENTES À LA STRUCTURE

612	Redevances de crédit-bail			
613	Locations			
614	Charges locatives et de copropriété			
615	Entretien et réparations			
616	Primes d'assurances			
617	Etudes et recherches			
618	Divers			
623	Information, publications, relations publiques			
627	Services bancaires et assimilés			
635	Autres impôts taxes et versements assimilés (administration des impôts)			
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			
655	Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
657	Subventions			
658	Charges diverses de gestion courante			

CHARGES FINANCIÈRES

66	Charges financières			
----	---------------------	--	--	--

CHARGES EXCEPTIONNELLES

671	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			
675	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés			
678	Autres charges exceptionnelles			

DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DÉPRÉCIATIONS, 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			
687	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges exceptionnelles			
689	Engagements à réaliser sur ressources affectées			

TOTAL GROUPE III		0 €	0 €	0 €
-------------------------	--	------------	------------	------------

TOTAL DES CHARGES		0 €	0 €	0 €
--------------------------	--	------------	------------	------------

EXCÉDENT PRÉVISIONNEL		0 €	0 €	0 €
------------------------------	--	------------	------------	------------

TOTAL ÉQUILIBRE DU COMPTE DE RÉSULTAT PRÉVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE		0 €	0 €	0 €
--	--	------------	------------	------------

Présentation des produits :

GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION			
	Réel N-2 Sections soins et dépendance	Réel N-1 Sections soins et dépendance	Année N Sections soins et dépendance
731	Produits à la charge de l'assurance maladie (hors EHPAD)		
732	Produits à la charge de l'État		
733	Produits à la charge du département (hors EHPAD)		
734	Produits à la charge de l'usager (hors EHPAD)		
735	Produits des EHPAD - Secteur des personnes âgées		
7351	dont produits à la charge de l'assurance maladie		
7352	dont produits à la charge du département		
7353	dont produits à la charge de l'usager		
738	Produits à la charge d'autres financeurs		
TOTAL GROUPE I	0 €	0 €	0 €
GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION			
	Réel N-2 Sections soins et dépendance	Réel N-1 Sections soins et dépendance	Année N Sections soins et dépendance
70	Produits		
71	Production stockée		
72	Production immobilisée		
74	Subventions d'exploitation et participations		
75	Autres produits de gestion courante		
603	Variation des stocks (en recettes)		
609	Rabais, remises et ristournes obtenus sur achats		
619	Rabais, remises et ristournes obtenus sur services extérieurs		
629	Rabais, remises et ristournes obtenus sur autres services extérieurs		
6419	Remboursements sur rémunérations du personnel non médical		
6429	Remboursements sur rémunérations du personnel médical		
6439	Remboursements sur rémunérations des personnes handicapées		
6459	Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance et sur autres charges sociales		
6979	Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité		
6489	Intérêts des emprunts et dettes (en recettes)		
6611			
TOTAL GROUPE II	0 €	0 €	0 €
GROUPE III : PRODUITS FINANCIERS, PRODUITS EXCEPTIONNELS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES			
	Réel N-2 Sections soins et dépendance	Réel N-1 Sections soins et dépendance	Année N Sections soins et dépendance
76	Produits financiers		
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
771	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
775	Produits de cessions d'éléments d'actif		
777	Quotes-parts des subventions d'investissement versées au résultat de l'exercice		
778	Autres produits exceptionnels (autres que c/7781)		
7781	Quote-part d'éléments du fonds associatif versée au résultat		
AUTRES PRODUITS			
7811	Reprises sur amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles		
7815	Reprises sur provisions d'exploitation		
7816	Reprises sur dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles		
7817	Reprises sur dépréciations des actifs circulants		
786	Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits financiers)		
787	Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits exceptionnels)		
789	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (établissements privés)		
79	Transferts de charges		
TOTAL GROUPE III	0 €	0 €	0 €
TOTAL DES PRODUITS	0 €	0 €	0 €
DEFICIT PREVISIONNEL	0 €	0 €	0 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE	0 €	0 €	0 €
Report à nouveau déficitaire (cumul)			
Report à nouveau excédentaire (cumul)			

Synthèse des CRP

COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL - (PREVISIONS EXERCICE N)

EHPAD 1	CHARGES	PRODUITS	
	SOINS + DEPENDANCE	SOINS + DEPENDANCE	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	0 €	0 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	0 €	0 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	0 €	0 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	0 €	0 €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE	0 €	0 €	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	0 €	0 €	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL ANNEXE - (PREVISIONS EXERCICE N)

EHPAD 2	CHARGES	PRODUITS	
	SOINS + DEPENDANCE	SOINS + DEPENDANCE	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante			Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel			Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure			Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	0 €	0 €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE	0 €	0 €	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	0 €	0 €	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL ANNEXE - (PREVISIONS EXERCICE N)

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

Cadre EPRD synthétique

COMPTES DE RESULTAT CONSOLIDES (CRPP + CRPA)

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

IMPACT DES FORFAITS SOINS ET DEPENDANCE DES CRP SUR LA CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE DE L'ENTITE

RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (EXCEDENT)	0 €	0 €	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (DEFICIT) (1)
Valeur comptable des éléments d'actif cédés	0 €	0 €	Produits des cessions d'éléments d'actif
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	0 €	0 €	Quotes-parts des subventions et fonds associatifs virée au résultat
Engagements à réaliser sur ressources affectées	0 €	0 €	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions
			Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs
SOUS-TOTAL 1	0 €	0 €	SOUS-TOTAL 2
APPORT A LA CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2>0)	0 €	0 €	PRELEVEMENT SUR LA CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2<0)
Taux de CAF en pourcentage des produits	0%		

Tableau de répartition des charges communes et opérations faites en commun

[illegible]

Annexe 3 : tableau de répartition des charges communes et opérations faites en communs

Annexe 3 : Tableau de répartition des charges communes et opérations faites en commun

[illegible]

Annexe 4 : cadre normalisé de présentation de l'annexe « activité » prévu à l'article R.314-219 du code de l'action sociale et des familles

Annexe 4 : Cadre normalisé de présentation de l'annexe "Activité" prévu à l'article R. 314-219 du code de l'action sociale et des familles					
Exercice :					
N° FINESS (entité juridique) :					
Organisme gestionnaire :					
FINESS ET :					
Nom de l'établissement ou du service :					
Adresse :					
Nom de la personne ayant qualité pour représenter l'établissement :					
Date de la dernière autorisation :					
Téléphone :					
FAX :					
Adresse de messagerie de la personne ayant qualité pour représenter l'établissement ou le service :					
Capacité autorisée :					
Capacité financée :					
Capacité installée :					
Capacité installée Dont (à préciser) : (EHPAD)	HP	dont UHR	dont PASA	HT	AJ
Capacité installée Dont (à préciser) : (Autres établissements)	Externat	Semi Internat	Internat	Autre 1	Autre 2

I. - Activité prévisionnelle relatives aux places d'hébergement permanent

Nombre de jours d'ouverture 365j

[illegible]

ANNEXE 4B: ACTIVITE PREVISIONNELLE DES ETABLISSEMENTS ET SERVICES MENTIONNES A L'ARTICLE L. 313-12-2 DU CODE DE L'ACTION SOCIALE ET DES FAMILLES

	Lits ou places réels N-2	Lits ou places financés (année N)	Nombre de jours d'ouverture	Nombre de jours de présence des travailleurs en ESAT	Nombre de journées théorique	Activité par dérogation	
	(1)	(2)	(3)	(4)	5 = (2) x (3) ou (2) x (4)	Nombre de personnes	Nombre de journées prévues
Activité théorique							
TOTAL	0	0			0	0	0
Externat					0		
Semi-internat					0		
Internat					0		
Autre					0		
Autre					0		

Nature	CA N-4	CA N-3	CA N-2	Moyenne	Activité N-1 (prévision actualisée)	Activité prévisionnelle N	
						Nombre	Taux d'occupation
	(9)	(10)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)
Activité prévisionnelle							
TOTAL en journées	0	0	0	0	0	0	0,00%
Externat				0			0,00%
Semi-internat				0			0,00%
Internat				0			0,00%
Autre				0			0,00%
Autre				0			0,00%

ANNEXE 4C: ACTIVITE PREVISIONNELLE DES PLUS DE 20 ANS AU TITRE DE L'ARTICLE L. 242-4 DU CODE DE L'ACTION SOCIALE ET DES FAMILLES

1. Tableau prévisionnel au 31 octobre N-1

Activité prévisionnelle N-1 actualisée au 31 octobre N-1					Activité prévisionnelle N				
TOTAL N-1	+ 20 ans orientés ESAT	+ 20 ans orientés MAS	+ 20 ans orientés en FAM	+ 20 ans orientés Foyer (foyer de vie, occupationnel, etc.)	TOTAL N	+ 20 ans orientés ESAT	+ 20 ans orientés MAS	+ 20 ans orientés en FAM	+ 20 ans orientés Foyer (foyer de vie, occupationnel, etc.)
(de 1 à 4)	(1)	(2)	(3)	(4)	(de 5 à 8)	(5)	(6)	(7)	(8)
Externat									
Semi-internat									
Internat									
Autre									
Autre									
TOTAL en journées									

2. Tableau prévisionnel actualisé au 31 janvier N

Activité réelle N-1					Activité prévisionnelle N actualisée au 31 janvier N				
TOTAL N-1	+ 20 ans orientés	+ 20 ans orientés	+ 20 ans orientés	+ 20 ans orientés	TOTAL N	+ 20 ans orientés	+ 20 ans orientés	+ 20 ans orientés	+ 20 ans orientés
(de 1 à 4)	(1)	(2)	(3)	(4)	(de 5 à 8)	(5)	(6)	(7)	(8)
Externat									
Semi-internat									
Internat									
Autre									
Autre									
TOTAL en journées									

Montant total des tarifs facturés aux conseils départementaux au titre de l'année N-1

- €

ANNEXE 4D: ACTIVITE PREVISIONNELLE DES SERVICES MENTIONNES AUX ARTICLES R. 314-130 A R. 314-136 DU CODE DE L'ACTION SOCIALE ET DES FAMILLES

Nature	CA N-4	CA N-3	CA N-2	Moyenne	Activité N-1 (prévision initiale)	Activité N-1 (prévision actualisée)	Activité prévisionnelle N
--------	--------	--------	--------	---------	-----------------------------------	-------------------------------------	---------------------------

Nombre d'heures prévisionnelles servant à la répartition des charges (D)

Rémunération des aides et employés à domicile				0			(D ₁)
Rémunération des auxiliaires de vie sociale et aides médico-psychologiques				0			(D ₂)
Rémunération des techniciens d'intervention sociale et familiale				0			(D ₃)
Rémunération du personnel d'encadrement et de coordination	0	0	0	0	0	0	[(D ₁) + (D ₂) + (D ₃)]
Frais de structure	0	0	0	0	0	0	[(D ₁) + (D ₂) + (D ₃)]

Annexe 5 : cadre normalisé de présentation des documents annexes prévus à l'article R.314-223 du code de l'action sociale et des familles

Annexe 5 : Cadre normalisé de présentation des documents annexes prévus à l'article R. 314-223 du code de l'action sociale et des familles																	
Exercice :																	
N° FINESS (entité juridique) :																	
Organisme gestionnaire :																	
FINESS ET :																	
Nom de l'établissement ou du service :																	
Adresse :																	
Nom de la personne ayant qualité pour représenter l'établissement :																	
Date de la dernière autorisation :																	
Téléphone :																	
FAX :																	
Adresse de messagerie de la personne ayant qualité pour représenter l'établissement ou le service :																	
Capacité autorisée :																	
Capacité financée :																	
Capacité installée :																	
	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th colspan="2" style="text-align: center;">Effectif du personnel</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="width: 70%;">Effectifs en nombre d'ETP résultant du compte d'emploi N-1 :</td> <td style="width: 30%;"> </td> </tr> <tr> <td>Effectifs en nombre d'ETP prévus au titre de l'année N :</td> <td> </td> </tr> </tbody> </table>					Effectif du personnel		Effectifs en nombre d'ETP résultant du compte d'emploi N-1 :		Effectifs en nombre d'ETP prévus au titre de l'année N :							
Effectif du personnel																	
Effectifs en nombre d'ETP résultant du compte d'emploi N-1 :																	
Effectifs en nombre d'ETP prévus au titre de l'année N :																	
Capacité installée Dont (à préciser) : (EHPAD)	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th>HP</th> <th>dont UHR</th> <th>dont PASA</th> <th>HT</th> <th>AJ</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td> </td> <td> </td> <td> </td> <td> </td> <td> </td> </tr> </tbody> </table>	HP	dont UHR	dont PASA	HT	AJ											
HP	dont UHR	dont PASA	HT	AJ													
Capacité installée Dont (à préciser) : (Autres établissements)	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th>Externat</th> <th>Semi Internat</th> <th>Internat</th> <th>Autre 1</th> <th>Autre 2</th> <th>Autre 3</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td> </td> <td> </td> <td> </td> <td> </td> <td> </td> <td> </td> </tr> </tbody> </table>	Externat	Semi Internat	Internat	Autre 1	Autre 2	Autre 3										
Externat	Semi Internat	Internat	Autre 1	Autre 2	Autre 3												

Annexe 5A : Tableau de présentation tarifaire d'un établissement hébergeant des personnes âgées dépendantes ou d'une petite unité de vie (hors tarification dérogatoire)									
(Préciser la raison sociale de l'établissement)		N° Finess :							
Présentation des charges		Hébergement		Dépendance		Soins		Total	
N° de compte M2	Intitulé	Réel N°1	Révo N°1	Réel N°1	Révo N°1	Réel N°1	Révo N°1	Réel N°1	Révo N°1
60	ACHATS ET VARIATION DES STOCKS sauf 602, 603, 606							- €	- €
602	ACHATS STOCKES, AUTRES APPROVISIONNEMENTS sauf 6021 et 60226							- €	- €
6021	Produits pharmaceutiques et produits à usage médical							- €	- €
60226	Fournitures hospitalières sauf 602261 "Couches, alèses et produits absorbants" (1)	70%	70%	30%	30%			1 €	1 €
602261	Couches, alèses et produits absorbants							- €	- €
603	VARIATION DES STOCKS sauf 60321 et 603226							- €	- €
60321	Variation des stocks des produits pharmaceutiques et à usage médical							- €	- €
603226	Fournitures hospitalières sauf 6032261 "Couches, alèses et produits absorbants" (1)	70%	70%	30%	30%			1 €	1 €
6032261	Couches, alèses et produits absorbants							- €	- €
606	ACHATS NON STOCKES DE MATÉRIELS ET FOURNITURES sauf 60622, 60626 et 6066							- €	- €
60622	Produits d'entretien (1)	70%	70%	30%	30%			1 €	1 €
60626	Fournitures hospitalières sauf 606261 "Couches, alèses et produits absorbants" (1)	70%	70%	30%	30%			1 €	1 €
606261	Couches, alèses et produits absorbants							- €	- €
6066	Fournitures médicales							- €	- €
(1) Répartition indicative									
Présentation des charges (suite 1)		Hébergement		Dépendance		Soins		Total	
N° de compte M2	Intitulé	Réel N°1	Révo N°1	Réel N°1	Révo N°1	Réel N°1	Révo N°1	Réel N°1	Révo N°1
61	SERVICES EXTERIEURS sauf 6111, 61121, 61357, 61561, 61562 et 61661							0	0
6111	Prestations à caractère médical							- €	- €
61121	Dépistage							- €	- €
61357	Location matériel médical							- €	- €
61561	Entretien et réparation du matériel médical							- €	- €
61562	Maintenance du matériel médical							- €	- €
61661	Primes d'assurance maladie, maternité, accident du travail							- €	- €
62	AUTRES SERVICES EXTERIEURS sauf 621, 62113, 6223, 62421 et 626							- €	- €
621	PERSONNEL D'INTERIEUR A L'ÉTABLISSEMENT sauf 62113							- €	- €
62113	Personnel extérieur à l'établissement : personnel médical et para-médical							- €	- €
6223	Intervenants médicaux							- €	- €
62421	(Transports d'urgences) Accueil de jour							ÉVALUÉ	ÉVALUÉ
626	Autres services extérieurs Divers sauf 6261 et 6263							- €	- €
6261	Stanhéage à l'extérieur (1)	70%	70%	30%	30%			1 €	1 €
6263	Nétoyage à l'extérieur (1)	70%	70%	30%	30%			1 €	1 €
63	IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS SUR RIMUNÉRATIONS (administration des impôts)							- €	- €
	Dont aides soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux (1)			30%	30%	70%	70%	1 €	1 €
63	IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS SUR RIMUNÉRATIONS (autres organismes)							- €	- €
	Dont aides soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux (1)			30%	30%	70%	70%	1 €	1 €
65	AUTRES IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS (administration des impôts)							- €	- €
67	AUTRES IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS (autres organismes)							- €	- €
(1) Répartition indicative									
Présentation des charges (suite 2)		Hébergement		Dépendance		Soins		Total	
N° de compte M2	Intitulé	Réel N°1	Révo N°1	Réel N°1	Révo N°1	Réel N°1	Révo N°1	Réel N°1	Révo N°1
64	CHARGES DE PERSONNEL							- €	- €
	Dont aides soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux (1)			30%	30%	70%	70%	1 €	1 €
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE							- €	- €
66	CHARGES FINANCIÈRES							- €	- €
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES							- €	- €
681	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles							- €	- €
6812	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir							- €	- €
6816	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 fiscales							- €	- €
687	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges exceptionnelles							- €	- €
68741	Dont dotations aux provisions réglementées destinées à motiver la couverture du BFR							- €	- €
68742	Dont dotations aux provisions réglementées pour renouveau et de la maintenance							- €	- €
689	Engagements à réaliser sur ressources affectées (établissements privés)							- €	- €
TOTAL DES CHARGES		4€	4€	2€	2€	1€	1€	ÉVALUÉ	ÉVALUÉ
EXCÉDENT PRÉVISIONNEL N		- €	- €	- €	- €	- €	- €	ÉVALUÉ	ÉVALUÉ
TOTAL ÉQUILIBRE DU COM PTE DE RESULTAT PRÉVISIONNEL		4€	4€	2€	2€	1€	1€	ÉVALUÉ	ÉVALUÉ
(1) Répartition indicative									

[illegible]

Présentation des produits (suite)		Hébergement		Dépendance		Soins		Total	
N° de compte M22	Intitulé	Anticipé N 1	Prévu N	Anticipé N 1	Prévu N	Anticipé N 1	Prévu N	Anticipé N 1	Prévu N
7815	Dont reprises sur provisions d'exploitation							- €	- €
7816	Dont reprises sur dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles							- €	- €
7817	Dont reprises sur dépréciations des actifs circulants							- €	- €
786	Dont reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits financiers)							- €	- €
787	Dont reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits exceptionnels)							- €	- €
78741	Dont reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement							- €	- €
78742	Dont reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations							- €	- €
789	Dont report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (établissements privés)							- €	- €
79	Dont transferts de charges							- €	- €
TOTAL DES PRODUITS		- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
DEFICIT PREVISIONNEL N		4 €	4 €	2 €	2 €	1 €	1 €	8 €	8 €
TOTAL EUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL		4 €	4 €	2 €	2 €	1 €	1 €	8 €	8 €

Report à nouveau déficitaire (cumul)							- €	- €
Report à nouveau excédentaire (cumul)							- €	- €

Présentation des produits		Hébergement		Dépendance		Soins	
N° de compte M22	Intitulé	Anticipé N 1	Prévu N1	Anticipé N 1	Prévu N	Anticipé N 1	Prévu N
PRODUITS DE LA TARIFICATION				- €	- €	- €	- €
732	Produits à la charge de l'Etat						
735	Produits des EHPAD - Secteur des personnes âgées			- €	- €	- €	- €
7351	Dont produits à la charge de l'assurance maladie						
735114 / 735124	Dont part forfait journalier relatif aux frais de transport en accueil de jour						
7352	Dont produits à la charge du département						
7353	Dont produits à la charge de l'usager						
738	Produits à la charge d'autres financeurs						
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION							
70	Dont produits						
74	Dont subventions d'exploitation et participations						
75	Dont autres produits de gestion courante						
PRODUITS FINANCIERS, PRODUITS EXCEPTIONNELS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES							
76	Dont produits financiers						
771	Dont produits exceptionnels sur opérations de gestion						
775	Dont produits des cessions d'éléments d'actif						
778	Dont autres produits exceptionnels						
7811	Dont reprises sur amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles						
Présentation des produits (suite)		Hébergement		Dépendance		Soins	
N° de compte M22	Intitulé	Anticipé N 1	Prévu N1	Anticipé N 1	Prévu N	Anticipé N 1	Prévu N
7815	Dont reprises sur provisions d'exploitation						
7816	Dont reprises sur dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles						
7817	Dont reprises sur dépréciations des actifs circulants						
786	Dont reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits financiers)						
787	Dont reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits exceptionnels)						
78741	Dont reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement						
78742	Dont reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations						
789	Dont report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (établissements privés)						
79	Dont transferts de charges						
TOTAL DES PRODUITS				- €	- €	- €	- €
DEFICIT PREVISIONNEL N				2 €	2 €	- €	- €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL				2 €	2 €	- €	- €
Report à nouveau déficitaire (cumul)							
Report à nouveau excédentaire (cumul)							

Annexe 5 C : Tableau de présentation tarifaire d'un établissement ou service bénéficiant d'un forfait soins				
(Préciser la raison sociale de l'établissement ou du service)				
N° FINESSE :				
Présentation des charges :				
GROUPE I : CHARGES AFFÉRENTES À L'EXPLOITATION COURANTE				
ACHATS				
60 Achats et variation de stocks				
709 Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement				
713 Variation des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)				
SERVICES EXTÉRIEURS				
6111 Sous-traitance prestations à caractère médical				
6112 Sous-traitance prestations à caractère médico-social				
6118 Sous-traitance autres prestations de service				
AUTRES SERVICES EXTÉRIEURS				
624 Transports de biens, d'usagers et transports collectifs du personnel (autres que c76242)				
6242 Transports d'usagers				
625 Déplacements, missions et réceptions				
626 Frais postaux et frais de télécommunications				
6281 Prestations de blanchissage à l'extérieur				
6282 Prestations d'alimentation à l'extérieur				
6283 Prestations de nettoyage à l'extérieur				
6284 Prestations d'hygiène à l'extérieur				
6287/ Divers - Remboursements de frais et autres				
6288				
TOTAL GROUPE I		0 €	0 €	0 €
GROUPE II : CHARGES AFFÉRENTES AU PERSONNEL				
621 Personnel extérieur à l'établissement				
622 Rémunérations d'intermédiaires et honoraires				
631 Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)				
633 Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)				
641 Rémunérations du personnel non médical				
642 Rémunérations du personnel médical				
643 Rémunération du personnel handicapé				
645 Charges de sécurité sociale et de prévoyance				
646 Personnes handicapées				
647 Autres charges sociales				
648 Autres charges de personnel				
TOTAL GROUPE II		0 €	0 €	0 €
(1): Anticipé pour les EPFD établis avant la clôture de l'exercice N-1.				
GROUPE III : CHARGES AFFÉRENTES À LA STRUCTURE				
612 Redevances de crédit-bail				
613 Locations				
614 Charges locatives et de copropriété				
615 Entretien et réparations				
616 Primes d'assurances				
617 Budes et recherches				
618 Divers				
623 Information, publications, relations publiques				
627 Services bancaires et assimilés				
635 Autres impôts taxes et versements assimilés (administration des impôts)				
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				
655 Quote-part de résultat sur opérations faites en commun				
657 Subventions				
658 Charges diverses de gestion courante				
CHARGES FINANCIÈRES				
66 Charges financières				
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
671 Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges sur exercices antérieurs				
673 Titres annulés (sur annulés antérieurs) (établissements publics)				
675 Valeurs comptables des éléments d'actif cédés				
678 Autres charges exceptionnelles				
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DÉPRÉCIATIONS, 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 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				
687 Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges exceptionnelles (autres que c768725, 68741, 68742)				
68725 Dotations aux amortissements dérogatoires				
68741 Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR				
68742 Dotations aux provisions réglementées pour renouveau des immobilisations				
689 Engagements à réaliser sur ressources affectées (établissements privés)				
TOTAL GROUPE III		0 €	0 €	0 €
TOTAL DES CHARGES		0 €	0 €	0 €
EXCÉDENT PRÉVISIONNEL		0 €	0 €	0 €
TOTAL ÉQUILIBRE DU COMPTE DE RÉSULTAT PRÉVISIONNEL PRINCIPAL ANNEXE		0 €	0 €	0 €
Présentation des produits :				
GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION				
731 Produits à la charge de l'assurance maladie (hors B-FRAD)				
7312312 Dont forfaits transport mentionnés à l'article R 314-208 du CASP (foyers d'accueil médicalisés)				
732 Produits à la charge de l'Etat				
733 Produits à la charge du département (hors B-FRAD)				
734 Produits à la charge de l'usager (hors B-FRAD)				
738 Produits à la charge d'autres financeurs				
TOTAL GROUPE I		0 €	0 €	0 €

GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION				
	Réel N-1	Dont	Prévu N	Dont
	Budget global	financements attachés au forfait soins	Budget global	financements attachés au forfait soins
70	Produits			
71	Production stockée			
72	Production immobilisée			
74	Subventions d'exploitation et participations			
75	Autres produits de gestion courante			
603	Variation des stocks (en recettes)			
609	Rabais, remises et ristournes obtenus sur achats			
619	Rabais, remises et ristournes obtenus sur services extérieurs			
629	Rabais, remises et ristournes obtenus sur autres services extérieurs			
6419	Remboursements sur rémunérations du personnel non médical			
6429	Remboursements sur rémunérations du personnel médical			
6439	Remboursements sur rémunérations des personnes handicapées			
6459/6979	Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance et sur autres charges sociales			
6489	Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité			
	Atténuation de charges - portabilité compte épargne temps (CET)			
6611	Intérêts des emprunts et dettes - en recettes - (hors établissements publics)			
TOTAL GROUPE II				
	0 €	0 €	0 €	0 €
GROUPE III : PRODUITS FINANCIERS, PRODUITS EXCEPTIONNELS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES				
	Anticipé ou Réel N-1	Dont	Prévu N	Dont
	Budget global	financements attachés au forfait soins	Budget global	financements attachés au forfait soins
76	Produits financiers			
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
771	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			
773	Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance quadriennale (établissements publics)			
775	Produits des cessions d'éléments d'actif			
777	Quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice			
778	Autres produits exceptionnels (autres que c/7781)			
7781	Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat			
AUTRES PRODUITS				
7811	Reprises sur amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles			
7815	Reprises sur provisions d'exploitation			
7816	Reprises sur dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles			
7817	Reprises sur dépréciations des actifs circulants			
786	Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits financiers)			
787	Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits exceptionnels) autres que c/78725, 78741, 78742			
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			
789	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (établissements privés)			
79	Transferts de charges			
TOTAL GROUPE III				
	0 €	0 €	0 €	0 €
TOTAL DES PRODUITS				
	0 €	0 €	0 €	0 €
DEFICIT PREVISIONNEL				
	0 €	0 €	0 €	0 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE				
	0 €	0 €	0 €	0 €
Report à nouveau déficitaire (cumul)				
Report à nouveau excédentaire (cumul)				

Annexe 6 : tableau prévisionnel des effectifs rémunérés – Répartition des charges relatives au personnel salarié dans un

Annexe 6A : Tableau prévisionnel des effectifs rémunérés - Répartition des charges relatives au personnel salarié dans un EHPAD

PERSONNEL (une ligne par emploi, le cas échéant subdivisée en une ligne "emploi permanent" et une ligne "emploi temporaire")	Nombre d'ETP	Emploi permanent (P) / Temporaire (T)	Hébergement en ETP	Dépendance en ETP	Soins en ETP	Valeur salariale et charges sociales et fiscales	Imputation à la section "Hébergement"	Imputation à la section "Dépendance"	Imputation à la section "Soins"
DIRECTION - ADMINISTRATION :	0,00		100%			- €	- €		
-									
-									
-									
CUISINE - SERVICES GENERAUX - Diététicien	0,00		100%			- €	- €		
-									
-									
-									
ANIMATION - SERVICE SOCIAL	0,00		100%			- €	- €		
-									
ASH - agents de service affectés aux fonctions de blanchissage, nettoyage et service des repas	0,00		70%	30%		- €	- €	- €	
-									
-									
AIDES SOIGNANTS, AIDES MEDICO-PEDAGOGIQUES ET ACCOMPAGNANTS EDUCATIFS ET SOCIAUX	0,00			30%	70%	- €		- €	- €
- A.S									
- A.M.P									
- A.E.S									
PSYCHOLOGUES	0,00			100%		- €		- €	
-									
INFIRMES	0,00				100%	- €			- €
-									
AUTRES AUXILIAIRES MEDICAUX	0,00				100%	- €			- €
-									
-									
PHARMACIENS - PREPARATEURS EN PHARMACIE	0,00				100%	- €			- €
-									
-									
MEDECIN	0,00				100%	- €			- €
-									
-									
TOTAL	0,00					- €	- €	- €	- €

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

PERSONNEL (une ligne par emploi)	Nombre d'ETP	Hébergement en ETP	Dépendance en ETP	Soins en ETP	Charges relatives au personnel extérieur à l'établissement	IMPUTATION à la section "Hébergement"	IMPUTATION à la section "Dépendance"	IMPUTATION à la section "Soins"
DIRECTION - ADMINISTRATION :	0,00	100%			- €	- €		
-								
-								
-								
CUISINE - SERVICES GENERAUX - Diététicien	0,00	100%			- €	- €		
-								
-								
-								
ANIMATION - SERVICE SOCIAL	0,00	100%			- €	- €		
-								
ASH - agents de service affectés aux fonctions de blanchissage, nettoyage et service des repas	0,00	70%	30%		- €	- €	- €	
-								
-								
AIDES SOIGNANTS, AIDES MEDICO-PEDAGOGIQUES ET ACCOMPAGNANTS EDUCATIFS ET SOCIAUX	0,00		30%	70%	- €		- €	- €
- A.S								
- A.M.P								
- A.E.S								
PSYCHOLOGUES	0,00		100%		- €		- €	
-								
INFIRMES	0,00			100%	- €			- €
-								
AUTRES AUXILIAIRES MEDICAUX	0,00			100%	- €			- €
-								
-								
PHARMACIENS - PREPARATEURS EN PHARMACIE	0,00			100%	- €			- €
-								
-								
MEDECIN	0,00			100%	- €			- €
-								
-								
TOTAL	0,00				- €	- €	- €	- €

EHPAD

Annexe 6C : Tableau prévisionnel des effectifs rémunérés (y compris personnel de remplacement)

Etablissement / Service :

Tableau des effectifs

Catégorie / emplois (une ligne par emploi, le cas échéant subdivisée en une ligne "emploi permanent" et une ligne "emploi temporaire")		Emplois permanents (P) / temporaires (T)	Nombre d'agent s à temps plein (1)	Temps partiel		Total		Nombre d'ETP N- 1 (*) (6)	Ecart (7) = (5)- (6)	N-1 (8)	N (9)	Ecart (10)=(9)- (8)
				Nombre d'agent s (2)	Nombre d'ETP (3)	Nombre d'agent s (4) = (1)+(2)	Nombre d'ETP (5) = (1)+(3)					
Direction / Encadrement												
TOTAL 1												
Administration / Gestion												
TOTAL 2												
Services généraux												
TOTAL 3												
Restauration												
TOTAL 4												
Socio-éducatif												
TOTAL 5												
Paramédical												
TOTAL 6												
Médical												
TOTAL 7												
Autres fonctions												
TOTAL 8												
TOTAL GENERAL												

(*) : Nombre d'ETP inscrits au précédent tableau des effectifs rémunérés (budget exécutoire)

Services extérieurs (hors audits, experts juridiques, comptables et commissaires aux comptes)

Catégorie / emplois (une ligne par emploi)	Emplois permanents (P) / temporaires (T)	Equivalents temps plein Année N	Equivalents temps plein Année N-1	N° de compte d'imputation de la prestation - Libellé du compte	Montant de la prestation

Annexe 6B : Tableau prévisionnel des effectifs rémunérés (y compris personnel de remplacement) applicable aux établissements et services cofinancés (FAM, SAMSAH, etc.)

Etablissement / Service :												
Catégorie / emplois (une ligne par emploi, le cas échéant subdivisée en une ligne "emploi permanent" et une ligne "emploi temporaire")	Emplois permanents (P) / temporaires (T)	Tableau des effectifs global				Dont effectifs émergeant sur le forfait soins			Rémunérations brutes			
		ETP (année N) (1)	Nbre d'agents (prévu N)	ETP (année N-1) (*) (2)	Ecart: (1)-(2)	ETP (année N) (1)	ETP (année N-1) (*) (2)	Ecart: (1)-(2)	Année N (3)	Année N-1 (4)	Ecart: (3)-(4)	
Direction / Encadrement												
-												
TOTAL 1												
Administration / Gestion												
-												
TOTAL 2												
Services généraux												
-												
TOTAL 3												
Restauration												
-												
TOTAL 4												
Socio-éducatif												
-												
TOTAL 5												
Paramédical												
-												
TOTAL 6												
Médical												
-												
TOTAL 7												
Autres fonctions												
-												
TOTAL 8												
TOTAL GENERAL												

(*) : Nombre d'ETP inscrits au précédent tableau des effectifs rémunérés (budget exécutoire)

Services extérieurs (hors audits, experts juridiques, comptables et commissaires aux comptes)

Catégorie / emplois	Empl. Perm. (P) / temp. (T)	Equivalents temps plein Année N	Equivalents temps plein Année N-1	N° de compte d'imputation de la prestation - Libellé du compte	Montant de la prestation

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

(*) A compléter si nécessaire

Annexe 7a : cadre normalisé de présentation du relevé infra-annuel (RIA) 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 du L.342-1 à L.342-6)

Annexe 7A : Cadre normalisé de présentation du relevé infra-annuel (RIA) 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 à L. 342-6)										
Exercice :										
N° FINESS (entité juridique)										
Organisme gestionnaire:										
Statut de l'entité juridique										
Adresse:										
Téléphone:										
Fax:										
Email:										
Nom et qualité de la personne habilitée à représenter l'organisme gestionnaire:										
Date d'effet du contrat pluriannuel d'objectifs et de moyens										
Période d'observation :		Janvier N à ... N								
Etablissements et services relevant du périmètre de l'EPRD										
Etablissements et services	Adresses	N° FINESS	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 principal/annexe	CRP soumis à l'obligation d'une présentation équilibrée - O/N
ESSMS principal (CRPP **)								OUI	P	
ESSMS 2 (CRPA 1 ***)								NON	A	
ESSMS 3 (CRPA 2)										
ESSMS 4 (CRPA 3)										
Convention collective majoritaire de travail (*): Etablissements publics sociaux et médico-sociaux autonomes seulement (**): Compte de résultat prévisionnel principal (***) : Compte de résultat prévisionnel annexe (en application de l'article R. 314-217 du CASF)										

Sommaire

Documents	Identification de l'onglet	Pagination
<u>Comptes de résultat prévisionnel</u>		
ESSMS 1	CRPP	Page à
ESSMS 2	CRPA_1	Page à
ESSMS 3	CRPA_2	Page à
ESSMS ...	CRPA_...	Page à
<u>Synthèse des CRP</u>	Synthèse_CRP	Page à
<u>Synthèse des résultats</u>	Synthèse_résultats	Page
<u>EPRD synthétique</u>	EPRD-Synthétique	Page
<u>CAF détaillée</u>	CAF_détaillée	Page
<u>Tableau de financement prévisionnel</u>	TFP	Page
<u>Projection des comptes de résultat prévisionnels</u>		
ESSMS 1	CRPP_PGFP	Page à
ESSMS 2	CRPA_1 PGFP	Page à
ESSMS 3	CRPA_2 PGFP	Page à
ESSMS ...	CRPA_... PGFP	Page à
<u>Plan global de financement pluriannuel</u>	PGFP	Page à
<u>Détermination du fonds de roulement au 31 décembre N-1</u>	FDR	Page à
<u>Tableau de répartition des charges communes et opérations faites en commun</u>	Tableau_Rcc	Page

Compte de résultat prévisionnel principal/annexe non soumis à l'obligation d'équilibre - (Préciser la raison sociale de l'établissement ou du service)

N° FINESS ET :

Présentation des charges :

GROUPE I : CHARGES AFFÉRENTES À L'EXPLOITATION COURANTE		Dernier EPRD exécutoire Année N	Réalisations de janvier N à ... N	Anticipation sur les derniers mois de N	Total Année N	Taux de réalisation (%)
		(1)	(2)	(3)	(2)+(3) = (4)	(4)/(1)
ACHATS						
601/602	Achats stockés et variation des stocks				- €	0%
603						
606	Achats non stockés de matières et fournitures				- €	0%
607	Achats de marchandises				- €	0%
709	Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement				- €	0%
713	Variation des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)				- €	0%
SERVICES EXTERIEURS						
6111	Sous-traitance: prestations à caractère médical				- €	0%
6112	Sous-traitance: prestations à caractère médico-social				- €	0%
6118	Sous-traitance: autres prestations de service				- €	0%
AUTRES SERVICES EXTERIEURS						
624	Transports de biens, d'usagers et transports collectifs du personnel (autres que c/6242)				- €	0%
6242	Transports d'usagers				- €	0%
625	Déplacements, missions et réceptions				- €	0%
626	Frais postaux et frais de télécommunications				- €	0%
6261	Prestations de blanchissage à l'extérieur				- €	0%
6262	Prestations d'alimentation à l'extérieur				- €	0%
6263	Prestations de nettoyage à l'extérieur				- €	0%
6264	Prestations d'informatique à l'extérieur				- €	0%
6267/						
6268	Divers - Remboursements de frais et autres				- €	0%
TOTAL GROUPE I		- €	- €	- €	- €	0%
GROUPE II : CHARGES AFFÉRENTES AU PERSONNEL						
		Dernier EPRD exécutoire Année N	Réalisations de janvier N à ... N	Anticipation sur les derniers mois de N	Total Année N	Taux de réalisation (%)
		(1)	(2)	(3)	(2)+(3) = (4)	(4)/(1)
621	Personnel extérieur à l'établissement				- €	0%
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires				- €	0%
631	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)				- €	0%
633	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)				- €	0%
641	Rémunérations du personnel non médical				- €	0%
642	Rémunérations du personnel médical				- €	0%
643	Rémunération du personnel handicapé				- €	0%
645	Charges de sécurité sociale et de prévoyance				- €	0%
646	Personnes handicapées				- €	0%
647	Autres charges sociales				- €	0%
648	Autres charges de personnel				- €	0%
TOTAL GROUPE II		- €	- €	- €	- €	0%

GROUPE III : CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE					
	Dernier EPRD exécutoire Année N	Réalisations de janvier N à ... N	Anticipation sur les derniers mois de N	Total Année N	Taux de réalisation (%)
	(1)	(2)	(3)	(2)+(3) = (4)	(4)/(1)
612	Redevances de crédit-bail			- €	0%
613	Locations			- €	0%
614	Charges locatives et de copropriété			- €	0%
615	Entretien et réparations			- €	0%
616	Primes d'assurances			- €	0%
617	Etudes et recherches			- €	0%
618	Divers			- €	0%
623	Information, publications, relations publiques			- €	0%
627	Services bancaires et assimilés			- €	0%
635	Autres impôts taxes et versements assimilés (administration des impôts)			- €	0%
637	Autres impôts taxes et versements assimilés (autres organismes)			- €	0%
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE					
651	Redevances pour concessions, brevets, licences, procédés, droits et valeurs similaires			- €	0%
653	Contribution versée au groupement hospitalier de territoire			- €	0%
654	Pertes sur créances irrécouvrables			- €	0%
655	Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			- €	0%
657	Subventions			- €	0%
658	Charges diverses de gestion courante			- €	0%
CHARGES FINANCIERES					
66	Charges financières			- €	0%
CHARGES EXCEPTIONNELLES					
671	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			- €	0%
673	Titres annulés (sur exercices antérieurs) (établissements publics)			- €	0%
675	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés			- €	0%
678	Autres charges exceptionnelles			- €	0%
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS					
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles			- €	0%
6812	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir			- €	0%
6815	Dotations aux provisions des charges d'exploitation			- €	0%
6816	Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles			- €	0%
6817	Dotations aux dépréciations des actifs circulants			- €	0%
686	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges financières			- €	0%
687	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges exceptionnelles (autres que c/6871, 68725, 68741, 68742, 68746 et 6876)			- €	0%
6871	Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations			- €	0%
68725	Dotations aux amortissements dérogatoires			- €	0%
68741	Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR			- €	0%
68742	Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations			- €	0%
68746	Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (établissements privés)			- €	0%
6876	Dotations aux dépréciations exceptionnelles			- €	0%
689	Engagements à réaliser sur ressources affectées (établissements privés)			- €	0%
TOTAL GROUPE III				- €	0%
TOTAL DES CHARGES				- €	0%
EXCEDENT PREVISIONNEL				- €	0%
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE				- €	0%
Présentation des produits :					
GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION					
	Dernier EPRD exécutoire Année N	Réalisations de janvier N à ... N	Anticipation sur les derniers mois de N	Total Année N	Taux de réalisation (%)
	(1)	(2)	(3)	(2)+(3) = (4)	(4)/(1)
731	Produits à la charge de l'assurance maladie (hors EHPAD) - autres que c/731224 -			- €	0%
731224	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L. 242-4 du CASF			- €	0%
732	Produits à la charge de l'Etat			- €	0%
733	Produits à la charge du département (hors EHPAD) - autres que c/733222 -			- €	0%
733222	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L. 242-4 du CASF			- €	0%
734	Produits à la charge de l'usager (hors EHPAD)			- €	0%
7351	Produits des EHPAD à la charge de l'assurance maladie			- €	0%
7352	Produits des EHPAD à la charge du département			- €	0%
7353	Produits des EHPAD à la charge de l'usager			- €	0%
7358	Produits des EHPAD à la charge d'autres financeurs			- €	0%
738	Produits à la charge d'autres financeurs			- €	0%
TOTAL GROUPE I				- €	0%

GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION					
	Dernier EPRI exécutoire Année N	Réalisations de janvier N à ... N	Anticipation sur les derniers mois de N	Total Année N	Taux de réalisation (%)
	(1)	(2)	(3)	(2)+(3) = (4)	(4)/(1)
70	Produits (autres que forfaits journaliers et participations ci-dessous: c/70821, 70822 et 72823)			- €	0%
70821	Forfaits journaliers			- €	0%
70822	Participations des personnes handicapées prévues au 4 ^e alinéa de l'article L. 242-4 du CASF			- €	0%
70823	Participations aux frais de repas et de transport dans les ESAT			- €	0%
71	Production stockée			- €	0%
72	Production immobilisée			- €	0%
74	Subventions d'exploitation et participations			- €	0%
75	Autres produits de gestion courante			- €	0%
603	Variation des stocks (en recettes)			- €	0%
609	Rabais, remises et ristournes obtenus sur achats			- €	0%
619	Rabais, remises et ristournes obtenus sur services extérieurs			- €	0%
629	Rabais, remises et ristournes obtenus sur autres services extérieurs			- €	0%
6419	Remboursements sur rémunérations du personnel non médical			- €	0%
6429	Remboursements sur rémunérations du personnel médical			- €	0%
6439	Remboursements sur rémunérations des personnes handicapées			- €	0%
6459/	Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance et sur autres charges sociales			- €	0%
6979	Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité			- €	0%
6489	Intérêts des emprunts et dettes - en recettes - (hors établissements publics)			- €	0%
6611				- €	0%
TOTAL GROUPE II					
	- €	- €	- €	- €	0%
GROUPE III : PRODUITS FINANCIERS, PRODUITS EXCEPTIONNELS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES					
	Dernier EPRI exécutoire Année N	Réalisations de janvier N à ... N	Anticipation sur les derniers mois de N	Total Année N	Taux de réalisation (%)
	(1)	(2)	(3)	(2)+(3) = (4)	(4)/(1)
76	Produits financiers			- €	0%
PRODUITS EXCEPTIONNELS					
771	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			- €	0%
773	Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance quadriennale (établissements publics)			- €	0%
775	Produits des cessions d'éléments d'actif			- €	0%
777	Quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice			- €	0%
778	Autres produits exceptionnels (autres que c/7781)			- €	0%
7781	Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat			- €	0%
AUTRES PRODUITS					
7811	Reprises sur amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles			- €	0%
7815	Reprises sur provisions d'exploitation			- €	0%
7816	Reprises sur dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles			- €	0%
7817	Reprises sur dépréciations des actifs circulants			- €	0%
786	Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits financiers)			- €	0%
787	Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits exceptionnels) autres que c/78725, 78741, 78742, 78746 et 7878			- €	0%
78725	Reprises sur amortissements dérogatoires			- €	0%
78741	Reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement			- €	0%
78742	Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations			- €	0%
78746	Reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (établissements privés)			- €	0%
7878	Reprises sur dépréciations exceptionnelles			- €	0%
789	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (établissements privés)			- €	0%
79	Transferts de charges			- €	0%
TOTAL GROUPE III					
	- €	- €	- €	- €	0%
TOTAL DES PRODUITS					
	- €	- €	- €	- €	0%
DEFICIT PREVISIONNEL					
	- €	- €	- €	- €	0%
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE					
	- €	- €	- €	- €	0%
Report à nouveau déficitaire (cumul)					
Report à nouveau excédentaire (cumul)					

Compte de résultat prévisionnel principal/annexe soumis à l'obligation d'équilibre - (Précisez la raison sociale de l'établissement ou du service)					
N° RNESS ET :					
Présentation des charges :					
	Dernier EPRD exécutoire Année N	Réalisations de janvier N à ... N	Anticipation sur les derniers mois de N	Total Année N	Taux de réalisation (%)
	(1)	(2)	(3)	(2)+(3) = (4)	(4)/(1)
ACHATS					
601/602				- €	0%
/603				- €	0%
606				- €	0%
607				- €	0%
709				- €	0%
713				- €	0%
SERVICES EXTERIEURS					
6111				- €	0%
6112				- €	0%
6118				- €	0%
AUTRES SERVICES EXTERIEURS					
624				- €	0%
6242				- €	0%
625				- €	0%
626				- €	0%
6261				- €	0%
6262				- €	0%
6263				- €	0%
6264				- €	0%
6267				- €	0%
6268				- €	0%
TOTAL GROUPE I					
	- €	- €	- €	- €	0%
GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL					
	Dernier EPRD exécutoire Année N	Réalisations de janvier N à ... N	Anticipation sur les derniers mois de N	Total Année N	Taux de réalisation (%)
	(1)	(2)	(3)	(2)+(3) = (4)	(4)/(1)
621				- €	0%
622				- €	0%
631				- €	0%
633				- €	0%
641				- €	0%
642				- €	0%
643				- €	0%
645				- €	0%
646				- €	0%
647				- €	0%
648				- €	0%
TOTAL GROUPE II					
	- €	- €	- €	- €	0%
GROUPE III : CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE					
	Dernier EPRD exécutoire Année N	Réalisations de janvier N à ... N	Anticipation sur les derniers mois de N	Total Année N	Taux de réalisation (%)
	(1)	(2)	(3)	(2)+(3) = (4)	(4)/(1)
612				- €	0%
613				- €	0%
614				- €	0%
615				- €	0%
616				- €	0%
617				- €	0%
618				- €	0%
623				- €	0%
627				- €	0%
635				- €	0%
637				- €	0%
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE					
651				- €	0%
653				- €	0%
654				- €	0%
655				- €	0%
657				- €	0%
658				- €	0%
CHARGES FINANCIERES					
66				- €	0%
CHARGES EXCEPTIONNELLES					
671				- €	0%
673				- €	0%
675				- €	0%
678				- €	0%

DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS					
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles			- €	0%
6812	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir			- €	0%
6815	Dotations aux provisions des charges d'exploitation			- €	0%
6816	Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles			- €	0%
6817	Dotations aux dépréciations des actifs circulants			- €	0%
686	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges financières			- €	0%
687	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges exceptionnelles (autres que c.6871, 68725, 68741, 68742, 68746 et 6876)			- €	0%
6871	Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations			- €	0%
68725	Dotations aux amortissements dérogatoires			- €	0%
68741	Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR			- €	0%
68742	Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations			- €	0%
68746	Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (établissements privés)			- €	0%
6876	Dotations aux dépréciations exceptionnelles			- €	0%
689	Engagements à réaliser sur ressources affectées (établissements privés)			- €	0%
TOTAL GROUPE III		- €	- €	- €	0%
TOTAL DES CHARGES (GROUPE I + GROUPE II + GROUPE III)		- €	- €	- €	0%
602	Déficit antérieur du CRP reporté				
605	Amortissements comptables excédentaires différés				
TOTAL GENERAL		- €	- €	- €	0%

Présentation des produits :		Dernier EPRD exécutoire Année N	Réalisations de janvier N à ... N	Anticipation sur les derniers mois de N	Total Année N	Taux de réalisation (%)
GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION		(1)	(2)	(3)	(2)+(3) = (4)	(4)/(1)
731	Produits à la charge de l'assurance maladie (hors EHPAD)				- €	0%
732	Produits à la charge de l'Etat				- €	0%
733	Produits à la charge du département (hors EHPAD)				- €	0%
734	Produits à la charge de l'usager (hors EHPAD)				- €	0%
738	Produits à la charge d'autres financeurs				- €	0%
TOTAL GROUPE I		- €	- €	- €	- €	0%

GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION		Dernier EPRD exécutoire Année N	Réalisations de janvier N à ... N	Anticipation sur les derniers mois de N	Total Année N	Taux de réalisation (%)
		(1)	(2)	(3)	(2)+(3) = (4)	(4)/(1)
70	Produits				- €	0%
71	Production stockée				- €	0%
72	Production immobilisée				- €	0%
74	Subventions d'exploitation et participations				- €	0%
75	Autres produits de gestion courante				- €	0%
603	Variation des stocks (en recettes)				- €	0%
609	Rabais, remises et ristournes obtenus sur achats				- €	0%
619	Rabais, remises et ristournes obtenus sur services extérieurs				- €	0%
629	Rabais, remises et ristournes obtenus sur autres services extérieurs				- €	0%
6419	Remboursements sur rémunérations du personnel non médical				- €	0%
6429	Remboursements sur rémunérations du personnel médical				- €	0%
6439	Remboursements sur rémunérations des personnes handicapées				- €	0%
6459/6979	Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance et sur autres charges sociales				- €	0%
6489	Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité				- €	0%
6611	Intérêts des emprunts et dettes - en recettes - (hors établissements publics)				- €	0%
TOTAL GROUPE II		- €	- €	- €	- €	0%

GROUPE III : PRODUITS FINANCIERS, PRODUITS EXCEPTIONNELS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES					
	Dernier EPRD exécutoire Année N	Réalisations de janvier N à ... N	Anticipation sur les derniers mois de N	Total Année N	Taux de réalisation (%)
	(1)	(2)	(3)	(2)+(3) = (4)	(4)/(1)
76 Produits financiers	- €			- €	0%
PRODUITS EXCEPTIONNELS					
771 Produits exceptionnels sur opérations de gestion				- €	0%
773 Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance quadriennale (établissements publics)				- €	0%
775 Produits des cessions d'éléments d'actif				- €	0%
777 Quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice				- €	0%
778 Autres produits exceptionnels (autres que c/7781)				- €	0%
7781 Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat				- €	0%
AUTRES PRODUITS					
7811 Reprises sur amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles				- €	0%
7815 Reprises sur provisions d'exploitation				- €	0%
7816 Reprises sur dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles				- €	0%
7817 Reprises sur dépréciations des actifs circulants				- €	0%
786 Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits financiers)				- €	0%
787 Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits exceptionnels) autres que c/78725, 78741, 78742, 78746 et 7876				- €	0%
78725 Reprises sur amortissements dérogatoires				- €	0%
78741 Reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement				- €	0%
78742 Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations				- €	0%
78746 Reprises sur provisions réglementées - réserves des plus-values nettes d'actif (établissements privés)				- €	0%
7876 Reprises sur dépréciations exceptionnelles				- €	0%
789 Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (établissements privés)				- €	0%
79 Transferts de charges				- €	0%
TOTAL GROUPE III	- €	- €	- €	- €	0%
TOTAL DES PRODUITS (GROUPE I + GROUPE II + GROUPE III)	- €	- €	- €	- €	0%
002 Excédent antérieur du CRP reporté					
005 Amortissements comptables excédentaires différés					
TOTAL GENERAL	- €	- €	- €	- €	0%

Synthèse des CRP

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

	CHARGES			PRODUITS		
	Dernier EPRD exécutoire Année N	Total Réalisations et Anticipation sur les derniers mois de l'année	Taux de réalisation (%)	Dernier EPRD exécutoire Année N	Total Réalisations et Anticipation sur les derniers mois de l'année	Taux de réalisation (%)
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	- €	- €	0%	- €	- €	0%
Groupe II : charges afférentes au personnel	- €	- €	0%	- €	- €	0%
Groupe III : charges afférentes à la structure	- €	- €	0%	- €	- €	0%
TOTAL DES CHARGES	- €	- €	0%	- €	- €	0%
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE	- €	- €	0%	- €	- €	0%
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	- €	- €	0%	- €	- €	0%

COMPTES DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL SOUMIS A OBLIGATION D'EQUILIBRE STRICT (PREVISIONS EXERCICE N)

	CHARGES			PRODUITS		
	Dernier EPRD exécutoire Année N	Total Réalisations et Anticipation sur les derniers mois de l'année	Taux de réalisation (%)	Dernier EPRD exécutoire Année N	Total Réalisations et Anticipation sur les derniers mois de l'année	Taux de réalisation (%)
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante						
Groupe II : charges afférentes au personnel						
Groupe III : charges afférentes à la structure						
TOTAL DES CHARGES						
Excédent antérieur du CRP reporté (002)						
Amortissements comptables excédentaires différés (005)						
TOTAL GENERAL						

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

	CHARGES			PRODUITS		
	Dernier EPRD exécutoire Année N	Total Réalisations et Anticipation sur les derniers mois de l'année	Taux de réalisation (%)	Dernier EPRD exécutoire Année N	Total Réalisations et Anticipation sur les derniers mois de l'année	Taux de réalisation (%)
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante						
Groupe II : charges afférentes au personnel						
Groupe III : charges afférentes à la structure						
TOTAL DES CHARGES						
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE						
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL						

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

	CHARGES			PRODUITS		
	Dernier EPRD exécutoire Année N	Total Réalisations et Anticipation sur les derniers mois de l'année	Taux de réalisation (%)	Dernier EPRD exécutoire Année N	Total Réalisations et Anticipation sur les derniers mois de l'année	Taux de réalisation (%)
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	- €	- €	0%	- €	- €	0%
Groupe II : charges afférentes au personnel	- €	- €	0%	- €	- €	0%
Groupe III : charges afférentes à la structure	- €	- €	0%	- €	- €	0%
TOTAL DES CHARGES	- €	- €	0%	- €	- €	0%
Excédent antérieur du CRP reporté (002)	- €	- €	0%	- €	- €	0%
Amortissements comptables excédentaires différés (005)	- €	- €	0%	- €	- €	0%
TOTAL GENERAL	- €	- €	0%	- €	- €	0%

Synthèse des résultats comptables prévisionnels

CRP	Résultat comptable N-1	Dernier EPRD exécutoire N			Projection actualisée de l'année N		
		Charges	Produits	Résultat	Charges	Produits	Résultat
CRPP		- €	- €	- €	- €	- €	- €
CRPA 1							
CRPA 2							
CRPA 3		- €	- €	- €	- €	- €	- €
CRPA ...							
Total	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €

Cadre EPRD synthétique

COMPTES DE RESULTAT CONSOLIDES (CRPP + CRPA)

	CHARGES		PRODUITS	
	Dernier EPRD exécutoire Année N	Projection actualisée Année N	Dernier EPRD exécutoire Année N	Projection actualisée Année N
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	- €	- €	- €	- €
Groupe II : charges afférentes au personnel	- €	- €	- €	- €
Groupe III : charges afférentes à la structure	- €	- €	- €	- €
TOTAL DES CHARGES	- €	- €	- €	- €
RÉSULTAT COMPTABLE PRÉVISIONNEL EXCÉDENTAIRE	- €	- €	- €	- €
TOTAL ÉQUILIBRE DU COMPTE DE RÉSULTAT PRÉVISIONNEL	- €	- €	- €	- €

Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissablesTOTAL DES PRODUITS
RÉSULTAT COMPTABLE PRÉVISIONNEL DÉFICITAIRE
TOTAL ÉQUILIBRE DU COMPTE DE RÉSULTAT PRÉVISIONNEL

TABLEAU DE PASSAGE DU RESULTAT PRÉVISIONNEL A LA CAF PRÉVISIONNELLE

	CHARGES		PRODUITS	
	Dernier EPRD exécutoire Année N	Projection actualisée Année N	Dernier EPRD exécutoire Année N	Projection actualisée Année N
RÉSULTAT COMPTABLE PRÉVISIONNEL (EXCÉDENT) (1)	- €	- €	- €	- €
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Engagements à réaliser sur ressources affectées (établissements privés)				
PRODUITS DES CÉSSIONS D'ÉLÉMENTS D'ACTIF				
Quotes-parts des subventions et fonds associatifs virées au résultat				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions				
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (établissements privés)				
SOUS-TOTAL 1	- €	- €	- €	- €
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT (s11-2-0)	- €	- €	- €	- €
Taux de CAF en pourcentage des produits	- €	- €	- €	- €

TABLEAU DE FINANCEMENT PRÉVISIONNEL

	CHARGES		PRODUITS	
	Dernier EPRD exécutoire Année N	Projection actualisée Année N	Dernier EPRD exécutoire Année N	Projection actualisée Année N
INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT PRÉVISIONNELLE	- €	- €	- €	- €
Remboursement des dettes financières				
Immobilisations				
Autres emplois				
TOTAL DES EMPLOIS	- €	- €	- €	- €
APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	- €	- €	- €	- €
TOTAL ÉQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	- €	- €	- €	- €

FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL PRÉVISIONNEL (FRNG)

	Dernier EPRD exécutoire Année N	Projection actualisée Année N
FRNG estimé au 1er janvier		
Variation du fonds de roulement : Apport ou (Prélèvement)	- €	- €
FRNG prévisionnel au 31 décembre	- €	- €

BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (BFR) PRÉVISIONNEL (2)

BFR estimé au 1er janvier

Variation des postes de valeur d'exploitation (+) sur l'exercice N

Variation des postes de dettes d'exploitation (-) sur l'exercice

BFR (ou EFE signe "-") prévisionnel au 31 décembre

Variation prévisionnelle de trésorerie de la période

(1) Hors report à nouveau (ligne 002) et ligne d'équilibre des amortissements comptables excédentaires différés (ligne 005)
 (2) À estimer à partir d'hypothèses réalistes d'évolution des postes du BFR (stocks, créances et dettes : effet volume et délais)

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

		Comptes	Dernier BPFR exécutoire Année N	Projection actualisée Année N
RESULTAT COMPTABLE (EXCÉDENT ou DÉFICIT) (1)			- €	- €
+ Flux internes (charges)			- €	- €
F R I	+ Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	c/675		
	+ Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	c/6811		
	+ Dotations aux provisions pour renouvellement des immobilisations et dotations aux amortissements dérogatoires	c/68742, c/68725		
	+ Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI	c/6812, c/6816, c/6871, c/68746		
F R E	+ Dotations aux provisions d'exploitation	c/6815		
	+ dotations aux provisions de couverture du BFR	c/68741		
	+ Dotations aux dépréciations des actifs circulants: créances, stocks et en-cours	c/6817		
	+ Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	c/686, c/68748, c/6876		
	+ Engagements à réaliser sur ressources affectées (établissements privés)	c/689		
- Flux internes (produits)			- €	- €
F R I	- Produits des cessions d'éléments d'actif	c/775		
	- Quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice	c/777		
	- Reprises sur provisions pour renouvellement des immobilisations et reprises sur amortissements dérogatoires	c/78742, c/78725		
	- Autres reprises sur amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI	c/7811, c/7816, c/78746		
	- Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat (établissements privés)	c/7781		
F R E	- Reprises sur provisions d'exploitation	c/7815		
	- Reprises sur provisions de couverture du BFR	c/78741		
	- Reprises sur dépréciations des actifs circulants: créances, stocks et en-cours	c/7817		
	- Autres reprises sur dépréciations et provisions	c/786, c/78748, c/7876		
	- Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs affectées (établissements privés)	c/789		
CAPACITÉ OU INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (CAF ou IAF)			- €	- €
Dont montant affectant le FRI			- €	- €
Dont montant affectant le FRE			- €	- €

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

Tableau de financement prévisionnel

Ressources		Réalisé N-1	Dernier EPRD exécutoire Année N	Projection actualisée Année N
N° de comptes	Libellés			
	Capacité d'autofinancement		- €	- €
	<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)			
	<i>Titre 2 : Augmentation des dettes financières :</i>			
16	Emprunts et dettes assimilées			
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	Cessions d'immobilisation			
070	Annulations de mandats sur exercices clos (3)			
	TOTAL DES RESSOURCES	- €	- €	- €
	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT	- €	- €	- €
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	- €	- €	- €

Emplois		Réalisé N-1	Dernier EPRD exécutoire Année N	Projection actualisée Année N
N° de comptes	Libellés			
	Insuffisance d'autofinancement			- €
10	Fonds associatifs, apports, dotations et réserves (réduction) (2)			
	<i>Titre 1 : Remboursement des dettes financières :</i>			
16	Emprunts et dettes assimilées			
17	Dettes rattachées à des participations (2)			
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (emplois) (2)			
	<i>Titre 2 : Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé :</i>			
20	Immobilisations incorporelles			
21	Immobilisations corporelles	- €	- €	- €
	- dont terrains			
	- dont agencements de terrains			
	- dont constructions			
	- dont installations techniques, matériel et outillage			
	- dont autres immobilisations corporelles			
23	Immobilisations en cours			
26	Participations et créances rattachées à des participations			
27	Autres immobilisations financières (sauf 2768)			
	<i>Titres 3 : Autres emplois :</i>			
481	Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation)			
071	Annulation de titres sur exercices clos (3)			
	TOTAL DES EMPLOIS	- €	- €	- €
	APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	- €	- €	- €
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	- €	- €	- €

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

(2) : ESSMS privés seulement

(3) : ESSMS publics seulement

Postes	N (projection actualisée)	N+1 (projection actualisée)	N+2 (projection actualisée)	N+3 (projection actualisée)	N+4 (projection actualisée)	N+5 (projection actualisée)	...
GROUPE I Charges afférentes à l'exploitation courante	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Variations annuelles des charges du groupe 1 (plusieurs lignes si nécessaire)							
GROUPE II Charges afférentes au personnel	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Variations annuelles des charges du groupe 2 (comptes 621 et 622) Recrutements et autres variations de charges de personnel (plusieurs lignes si nécessaires)							
GROUPE III Charges afférentes à la structure	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Charges du groupe 3 - c/61 et c/62 (1) (hors c/615 ci-après)	- €						
Charges du groupe 3 - c/63 (1)	- €						
Charges du groupe 3 - c/65 (1)	- €						
Charges d'entretien réparation (1)	- €						
Charges exceptionnelles décaissables							
FRI Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	- €						
FRI Dotations aux amortissements des immobilisations acquises avant le 1/1/N	- €						
FRI Dotations aux amortissements des immobilisations sur acquisitions nouvelles							
FRI Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir	- €						
FRI Dotations aux amortissements dérogoires, amortissements exceptionnels et dépréciations des immobilisations	- €						
FRI Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	- €						
FRI Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (établissements privés)	- €						
FRE Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR	- €						
FRE Dotations aux provisions des charges d'exploitation	- €						
FRE Dotations aux autres amortissements, provisions et dépréciations	- €						
FRE Engagements à réaliser sur ressources affectées (fonds dédiés) (établissements privés)	- €						
Frais financiers des emprunts antérieurs à l'année N	- €						
Frais financiers des emprunts nouveaux							
A- Total des charges de l'exercice	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
RÉSULTAT PRÉVISIONNEL EXCÉDENTAIRE (B - A)	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Reprise de déficits antérieurs et reports au titre des amortissements comptables excédentaires différés							
TOTAL ÉQUILIBRE GÉNÉRAL	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
(1) À retenir pour le calcul de la marge brute							

Postes	N (projection actualisée)	N+1 (projection actualisée)	N+2 (projection actualisée)	N+3 (projection actualisée)	N+4 (projection actualisée)	N+5 (projection actualisée)	...
GROUPE I Produits de la tarification	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Produits à la charge de l'Etat	- €						
Produits à la charge de l'assurance maladie	- €						
Produits à la charge du département	- €						
Produits à la charge de l'utilisateur	- €						
Produits à la charge d'autres financeurs	- €						
Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles (une ligne par financeur) (2)							
GROUPE II Autres produits relatifs à l'exploitation	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Variations annuelles des produits du groupe 2 (plusieurs lignes si nécessaire)							
GROUPE III Produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Produits du groupe 3 autres que ceux-listés ci-dessous	- €						
Produits financiers	- €						
FRI Produits des cessions d'éléments d'actif	- €						
FRI Quotes-parts des subventions d'investissement versées au résultat de l'exercice	- €						
FRI Quote-part d'éléments du fonds associatif versée au compte de résultat	- €						
FRI Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	- €						
FRI Reprises sur amortissements dérogoires	- €						
FRI Reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (établissements privés)	- €						
FRI Reprises sur autres amortissements, autres provisions et dépréciations impactant le FRI	- €						
FRE Reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement	- €						
FRE Reprises sur provisions d'exploitation	- €						
FRE Reprises sur autres provisions et dépréciations	- €						
FRE Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs (fonds dédiés) (établissements privés)	- €						
FRE Transferts de charges	- €						
B- Total des produits de l'exercice	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
RÉSULTAT PRÉVISIONNEL DÉFICITAIRE (A - B)	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Reprise d'excédents antérieurs et amortissements excédentaires différés							
Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement							
TOTAL ÉQUILIBRE GÉNÉRAL	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
(2) ARS / Préfets / Conseils départementaux							

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

Détermination du fonds de roulement au 31 décembre N-1					
Biers			Financements		
BIENS	N-2	Réel N-1 (1)	FINANCEMENTS	N-2	Réel N-1 (1)
Biens stables			Financements stables		
Immobilisations incorporelles brutes			Dotations, apports ou fonds associatifs		
Immobilisations corporelles brutes	- €	- €	Excédents affectés à l'investissement		
- Terrains			Subventions d'investissement		
- Agencements de terrain			Réserve de compensation des charges d'amortissement		
- Constructions			Provisions pour renouvellement des immobilisations		
- Installations techniques, matériel et outillage			Provisions réglementées des plus-values nettes d'adif		
- Autres immobilisations corporelles			Emprunts et dettes financières		
Immobilisations corporelles et incorporelles en cours			Dépôts et cautionnements reçus		
Immobilisations en cours - Part investissement PPP (2)			Amortissements des immobilisations	- €	- €
			- Agencements de terrain		
			- Constructions		
			- Installations techniques, matériel et outillage		
			- Autres immobilisations corporelles		
Immobilisations financières			Amortissement des immobilisations incorporelles		
Amortissements comptables excédentaires déduits (3)			Dépenses refusées par l'autorité de tarification (3) (5)		
Charges à répartir			Dépréciation des immobilisations		
Autres			Autres (7)		
			Compte de liaison investissement		
Total I	- €	- €	Total I	- €	- €
Fonds de roulement d'investissement négatif (I-II)	- €	- €	Fonds de roulement d'investissement positif (I-II)	- €	- €
Actifs stables d'exploitation			Financements stables d'exploitation		
Report à nouveau déficitaire (4)			Réserves et provisions affectées à la couverture du BFR		
Résultat déficitaire (4)			Réserves de compensation des déficits		
Créances glissantes			Résultat excédentaire (4)		
Droits acquis par les salariés, non provisionnés (3)			Report à nouveau excédentaire en attente d'affectation (4)		
			Provisions pour risques et charges		
			Fonds décaisés		
			Dépréciation des stocks, créances et éléments financiers		
Compte de liaison trésorerie (stable)			Compte de liaison trésorerie (stable)		
Total IV	- €	- €	Total II	- €	- €
Fonds de roulement d'exploitation négatif (III-IV)	- €	- €	Fonds de roulement d'exploitation positif (III-IV)	- €	- €
Fonds de roulement net global négatif	- €	- €	Fonds de roulement net global positif	- €	- €
Valeurs d'exploitation			Dettes d'exploitation		
Stocks et en-cours			Avances reçues		
Avances et acomptes versés			Fournisseurs		
Créances sur organismes payeurs, usagers			Dettes sociales et fiscales		
Créances diverses d'exploitation			Dettes diverses d'exploitation		
Créances irrécouvrables admises en non valeur (5)			Produits constatés d'avance		
Charges constatées d'avance			Ressources à reverser à l'aide sociale		
Dépenses pour congés payés			Fonds déposés par les résidents		
Autres			Autres		
Compte de liaison d'exploitation			Compte de liaison d'exploitation		
Total VI	- €	- €	Total V	- €	- €
Besoin en fonds de roulement (VI-V)	- €	- €	Excédent de financement d'exploitation (VI-V)	- €	- €
Liquidités			Financements à court terme		
Valeurs mobilières de placement			Fournisseurs d'immobilisations		
Disponibilités			Fonds des mineurs protégés		
Autres			Concours bancaires courants		
			Ligne de trésorerie		
Compte de liaison trésorerie			Intérêts courus non échus		
			Autres		
Total VII	- €	- €	Total VI	- €	- €
Trésorerie positive (VII-VII)	- €	- €	Trésorerie négative (VII-VII)	- €	- €
TOTAL DES BIENS (I-II-IV-VII)	- €	- €	TOTAL DES FINANCEMENTS (I-II-V-VI)	- €	- €

(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) : et établissements privés seulement
(4) : Sous contrôle de tiers financiers
(5) : Établissements publics seulement
(6) : Montant précédé du signe "-"
(7) : Dont résultats non contrôlés par des tiers financiers

Tableau de répartition des charges communes et opérations faites en commun

[illegible]

Annexe 7b : cadre normalisé de présentation du relevé infra-annuel (RIA) des établissements relevant des articles L.342-1 à L.342-6 du code de l'action sociale et des familles

Annexe 7B : Cadre normalisé de présentation du relevé infra-annuel (RIA) des établissements relevant des articles L. 342-1 à L. 342-6 du code de l'action sociale et des familles							
Exercice :							
N° FINESS (entité juridique)							
Organisme gestionnaire:							
Statut de l'entité juridique							
Adresse:							
Téléphone:							
Fax:							
Email:							
Nom et qualité de la personne habilitée à représenter l'organisme gestionnaire:							
Date d'effet du contrat pluriannuel d'objectifs et de moyens							
Période d'observation :	Janvier N à ... N						
Etablissements relevant du périmètre de l'EPRD							
Etablissements	Adresses	N° FINESS	Catégorie	Date d'autorisation	Capacité autorisée	Capacité installée	Amplitude d'ouverture sur l'année (en jours)
BHPAD principal (CRPP *)							
BHPAD 2 (CRPA 1 **)							
BHPAD 3 (CRPA 2)							
BHPAD 4 (CRPA 3)							
Convention collective majoritaire de travail / accord d'entreprise : (*) : Compte de résultat prévisionnel principal; établissement "historique" ou compte de résultat prévisionnel financièrement le plus important. (**) : Compte de résultat prévisionnel annexe (en application de l'article R. 314-21.7 du CASF)							

Sommaire

Documents	Identification de l'onglet	Pagination
<u>Comptes de résultat prévisionnel</u>		
ESSMS 1	CRPP	Page à
ESSMS 2	CRPA_1	Page à
ESSMS 3	CRPA_2	Page à
ESSMS ...	CRPA_...	Page à
<u>Synthèse des CRP (sections "soins" et "dépendance" uniquement)</u>	Synthèse_CRP	Page à
<u>EPRD synthétique (sections "soins" et "dépendance" uniquement)</u>	EPRD-Synthétique	Page
<u>Tableau de répartition des charges communes et opérations faites en commun</u>	Tableau_Rcc	Page

Compte de résultat prévisionnel principal/annexe non soumis à l'obligation d'équilibre - (Préciser la raison sociale de l'établissement ou du service)

N° FINESS ET :

Présentation des charges

		Sections soins et dépendance uniquement				
		Dernier EPDR exécutoire Année N	Réalisations de janvier N à ... N	Anticipation sur les derniers mois de N	Total Année N	Taux de réalisation n (%)
GROUPE I : CHARGES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE		(1)	(2)	(3)	(2)+(3) = (4)	(4)/(1)
ACHATS						
60	Achats et variation de stocks				- €	0%
709	Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement				- €	0%
713	Variation des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)				- €	0%
SERVICES EXTERIEURS						
6111	Sous-traitance: prestations à caractère médical				- €	0%
6112	Sous-traitance: prestations à caractère médico-social				- €	0%
6118	Sous-traitance: autres prestations de service				- €	0%
AUTRES SERVICES EXTERIEURS						
624	Transports de biens, d'usagers et transports collectifs du personnel				- €	0%
625	Déplacements, missions et réceptions				- €	0%
626	Frais postaux et frais de télécommunications				- €	0%
628	Divers				- €	0%
6281	dont prestations de blanchissage à l'extérieur				- €	0%
6282	dont prestations d'alimentation à l'extérieur				- €	0%
6283	dont prestations de nettoyage à l'extérieur				- €	0%
6284	dont prestations d'informatique à l'extérieur				- €	0%
TOTAL GROUPE I		- €	- €	- €	- €	0%
GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL		Sections soins et dépendance uniquement				
		Dernier EPDR exécutoire Année N	Réalisations de janvier N à ... N	Anticipation sur les derniers mois de N	Total Année N	Taux de réalisation n (%)
		(1)	(2)	(3)	(2)+(3) = (4)	(4)/(1)
621	Personnel extérieur à l'établissement				- €	0%
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires				- €	0%
631	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)				- €	0%
633	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)				- €	0%
641	Rémunérations du personnel non médical				- €	0%
642	Rémunérations du personnel médical				- €	0%
643	Rémunération du personnel handicapé				- €	0%
645	Charges de sécurité sociale et de prévoyance				- €	0%
646	Personnes handicapées				- €	0%
647	Autres charges sociales				- €	0%
648	Autres charges de personnel				- €	0%
TOTAL GROUPE II		- €	- €	- €	- €	0%
GROUPE III : CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE		Sections soins et dépendance uniquement				
		Dernier EPDR exécutoire Année N	Réalisations de janvier N à ... N	Anticipation sur les derniers mois de N	Total Année N	Taux de réalisation n (%)
		(1)	(2)	(3)	(2)+(3) = (4)	(4)/(1)
612	Redevances de crédit-bail				- €	0%
613	Locations				- €	0%
614	Charges locatives et de copropriété				- €	0%
615	Entretien et réparations				- €	0%
616	Primes d'assurances				- €	0%
617	Etudes et recherches				- €	0%
618	Divers				- €	0%
629	Information, publications, relations publiques				- €	0%
627	Services bancaires et assimilés				- €	0%
635	Autres impôts taxes et versements assimilés (administration des impôts)				- €	0%
637	Autres impôts taxes et versements assimilés (autres organismes)				- €	0%
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE						
651	Redevances pour concessions, brevets, licences, droits et valeurs similaires				- €	0%
653	Contribution versée au groupement hospitalier de territoire				- €	0%
654	Pertes sur créances irrécouvrables				- €	0%
655	Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				- €	0%
657	Subventions				- €	0%
658	Charges diverses de gestion courante				- €	0%
CHARGES FINANCIERES						
66	Charges financières				- €	0%
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
671	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				- €	0%
675	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés				- €	0%
678	Autres charges exceptionnelles				- €	0%
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS						
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles				- €	0%
6812	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir				- €	0%
6815	Dotations aux provisions d'exploitation				- €	0%
6816	Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles				- €	0%
6817	Dotations aux dépréciations des actifs circulants				- €	0%
686	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges financières				- €	0%
687	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges exceptionnelles				- €	0%
689	Engagements à réaliser sur ressources affectées				- €	0%
TOTAL GROUPE III		- €	- €	- €	- €	0%
TOTAL DES CHARGES		- €	- €	- €	- €	0%
EXCEDENT PREVISIONNEL		- €	- €	- €	- €	0%
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE		- €	- €	- €	- €	0%

Présentation des produits :

		Sections soins et dépendance uniquement				
		Dernier EPRD exécutoire Année N	Réalisations de janvier N à ... N	Anticipation sur les derniers mois de N	Total Année N	Taux de réalisation (%)
		(1)	(2)	(3)	(2)+(3) = (4)	(4)/(1)
 GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION						
731	Produits à la charge de l'assurance maladie (hors EHPAD)				- €	0%
732	Produits à la charge de l'État				- €	0%
733	Produits à la charge du département (hors EHPAD)				- €	0%
734	Produits à la charge de l'usager (hors EHPAD)				- €	0%
735	Produits des EHPAD - Secteur des personnes âgées				- €	0%
7351	Dont produits à la charge de l'assurance maladie				- €	0%
7352	Dont produits à la charge du département				- €	0%
7353	Dont produits à la charge de l'usager				- €	0%
738	Produits à la charge d'autres financeurs				- €	0%
TOTAL GROUPE I		- €	- €	- €	- €	0%
 GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION						
		Dernier EPRD exécutoire Année N	Réalisations de janvier N à ... N	Anticipation sur les derniers mois de N	Total Année N	Taux de réalisation (%)
		(1)	(2)	(3)	(2)+(3) = (4)	(4)/(1)
70	Produits				- €	0%
71	Production stockée				- €	0%
72	Production immobilisée				- €	0%
74	Subventions d'exploitation et participations				- €	0%
75	Autres produits de gestion courante				- €	0%
603	Variation des stocks (en recettes)				- €	0%
609	Rabais, remises et ristournes obtenus sur achats				- €	0%
619	Rabais, remises et ristournes obtenus sur services extérieurs				- €	0%
629	Rabais, remises et ristournes obtenus sur autres services extérieurs				- €	0%
6419	Remboursements sur rémunérations du personnel non médical				- €	0%
6429	Remboursements sur rémunérations du personnel médical				- €	0%
6439	Remboursements sur rémunérations des personnes handicapées				- €	0%
6459/	Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance et sur autres charges				- €	0%
6979	sociales				- €	0%
6489	Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité				- €	0%
6611	Intérêts des emprunts et dettes (en recettes)				- €	0%
TOTAL GROUPE II		- €	- €	- €	- €	0%
 GROUPE III : PRODUITS FINANCIERS, PRODUITS EXCEPTIONNELS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES						
		Dernier EPRD exécutoire Année N	Réalisations de janvier N à ... N	Anticipation sur les derniers mois de N	Total Année N	Taux de réalisation (%)
		(1)	(2)	(3)	(2)+(3) = (4)	(4)/(1)
76	Produits financiers				- €	0%
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
771	Produits exceptionnels sur opérations de gestion				- €	0%
775	Produits des cessions d'éléments d'actif				- €	0%
777	Quotes-parts des subventions d'investissement versées au résultat de l'exercice				- €	0%
778	Autres produits exceptionnels				- €	0%
AUTRES PRODUITS						
7811	Reprises sur amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles				- €	0%
7815	Reprises sur provisions d'exploitation				- €	0%
7816	Reprises sur dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles				- €	0%
7817	Reprises sur dépréciations des actifs circulants				- €	0%
786	Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits financiers)				- €	0%
787	Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits exceptionnels)				- €	0%
789	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				- €	0%
79	Transferts de charges				- €	0%
TOTAL GROUPE III		- €	- €	- €	- €	0%
TOTAL DES PRODUITS		- €	- €	- €	- €	0%
DERCIT PREVISIONNEL		- €	- €	- €	- €	0%
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE		- €	- €	- €	- €	0%
Report à nouveau déficitaire (cumul)						
Report à nouveau excédentaire (cumul)						

Synthèse des CRP

EHPAD 1	COMPTES DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL - (PREVISIONS EXERCICE N)					
	CHARGES (sections dépendance et soins)			PRODUITS (sections dépendance et soins)		
	Dernier EPRD exécutoire Année N	Total Réalisations et Anticipation sur les derniers mois de l'année	Taux de réalisation (%)	Dernier EPRD exécutoire Année N	Total Réalisations et Anticipation sur les derniers mois de l'année	Taux de réalisation (%)
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	- €	- €	0%	- €	- €	0%
Groupe II : charges afférentes au personnel	- €	- €	0%	- €	- €	0%
Groupe III : charges afférentes à la structure	- €	- €	0%	- €	- €	0%
TOTAL DES CHARGES	- €	- €	0%	- €	- €	0%
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE	- €	- €	0%	- €	- €	0%
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	- €	- €	0%	- €	- €	0%

EHPAD 2	COMPTES DE RESULTAT PREVISIONNEL ANNEXE - (PREVISIONS EXERCICE N)					
	CHARGES (sections dépendance et soins)			PRODUITS (sections dépendance et soins)		
	Dernier EPRD exécutoire Année N	Total Réalisations et Anticipation sur les derniers mois de l'année	Taux de réalisation (%)	Dernier EPRD exécutoire Année N	Total Réalisations et Anticipation sur les derniers mois de l'année	Taux de réalisation (%)
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante						
Groupe II : charges afférentes au personnel						
Groupe III : charges afférentes à la structure						
TOTAL DES CHARGES						
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE						
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL						

EHPAD ...	COMPTES DE RESULTAT PREVISIONNEL ANNEXE - (PREVISIONS EXERCICE N)					
	CHARGES (sections dépendance et soins)			PRODUITS (sections dépendance et soins)		
	Dernier EPRD exécutoire Année N	Total Réalisations et Anticipation sur les derniers mois de l'année	Taux de réalisation (%)	Dernier EPRD exécutoire Année N	Total Réalisations et Anticipation sur les derniers mois de l'année	Taux de réalisation (%)
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante						
Groupe II : charges afférentes au personnel						
Groupe III : charges afférentes à la structure						
TOTAL DES CHARGES						
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE						
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL						

Cadre EPRD synthétique

	COMPTES DE RESULTAT CONSOLIDES (CRPP + CRPA)					
	CHARGES (sections soins et dépendance)			PRODUITS (sections soins et dépendance)		
	Dernier EPRD exécutoire Année N	Projection actualisée Année N		Dernier EPRD exécutoire Année N	Projection actualisée Année N	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	- €	- €		- €	- €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	- €	- €		- €	- €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	- €	- €		- €	- €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	- €	- €		- €	- €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE	- €	- €		- €	- €	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	- €	- €		- €	- €	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

IMPACT DES CRP SUR LA CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE DE L'ENTITE

	Dernier EPRD exécutoire Année N	Projection actualisée Année N	Dernier EPRD exécutoire Année N	Projection actualisée Année N	
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (EXCEDENT)	- €	- €	- €	- €	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (DEFICIT)
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés					Produits des cessions d'éléments d'actif
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions					Quotes-parts des subventions et fonds associatifs virées au résultat
Engagements à réaliser sur ressources affectées					Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions
SOUS-TOTAL 1	- €	- €	- €	- €	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs
APPORT A LA CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (s11-2<0)	- €	- €	- €	- €	SOUS-TOTAL 2
Taux de CAF en pourcentage des produits	0,0%	0,0%			PRELEVEMENT SUR LA CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (s11-2<0)

Tableau de répartition des charges communes et opérations faites en commun

N° de compte	Libellé	Montant total du compte	Clé de répartition (nature)	Activités/ESSMS relevant du périmètre du CPOM			Budgets hors périmètre du CPOM (synthèse)
				CRPP	CRPA 1	CRPA...	
				Montant	Montant	Montant	Montant
Total		0 €		0 €	0 €	0 €	0 €

	Montant des quotes-parts des opérations faites en commun						
	Quote-part des frais de siège						
	Quotes-parts Autres opérations faites en commun						
	...						
Total		0 €		0 €	0 €	0 €	0 €

Annexe 8 : cadre normalisé de présentation de l'état réalisé des recettes et des dépenses 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

Annexe 8 : Cadre normalisé de présentation de l'Etat Réalisé des Recettes et des Dépenses (ERRD) des établissements et services sociaux et médico-sociaux relevant du I de l'article L. 312-1 du code de l'action sociale et des familles										
Exercice :										
N° FINESS (entité juridique)										
Organisme gestionnaire:										
Statut de l'entité juridique										
Adresse:										
Téléphone:										
Fax:										
Email:										
Nom et qualité de la personne habilitée à représenter l'organisme gestionnaire:										
Date d'effet du contrat pluriannuel d'objectifs et de moyens										
Etablissements et services relevant du périmètre de l'ERRD										
Etablissements et services	Adresses	N° FINESS	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 principal/annexe	CRP soumis à l'obligation d'une présentation équilibrée - O/N
ESSMS principal (CRPP **)								OUI	P	
ESSMS 2 (CRPA 1 ***)								NON	A	
ESSMS 3 (CRPA 2)										
ESSMS 4 (CRPA 3)										
Convention collective majoritaire de travail: (*) Etablissements publics sociaux et médico-sociaux autonomes seulement (**): Compte de résultat prévisionnel principal (***) Compte de résultat prévisionnel annexe (en application de l'article R. 314-217 du CASF)										

Sommaire

Documents	Identification de l'onglet	Pagination
<u>Comptes de résultat</u>		
ESSMS 1	CRP	Page à
ESSMS 2	CRA_1	Page à
ESSMS ...	CRA_...	Page à
<u>Synthèse des comptes de résultat</u>	Synthèse CR	Page
<u>ERRD synthétique</u>	ERRD Synthétique	Page
<u>CAF détaillée</u>	Tableau CAF	Page
<u>Tableau de financement</u>	Tabl. de financement	Page
<u>Détermination du fonds de roulement au 31 décembre de l'année N</u>	FDR	Page à
<u>Ratios financiers</u>	Ratios financiers	Page
<u>Tableau de répartition des charges communes</u>	Tableau_Rcc	Page
<u>Provisions, dépréciations, subventions</u>	Provis°, dépréciat°, subvent°	Page
<u>Emprunts</u>	(Essms privés/publics)	Page à
<u>Synthèse des résultats</u>	Synthèse_résultats	Page

GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION									
	Réalisations Exercice N-1	Budget initial	Budget exercice N Virements de crédits	Décisions modifica- tives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Exercice N Ecart réalisations / prévisions (6)	Ecart réalisations / prévisions (%)	
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)/(4) / (4)	
70	Produits (autres que forfaits journaliers et participations - autres que c/70821, 70822 et 72823 -				- €		- €	0%	
70821	Forfaits journaliers				- €		- €	0%	
70822	Participations des personnes handicapées prévues au 4° alinéa de l'article L. 242-4 du CASF				- €		- €	0%	
70823	Participations aux frais de repas et de transport dans les ESAT				- €		- €	0%	
71	Production stockée				- €		- €	0%	
72	Production immobilisée				- €		- €	0%	
74	Subventions d'exploitation et participations				- €		- €	0%	
75	Autres produits de gestion courante				- €		- €	0%	
603	Variation des stocks (en recettes)				- €		- €	0%	
609	Rabais, remises et ristournes obtenus sur achats				- €		- €	0%	
619	Rabais, remises et ristournes obtenus sur services extérieurs				- €		- €	0%	
629	Rabais, remises et ristournes obtenus sur autres services extérieurs				- €		- €	0%	
6419	Remboursements sur rémunérations du personnel non médical				- €		- €	0%	
6429	Remboursements sur rémunérations du personnel médical				- €		- €	0%	
6439	Remboursements sur rémunérations des personnes handicapées				- €		- €	0%	
6459/ 69/79	Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance et sur autres charges sociales				- €		- €	0%	
6489	Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité				- €		- €	0%	
TOTAL GROUPE II		- €	- €	- €	- €	- €	- €	0%	
GROUPE III : PRODUITS FINANCIERS, PRODUITS EXCEPTIONNELS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES									
	Réalisations Exercice N-1	Budget initial	Budget exercice N Virements de crédits	Décisions modifica- tives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Exercice N Ecart réalisations / prévisions (6)	Ecart réalisations / prévisions (%)	
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)/(4) / (4)	
76	Produits financiers				- €		- €	0%	
PRODUITS EXCEPTIONNELS									
771	Produits exceptionnels sur opérations de gestion				- €		- €	0%	
773	Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance quadriennale (établissements publics)				- €		- €	0%	
775	Produits des cessions d'éléments d'actif				- €		- €	0%	
777	Quotes-parts des subventions d'investissement versées au résultat de l'exercice				- €		- €	0%	
778	Autres produits exceptionnels (autres que c/7781)				- €		- €	0%	
7781	Quote-part d'éléments du fonds associatif versée au compte de résultat				- €		- €	0%	
AUTRES PRODUITS									
7811	Reprises sur amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles				- €		- €	0%	
7815	Reprises sur provisions d'exploitation				- €		- €	0%	
7816	Reprises sur dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles				- €		- €	0%	
7817	Reprises sur dépréciations des actifs circulants				- €		- €	0%	
786	Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits financiers)				- €		- €	0%	
787	Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits exceptionnels) - autres que c/78725, 78741, 78742, 78746 et 7876 -				- €		- €	0%	
78725	Reprises sur amortissements dérogatoires				- €		- €	0%	
78741	Reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement				- €		- €	0%	
78742	Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations				- €		- €	0%	
78746	Reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (établissements privés)				- €		- €	0%	
7876	Reprises sur dépréciations exceptionnelles				- €		- €	0%	
789	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (établissements privés)				- €		- €	0%	
79	Transferts de charges				- €		- €	0%	
TOTAL GROUPE III		- €	- €	- €	- €	- €	- €	0%	
TOTAL DES PRODUITS		- €	- €	- €	- €	- €	- €	0%	
DEFICIT REALISE		- €	- €	- €	- €	- €	- €	0%	
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PRINCIPAL/ANNEXE		- €	- €	- €	- €	- €	- €	0%	
Report à nouveau déficitaire (cumul)					- €		- €	0%	
Report à nouveau excédentaire (cumul)					- €		- €	0%	

Compte de résultat principal/annexe soumis à l'obligation d'équilibre (Préciser la raison sociale de l'établissement ou du service)

N° FINES ET :

Présentation des charges :

	Réalisa- tions Exercice N-1	Budget exercice N				Réalisa- Exercice N		
		Budget initial	Virements de crédits	Déclina- tions modifi- catives	Prévisions budgetai- res totales	Réalis- tions	Ecart réalisations / prévisions (%)	Ecart réalisations / prévisions (%)
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)/(4)	(5)/(4)/(4)
GROUPE I. CHARGES AFFÉRENTES À L'EXPLOITATION COURANTE								
ACHATS								
601/602 Achats stockés et variation des stocks				- €	- €	- €	0%	0%
603 Achats non stockés de matières et fournitures				- €	- €	- €	0%	0%
606 Achats de marchandises				- €	- €	- €	0%	0%
700 Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement				- €	- €	- €	0%	0%
713 Variation des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)				- €	- €	- €	0%	0%
SERVICES EXTERIEURS								
6111 Sous-traitance, prestations à caractère médical				- €	- €	- €	0%	0%
6112 Sous-traitance, prestations à caractère médico-social				- €	- €	- €	0%	0%
6118 Sous-traitance, autres prestations de service				- €	- €	- €	0%	0%
AUTRES SERVICES EXTERIEURS								
624 Transports de biens, d'usagers et transports collectifs du personnel (autres que c/6242)				- €	- €	- €	0%	0%
6242 Transports d'usagers				- €	- €	- €	0%	0%
625 Déplacements, missions et réceptions				- €	- €	- €	0%	0%
626 Frais postaux et frais de télécommunications				- €	- €	- €	0%	0%
6281 Prestations de blanchissage à l'extérieur				- €	- €	- €	0%	0%
6282 Prestations d'alimentation à l'extérieur				- €	- €	- €	0%	0%
6283 Prestations de nettoyage à l'extérieur				- €	- €	- €	0%	0%
6284 Prestations d'informatique à l'extérieur				- €	- €	- €	0%	0%
6287 Divers - Remboursements de frais et autres				- €	- €	- €	0%	0%
6288				- €	- €	- €	0%	0%
TOTAL GROUPE I		- €	- €	- €	- €	- €	0%	0%
GROUPE II. CHARGES AFFÉRENTES AU PERSONNEL								
	Réalisa- tions Exercice N-1	Budget initial	Virements de crédits	Déclina- tions modifi- catives	Prévisions budgetai- res totales	Réalis- tions	Ecart réalisations / prévisions (%)	Ecart réalisations / prévisions (%)
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)/(4)	(5)/(4)/(4)
621 Personnel extérieur à l'établissement				- €	- €	- €	0%	0%
622 Rémunérations d'intermédiaires et honoraires				- €	- €	- €	0%	0%
631 Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)				- €	- €	- €	0%	0%
632 Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)				- €	- €	- €	0%	0%
641 Rémunérations du personnel non médical				- €	- €	- €	0%	0%
642 Rémunérations du personnel médical				- €	- €	- €	0%	0%
643 Rémunération du personnel handicapé				- €	- €	- €	0%	0%
645 Charges de sécurité sociale et de prévoyance				- €	- €	- €	0%	0%
646 Personnes handicapées				- €	- €	- €	0%	0%
647 Autres charges sociales				- €	- €	- €	0%	0%
648 Autres charges de personnel				- €	- €	- €	0%	0%
TOTAL GROUPE II		- €	- €	- €	- €	- €	0%	0%
GROUPE III. CHARGES AFFÉRENTES À LA STRUCTURE								
	Réalisa- tions Exercice N-1	Budget initial	Virements de crédits	Déclina- tions modifi- catives	Prévisions budgetai- res totales	Réalis- tions	Ecart réalisations / prévisions (%)	Ecart réalisations / prévisions (%)
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)/(4)	(5)/(4)/(4)
612 Redevances de crédit-bail				- €	- €	- €	0%	0%
613 Locations				- €	- €	- €	0%	0%
614 Charges locatives et de copropriété				- €	- €	- €	0%	0%
615 Entretien et réparations				- €	- €	- €	0%	0%
616 Primes d'assurances				- €	- €	- €	0%	0%
617 Etudes et recherches				- €	- €	- €	0%	0%
618 Divers				- €	- €	- €	0%	0%
623 Information, publications, relations publiques				- €	- €	- €	0%	0%
627 Services bancaires et assimilés				- €	- €	- €	0%	0%
635 Autres impôts, taxes et versements assimilés (administration des impôts)				- €	- €	- €	0%	0%
637 Autres impôts, taxes et versements assimilés (autres organismes)				- €	- €	- €	0%	0%
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE								
651 Redevances pour concessions, brevets, licences, procédés, droits et valeurs similaires				- €	- €	- €	0%	0%
653 Contribution versée au groupement hospitalier de territoire				- €	- €	- €	0%	0%
654 Pertes sur créances irrécouvrables				- €	- €	- €	0%	0%
655 Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				- €	- €	- €	0%	0%
657 Subventions				- €	- €	- €	0%	0%
658 Charges directes de gestion courante				- €	- €	- €	0%	0%
CHARGES FINANCIÈRES								
66 Charges financières				- €	- €	- €	0%	0%
CHARGES EXCEPTIIONNELLES								
671 Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				- €	- €	- €	0%	0%
673 Terres annulées (sur exercices antérieurs) (établissements publics)				- €	- €	- €	0%	0%
675 Valeurs comptables des éléments d'actif dépréciés				- €	- €	- €	0%	0%
678 Autres charges exceptionnelles				- €	- €	- €	0%	0%
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DÉPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS								
681 Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles				- €	- €	- €	0%	0%
6812 Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir				- €	- €	- €	0%	0%
6815 Dotations aux provisions d'exploitation				- €	- €	- €	0%	0%
6816 Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles				- €	- €	- €	0%	0%
6817 Dotations aux dépréciations des actifs circulants				- €	- €	- €	0%	0%
686 Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions - charges financières				- €	- €	- €	0%	0%
687 (autres que c/6871, 68725, 68741, 68742, 68745 et 6876)				- €	- €	- €	0%	0%
6871 Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations				- €	- €	- €	0%	0%
68725 Dotations aux amortissements des copropriétés				- €	- €	- €	0%	0%
68741 Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR				- €	- €	- €	0%	0%
68742 Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations				- €	- €	- €	0%	0%
68743 Dotations aux provisions réglementées - réserves de plus-values nettes d'impôt (établissements privés)				- €	- €	- €	0%	0%
68746 Dotations aux dépréciations des copropriétés				- €	- €	- €	0%	0%
6878 Engagements à réviser sur ressources affectées (établissements privés)				- €	- €	- €	0%	0%
689				- €	- €	- €	0%	0%
TOTAL GROUPE III		- €	- €	- €	- €	- €	0%	0%
TOTAL DES CHARGES (GROUPE I + GROUPE II + GROUPE III)		- €	- €	- €	- €	- €	0%	0%
002 Déficit antérieur du CRP reporté				- €	- €	- €	0%	0%
005 Amortissements comptables exceptionnels différés				- €	- €	- €	0%	0%
TOTAL GENERAL		- €	- €	- €	- €	- €	0%	0%
Présentation des produits :								
	Réalisa- tions Exercice N-1	Budget initial	Virements de crédits	Déclina- tions modifi- catives	Prévisions budgetai- res totales	Réalis- tions	Ecart réalisations / prévisions (%)	Ecart réalisations / prévisions (%)
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)/(4)	(5)/(4)/(4)
GROUPE I. PRODUITS DE LA TARIFICATION								
731 Produits à la charge de l'assurance maladie (hors EHPAD)				- €	- €	- €	0%	0%
732 Produits à la charge de l'Etat				- €	- €	- €	0%	0%
733 Produits à la charge du département (hors EHPAD)				- €	- €	- €	0%	0%
734 Produits à la charge de l'usager (hors EHPAD)				- €	- €	- €	0%	0%
738 Produits à la charge d'autres financeurs				- €	- €	- €	0%	0%
TOTAL GROUPE I		- €	- €	- €	- €	- €	0%	0%
GROUPE II. AUTRES PRODUITS RELATIFS À L'EXPLOITATION								
	Réalisa- tions Exercice N-1	Budget initial	Virements de crédits	Déclina- tions modifi- catives	Prévisions budgetai- res totales	Réalis- tions	Ecart réalisations / prévisions (%)	Ecart réalisations / prévisions (%)
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)/(4)	(5)/(4)/(4)
70 Produits				- €	- €	- €	0%	0%
71 Production stockée				- €	- €	- €	0%	0%
72 Production immobilisée				- €	- €	- €	0%	0%
74 Subventions d'exploitation et participations				- €	- €	- €	0%	0%
75 Autres produits de gestion courante				- €	- €	- €	0%	0%
603 Variation des stocks (en recettes)				- €	- €	- €	0%	0%
606 Rabais, remises et ristournes obtenus sur achats				- €	- €	- €	0%	0%
619 Rabais, remises et ristournes obtenus sur services extérieurs				- €	- €	- €	0%	0%
620 Rabais, remises et ristournes obtenus sur autres services extérieurs				- €	- €	- €	0%	0%
6419 Remboursements sur rémunérations du personnel non médical				- €	- €	- €	0%	0%
6420 Remboursements sur rémunérations du personnel médical				- €	- €	- €	0%	0%
6430 Remboursements sur rémunérations des personnes handicapées				- €	- €	- €	0%	0%
6469 Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance et sur autres charges sociales				- €	- €	- €	0%	0%
6470				- €	- €	- €	0%	0%
6480 Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité				- €	- €	- €	0%	0%

TOTAL GROUPE II		- €	- €	- €	- €	- €	- €	0%
GROUPE III : PRODUITS FINANCIERS, PRODUITS EXCEPTIONNELS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES		Budget exercice N				Réalisé Exercice N		
Réalisa- tions Exercice N-1		Budget Initial	Virements de crédits	Décisions modifica- tives	Prévisions budgétaires totales	Réalisa- tions	Ecart réalisations / prévisions (9)	Ecart réalisations / prévisions (%)
		(1)	(2)	(3)	4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(6)-(4)	(6)-(4) / (4)
76	Produits financiers				- €	- €	- €	0%
PRODUITS EXCEPTIONNELS								
771	Produits exceptionnels sur opérations de gestion				- €	- €	- €	0%
773	Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance quadriennale (établissements publics)				- €	- €	- €	0%
775	Produits des cessions d'éléments d'actif				- €	- €	- €	0%
777	Quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice				- €	- €	- €	0%
778	Autres produits exceptionnels (autres que c/7781)				- €	- €	- €	0%
7781	Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat				- €	- €	- €	0%
AUTRES PRODUITS								
7811	Reprises sur amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles				- €	- €	- €	0%
7815	Reprises sur provisions d'exploitation				- €	- €	- €	0%
7816	Reprises sur dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles				- €	- €	- €	0%
7817	Reprises sur dépréciations des actifs circulants				- €	- €	- €	0%
786	Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits financiers)				- €	- €	- €	0%
787	Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits exceptionnels) autres que c/78725, 78741, 78742, 78746 et 7876				- €	- €	- €	0%
78725	Reprises sur amortissements dérogatoires				- €	- €	- €	0%
78741	Reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement				- €	- €	- €	0%
78742	Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations				- €	- €	- €	0%
78746	Reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (établissements privés)				- €	- €	- €	0%
7876	Reprises sur dépréciations exceptionnelles				- €	- €	- €	0%
789	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (établissements privés)				- €	- €	- €	0%
79	Transferts de charges				- €	- €	- €	0%
TOTAL GROUPE III		- €	- €	- €	- €	- €	- €	0%
TOTAL DES PRODUITS (GROUPE I + GROUPE II + GROUPE III)		- €	- €	- €	- €	- €	- €	0%
002	Excédent antérieur du CRP reporté				- €	- €	- €	0%
005	Amortissements comptables excédentaires différés				- €	- €	- €	0%
TOTAL GENERAL		- €	- €	- €	- €	- €	- €	0%
Synthèse des comptes de résultat								

Synthèse des comptes de résultat

COMpte DE RESULTAT PRINCIPAL NON SOUMIS A EQUILIBRE STRICT (REALISATIONS EXERCICE N)

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

COMpte DE RESULTAT PRINCIPAL SOUMIS A OBLIGATION D'EQUILIBRE STRICT (REALISATIONS EXERCICE N)

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

COMpte DE RESULTAT ANNEXE - ESMS NON SOUMIS A EQUILIBRE STRICT (REALISATIONS EXERCICE N)

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

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

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

Cadre ERRD synthétique

COMPTES DE RESULTAT CONSOLIDÉS (CRP + CRA)					
	CHARGES		PRODUITS		
	PREVUES	REALISEES	PREVUES	REALISEES	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	- €	- €	- €	- €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	- €	- €	- €	- €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	- €	- €	- €	- €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	- €	- €	- €	- €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE EXCEDENTAIRE	- €	- €	- €	- €	RESULTAT COMPTABLE DEFICITAIRE
TOTAL EQUILIBRE DES COMPTES DE RESULTAT	- €	- €	- €	- €	TOTAL EQUILIBRE DES COMPTES DE RESULTAT

TABLEAU DE PASSAGE DU RESULTAT A LA CAF

	PREVU	REALISE	PREVU	REALISE	
RESULTAT COMPTABLE (EXCEDENT) (1)	- €	- €	- €	- €	RESULTAT COMPTABLE (DEFICIT) (1)
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	- €	- €	- €	- €	Produits des cessions d'éléments d'actif
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	- €	- €	- €	- €	Quotes-parts des subventions et fonds associatifs virées au résultat
Engagements à réaliser sur ressources affectées (établissements privés)	- €	- €	- €	- €	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions
SOUS-TOTAL 1	- €	- €	- €	- €	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (établissements privés)
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2>0)	- €	- €	- €	- €	SOUS-TOTAL 2
Taux de CAF en pourcentage des produits	0%	0%	- €	- €	INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2<0)

TABLEAU DE FINANCEMENT

	PREVU	REALISE	PREVU	REALISE	
INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT	- €	- €	- €	- €	CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT
Remboursement des dettes financières					Emprunts
Immobilisations					Apports, dotations et subventions
Autres emplois					Autres ressources (dont produits des cessions d'éléments d'actif)
TOTAL DES EMPLOIS	- €	- €	- €	- €	TOTAL DES RESSOURCES
APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	- €	- €	- €	- €	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT
TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	- €	- €	- €	- €	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT

FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL PREVISIONNEL (FRNG)

	Prévu	Réalisé
FRNG au 1er janvier		
Variation du fonds de roulement : Apport ou prélèvement		
FRNG au 31 décembre		

BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (BFR)

	Prévu	Réalisé
BFR au 1er janvier		
Variation des postes de valeur d'exploitation (+) sur l'exercice N		
Variation des postes de dettes d'exploitation (-) sur l'exercice		
BFR (ou EFE signe "+") au 31 décembre		

	Prévue	Réalisée
Variation de trésorerie de la période		

(1) Hors report à nouveau (ligne 002) et ligne d'équilibre des amortissements comptables excédentaires différés (ligne 005)

Tableau de détermination et d'affectation de la capacité d'autofinancement (CAF)					
	Comptes	Prévisions	Réalisations	Écarts réalisations / prévisions (€)	Écarts réalisations / prévisions (%)
RESULTAT COMPTABLE (EXCÉDENT ou DÉFICIT) (1)		- €	- €	- €	0%
+ Flux internes (charges)		- €	- €	- €	0%
F R I	+ Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	c/675	- €	- €	0%
	+ Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	c/6811	- €	- €	0%
	+ Dotations aux provisions pour renouvellement des immobilisations et dotations aux amortissements dérogatoires	c/68742, c/68725	- €	- €	0%
	+ Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI	c/6812, c/6816, c/6871, c/68746(2)	- €	- €	0%
F R E	+ Dotations aux provisions d'exploitation	c/6815	- €	- €	0%
	+ dotations aux provisions de couverture du BFR	c/68741	- €	- €	0%
	+ Dotations aux dépréciations des actifs circulants: créances, stocks et en-cours	c/6817	- €	- €	0%
	+ Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	c/686, c/68748, c/6876	- €	- €	0%
	+ Engagements à réaliser sur ressources affectées (établissements privés)	c/689	- €	- €	0%
- Flux internes (produits)		- €	- €	- €	0%
F R I	- Produits des cessions d'éléments d'actif	c/775	- €	- €	0%
	- Quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice	c/777	- €	- €	0%
	- Reprises sur provisions pour renouvellement des immobilisations et reprises sur amortissements dérogatoires	c/78742, c/78725	- €	- €	0%
	- Autres reprises sur amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI	c/7811, c/7816, c/78746(2)	- €	- €	0%
	- Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat (établissements privés)	c/7781	- €	- €	0%
F R E	- Reprises sur provisions d'exploitation	c/7815	- €	- €	0%
	- Reprises sur provisions de couverture du BFR	c/78741	- €	- €	0%
	- Reprises sur dépréciations des actifs circulants: créances, stocks et en-cours	c/7817	- €	- €	0%
	- Autres reprises sur dépréciations et provisions	c/786, c/78748, c/7876	- €	- €	0%
	- Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs affectées (établissements privés)	c/789	- €	- €	0%
CAPACITE OU INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (CAF ou IAF)		- €	- €	- €	0%
Dont montant affectant le FRI		- €	- €	- €	0%
Dont montant affectant le FRE		- €	- €	- €	0%

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

(2): Etablissements privés

Tableau de financement

Ressources		Budget exercice N				Réalisé Exercice N		
N° de comptes	Libellés	Réalisations Exercice N-1	Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Écart réalisations / prévisions
	Capacité d'autofinancement					- €	- €	0%
	<u>Titre 1 - Augmentation des capitaux propres</u>							
10	Fonds associatifs, apports, dotations et réserves (sauf 106)					- €	- €	0%
13	Subventions d'investissement affectées à des biens non renouvelables (sauf 139)					- €	- €	0%
	<u>Titre 2 - Augmentation des dettes financières</u>							
16	Emprunts et dettes assimilées					- €	- €	0%
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (ressources) (1)					- €	- €	0%
	<u>Titre 3 - Autres ressources</u>							
17	Dettes rattachées à des participations (1)					- €	- €	0%
27	Autres immobilisations financières (sauf 271, 272, 273 et 2766)					- €	- €	0%
775	Cessions d'immobilisation					- €	- €	0%
070	Annulations de mandats sur exercices clos (2)					- €	- €	0%
	TOTAL DES RESSOURCES	- €	- €	- €	- €	- €	- €	0%
	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT	- €	- €	- €	- €	- €	- €	0%
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	- €	- €	- €	- €	- €	- €	0%

Emplois		Budget exercice N				Réalisé Exercice N		
N° de comptes	Libellés	Réalisations Exercice N-1	Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Écart réalisations / prévisions
	Insuffisance d'autofinancement					- €	- €	0%
10	Fonds associatifs, apports, dotations et réserves (réduction) (1)					- €	- €	0%
	<u>Titre 1 - Remboursement des dettes financières</u>							
16	Emprunts et dettes assimilées					- €	- €	0%
17	Dettes rattachées à des participations (1)					- €	- €	0%
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (emplois) (1)					- €	- €	0%
	<u>Titre 2 - Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé</u>							
20	Immobilisations incorporelles	- €	- €		- €	- €	- €	0%
21	Immobilisations corporelles					- €	- €	0%
	- dont terrains					- €	- €	0%
	- dont agencements de terrains					- €	- €	0%
	- dont constructions					- €	- €	0%
	- dont installations techniques, matériel et outillage					- €	- €	0%
	- dont autres immobilisations corporelles					- €	- €	0%
23	Immobilisations en cours					- €	- €	0%
26	Participations et créances rattachées à des participations					- €	- €	0%
27	Autres immobilisations financières (sauf 2766)					- €	- €	0%
	<u>Titre 3 - Autres emplois</u>							
481	Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation)					- €	- €	0%
071	Annulation de titres sur exercices clos (2)					- €	- €	0%
	TOTAL DES EMPLOIS	- €	- €	- €	- €	- €	- €	0%
	APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	- €	- €	- €	- €	- €	- €	0%
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	- €	- €	- €	- €	- €	- €	0%

(1): Etablissements privés seulement

(2): Etablissements publics seulement

Détermination du fonds de roulement au 31 décembre N					
Biens			Financements		
BIENS	N-1	N	FINANCEMENTS	N-1	N
Biens stables			Financements stables		
Immobilisations incorporelles brutes			Dotations, apports ou fonds associés		
Immobilisations corporelles brutes	- €	- €	Excédents affectés à l'investissement		
- Terrains			Subventions d'investissement		
- Agencements de terrain			Réserve de compensation des charges d'amortissement		
- Constructions			Provisions pour renouvellement des immobilisations		
- Installations techniques, matériel et outillage			Provisions réglementées des plus-values nettes d'impôt		
- Autres immobilisations corporelles			Emprunts et dettes financières		
Immobilisations corporelles et incorporelles en cours			Dépôts et cautionnements reçus		
Immobilisations en cours - Part investissement PPP (1)			Annullations des immobilisations corporelles	- €	- €
			- Terrains de gisement		
			- Agencements de terrain		
			- Constructions		
			- Installations techniques, matériel et outillage		
			- Autres immobilisations corporelles		
Immobilisations financières			Annullations des immobilisations incorporelles		
Amortissements comptables excédentaires différés (2)			Dépenses refusées par l'autorité de tarification (2) (5)		
Charges à répartir			Dépréciation des immobilisations		
Autres			Autres (6)		
			Compte de liaison investissement		
Total II	- €	- €	Total I	- €	- €
Fonds de roulement d'investissement négatif (II-III)	- €	- €	Fonds de roulement d'investissement positif (I-II)	- €	- €
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		
Créances glissantes			Résultat excédentaire (3)		
Droits acquis par les salariés, non provisionnés (2)			Report à nouveau excédentaire en attente d'affectation (3)		
			Provisions pour risques et charges		
			Fonds dédiés		
			Dépréciation des stocks, créances et éléments financiers		
Compte de liaison trésorerie (stable)			Compte de liaison trésorerie (stable)		
Total IV	- €	- €	Total III	- €	- €
Fonds de roulement d'exploitation négatif (III-IV)	- €	- €	Fonds de roulement d'exploitation positif (III-IV)	- €	- €
Fonds de roulement net global négatif	- €	- €	Fonds de roulement net global positif	- €	- €
Valeurs d'exploitation			Dettes d'exploitation		
Stocks et encours			Avances reçues		
Avances et acomptes versés			Fournisseurs		
Créances sur organismes payeurs, usagers			Dettes sociales et fiscales		
Créances diverses d'exploitation			Dettes diverses d'exploitation		
Créances irrécouvrables admises en non valeur (4)			Produits constatés d'avance		
Charges constatées d'avance			Ressources à reverser à l'aide sociale		
Dépenses pour congés payés			Fonds déposés par les résidents		
Autres			Autres		
Compte de liaison d'exploitation			Compte de liaison trésorerie		
Total V	- €	- €	Total VI	- €	- €
Besoin en fonds de roulement (VI-V)	- €	- €	Excédent de financement d'exploitation (VI-V)	- €	- €
Liquidités			Financements à court terme		
Valeurs mobilières de placement			Fournisseurs d'immobilisations		
Disponibilités			Fonds des majeurs protégés		
Autres			Concours bancaires courants		
			Ligne de trésorerie		
			Intérêts courus non échus		
Compte de liaison trésorerie			Autres		
Total VII	- €	- €	Total VII	- €	- €
Trésorerie positive (VIII-VII)	- €	- €	Trésorerie négative (VIII-VII)	- €	- €
TOTAL DES BIENS (II-IV-VI-VII)	- €	- €	TOTAL DES FINANCEMENTS (I-III-V-VI-VII)	- €	- €

(1) : PPP = partenariat public-privé
(2) : établissements privés seulement
(3) : Sous contrôle de tiers financiers

(4) : Etablissements publics seulement
(5) : Montant précédé du signe "+"
(6) : Dont résultats non contrôlés par des tiers financiers

Ratios d'analyse financière

Données complémentaires au tableau "FDR" nécessaires au calcul des ratios	N-1	N
Montant cumulé des emprunts en fin d'année (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169) (1)		
Montant cumulé des financements stables du FRI en fin d'année (hors amortissements) (1)		
Capacité d'autofinancement (ou insuffisance d'autofinancement)	- €	- €
Total des charges	- €	- €
Dont achats stockés et variation des stocks	- €	- €
Dont charges des comptes 60 à 62	- €	- €
Dont charges des comptes 63 et 645 à 647	- €	- €
Dont charges non décaissables (2)	- €	- €
Produits de la tarification	- €	- €
Produits du compte 70	- €	- €
Total des produits d'exploitation (hors c/72, 775, 777, 7781 et 78)	- €	- €

(1) : A compléter

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

Thèmes & intitulés (valeurs indicatives)	Mode de calcul	Valeur de l'indicateur pour N-1	Valeur de l'indicateur pour N
1. Endettement à moyen et long terme			
1.1. Indépendance financière (<50%)	$\frac{\text{Emprunts (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169)} \times 100}{\text{capitaux propres} + \text{emprunts}}$	0%	0%
1.2. Apurement de la dette (>2)	$\frac{\text{Immobilisations nettes amortissables}}{\text{Dettes financières à moyen et long terme}}$	0	0
1.3. Durée apparente de la dette	$\frac{\text{Emprunts (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169)}}{\text{CAF}}$	0	0
2. Patrimoine immobilier			
2.1. Vétusté des immobilisations			
Construction	Solde créditeur des comptes 28	0,00	0,00
Installations techniques, matériel et outillage	Solde débiteur des comptes 21 et 23 correspondants	0,00	0,00
Autres immobilisations corporelles		0,00	0,00
3. Equilibres du bilan			
3.1.a. Fonds de roulement en jours d'exploitation			
Fonds de roulement d'investissement (FRI)	$\frac{\text{FRI ou FRE ou FRNG} \times 365 \text{ j.}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$	0	0
Fonds de roulement d'exploitation (FRE)		0	0
Fonds de roulement net global (FRNG)		0	0
3.1.b. Besoin en fonds de roulement en jours d'exploitation	$\frac{\text{BFR} \times 365 \text{ j.}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$	0	0
3.1.c. Trésorerie en jours d'exploitation	$\frac{\text{Trésorerie} \times 365 \text{ j.}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$	0	0
3.2. Réserve de couverture du BFR en jours d'exploitation	$\frac{\text{Solde des comptes 141 et 10685} \times 365 \text{ j.}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$	0	0
4. Rotation des postes d'exploitation en jours			
4.1. Stocks (10-20 j.)	$\frac{[\text{Stocks (solde débiteur classe 3)}] \times 365 \text{ j.}}{\text{Total des consommations (comptes 601 à 603)}}$	0	0
4.2. Créances (< 30 j.)	$\frac{(\text{Solde débiteur comptes 41}) \times 365 \text{ j.}}{\text{Total des produits (comptes 70 et 73)}}$	0	0
4.3. Dettes fournisseurs (< 45 j.)	$\frac{(\text{Solde créditeur comptes 401}) \times 365 \text{ j.}}{\text{Total des charges (comptes 60 à 62)}}$	0	0
4.4. Dettes sociales et dettes fiscales	$\frac{(\text{Solde créditeur comptes 43 et 44}) \times 365 \text{ j.}}{\text{Total des charges (comptes 63 et 645 à 647)}}$	0	0
5. Capacité d'autofinancement			
Taux de CAF (5 à 10%)	$\frac{\text{CAF} \times 100}{\text{Total des produits d'exploitation (hors c/72, 775, 777, 7781 et 78)}}$	0%	0%

Tableau de répartition des charges communes et opérations faites en commun

N° de compte	Libellé	Montant total du compte	Clé de répartition (nature)	Activités/ESSMS relevant du périmètre du CPOM			Budgets hors périmètre du CPOM (synthèse)
				CRPP	CRPA 1	CRPA...	
				Montant	Montant	Montant	Montant
Total		- €		- €	- €	- €	- €
	Montant des quotes-parts des opérations faites en commun						
	Quote-part des frais de siège						
	Quotes-parts Autres opérations faites en commun						
	...						
Total		- €		- €	- €	- €	- €

Tableau des provisions et des dépréciations

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

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

[illegible]

Tableau des emprunts en cours (établissements et services privés)

[illegible]

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

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

(1): Balance de sortie N-1
(2): Masses débitrices de N
(3): Masses créditrices de N
(4): Balance de sortie N

* ICNE : intérêts courus non échus

Récapitulatif par prêteur

Prêteur	Encours au 31/12/N

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

Exercice	Remboursement en capital **	Capital restant dû
N		
N+1		
N+2		
N+3		
N+4		
N+5		
N...		

** Opérations réelles correspondant à des décaissements effectifs

Informations complémentaires sur l'état de la dette financière (hors crédits de trésorerie) (1/2) - ESSMS publics

N° Compte	CARACTERISTIQUES GENERALES A L'ORIGINE DU CONTRAT														NIVEAU				
	Numero de contrat	Établissement de crédit	Date de signature du contrat	Date de consolidation du prêt	Montant nominal contractuel	Type de taux d'intérêt	Formule de calcul du taux d'intérêt	Taux d'intérêt	Taux actuariel	Devise	Modalités de remboursement du capital	Périodicité de remboursement du capital	Remboursement anticipé (oui / non)	Montant des pénalités de remboursement	Couverture (oui / non)	Niveau de risque	Si risque >2A		
																	Date de passage en phase structurée	Date d'échéance de la phase structurée	Formule de calcul de la phase structurée
				1	2	3	4	5			6	7			8	9	10	11	12
C/163 Emprunts obligataires																			
C/164 Emprunts auprès des établissements de crédit																			
C/ 1641 Emprunts en euros																			
C/ 1643 Emprunts en devises																			
C/ 1644 Emprunts assortis d'une option de tirage sur ligne de trésorerie																			
C/167 Emprunts et dettes assortis de conditions particulières																			
C/ 1675 Dettes Partenariats public-privé																			
C/ 1678 Autres emprunts et dettes assortis de conditions particulières																			
C/168 Autres emprunts et dettes assimilées																			
C/1681 Autres emprunts																			
C/1687 Autres dettes																			
TOTAL																			

- 1: Date à partir de laquelle les fonds sont amortis
2: Montant emprunté à l'origine
3: F: fixe; V: variable; C: complexe (c'est-à-dire un taux variable qui n'est pas seulement défini comme la simple addition d'un taux usuel de référence et d'une marge exprimée en points de pourcentage)
4: Indiquer la formule de calcul du taux d'intérêt lorsque celui-ci est complexe, ou, en l'absence de taux d'intérêt complexe, référence fixe ou variable du taux d'intérêt (ex: euribor 3 mois)
5: Taux servant de base pour le calcul des intérêts de l'emprunt; taux à exprimer en pourcentage
6: I: in fine; P: progressif; AC: annuité co-constante; D: dégressif; V: variable
7: A: annuelle; T: trimestriel; M: mensuel
8: Si l'emprunt fait l'objet d'une opération de couverture, il convient de compléter les tableaux sur les opérations de couverture
9: Catégorie d'emprunt prévue dans la charte « Oisler »
10: Date de la première échéance payée sur la phase structurée
11: Date de la dernière échéance payée sur la phase structurée
12: Indiquer la formule entière du calcul du taux en phase structurée

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

N° Compte	CARACTERISTIQUES GENERALES DU CONTRAT AU 31/12/N									
	Annuité de l'exercice		Type de taux d'intérêt	Formule de calcul du taux d'intérêt	Taux d'intérêt	Taux actuariel	Remboursement anticipé		Capital restant dû	
	Echéance de l'exercice – capital	Echéance de l'exercice – intérêts					Montant remboursé en N	Valorisation du coût de sortie au 31/12/N	Couverture	Au 31/12/N
			1	2	3	4	5	6	7	Au 31/12/N+1
C/163 Emprunts obligataires										
C/164 Emprunts auprès des établissements de crédit										
C/ 1641 Emprunts en euros										
C/ 1643 Emprunts en devises										
C/ 1644 Emprunts assortis d'une option de tirage sur ligne de trésorerie										
C/167 Emprunts et dettes assortis de conditions particulières										
C/ 1675 Dettes Partenariats public-privé										
C/ 1676 Autres emprunts et dettes assortis de conditions particulières										
C/168 Autres emprunts et dettes assimilées										
C/1681 Autres emprunts										
C/1687 Autres dettes										
TOTAL										

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

Etat des crédits de trésorerie - ESSMS publics

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

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

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

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

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

(page 1/2)

1. Classer les emprunts selon le type de taux avant couverture
2. Pour la dernière échéance payée sur l'exercice, indiquer la formule de calcul du taux d'intérêt lorsque celui-ci est complexe, sinon la référence fixe ou variable du taux d'intérêt
3. Indiquer s'il s'agit d'un sw ap, d'une option (cap, floor, tunnel, swaption)

1 : Classer les emprunts selon le type de taux avant couverture
2 : F : fixe, V : variable, C : complexe
3 : Pour la dernière échéance payée sur l'exercice, indiquer la formule de calcul du taux d'intérêt lorsque celui-ci est complexe, sinon la référence fixe ou variable du taux d'intérêt
4 : Pour la dernière échéance payée sur l'exercice, indiquer le taux d'intérêt en pourcentage

1. Ordre d'exécution au 31/12/N

2. Taxe à la date de refinancement ou de renégociation

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

4. Indiquer la formule entière du calcul du taux et le taux et le complexe, indiquer la formule de la phase structurée

5. Le refinancement peut porter sur une partie ou sur l'ensemble des capitaux relevant du acte de droit civil relatif à la refinancement ou renégociation

6. amontement constant ; Proportion D ; Réajustement ; Fin : V, variable

7. Le taux de la colonne doit correspondre au montant compliqué au 30/09 sur l'exercice (coût du crédit). Ce montant est utilisé pour évaluer les opérations de raménagement/raménagement ou renégociation

Échéancier flux de trésorerie - ESSMS publics

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

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

(Tableau à dimensionner en fonction du nombre et de la nature des ESSMS)	N° de compte	Compte	EHPAD ...			Autre ESSMS ...	Total
			Soins	Dépendance	Hébergement		
Résultat comptable de l'exercice = classe 6 - classe 7	120 ou 125 ⁽¹⁾ ou 12 ⁽²⁾	Excédent Déficit					

Pour les établissements et services privés uniquement : Affectation de résultats inter-établissements ou services

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

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

Affectation du résultat administratif

Réserves	10682	Excédents affectés à l'investissement					
	10685	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement (réserve de trésorerie)					
	10686	Compensation des déficits d'exploitation					
	10687	Compensation des charges d'amortissement					
Report à nouveau	11510/11511 ⁽¹⁾ ou 110 (2)	Excédent affecté en report à nouveau excédentaire					
	11519 ⁽¹⁾ ou 119	Report à nouveau déficitaire					

(1) Etablissements privés uniquement

(2) Etablissements publics uniquement

Annexe 9a : cadre normalisé de présentation de l'annexe « activité réalisée » prévu à l'article R.314-232 du code de l'action sociale et des familles

Annexe 9 : Cadre normalisé de présentation de l'annexe "Activité réalisée" prévue à l'article R. 314-232 du code de l'action sociale et des familles											
Exercice :											
N° FINESS (entité juridique) :											
Organisme gestionnaire :											
FINESS ET :											
Nom de l'établissement ou du service :											
Adresse :											
Nom de la personne ayant qualité pour représenter l'établissement :											
Date de la dernière autorisation :											
Téléphone :											
FAX :											
Adresse de messagerie de la personne ayant qualité pour représenter l'établissement ou le service :											
Capacité autorisée :											
Capacité financée :											
Capacité installée :											
	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th colspan="2" style="text-align: center; padding: 2px;">Effectif du personnel</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="padding: 2px;">Effectifs en nombre d'ETP résultant du compte d'emploi N-1 :</td> <td style="width: 100px; text-align: center;"> </td> </tr> <tr> <td style="padding: 2px;">Effectifs en nombre d'ETP prévus au titre de l'année N :</td> <td style="width: 100px; text-align: center;"> </td> </tr> </tbody> </table>					Effectif du personnel		Effectifs en nombre d'ETP résultant du compte d'emploi N-1 :		Effectifs en nombre d'ETP prévus au titre de l'année N :	
Effectif du personnel											
Effectifs en nombre d'ETP résultant du compte d'emploi N-1 :											
Effectifs en nombre d'ETP prévus au titre de l'année N :											
Capacité installée Dont (à préciser) : (EHPAD)											
Capacité installée Dont (à préciser) : (Autres établissements)											

Annexe 9A : Annexe relative à l'activité réalisée des établissements mentionnés aux I et II de l'article L. 313-12

1.- Activité prévisionnelle relatives aux places d'hébergement permanent

[illegible]

Nombre de jours d'ouverture	365
-----------------------------	-----

III.- Activités d'hébergement temporaire et d'accueil de jour

[illegible]

Annexe 9B : Annexe relative à l'activité réalisée des établissements et services autres que les établissements mentionnés aux I et II de l'article L. 313-12

Année N

Nature (mode d'accueil)	Nombre théorique Année N (*)	Nombre prévisionnel Année N	Nombre réalisé Année N	Taux d'occupation réalisé	Ecart prévu / réalisé	
					Nombre	%
Activité réalisée	(1)	(2)	(3)	(4) = (3)/(1)	(5) = (3)-(2)	(6) = (5)/(2)
Externat				0,00%	0	0,00%
Semi-internat				0,00%	0	0,00%
Internat				0,00%	0	0,00%
Autre				0,00%	0	0,00%
Autre				0,00%	0	0,00%
TOTAL	0	0	0	0,00%	0	0,00%

(*) : Capacité financée X amplitude d'ouverture par mode d'accueil

Données d'activité sur les trois derniers exercices

Nature	Exercice N-2	Exercice N-1	Exercice N	Moyenne des trois derniers exercices
	(1)	(2)	(3)	((1)+(2)+(3))/3
TOTAL en journées	0	0	0	0
Externat				0
Semi-internat				0
Internat				0
Autre				0
Autre				0

Annexe 9C : Tableau complémentaire relatif à l'activité réalisée des établissements et services mentionnés à l'article L. 242-4 du code de l'action sociale et des familles

	Activité prévisionnelle N actualisée au 31 janvier N					Activité réalisée N				
	TOTAL N-1	+ 20 ans orientés ESAT	+ 20 ans orientés MAS	+ 20 ans orientés en FAM	+ 20 ans orientés Foyer (foyer de vie, occupation nel, etc.)	TOTAL N	+ 20 ans orientés ESAT	+ 20 ans orientés MAS	+ 20 ans orientés en FAM	+ 20 ans orientés Foyer (foyer de vie, occupation nel, etc.)
Nombre de journées prévues et réalisées	(de 1 à 4)	(1)	(2)	(3)	(4)	(de 5 à 8)	(5)	(6)	(7)	(8)
Externat										
Semi-internat										
Internat										
Autre										
Autre										
TOTAL en journées										

Montant total des tarifs facturés aux conseils départementaux au titre de l'année N

- €

Annexe 9D : Tableau complémentaire relatif à l'activité réalisée des services mentionnés aux articles R. 314-130 à R. 314-136 du code de l'action sociale et des familles

Année N

Nature	Activité prévu au titre de l'année N	Activité réalisée au titre de l'année N	Ecart (Nbre d'heures)	Ecart (%)
--------	--------------------------------------	---	-----------------------	-----------

Nombre d'heures servant à la répartition des charges
(D)

Rémunération des aides et employés à domicile			-	0,00%
Rémunération des auxiliaires de vie sociale et aides médico-psychologiques			-	0,00%
Rémunération des techniciens d'intervention sociale et familiale			-	0,00%
Rémunération du personnel d'encadrement et de coordination	-	-	-	0,00%
Frais de structure	-	-	-	0,00%

Moyenne sur les trois derniers exercices

Nature	N-2	N-1	N	Moyenne
--------	-----	-----	---	---------

Nombre d'heures servant à la répartition des charges

Rémunération des aides et employés à domicile				-
Rémunération des auxiliaires de vie sociale et aides médico-psychologiques				-
Rémunération des techniciens d'intervention sociale et familiale				-
Rémunération du personnel d'encadrement et de coordination	-	-	-	-
Frais de structure	-	-	-	-

Annexe 9b et c : tableau de présentation tarifaire d'un établissement hébergeant des personnes âgées dépendantes ou d'une petite unité de vie (hors tarification

dérogatoire)

Annexe 9E1 : Tableau de présentation tarifaire d'un établissement hébergeant des personnes âgées dépendantes ou d'une petite unité de vie (hors tarification dérogatoire)

(Préciser la raison sociale de l'établissement)

N° Finess ET :

Présentation des charges		Hébergement		Dépendance		Soins		Total	
N° de compte MC2	Intitulé	Prévu N	Réel N	Prévu N	Réel N	Prévu N	Réel N	Prévu N	Réel N
60	ACHATS ET VARIATION DES STOCKS sauf 602, 603, 606							- €	- €
602	ACHATS STOCKES, AUTRES APPROVISIONNEMENTS sauf 6021 et 60226							- €	- €
6021	Produits pharmaceutiques et produits à usage médical							- €	- €
60226	Fournitures hôtelières sauf 602261 "Couches, alèses et produits absorbants" (1)	70%	70%	30%	30%			1 €	1 €
602261	Couches, alèses et produits absorbants							- €	- €
603	VARIATION DES STOCKS sauf 60321 et 603226							- €	- €
60321	Variation des stocks des produits pharmaceutiques et à usage médical							- €	- €
603226	Fournitures hôtelières sauf 6032261 "Couches, alèses et produits absorbants" (1)	70%	70%	30%	30%			1 €	1 €
6032261	Couches, alèses et produits absorbants							- €	- €
606	ACHATS NON STOCKES DE MATIERES ET FOURNITURES sauf 60622, 60626 et 6066							- €	- €
60622	Produits d'entretien (1)	70%	70%	30%	30%			1 €	1 €
60626	Fournitures hôtelières sauf 606261 "Couches, alèses et produits absorbants" (1)	70%	70%	30%	30%			1 €	1 €
606261	Couches, alèses et produits absorbants							- €	- €
6066	Fournitures médicales							- €	- €

(1): Répartition indicative

Présentation des charges (suite 1)		Hébergement		Dépendance		Soins		Total	
N° de compte MC2	Intitulé	Prévu N	Réel N	Prévu N	Réel N	Prévu N	Réel N	Prévu N	Réel N
61	SERVICES EXTERIEURS sauf 6111, 61121, 61357, 61551, 61562 et 61681							- €	- €
6111	Prestations à caractère médical							- €	- €
61121	Ergothérapie							- €	- €
61357	Location matériel médical							- €	- €
61551	Entretien et réparation du matériel médical							- €	- €
61562	Maintenance du matériel médical							- €	- €
61681	Primes d'assurance maladie, maternité, accident du travail							- €	- €
62	AUTRES SERVICES EXTERIEURS sauf 621, 62113, 6223, 62421 et 628							- €	- €
621	PERSONNEL EXTERIEUR A L'ETABLISSEMENT sauf 62113							- €	- €
62113	Personnel extérieur à l'établissement : personnel médical et para-médical							- €	- €
6223	Intervenants médicaux							- €	- €
62421	(Transports d'usagers) Accueil de jour					Plus (moins) de 100 € (plus (moins) de 100 € par séjour (par séjour))	Plus (moins) de 100 € (plus (moins) de 100 € par séjour (par séjour))	#VALEUR#	#VALEUR#
628	(Autres services extérieurs) Divers sauf 6281 et 6283							- €	- €
6281	Blanchissage à l'extérieur (1)	70%	70%	30%	30%			1 €	1 €
6283	Nettoyage à l'extérieur (1)	70%	70%	30%	30%			1 €	1 €
631	IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES SUR REMUNERATIONS (administration des impôts)							- €	- €
	Dont aides soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux (1)			30%	30%	70%	70%	1 €	1 €
633	IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES SUR REMUNERATIONS (autres organismes)							- €	- €
	Dont aides soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux (1)			30%	30%	70%	70%	1 €	1 €
635	AUTRES IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES (administration des impôts)							- €	- €
637	AUTRES IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES (autres organismes)							- €	- €

(1): Répartition indicative

Présentation des charges (suite 2)		Hébergement		Dépendance		Soins		Total	
N° de compte M22	Intitulé	Prévu N	Réel N	Prévu N	Réel N	Prévu N	Réel N	Prévu N	Réel N
64	CHARGES DE PERSONNEL							- €	- €
	Dont aides soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux (1)			30%	30%	70%	70%	1 €	
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE							- €	- €
66	CHARGES FINANCIERES							- €	- €
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES							- €	- €
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							- €	- €
687	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges exceptionnelles							- €	- €
68741	Dont dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR							- €	- €
68742	Dont dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations							- €	- €
689	Engagements à réaliser sur ressources affectées (établissements privés)							- €	- €
TOTAL DES CHARGES		4 €	4 €	2 €	2 €	- €	- €	6 €	6 €
EXCEDENT REALISE		- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT		4 €	4 €	2 €	2 €	- €	- €	6 €	6 €

(1): Répartition indicative

[illegible]

Présentation des produits (suite)		Hébergement		Dépendance		Soins		Total	
Rappel N° de compte	Intitulé	Prévu N	Réel N	Prévu N	Réel N	Prévu N	Réel N	Prévu N	Réel N
7815	Dont reprises sur provisions d'exploitation							- €	- €
7816	Dont reprises sur dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles							- €	- €
7817	Dont reprises sur dépréciations des actifs circulants							- €	- €
786	Dont reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits financiers)							- €	- €
787	Dont reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits exceptionnels)							- €	- €
78741	Dont reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement							- €	- €
78742	Dont reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations							- €	- €
789	Dont report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (établissements privés)							- €	- €
79	Dont transferts de charges							- €	- €
TOTAL DES PRODUITS		- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
DEPOT REALISE		4 €	4 €	2 €	2 €	- €	- €	6 €	6 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT		4 €	4 €	2 €	2 €	- €	- €	6 €	6 €

Report à nouveau déficitaire (cumul)							-	€	-	€
Report à nouveau excédentaire (cumul)							-	€	-	€

Annexe 9E2 : Tableau de présentation tarifaire d'un établissement hébergeant des personnes âgées dépendantes relevant des articles L. 342-1 à L. 342-8 du CASF										
(Préciser la raison sociale de l'établissement)										
Présentation des charges		N° Presses EF								
		Hébergement		Dépendance		Soins		Total		
Rappel N° de compte	Intitulé	Prévu N	Réel N	Prévu N	Réel N	Prévu N	Réel N	Prévu N	Réel N	
60	ACHATS ET VARIATION DES STOCKS sauf 602, 603, 606							- €	- €	
602	ACHATS STOCKES, AUTRES APPROVISIONNEMENTS sauf 6021 et 60226							- €	- €	
6021	Produits pharmaceutiques et produits à usage médical							- €	- €	
60226	Fournitures hospitalières sauf 602261 "Couches, alèses et produits absorbants" (1)	70 %	70 %	30 %	30 %			1 €	1 €	
602261	Couches, alèses et produits absorbants							- €	- €	
603	VARIATION DES STOCKS sauf 60321 et 603226							- €	- €	
60321	Variation des stocks des produits pharmaceutiques et à usage médical							- €	- €	
603226	Fournitures hospitalières sauf 6032261 "Couches, alèses et produits absorbants" (1)	70 %	70 %	30 %	30 %			1 €	1 €	
6032261	Couches, alèses et produits absorbants							- €	- €	
606	ACHATS NON STOCKES DE MATIERES ET FOURNITURES sauf 60622, 60626 et 6066							- €	- €	
60622	Produits d'entretien (1)	70 %	70 %	30 %	30 %			1 €	1 €	
60626	Fournitures hospitalières sauf 606261 "Couches, alèses et produits absorbants" (1)	70 %	70 %	30 %	30 %			1 €	1 €	
606261	Couches, alèses et produits absorbants							- €	- €	
6066	Fournitures médicales							- €	- €	
(1) Répartition indicative										
Présentation des charges (suite 1)		Hébergement		Dépendance		Soins		Total		
Rappel N° de compte	Intitulé	Prévu N	Réel N	Prévu N	Réel N	Prévu N	Réel N	Prévu N	Réel N	
61	SERVICES EXTERIEURS sauf 6111, 6121, 6151, 61592 et 61601							- €	- €	
6111	Prestations à caractère médical							- €	- €	
61121	Gynéthérapie							- €	- €	
61397	Location matériel médical							- €	- €	
61551	Entretien et réparation du matériel médical							- €	- €	
61592	Maintenance du matériel médical							- €	- €	
61601	Primes d'assurance maladie, matériel, accident du travail							- €	- €	
62	AUTRES SERVICES EXTERIEURS sauf 621, 62113, 6222, 62421 et 628							- €	- €	
621	PERSONNEL EXTERIEUR A L'ETABLISSEMENT sauf 62113							- €	- €	
62113	Personnel extérieur à l'établissement : personnel médical et para-médical							- €	- €	
6222	Prescriptions médicales							- €	- €	
62421	(Transports d'usagers) Accueil de jour							- €	- €	
628	(Autres services extérieurs) Divers sauf 6281 et 6283							- €	- €	
6281	Ranchis sage à l'extérieur (1)	70 %	70 %	30 %	30 %			1 €	1 €	
6283	Nettoyage à l'extérieur (1)	70 %	70 %	30 %	30 %			1 €	1 €	
631	IMPTS, TAXES ET VERSIEMENTS ASSIÉS SUR REMUNERATIONS (administration des impôts)							- €	- €	
632	IMPTS, TAXES ET VERSIEMENTS ASSIÉS SUR REMUNERATIONS (autres organismes)							- €	- €	
633	IMPTS, TAXES ET VERSIEMENTS ASSIÉS SUR REMUNERATIONS (autres organismes)							- €	- €	
634	IMPTS, TAXES ET VERSIEMENTS ASSIÉS SUR REMUNERATIONS (autres organismes)							- €	- €	
635	AUTRES IMPTS, TAXES ET VERSIEMENTS ASSIÉS (administration des impôts)							- €	- €	
637	AUTRES IMPTS, TAXES ET VERSIEMENTS ASSIÉS (autres organismes)							- €	- €	
(1) Répartition indicative										
Présentation des charges (suite 2)		Hébergement		Dépendance		Soins		Total		
Rappel N° de compte	Intitulé	Prévu N	Réel N	Prévu N	Réel N	Prévu N	Réel N	Prévu N	Réel N	
64	CHARGES DE PERSONNEL							- €	- €	
641	Cont aides soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux (1)			30 %	30 %	70 %	70 %	1 €	1 €	
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE							- €	- €	
66	CHARGES FINANCIERES							- €	- €	
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES							- €	- €	
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							- €	- €	
688	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges financières							- €	- €	
687	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges exceptionnelles							- €	- €	
68741	Cont dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR							- €	- €	
68742	Cont dotations aux provisions réglementées pour renouveau des immobilisations							- €	- €	
689	Engagements à réaliser sur ressources affectées (établissements privés)							- €	- €	
TOTAL DES CHARGES		4 €	4 €	2 €	2 €	- €	- €	6 €	6 €	
EXCÉDENT REALISE				0	0	0	0			
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT				1,8	1,8	0	0			
(1) Répartition indicative										

Présentation des produits		Hébergement		Dépendance		Soins	
Rappel N° de compte	Intitulé	Prévu III	Réel III	Prévu N	Réel N	Prévu N	Réel N
PRODUITS DE LA TARIFICATION				0	0	0	0
732	Produits à la charge de l'Etat						
735	Produits des EHPAD - Secteur des personnes âgées			- €	- €	- €	- €
7351	Dont produits à la charge de l'assurance maladie						
735114 / 735124	Dont part forfait journalier relatif aux frais de transport en accueil de jour						
7352	Dont produits à la charge du département						
7353	Dont produits à la charge de l'utilisateur						
738	Produits à la charge d'autres financeurs						
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION							
70	Dont produits						
74	Dont subventions d'exploitation et participations						
75	Dont autres produits de gestion courante						
PRODUITS FINANCIERS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES							
76	Dont produits financiers						
771	Dont produits exceptionnels sur opérations de gestion						
775	Dont produits de cessions d'éléments d'actif						
778	Dont autres produits exceptionnels						
7811	Dont reprises sur amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles						
Présentation des produits (suite)		Hébergement		Dépendance		Soins	
Rappel N° de compte	Intitulé	Prévu III	Réel III	Prévu N	Réel N	Prévu N	Réel N
7815	Dont reprises sur provisions d'exploitation						
7816	Dont reprises sur dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles						
7817	Dont reprises sur dépréciations des actifs circulants						
786	Dont reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits financiers)						
787	Dont reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits exceptionnels)						
78741	Dont reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement						
78742	Dont reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations						
789	Dont report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (établissements privés)						
79	Dont transferts de charges						
TOTAL DES PRODUITS				- €	- €	- €	- €
DEROT REALISE				2 €	2 €	- €	- €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT				2 €	2 €	- €	- €
Report à nouveau déficitaire (cumul)							
Report à nouveau excédentaire (cumul)							

Annexe 9F : Tableau de présentation tarifaire d'un établissement ou service bénéficiant d'un forfait soins					
(Préciser le nom de l'établissement ou du service)					
N° FINESS ET :					
Présentation des charges :		Prévu N		Réal N	
		Budget global	Dont charges couvertes par le forfait soins	Budget global	Dont charges couvertes par le forfait soins
GROUPE I : CHARGES AFFÉRENTES A L'EXPLOITATION COURANTE					
ACHATS					
60	Achats et variation de stocks				
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 6242)				
6242	Transports d'usagers				
625	Déplacements, missions et réceptions				
626	Frais postaux et frais de télécommunications				
6261	Prestations de blanchissage à l'extérieur				
6262	Prestations d'alimentation à l'extérieur				
6263	Prestations de nettoyage à l'extérieur				
6264	Prestations d'informatique à l'extérieur				
6267/	Divers - Remboursements de frais et autres				
6268					
TOTAL GROUPE I		- €	- €	- €	- €
GROUPE II : CHARGES AFFÉRENTES AU PERSONNEL		Prévu N		Réal N	
		Budget global	Dont charges couvertes par le forfait soins	Budget global	Dont charges couvertes par le forfait soins
621	Personnel extérieur à l'établissement				
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires				
631	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)				
633	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)				
641	Rémunérations du personnel non médical				
642	Rémunérations du personnel médical				
643	Rémunération du personnel handicapé				
645	Charges de sécurité sociale et de prévoyance				
646	Personnes handicapées				
647	Autres charges sociales				
648	Autres charges de personnel				
TOTAL GROUPE II		- €	- €	- €	- €
GROUPE III : CHARGES AFFÉRENTES A LA STRUCTURE		Prévu N		Réal N	
		Budget global	Dont charges couvertes par le forfait soins	Budget global	Dont charges couvertes par le forfait soins
612	Redevances de crédit-bail				
613	Locations				
614	Charges locatives et de copropriété				
615	Entretien et réparations				
616	Primes d'assurances				
617	Etudes et recherches				
618	Divers				
623	Information, publications, relations publiques				
627	Services bancaires et assimilés				
635	Autres impôts taxes et versements assimilés (administration des impôts)				
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				
655	Couttes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
657	Subventions				
658	Charges diverses de gestion courante				

CHARGES FINANCIÈRES

66	Charges financières				
----	---------------------	--	--	--	--

CHARGES EXCEPTIONNELLES

671	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
	Charges sur exercices antérieurs				
673	Titres annulés (sur exercices antérieurs) (établissements publics)				
675	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés				
678	Autres charges exceptionnelles				

DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DÉPRÉCIATIONS, 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 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				
687	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges exceptionnelles (autres que c/68725, 68741, 68742)				
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				
689	Engagements à réaliser sur ressources affectées (établissements privés)				

TOTAL GROUPE III	- €	- €	- €	- €
TOTAL DES CHARGES	- €	- €	- €	- €
EXCÉDENT RÉALISÉ	- €	- €	- €	- €
TOTAL ÉQUILIBRE DU COMPTE DE RÉSULTAT PRINCIPAL ANNEXE	- €	- €	- €	- €

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

	Prévu N		Réal N	
	Budget global	Dont financements attachés au forfait soins	Budget global	Dont financements attachés au forfait soins
731	Produits à la charge de l'assurance maladie (hors EHPAD)			
7312312	Dont forfaits transport mentionnés à l'article R. 314-208 du CASF (foyers d'accueil médicalisés)			
732	Produits à la charge de l'Etat			
733	Produits à la charge du département (hors EHPAD)			
734	Produits à la charge de l'usager (hors EHPAD)			
738	Produits à la charge d'autres financeurs			
TOTAL GROUPE I	- €	- €	- €	- €

GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION

	Prévu N		Réal N	
	Budget global	Dont financements attachés au forfait soins	Budget global	Dont financements attachés au forfait soins
70	Produits			
71	Production stockée			
72	Production immobilisée			
74	Subventions d'exploitation et participations			
75	Autres produits de gestion courante			
603	Variation des stocks (en recettes)			
609	Rabais, remises et ristournes obtenus sur achats			
619	Rabais, remises et ristournes obtenus sur services extérieurs			
629	Rabais, remises et ristournes obtenus sur autres services extérieurs			
6419	Remboursements sur rémunérations du personnel non médical			
6429	Remboursements sur rémunérations du personnel médical			
6439	Remboursements sur rémunérations des personnes handicapées			
6459/	Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance et sur autres charges sociales			
6979	Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité			
6489	Atténuation de charges - portabilité compte épargne temps (CET)			
6611	Intérêts des emprunts et dettes - en recettes - (hors établissements publics)			
TOTAL GROUPE II	- €	- €	- €	- €

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

		Prévu N		Réal N	
		Budget global	Dont financements attachés au forfait soins	Budget global	Dont financements attachés au forfait soins
76	Produits financiers				
PRODUITS EXCEPTIONNELS					
771	Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
773	Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance quadriennale (établissements publics)				
775	Produits des cessions d'éléments d'actif				
777	Quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice				
778	Autres produits exceptionnels (autres que c/7781)				
7781	Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat				
AUTRES PRODUITS					
7811	Reprises sur amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles				
7815	Reprises sur provisions d'exploitation				
7816	Reprises sur dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles				
7817	Reprises sur dépréciations des actifs circulants				
786	Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits financiers)				
787	Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits exceptionnels) autres que c/78725, 78741, 78742				
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				
789	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (établissements privés)				
79	Transferts de charges				
TOTAL GROUPE III		- €	- €	- €	- €
TOTAL DES PRODUITS		- €	- €	- €	- €
DEBIT REALISE		- €	- €	- €	- €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PRINCIPAL/ANNEXE		- €	- €	- €	- €
Report à nouveau déficitaire (cumul)					
Report à nouveau excédentaire (cumul)					

Annexe 9C : Tableau de présentation tarifaire d'un établissement ou service relevant de la compétence exclusive d'un financeur			
(Préciser la raison sociale de l'établissement ou du service)			
N° FINESS ET :			
Présentation des charges :			
GROUPE I : CHARGES AFFÉRENTES À L'EXPLOITATION COURANTE		Prévu N	Réel N
ACHATS			
60	Achats et variation de stocks		
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		
626	Frais postaux et frais de télécommunications		
6281	Prestations de blanchissage à l'extérieur		
6282	Prestations d'alimentation à l'extérieur		
6283	Prestations de nettoyage à l'extérieur		
6284	Prestations d'informatique à l'extérieur		
6287/	Divers - Remboursements de frais et autres		
6288			
TOTAL GROUPE I		- €	- €
GROUPE II : CHARGES AFFÉRENTES AU PERSONNEL		Prévu N	Réel N
621	Personnel extérieur à l'établissement		
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires		
631	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)		
633	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)		
641	Rémunérations du personnel non médical		
642	Rémunérations du personnel médical		
643	Rémunération du personnel handicapé		
645	Charges de sécurité sociale et de prévoyance		
646	Personnes handicapées		
647	Autres charges sociales		
648	Autres charges de personnel		
TOTAL GROUPE II		- €	- €
GROUPE III : CHARGES AFFÉRENTES À LA STRUCTURE		Prévu N	Réel N
612	Redevances de crédit-bail		
613	Locations		
614	Charges locatives et de copropriété		
615	Entretien et réparations		
616	Primes d'assurances		
617	Etudes et recherches		
618	Divers		
623	Information, publicités, relations publiques		
627	Services bancaires et assimilés		
635	Autres impôts taxes et versements assimilés (administration des impôts)		
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		
655	Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
657	Subventions		
658	Charges diverses de gestion courante		
CHARGES FINANCIÈRES			
66	Charges financières		
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
671	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
673	Charges sur exercices antérieurs		
675	Titres annulés (sur exercices antérieurs) (établissements publics)		
676	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		
678	Autres charges exceptionnelles		
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DÉPRÉCIATIONS, 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 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		
687	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges exceptionnelles (autres que c/68725, 68741, 68742)		
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		
689	Engagements à réaliser sur ressources affectées (établissements privés)		
TOTAL GROUPE III		- €	- €
TOTAL DES CHARGES		- €	- €
EXCÉDENT RÉALISÉ		- €	- €
TOTAL ÉQUILIBRE DU COMPTE DE RÉSULTAT PRINCIPAL ANNÉE		- €	- €
Présentation des produits :			
GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION		Prévu N	Réel N
731	Produits à la charge de l'assurance maladie (hors EHPAD) - autres que c/731224 - dont forfaits transport mentionnés à l'article R. 314-208 du CASF (maisons d'accueil spécialisées)		
731224	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L. 242-4 du CASF		
732	Produits à la charge de l'État		
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)		
738	Produits à la charge d'autres financeurs		
TOTAL GROUPE I		- €	- €

GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION		Prévu N	Réel N
70	Produits (autres que forfaits journaliers et participations ci-dessous : c/70821, 70822 et 72823)		
70821	Forfaits journaliers		
70822	Participations des personnes handicapées prévues au 4 ^e alinéa de l'article L. 242-4 du CASF		
70823	Participations aux frais de repas et de transport dans les ESA-T		
	Autres participations forfaitaires des usagers		
71	Production stockée		
72	Production immobilisée		
74	Subventions d'exploitation et participations		
75	Autres produits de gestion courante		
603	Variation des stocks (en recettes)		
609	Rabais, remises et ristournes obtenus sur achats		
619	Rabais, remises et ristournes obtenus sur services extérieurs		
629	Rabais, remises et ristournes obtenus sur autres services extérieurs		
6419	Remboursements sur rémunérations du personnel non médical		
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		
	Atténuation de charges - portabilité compte épargne temps (CET)		
6611	Intérêts des emprunts et dettes - en recettes - (hors établissements publics)		
TOTAL GROUPE II		- €	- €
GROUPE III : PRODUITS FINANCIERS, PRODUITS EXCEPTIONNELS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES		Prévu N	Réel N
76	Produits financiers		
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
771	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
773	Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance quadriennale (établissements publics)		
775	Produits des cessions d'éléments d'actif		
777	Quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice		
778	Autres produits exceptionnels (autres que c/7781)		
7781	Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat		
AUTRES PRODUITS			
7811	Reprises sur amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles		
7815	Reprises sur provisions d'exploitation		
7816	Reprises sur dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles		
7817	Reprises sur dépréciations des actifs circulants		
786	Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits financiers)		
787	Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits exceptionnels) autres que c/78725, 78741, 78742		
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		
789	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (établissements privés)		
79	Transferts de charges		
TOTAL GROUPE III		- €	- €
TOTAL DES PRODUITS		- €	- €
DEPENSES REALISEES		- €	- €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PRINCIPAL/ANNEXE		- €	- €
Report à nouveau - déficitaire (cumul)			
Report à nouveau - excédentaire (cumul)			

Annexe 9H : Répartition des charges relatives au personnel salarié dans un EHPAD

PERSONNEL (une ligne par salarié)	Nombre d'ETP	Emploi permanent (P) / temporaire (T)	Hébergement en ETP	Dépendance en ETP	Soins en ETP	Valorisation salaires et charges sociales et fiscales	Imputation à la section "Hébergement"	Imputation à la section "Dépendance"	Imputation à la section "Soins"
DIRECTION - ADMINISTRATION :	0,00		100%			- €	- €		
-									
-									
-									
CUISINE - SERVICES GÉNÉRAUX - Diététicien	0,00		100%			- €	- €		
-									
-									
-									
-									
-									
-									
-									
ANIMATION - SERVICE SOCIAL	0,00		100%			- €	- €		
-									
-									
ASH - agents de service affectés aux fonctions de blanchissage, nettoyage et service des repas	0,00		70%	30%		- €	- €	- €	
-									
-									
-									
-									
-									
-									
-									
-									
AIDES SOIGNANTS, AIDES MÉDICO-PÉDAGOGIQUES ET ACCOMPAGNANTS ÉDUCATIFS ET SOCIAUX	0,00			30%	70%	- €		- €	- €
-									
-									
-									
-									
-									
-									
-									
-									
-									
-									
-									
-									
-									
-									
PSYCHOLOGUES	0,00			100%		- €		- €	
-									
-									
INFIRMIERS	0,00				100%	- €			- €
-									
-									
-									
AUTRES AUXILIAIRES MÉDICAUX	0,00				100%	- €			- €
-									
-									
-									
PHARMACIENS - PRÉPARATEURS EN PHARMACIE	0,00				100%	- €			- €
-									
MÉDECIN	0,00				100%	- €			- €
-									
-									
TOTAL	0,00					- €	- €	- €	- €

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

PERSONNEL (une ligne par intervenant)	Nombre d'ETP		Hébergement en ETP	Dépendance en ETP	Soins en ETP	Charges relatives au personnel extérieur à l'établissement	IMPUTATION à la section "Hébergement"	IMPUTATION à la section "Dépendance"	IMPUTATION à la section "Soins"
DIRECTION - ADMINISTRATION :	0,00		100%			- €	- €		
-									
-									
-									
CUISINE - SERVICES GENERAUX - Diététicien	0,00		100%			- €	- €		
-									
-									
-									
-									
-									
-									
ANIMATION - SERVICE SOCIAL	0,00		100%			- €	- €		
-									
-									
ASH - agents de service affectés aux fonctions de blanchissage, nettoyage et service des repas	0,00		70%	30%		- €	- €	- €	
-									
-									
-									
-									
-									
-									
-									
AIDES SOIGNANTS, AIDES MEDICO-PEDAGOGIQUES ET ACCOMPAGNANTS EDUCATIFS ET SOCIAUX	0,00			30%	70%	- €		- €	- €
-									
-									
-									
-									
-									
-									
-									
-									
-									
-									
-									
-									
PSYCHOLOGUES	0,00			100%		- €		- €	
-									
-									
INFIRMIERS	0,00				100%	- €			- €
-									
-									
-									
AUTRES AUXILIAIRES MEDICAUX	0,00				100%	- €			- €
-									
-									
-									
PHARMACIENS - PREPARATEURS EN PHARMACIE	0,00				100%	- €			- €
-									
MEDECIN	0,00				100%	- €			- €
-									
-									
TOTAL	0,00					- €	- €	- €	- €

Annexe 91 : Tableau prévisionnel des effectifs rémunérés (y compris personnel de remplacement) applicable aux FAM et aux SAMSAH
Etablissement / Service :

Emplois (un ligne par salarié)	Empl. Perm. (P) / temp p. (T)	Tableau des effectifs global				Dont effectifs émargeant sur le forfait soins			Rémunérations brutes		
		ETP Année N - Effectif prévisionnel (1)	Nbre d'agents (prévi- sionnel)	ETP Année N - Effectif réel (base 12 mois) (2)	Ecart: (1) (2)	ETP Année N - Effectif prévisionnel (1)	ETP Année N - Effectif réel (base 12 mois) (2)	Ecart: (1)-(2)	Rémunéra- tions prévues N (3)	Rémunéra- tions réelles N (4)	Ecart (4)-(3)
Direction / Encadrement											
-											
TOTAL 1											
Administration / Gestion											
-											
TOTAL 2											
Services généraux											
-											
TOTAL 3											
Restauration											
-											
TOTAL 4											
Socio-éducatif											
-											
TOTAL 5											
Paramédical											
-											
TOTAL 6											
Médical											
-											
TOTAL 7											
Autres fonctions											
-											
TOTAL 8											
TOTAL GENERAL											

* : Exemple: 1 ETP sur 6 mois est comptabilisé pour 0,5 ETP

Services extérieurs (hors audits, experts juridiques, comptables et commissaires aux comptes)

Catégorie / emplois (un ligne par intervenant)	Empl. Perm. (P) / temp p. (T)	Equivalents temps plein prévus sur l'année N	Equivalents temps plein réels sur l'année N	N° de compte d'imputation de la prestation - Libellé du compte	Montant de la prestation

Annexe 9J : Tableau des effectifs et des rémunérations (y compris personnel de remplacement)
Etablissement / Service :

Tableau des effectifs

Catégorie / emplois (une ligne par salarié)	Emplois permanents (P) / temporaires (T)	Tableau des effectifs				Rémunérations			
		Effectif prévisionnel N		Effectif réel N		Ecart Nombre d'ETP (2)-(1)	Rémunérations prévues N (3)	Rémunérations réelles N (4)	Ecart sur les rémunérations (4)-(3)
		Nombre d'agents	Nombre d'ETP (1)	Nombre d'agents	Nombre d'ETP (base : 12 mois) (2)				
Direction / Encadrement									
-									
TOTAL 1									
Administration / Gestion									
-									
TOTAL 2									
Services généraux									
-									
TOTAL 3									
Restauration									
-									
TOTAL 4									
Socio-éducatif									
-									
TOTAL 5									
Paramédical									
-									
TOTAL 6									
Médical									
-									
TOTAL 7									
Autres fonctions									
-									
TOTAL 8									
TOTAL GENERAL									

* : Exemple: 1 ETP sur 6 mois est comptabilisé pour 0,5 ETP

Services extérieurs (hors audits, experts juridiques, comptables et commissaires aux comptes)

Catégorie / emplois (un ligne par intervenant)	Emplois permanents (P) / temporaires (T)	Equivalents temps plein prévus sur l'année N	Equivalents temps plein réels sur l'année N	N° de compte d'imputation de la prestation - Libellé du compte	Montant de la prestation

(document commun aux annexes 9H et 9I)

Etablissement / Service :

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

(*) A compléter si nécessaire

Détermination et affectation du résultat (hors hébergement pour les établissements relevant des articles L. 342-1 à L. 342-6)

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

	N° de compte	Compte	Montant
Résultat comptable de l'exercice = classe 6 - classe 7	120 ou 129 ⁽¹⁾	Excédent	
	ou 12 ⁽²⁾	Déficit	

Pour les établissements et services privés uniquement : Affectation de résultats inter-établissements ou services

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

Reprise des résultats des exercices antérieurs	11510 ⁽¹⁾ ou 110	Excédents affectés à la réduction des charges d'exploitation	
	11511 ⁽¹⁾ ou 111	Excédents affectés au financement des mesures d'exploitation	
	11519 ⁽¹⁾ ou 119	Report à nouveau déficitaire	
Reprise sur la réserve de compensation des déficits	10686	Compensation des déficits d'exploitation	
Reprise sur les excédents affectés à la compensation des charges d'amortissement	10687 (4)	Compensation des charges d'amortissement	
Mouvements débiteurs de l'exercice compte 116 (3) : dépenses non opposables aux tiers financeurs	1161	Amortissements comptables excédentaires différés	
	1162	Dépenses pour congés payés	
	1163	Autres droits acquis par les salariés non provisionnés	
	1168	Autres dépenses non opposables aux tiers financeurs	
RESULTAT A AFFECTER (précédé du signe "-" pour un déficit)	Résultat administratif ou corrigé		

Affectation du résultat administratif

Réserves	10682 (4)	Excédents affectés à l'investissement	
	10685 (4)	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement (réserve de trésorerie)	
	10686	Compensation des déficits d'exploitation	
	10687 (4)	Compensation des charges d'amortissement	
Report à nouveau	11510/11511 ⁽¹⁾ ou 110 (2)	Excédent affecté en report à nouveau excédentaire	
	11519 ⁽¹⁾ ou 119	Report à nouveau déficitaire	

(1) Etablissements privés uniquement

(2) Etablissements publics uniquement

(3) Etablissements privés concernés uniquement

(4) Hors établissements mentionnés à l'article R. 314-244 du CASF

Annexe 10 : cadre normalisé de présentation de l'état réalisé des recettes et des dépenses des établissements relevant des articles L.342-1 à L.342-6 du code de l'action sociale et des familles

Annexe 10 : Cadre normalisé de présentation de l'Etat Réalisé des Recettes et des Dépenses (ERRD) des établissements relevant des articles L. 342-1 à L. 342-6 du code de l'action sociale et des familles							
Exercice :							
N° FINESS (entité juridique)							
Organisme gestionnaire:							
Statut de l'entité juridique							
Adresse:							
Téléphone:							
Fax:							
E-mail:							
Nom et qualité de la personne habilitée à représenter l'organisme gestionnaire:							
Date d'effet du contrat pluriannuel d'objectifs et de moyens							
Etablissements relevant du périmètre de l'ERRD							
Etablissements et services	Adresses	N° FINESS	Catégorie	Date d'autorisation	Capacité autorisée	Capacité installée	Amplitude d'ouverture sur l'année (en jours)
BHPAD principal (CRP *)							
BHPAD 2 (CRA 1 **)							
BHPAD 3 (CRA 2)							
BHPAD 4 (CRA 3)							
Convention collective majoritaire de travail / accord d'entreprise : (*) Compte de résultat prévisionnel principal, établissement "historique" ou compte de résultat prévisionnel financièrement le plus important. (**) Compte de résultat prévisionnel annexe (en application de l'article R. 314-217 du CASF)							

Sommaire

Documents	Identification de l'onglet	Pagination
Comptes de résultat (CR)		
ESSMS 1	CRP	Page à
ESSMS 2	CRA_1	Page à
ESSMS 3	CRA_2	Page à
ESSMS ...	CRA_...	Page à
Synthèse des CR (sections "soins" et "dépendance" uniquement)	Synthèse_CR	Page à
ERRD synthétique (sections "soins" et "dépendance" uniquement)	ERRD_Synthétique	Page à
Tableau de répartition des charges communes et opérations faites en commun	Tableau_Rcc	Page
Synthèse des résultats	Synthèse_Résultats	Page

Compte de résultat principal/annexe non soumis à l'obligation d'équilibre (préciser la raison sociale de l'établissement)

N° FINESSE ET :

Présentation des charges des sections dépendance et soins

GROUPE I : CHARGES AFFÉRENTES À L'EXPLOITATION COURANTE

	Réalizations Exercice N-1	Budget exercice N (dépendance et soins)			Réalisation Exercice N (dépendance et soins)		
		Budget initial	Virements de crédits et DM	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
		(1)	(2)	(3) = (1) + (2)	(4)	(4) - (3)	(4) - (3) / (3)
60 Achats et variation de stocks				- €		- €	0%
709 Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement				- €		- €	0%
713 Variation des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)				- €		- €	0%

SERVICES EXTERIEURS

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

AUTRES SERVICES EXTERIEURS

624 Transports de biens, d'usagers et transports collectifs du personnel				- €		- €	0%
625 Déplacements, missions et réceptions				- €		- €	0%
626 Frais postaux et frais de télécommunications				- €		- €	0%
628 Divers				- €		- €	0%
6281 Dont prestations de blanchissage à l'extérieur				- €		- €	0%
6282 Dont prestations d'alimentation à l'extérieur				- €		- €	0%
6283 Dont prestations de nettoyage à l'extérieur				- €		- €	0%
6284 Dont prestations d'informatique à l'extérieur				- €		- €	0%

TOTAL GROUPE I	- €	- €	- €	- €	- €	- €	0%
-----------------------	-----	-----	-----	-----	-----	-----	----

GROUPE II : CHARGES AFFÉRENTES AU PERSONNEL

	Réalizations Exercice N-1	Budget exercice N (dépendance et soins)			Réalisation Exercice N (dépendance et soins)		
		Budget initial	Virements de crédits et DM	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
		(1)	(2)	(3) = (1) + (2)	(4)	(4) - (3)	(4) - (3) / (3)
621 Personnel extérieur à l'établissement				- €		- €	0%
622 Rémunérations d'intermédiaires et honoraires				- €		- €	0%
631 Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)				- €		- €	0%
633 Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)				- €		- €	0%
641 Rémunérations du personnel non médical				- €		- €	0%
642 Rémunérations du personnel médical				- €		- €	0%
643 Rémunération du personnel handicapé				- €		- €	0%
645 Charges de sécurité sociale et de prévoyance				- €		- €	0%
646 Personnes handicapées				- €		- €	0%
647 Autres charges sociales				- €		- €	0%
648 Autres charges de personnel				- €		- €	0%
TOTAL GROUPE II	- €	- €	- €	- €	- €	- €	0%

GROUPE III : CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE						
	Réalizations Exercice N-1	Budget exercice N (dépendance et soins)			Réalisé Exercice N (dépendance et soins)	
		Budget initial	Virements de crédits et DM	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)
		(1)	(2)	(3) = (1) + (2)	(4)	Ecart réalisations / prévisions (%)
612	Redevances de crédit-bail			- €	- €	0%
613	Locations			- €	- €	0%
614	Charges locatives et de copropriété			- €	- €	0%
615	Entretien et réparations			- €	- €	0%
616	Primes d'assurances			- €	- €	0%
617	Etudes et recherches			- €	- €	0%
618	Divers			- €	- €	0%
623	Information, publications, relations publiques			- €	- €	0%
627	Services bancaires et assimilés			- €	- €	0%
635	Autres impôts taxes et versements assimilés (administration des impôts)			- €	- €	0%
637	Autres impôts taxes et versements assimilés (autres organismes)			- €	- €	0%
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE						
651	Redevances pour concessions, brevets, licences, procédés, droits et valeurs similaires			- €	- €	0%
653	Contribution versée au groupement hospitalier de territoire			- €	- €	0%
654	Pertes sur créances irrécouvrables			- €	- €	0%
655	Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			- €	- €	0%
657	Subventions			- €	- €	0%
658	Charges diverses de gestion courante			- €	- €	0%
CHARGES FINANCIERES						
66	Charges financières			- €	- €	0%
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
671	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			- €	- €	0%
675	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés			- €	- €	0%
678	Autres charges exceptionnelles			- €	- €	0%
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS						
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles			- €	- €	0%
6812	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir			- €	- €	0%
6815	Dotations aux provisions d'exploitation			- €	- €	0%
6816	Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles			- €	- €	0%
6817	Dotations aux dépréciations des actifs circulants			- €	- €	0%
686	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges financières			- €	- €	0%
687	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges exceptionnelles			- €	- €	0%
689	Engagements à réaliser sur ressources affectées			- €	- €	0%
TOTAL GROUPE III		- €	- €	- €	- €	0%
TOTAL DES CHARGES		- €	- €	- €	- €	0%
EXCÉDENT		- €	- €	- €	- €	0%
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PRINCIPAL/ANNEXE		- €	- €	- €	- €	0%

Présentation des produits des sections dépendance et soins

	Réalizations Exercice N-1	Budget exercice N (dépendance et soins)			Réalisé Exercice N (dépendance et soins)	
		Budget initial	Virements de crédits et DM	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)
		(1)	(2)	(3) = (1) + (2)	(4)	Ecart réalisations / prévisions (%)
GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION						
731	Produits à la charge de l'assurance maladie (hors EHPAD)			- €	- €	0%
732	Produits à la charge de l'Etat			- €	- €	0%
733	Produits à la charge du département (hors EHPAD)			- €	- €	0%
734	Produits à la charge de l'usager (hors EHPAD)			- €	- €	0%
735	Produits des EHPAD - Secteur des personnes âgées			- €	- €	0%
7351	Dont produits à la charge de l'assurance maladie			- €	- €	0%
7352	Dont produits à la charge du département			- €	- €	0%
7353	Dont produits à la charge de l'usager			- €	- €	0%
738	Produits à la charge d'autres financeurs			- €	- €	0%
TOTAL GROUPE I		- €	- €	- €	- €	0%

	Réalizations Exercice N-1	Budget exercice N (dépendance et soins)			Réalisé Exercice N (dépendance et soins)	
		Budget initial	Virements de crédits et DM	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)
		(1)	(2)	(3) = (1) + (2)	(4)	Ecart réalisations / prévisions (%)
GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION						
70	Produits			- €	- €	0%
71	Production stockée			- €	- €	0%
72	Production immobilisée			- €	- €	0%
74	Subventions d'exploitation et participations			- €	- €	0%
75	Autres produits de gestion courante			- €	- €	0%
603	Variation des stocks (en recettes)			- €	- €	0%
609	Rabais, remises et ristournes obtenus sur achats			- €	- €	0%
619	Rabais, remises et ristournes obtenus sur services extérieurs			- €	- €	0%
629	Rabais, remises et ristournes obtenus sur autres services extérieurs			- €	- €	0%
6419	Remboursements sur rémunérations du personnel non médical			- €	- €	0%
6429	Remboursements sur rémunérations du personnel médical			- €	- €	0%
6439	Remboursements sur rémunérations des personnes handicapées			- €	- €	0%
6459/	Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance et sur autres charges sociales			- €	- €	0%
6499	Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité			- €	- €	0%
6611	Intérêts des emprunts et dettes (en recettes)			- €	- €	0%
TOTAL GROUPE II		- €	- €	- €	- €	0%

GROUPE III : PRODUITS FINANCIERS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES									
	Réalizations Exercice N-1	Budget exercice N (dépendance et soins)			Réalisation Exercice N (dépendance et soins)			Ecart réalisations / prévisions (%)	Ecart réalisations / prévisions (%)
		Budget initial	Virements de crédits et DM	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)		
		(1)	(2)	(3) = (1) + (2)	(4)	(4) - (3)	(4) - (3) / (3)		
76	Produits financiers			- €		- €	0%		
PRODUITS EXCEPTIONNELS									
771	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			- €		- €	0%		
775	Produits des cessions d'éléments d'actif			- €		- €	0%		
777	Quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice			- €		- €	0%		
778	Autres produits exceptionnels - sauf 7781			- €		- €	0%		
7781	Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat			- €		- €	0%		
AUTRES PRODUITS									
7811	Reprises sur amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles			- €		- €	0%		
7815	Reprises sur provisions d'exploitation			- €		- €	0%		
7816	Reprises sur dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles			- €		- €	0%		
7817	Reprises sur dépréciations des actifs circulants			- €		- €	0%		
786	Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits financiers)			- €		- €	0%		
787	Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits exceptionnels)			- €		- €	0%		
789	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			- €		- €	0%		
79	Transferts de charges			- €		- €	0%		
TOTAL GROUPE III		- €	- €	- €	- €	- €	0%		
TOTAL DES PRODUITS		- €	- €	- €	- €	- €	0%		
DEFICIT		- €	- €	- €	- €	- €	0%		
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PRINCIPAL/ANNEXE		- €	- €	- €	- €	- €	0%		
Report à nouveau - déficitaire (cumul)				- €		- €	0%		
Report à nouveau - excédentaire (cumul)				- €		- €	0%		

Synthèse des comptes de résultat

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

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

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

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

Cadre BRD synthétique

COMPTES DE RESULTAT CONSOLIDES (CRP + CRA)

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

IMPACT DES COMPTES DE RESULTAT SUR LA CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE DE L'ENTITE

	PREVU	REALISE	PREVU	REALISE	
RESULTAT COMPTABLE (EXCEDENT)	- €	- €	- €	- €	RESULTAT COMPTABLE (DEFICIT)
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	- €	- €	- €	- €	Produits des cessions d'éléments d'actif
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	- €	- €	- €	- €	Quotes-parts des subventions et fonds associatifs virées au résultat
Engagements à réaliser sur ressources affectées	- €	- €	- €	- €	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions
SOUS-TOTAL 1	- €	- €	- €	- €	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs
APPORT A LA CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2>0)	- €	- €	- €	- €	SOUS-TOTAL 2
En pourcentage des produits	0%	0%			PRELEVEMENT SUR LA CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2<0)

Tableau de répartition des charges communes et opérations faites en commun

[illegible]

	Montant des quotes-parts des opérations faites en commun					
	...					
Total		- €		- €	- €	- €

Détermination et affectation des résultats (soins + dépendance pour les EHPAD)

(Tableau à dimensionner en fonction du nombre d'établissements)			
	N° de compte	Compte	Montant
Résultat comptable de l'exercice = classe 6 - classe 7	120 ou 129	Excédent	
	ou 12	Déficit	

Pour les établissements et services privés uniquement : Affectation de résultats inter-établissements ou services

Diminution de l'excédent comptable résultant du transfert vers un autre établissement				
Augmentation du résultat comptable résultant du transfert d'un autre établissement				

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

Affectation du résultat administratif

Réserves	10682 (1)	Excédents affectés à l'investissement	
	10685 (1)	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement (réserve de trésorerie)	
	10686	Compensation des déficits d'exploitation	
	10687 (1)	Compensation des charges d'amortissement	
	11510/11511 ou 110	Excédent affecté en report à nouveau excédentaire	
Report à nouveau	11519 ou 119	Report à nouveau déficitaire	

(1): Hors établissements mentionnés à l'article R. 314-244 du CASF

Annexe 11 : cadre normalisé de présentation de l'état réalisé des charges et des produits des établissements et services sociaux et médico-sociaux relevant conjointement du I de l'article L.312-1 et de l'article R.314-242 du code de l'action sociale et des familles

Annexe 11 : Cadre normalisé de présentation de l'état réalisé des charges et des produits des établissements et services sociaux et médico-sociaux relevant conjointement du I de l'article L. 312-1 et de l'article R. 314-233 du code de l'action sociale et des familles								
Exercice :								
N° FINESS (entité juridique)								
Etablissement public de santé gestionnaire								
Adresse:								
Téléphone:								
Fax:								
Email:								
Nom et qualité de la personne habilitée à représenter l'établissement public de santé								
Date d'effet du contrat pluriannuel d'objectifs et de moyens								
Etablissements et services relevant du périmètre de l'état réalisé des charges et des produits								
Etablissements et services	Adresses	N° FINESS	Catégorie	Date d'autorisation	Capacité autorisée	Capacité installée	Amplitude d'ouverture sur l'année (en jours)	CRP soumis à l'obligation d'une présentation équilibrée - O/N
ESSMS 1 (CRPA 1)								
ESSMS 2 (CRPA 2)								
ESSMS 3 (CRPA 3)								

Sommaire

Documents	Identification de l'onglet	Pagination
<u>Comptes de résultat prévisionnel</u>		
ESSMS 1	CRPP	Page à
ESSMS 2	CRPA_1	Page à
ESSMS 3	CRPA_2	Page à
ESSMS ...	CRPA_...	Page à
<u>Fiche récapitulative</u>	Fiche_Récap.	Page à
<u>Tableau de répartition des charges communes et opérations faites en commun</u>	Tableau_Rcc	Page
<u>Synthèse des résultats</u>	Synthèse résultats	Page
<u>Extrait du PGFP de l'établissement public de santé</u>	Extrait PGFP_investissements	Page

Tableau de correspondance M21 - M22 - (Un tableau par compte de résultat annexe - Préciser la raison sociale de l'établissement ou du service)

N° FINESS ET :

Présentation des charges :

M21 GROUPE I : CHARGES AFFÉRENTES A L'EXPLOITATION COURANTE

Réalizations Exercice N-1	Budget exercice N			Réalisé Exercice N		
	Budget initial	Virements de crédits et DM	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
	(1)	(2)	(3) = (1) + (2)	(4)	(4)-(3)	(4)-(3) / (3)
ACHATS						
60 Achats et variation de stocks			- €		- €	0%
709 Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement			- €		- €	0%
713 Variation des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)			- €		- €	0%

SERVICES EXTERIEURS

6111 Sous-traitance: prestations à caractère médical			- €		- €	0%
6112 Sous-traitance: prestations à caractère médico-social			- €		- €	0%

AUTRES SERVICES EXTERIEURS

624 Transports de biens, d'usagers et transports collectifs du personnel			- €		- €	0%
6245 Dont transports d'usagers			- €		- €	0%
625 Déplacements, missions et réceptions			- €		- €	0%
626 Frais postaux et frais de télécommunications			- €		- €	0%
628 Prestations de services à caractère non médical			- €		- €	0%
6281 Dont blanchissage à l'extérieur			- €		- €	0%
6282 Dont alimentation à l'extérieur			- €		- €	0%
6283 Dont nettoyage à l'extérieur			- €		- €	0%
6284 Dont informatique			- €		- €	0%
6286 Dont Participations aux charges communes			- €		- €	0%

TOTAL GROUPE I

	- €	- €	- €	- €	- €	0%
--	-----	-----	-----	-----	-----	----

GROUPE II : CHARGES AFFÉRENTES AU PERSONNEL

Réalizations Exercice N-1	Budget exercice N			Réalisé Exercice N		
	Budget initial	Virements de crédits et DM	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
	(1)	(2)	(3) = (1) + (2)	(4)	(4)-(3)	(4)-(3) / (3)
621 Personnel extérieur à l'établissement			- €		- €	0%
622 Rémunérations d'intermédiaires et honoraires			- €		- €	0%
631 Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)			- €		- €	0%
633 Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)			- €		- €	0%
641 Rémunérations du personnel non médical			- €		- €	0%
642 Rémunérations du personnel médical			- €		- €	0%
645 Charges de sécurité sociale et de prévoyance			- €		- €	0%
647 Autres charges sociales			- €		- €	0%
648 Autres charges de personnel			- €		- €	0%

TOTAL GROUPE II

	- €	- €	- €	- €	- €	0%
--	-----	-----	-----	-----	-----	----

GROUPE III : CHARGES AFFÉRENTES A LA STRUCTURE

Réalizations Exercice N-1	Budget exercice N			Réalisé Exercice N		
	Budget initial	Virements de crédits et DM	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
	(1)	(2)	(3) = (1) + (2)	(4)	(4)-(3)	(4)-(3) / (3)
612 Redevances de crédit-bail			- €		- €	0%
613 Locations			- €		- €	0%
614 Charges locatives et de copropriété			- €		- €	0%
615 Entretien et réparations			- €		- €	0%
616 Primes d'assurances			- €		- €	0%
617 Etudes et recherches			- €		- €	0%
618 Divers			- €		- €	0%
623 Information, publications, relations publiques			- €		- €	0%
627 Services bancaires et assimilés			- €		- €	0%
635 Autres impôts, taxes et versements assimilés (administration des impôts)			- €		- €	0%
637 Autres impôts, taxes et versements assimilés (autres organismes)			- €		- €	0%

AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE

651 Redevances pour concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires			- €		- €	0%
653 Contribution versée au groupement hospitalier de territoire			- €		- €	0%
654 Pertes sur créances irrécouvrables			- €		- €	0%
657 Subventions			- €		- €	0%
658 Charges diverses de gestion courante			- €		- €	0%

CHARGES FINANCIERES

66 Charges financières			- €		- €	0%
------------------------	--	--	-----	--	-----	----

CHARGES EXCEPTIONNELLES

671 Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			- €		- €	0%
672 Charges sur exercices antérieurs			- €		- €	0%
673 Titres annulés (sur exercices antérieurs)			- €		- €	0%
675 Valeurs comptables des éléments d'actif cédés			- €		- €	0%
678 Autres charges exceptionnelles			- €		- €	0%

DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS

6811 Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles			- €		- €	0%
6812 Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir			- €		- €	0%
6815 Dotations aux provisions pour risques et charges d'exploitation			- €		- €	0%
6816 Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles			- €		- €	0%
6817 Dotations aux dépréciations des actifs circulants			- €		- €	0%
686 Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges financières			- €		- €	0%
687 Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges exceptionnelles			- €		- €	0%
68742 Dont dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations			- €		- €	0%

TOTAL GROUPE III

	- €	- €	- €	- €	- €	0%
--	-----	-----	-----	-----	-----	----

TOTAL DES CHARGES

	- €	- €	- €	- €	- €	0%
--	-----	-----	-----	-----	-----	----

EXCEDENT

	- €	- €	- €	- €	- €	0%
--	-----	-----	-----	-----	-----	----

TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT ANNEXE

	- €	- €	- €	- €	- €	0%
--	-----	-----	-----	-----	-----	----

Présentation des produits :

GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION

	Réalizations Exercice N-1	Budget exercice N			Réalisé Exercice N		
		Budget initial	Virements de crédits et DM	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
		(1)	(2)	(3) = (1) + (2)	(4)	(4)-(3)	(4)-(3) / (3)
Produits à la charge de l'assurance maladie (hors EHPAD)				- €		- €	0%
Dont Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF				- €		- €	0%
Produits à la charge de l'Etat				- €		- €	0%
Produits à la charge du département (hors EHPAD)				- €		- €	0%
Dont Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF				- €		- €	0%
Produits à la charge de l'usager (hors EHPAD) - Hors Compte 732				- €		- €	0%
Produits des EHPAD - Secteur des personnes âgées				- €		- €	0%
Dont produits à la charge de l'assurance maladie				- €		- €	0%
Dont produits à la charge du département				- €		- €	0%
Dont produits à la charge de l'usager				- €		- €	0%
Produits à la charge d'autres financeurs				- €		- €	0%
TOTAL GROUPE I		- €	- €	- €	- €	- €	0%

M21

GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION

	Réalizations Exercice N-1	Budget exercice N			Réalisé Exercice N		
		Budget initial	Virements de crédits et DM	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
		(1)	(2)	(3) = (1) + (2)	(4)	(4)-(3)	(4)-(3) / (3)
70 Produits				- €		- €	0%
7321 Forfaits journaliers				- €		- €	0%
7322 Participations des personnes handicapées prévues au 4° alinéa de l'article L. 242-4 du CASF				- €		- €	0%
7323 Participations aux frais de repas et de transport dans les ESAT				- €		- €	0%
7328 Autres participations forfaitaires des usagers				- €		- €	0%
71 Production stockée (ou déstockage)				- €		- €	0%
72 Production immobilisée				- €		- €	0%
74 Subventions d'exploitation et participations				- €		- €	0%
75 Autres produits de gestion courante				- €		- €	0%
603 Variation des stocks (en recettes)				- €		- €	0%
609 Rabais, remises et ristournes obtenus sur achats				- €		- €	0%
619 Rabais, remises et ristournes obtenus sur services extérieurs				- €		- €	0%
629 Rabais, remises et ristournes obtenus sur autres services extérieurs				- €		- €	0%
6419 Remboursements sur rémunérations du personnel non médical				- €		- €	0%
6429 Remboursements sur rémunérations du personnel médical				- €		- €	0%
6450 / Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance et sur autres charges sociales				- €		- €	0%
6459 /							
6470 /							
6479							
6489 Remboursements sur autres charges de personnel				- €		- €	0%
649 Atténuation de charges - portabilité compte épargne temps (CET)				- €		- €	0%
6611 Intérêts des emprunts et dettes (en recettes)				- €		- €	0%
TOTAL GROUPE II		- €	- €	- €	- €	- €	0%

M21

GROUPE III : PRODUITS FINANCIERS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES

	Réalizations Exercice N-1	Budget exercice N			Réalisé Exercice N		
		Budget initial	Virements de crédits et DM	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
		(1)	(2)	(3) = (1) + (2)	(4)	(4)-(3)	(4)-(3) / (3)
76 Produits financiers				- €		- €	0%

PRODUITS EXCEPTIONNELS

771 Produits exceptionnels sur opérations de gestion				- €		- €	0%
773 Mandats annulés sur exercices antérieurs				- €		- €	0%
775 Produits des cessions d'éléments d'actif				- €		- €	0%
777 Quotes-parts des subventions d'investissement versées au résultat de l'exercice				- €		- €	0%
778 Autres produits exceptionnels				- €		- €	0%

AUTRES PRODUITS

7815 Reprises sur provisions pour risques et d'exploitation				- €		- €	0%
7816 Reprises sur dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles				- €		- €	0%
7817 Reprises sur dépréciations des actifs circulants				- €		- €	0%
786 Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits financiers)				- €		- €	0%
787 Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits exceptionnels)				- €		- €	0%
78742 Dont reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations				- €		- €	0%
79 Transferts de charges				- €		- €	0%
TOTAL GROUPE III		- €	- €	- €	- €	- €	0%

TOTAL DES PRODUITS**DERCIT****TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT ANNEXE**

Report à nouveau : déficitaire (cumul)
Report à nouveau : excédentaire (cumul)

				- €		- €	0%
				- €		- €	0%

Détermination et affectation des résultats des activités médico-sociales relevant du périmètre de l'ERRD (pour les EHPAD, une colonne par section tarifaire)

(Tableau à dimensionner en fonction du nombre et de la nature des ESSMS)	N° de compte	Compte	EHPAD ...			Autre ESSMS ...	Total
			Soins	Dépendance	Hébergement		
Résultat comptable de l'exercice = classe 6 - classe 7	12	Excédent Déficit					

Reprise des résultats des exercices antérieurs	110	Report à nouveau excédentaire					
	119	Report à nouveau déficitaire					
Reprise sur la réserve de compensation des déficits	10686	Compensation des déficits d'exploitation					
Reprise sur les excédents affectés à la compensation des charges d'amortissement	10687	Compensation des charges d'amortissement					
RESULTAT A AFFECTER (précédé du signe "-" pour un déficit)		Résultat administratif ou corrigé					

Affectation du résultat administratif

Réserves	10682	Excédents affectés à l'investissement					
	10685	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement (réserve de trésorerie)					
	10686	Compensation des déficits d'exploitation					
	10687	Compensation des charges d'amortissement					
Report à nouveau	110	Report à nouveau excédentaire					
	119	Report à nouveau déficitaire					

Rappel du plan pluriannuel d'investissement approuvé conformément à l'article L. 314-7 du code de l'action sociale et des familles

Ordre de priorité	Nature de l'opération	Coût (par tranche si nécessaire)	Date de réalisation probable	Durée et mode d'amortissement	Financement prévu					
					Auto-financement (1)	Subvention ou apport (2)	Emprunts (3)			Total (1 à 3)
							Montant	Taux	Durée	- €
										- €
										- €
										- €
										- €
										- €
										- €
TOTAL		- €			- €	- €	- €			- €

Dédinaison du plan pluriannuel d'investissement au titre de l'année N

Nature de l'opération	Coût	Date de réalisation	Durée et mode d'amortissement	Financement réalisé					
				Auto-financement (1)	Subvention ou apport (2)	Emprunts (3)			Total (1 à 3)
						Montant	Taux	Durée	- €
									- €
									- €
									- €
									- €
TOTAL	- €			- €	- €	- €			- €

Annexe 12 : cadre normalisé de présentation de l'état prévisionnel des charges et des produits des établissements et services sociaux et médico-sociaux relevant conjointement du I de l'article L.312-1 et de l'article R.314-242 du code de l'action sociale et des familles

Annexe 12 : Cadre normalisé de présentation de l'état prévisionnel des charges et des produits des établissements et services sociaux et médico-sociaux relevant conjointement du I de l'article L. 312-1 et de l'article R. 314-242 du code de l'action sociale et des familles								
Exercice :								
Etablissement public de santé gestionnaire								
Adresse :								
Téléphone / fax :		N° FINESS (entité juridique)						
Email :								
Nom et qualité de la personne habilitée à représenter l'établissement public de santé :								
Date d'effet du contrat pluriannuel d'objectifs et de moyens médico-social								
Etablissements et services relevant du périmètre de l'état prévisionnel des charges et des produits								
Etablissements et services	Adresses	N° FINESS	Catégorie	Date d'autorisation	Capacité autorisée	Capacité installée	Amplitude d'ouverture sur l'année (en jours)	CRP soumis à l'obligation d'une présentation équilibrée - ON
ESSMS 1 (CRPA 1)								
ESSMS 2 (CRPA 2)								
ESSMS 3 (CRPA 3)								

Sommaire

Documents	Identification de l'onglet	Pagination
<u>Comptes de résultat prévisionnel</u>		
ESSMS 1	CRPP	Page à
ESSMS 2	CRPA_1	Page à
ESSMS 3	CRPA_2	Page à
ESSMS ...	CRPA_...	Page à
<u>Fiche récapitulative</u>	Fiche_Récap.	Page à
<u>Tableau de répartition des charges communes et opérations faites en commun</u>	Tableau_Rcc	Page
<u>Extrait du PGFP de l'établissement public de santé</u>	Extrait PGFP_Investissements	Page

Tableau de correspondance M21 - M22 - (Un tableau par compte de résultat prévisionnel annexe - Préciser la raison sociale de l'établissement ou du service)

N° RINESS ET :

Présentation des charges :

M21 GROUPE I : CHARGES AFFÉRENTES A L'EXPLOITATION COURANTE		Réel N-2	Anticipé ou réel N-1 (1)	Exercice N
ACHATS				
60	Achats et variation de stocks			
709	Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement			
713	Variation des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)			
SERVICES EXTERIEURS				
611	Sous-traitance, prestations à caractère médical			
6112	Sous-traitance, prestations à caractère médico-social			
AUTRES SERVICES EXTERIEURS				
624	Transports de biens, usagers et transports collectifs du personnel			
6245	Dont transports usagers			
625	Déplacements, missions et réceptions			
626	Frais postaux et frais de télécommunications			
628	Prestations de services à caractère non médical			
6281	Dont blanchissage à l'extérieur			
6282	Dont alimentation à l'extérieur			
6283	Dont nettoyage à l'extérieur			
6284	Dont informatique			
6286	Dont Participations aux charges communes			
TOTAL GROUPE I		- €	- €	- €
GROUPE II : CHARGES AFFÉRENTES AU PERSONNEL				
		Réel N-2	Anticipé ou réel N-1	Exercice N
621	Personnel extérieur à l'établissement			
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires			
631	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)			
633	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)			
641	Rémunérations du personnel non médical			
642	Rémunérations du personnel médical			
645	Charges de sécurité sociale et de prévoyance			
647	Autres charges sociales			
648	Autres charges de personnel			
TOTAL GROUPE II		- €	- €	- €
(1): Anticipé pour les documents établis avant la clôture de l'exercice N-1.				
GROUPE III : CHARGES AFFÉRENTES A LA STRUCTURE				
M21		Réel N-2	Anticipé ou réel N-1	Exercice N
612	Redevances de crédit-bail			
613	Locations			
614	Charges locatives et de copropriété			
615	Entretien et réparations			
616	Primes d'assurances			
617	Etudes et recherches			
618	Divers			
623	Information, publications, relations publiques			
627	Services bancaires et assimilés			
635	Autres impôts, taxes et versements assimilés (administration des impôts)			
637	Autres impôts, taxes et versements assimilés (autres organismes)			
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE				
651	Redevances pour concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires			
653	Contribution versée au groupement hospitalier de territoire			
654	Pertes sur créances irrécouvrables			
657	Subventions			
658	Charges diverses de gestion courante			
CHARGES FINANCIERES				
66	Charges financières			
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
671	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			
672	Charges sur exercices antérieurs			
673	Titres annulés (sur exercices antérieurs)			
675	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés			
678	Autres charges exceptionnelles			
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 pour risques et 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			
687	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges exceptionnelles			
68742	Dont dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations			
TOTAL GROUPE III		- €	- €	- €
TOTAL DES CHARGES		- €	- €	- €
EXCÉDENT PRÉVISIONNEL		- €	- €	- €
TOTAL ÉQUILIBRE DU COMPTE DE RÉSULTAT PRÉVISIONNEL ANNEXE		- €	- €	- €

Présentation des produits :

GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION		Réel N-2	Anticipé ou réel N-1	Exercice N
Produits à la charge de l'assurance maladie (hors EHPAD)				
Dont Prise en charge au titre des dispositions de l'article L. 242-4 du CASF				
Produits à la charge de l'Etat				
Produits à la charge du département (hors EHPAD)				
Dont Prise en charge au titre des dispositions de l'article L. 242-4 du CASF				
Produits à la charge de l'usager (hors EHPAD) - Hors Compte 732				
Produits des EHPAD - Secteur des personnes âgées				
Dont produits à la charge de l'assurance maladie				
Dont produits à la charge du département				
Dont produits à la charge de l'usager				
Produits à la charge d'autres financeurs				
TOTAL GROUPE I		- €	- €	- €
GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION		Réel N-2	Anticipé ou réel N-1	Exercice N
70 Produits				
7321 Forfaits journaliers				
7322 Participations des personnes handicapées prévues au 4° alinéa de l'article L. 242-4 du CASF				
7323 Participations aux frais de repas et de transport dans les ESAT				
7328 Autres participations forfaitaires des usagers				
71 Production stockée (ou déstockage)				
72 Production immobilisée				
74 Subventions d'exploitation et participations				
75 Autres produits de gestion courante				
603 Variation des stocks (en recettes)				
608 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				
6429 Remboursements sur rémunérations du personnel médical				
6450 / 6459 / 6470 / 6479 Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance et sur autres charges sociales				
6489 Remboursements sur autres charges de personnel				
649 Atténuation de charges - portabilité compte épargne temps (CET)				
Intérêts des emprunts et dettes (en recettes)				
TOTAL GROUPE II		- €	- €	- €
GROUPE III : PRODUITS FINANCIERS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES		Réel N-2	Anticipé ou réel N-1	Exercice N
76 Produits financiers				
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
771 Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
772 Produits sur exercices antérieurs				
773 Mandats annulés sur exercices antérieurs				
775 Produits des cessions d'éléments d'actif				
777 Quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice				
778 Autres produits exceptionnels				
AUTRES PRODUITS				
7815 Reprises sur provisions pour risques et d'exploitation				
7816 Reprises sur dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles				
7817 Reprises sur dépréciations des actifs circulants				
786 Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits financiers)				
787 Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits exceptionnels)				
78742 Dont reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations				
79 Transferts de charges				
TOTAL GROUPE III		- €	- €	- €
TOTAL DES PRODUITS		- €	- €	- €
DERCIT PREVISIONNEL		- €	- €	- €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL ANNEXE		- €	- €	- €
Report à nouveau déficitaire (cumul)				
Report à nouveau excédentaire (cumul)				

[illegible]

Rappel du plan pluriannuel d'investissement approuvé conformément à l'article L. 314-7 du code de l'action sociale et des familles

Ordre de priorité	Nature de l'opération	Coût (par tranche si nécessaire)	Date de réalisation probable	Durée et mode d'amortis-	Financement prévu					
					Auto- financement (1)	Subvention ou apport (2)	Emprunts (3)			Total (1 à 3)
							Montant	Taux	Durée	
										- €
										- €
										- €
										- €
										- €
										- €
TOTAL		- €			- €	- €	- €			- €

Dédinaison du plan pluriannuel d'investissement au titre de l'année N

Nature de l'opération	Coût	Date de réalisation probable	Durée et mode d'amortis-	Financement prévu					
				Auto-financement (1)	Subvention ou apport (2)	Emprunts (3)			Total (1 à 3)
						Montant	Taux	Durée	
									- €
									- €
									- €
									- €
									- €
TOTAL				- €	- €	- €			- €