Décrets, arrêtés, circulaires

TEXTES GÉNÉRAUX

MINISTÈRE DES SOLIDARITÉS ET DE LA SANTÉ

Arrêté du 18 juin 2018 modifiant des modèles de documents prévus dans le chapitre IV du titre Ier du livre III du code de l'action sociale et des familles

NOR : *SSAA1804876A*

Publics concernés *: Etablissements et services sociaux et médico-sociaux (ESSMS) relevant du I de l'article L. 312-1 du code de l'action sociale et des familles (CASF) et organismes gestionnaires de ces établissements et services.*

Objet *: le présent arrêté modifie des cadres de présentation normalisés prévus dans le chapitre IV « Dispositions financières » du CASF.*

Entrée en vigueur *: Les dispositions précisées aux articles 1er à 4 entrent en vigueur à compter de l'exercice budgétaire et comptable 2019, sauf pour les annexes 8, 9, 10 et 11 qui entrent en vigueur à compter du 1er janvier 2019. Les dispositions des articles 5 et 6 entrent en vigueur le lendemain de la date de publication du présent arrêté.*

Références *: le présent arrêté peut être consulté sur le site Légifrance (http://www.legifrance.gouv.fr).*

La ministre des solidarités et de la santé,

Vu le code de l'action sociale et des familles, notamment les articles L. 313-12, L. 313-12-2 et R. 314-52 ;

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 des documents prévus aux articles R. 314-10, R. 314-13, R. 314-17, R. 314-19, R. 314-48 et R. 314-82 du code de l'action sociale et des familles ;

Vu l'arrêté du 17 juillet 2007 modifiant l'arrêté du 22 octobre 2003 et fixant le modèle de bilan financier d'un établissement ou service social ou médico-social ;

Vu l'arrêté du 23 décembre 2014 modifiant l'arrêté du 26 décembre 2007 fixant le cadre normalisé de présentation du compte administratif des établissements et services sociaux et médico-sociaux prévu à l'article R. 314-49 du code de l'action sociale et des familles ;

Vu l'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. 314-225, R. 314-232, R. 314-233, R. 314-240 et R. 314-242 du code de l'action sociale et des familles ;

Vu l'avis de la section sociale du Comité national de l'organisation sanitaire et sociale du 5 mars 2018 ;

Vu l'avis du Conseil national d'évaluation des normes du 3 mai 2018,

Arrête :

Art. 1er. – Les annexes 1 à 12 de l'arrêté du 27 décembre 2016 susvisé sont respectivement remplacées par les annexes 1 à 12 du présent arrêté.

Après l'article 1er de l'arrêté du 27 décembre 2016, il est inséré un article 1er *bis* rédigé ainsi qu'il suit.

« *Art. 1er* bis. – En application de l'article R. 314-211 du code de l'action sociale et des familles, le modèle de décision modificative doit être conforme au modèle figurant à l'annexe 1 *bis* du présent arrêté. »

Art. 2. – L'article 5 de l'arrêté du 27 décembre 2016 est remplacé par les dispositions suivantes :

« *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, ou lorsqu'il s'agit d'un accueil de jour mentionné au 6° du I de l'article L. 312-1, 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. Pour les établissements et services relevant du V de l'article L. 314-1, le modèle utilisé est celui figurant à l'annexe 5C. Par dérogation à l'article R. 314-223, les centres d'action médico-sociale précoce mentionnés au 3° du I de l'article L. 312-1 ne font pas l'objet de cette présentation. »

Art. 3. – L'article 6 de l'arrêté du 27 décembre 2016 est remplacé par les dispositions suivantes :

« *Art. 6.* – En application de l'article R. 314-224, les tableaux prévisionnels des effectifs rémunérés doivent être conformes aux modèles figurant aux annexes 6A à 6C du présent arrêté. Lorsque l'établissement relève du I ou du II de l'article L. 313-12, ou lorsqu'il s'agit d'un accueil de jour mentionné au 6° du I de l'article L. 312-1, 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. 4. – L'article 9 de l'arrêté du 27 décembre 2016 est remplacé par les dispositions suivantes :

« *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, ou lorsqu'il s'agit d'un accueil de jour mentionné au 6° du I de l'article L. 312-1, 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, 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 des établissements ou services cofinancés :

« – Lorsque l'établissement relève du I ou du II de l'article L. 313-12, ou lorsqu'il s'agit d'un accueil de jour mentionné au 6° du I de l'article L. 312-1, le modèle utilisé est celui figurant à l'annexe 9 E1, ou 9 E2 si l'établissement relève des articles L. 342-1 à L. 342-6 ;

« – Lorsque l'établissement ou le service relève du V de l'article L. 314-1, la présentation des charges et des produits est conforme à l'annexe 9F.

« Par dérogation à l'article R. 314-223, les centres d'action médico-sociale précoce mentionnés au 3° du I de l'article L. 312-1 ne font pas l'objet de cette présentation.

« 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, ou lorsqu'il s'agit d'un accueil de jour mentionné au 6° du I de l'article L. 312-1, 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 à l'annexe 9I ;

« – Pour les autres établissements et services, le modèle utilisé est celui figurant à l'annexe à l'annexe 9J.

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

« D. – Détermination et affectation du résultat :

« Le tableau de détermination et d'affectation du résultat de l'établissement ou du service doit être conforme au modèle figurant à l'annexe 9K du présent arrêté. »

Art. 5. – L'annexe de l'arrêté du 23 décembre 2014 est modifiée ainsi qu'il suit :

– Dans le titre du tableau 6.1, les mots : « (dans les EHPAD, un tableau par section tarifaire) » sont supprimés ; Dans ce tableau, les deux cellules correspondant au résultat comptable retenu par l'autorité de tarification (déficit ou excédent) sont supprimées.

Art. 6. – L'annexe 8 prévue à l'article 6 de l'arrêté du 22 octobre 2003 susvisé est remplacée par l'annexe 13 figurant au présent arrêté.

L'arrêté du 17 juillet 2007 susvisé est abrogé.

Art. 7. – Les dispositions des articles 1er à 4 du présent arrêté entrent en vigueur à compter de l'exercice budgétaire et comptable 2019, sauf pour les annexes 8, 9, 10 et 11 qui entrent en vigueur à compter du 1er janvier 2019.

Les dispositions des articles 5 et 6 entrent en vigueur le lendemain de la date de publication du présent arrêté.

Art. 8. – Le directeur général de la cohésion sociale et la directrice 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 18 juin 2018.

Pour la ministre et par délégation :

Le directeur général de la cohésion sociale,
J.-P. Vinquant

La directrice de la sécurité sociale,
M. Lignot-Leloup

ANNEXE

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 Etablisse-ment (*)	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:

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

(**): Compte de résultat prévisionnel principal

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

Sommaire

Documents	Identification de l'onglet	Pagination
Comptes de résultat prévisionnel		
ESSMS 1	CRPP	Page à
ESSMS 2	CRPA_1	Page à
ESSMS 3	CRPA_2	Page à
ESSMS ...	CRPA_...	Page à
Synthèse des CRP	Synthèse_CRP	Page à
EPRD synthétique	EPRD-Synthétique	Page
CAF détaillée	CAF_détaillée	Page
Tableau de financement prévisionnel	TFP	Page
Projection des comptes de résultat prévisionnels		
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
Plan global de financement pluriannuel	PGFP	Page à
Détermination du fonds de roulement au 31 décembre N-1	FDR	Page à
Ratios d'analyse financière	Ratios_financiers	Page
Tableau de répartition des charges communes et opérations faites en commun	Tableau_Rcc	Page
Engagements hors bilan	Tab_Eng. hors bilan	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 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			
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)			
68748	Autres			
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 EHPAD) (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 EHPAD) (autres que c/733222)			
733222	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF			
734	Produits à la charge de l'usager (hors EHPAD)			
7351	Produits des EHPAD à la charge de l'assurance maladie			
7352	Produits des EHPAD à la charge du département			
7353	Produits des EHPAD à la charge de l'usager			
7358	Produits des EHPAD 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° 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/ 69/79	Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance et sur autres charges sociales			
6489	Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité			
6611	Intérêts des emprunts et dettes - en recettes - (hors établissements publics)			
	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)			
78725	Reprises sur amortissements dérogatoires			
78741	Reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement			
78742	Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations			
78746	Reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (établissements privés)			
78748	Autres			
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	- €	- €	- €

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)

N° FINESS ET : - €

Présentation des charges :

	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			
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)			
68748	Autres			
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 N-2	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'usager (hors EHPAD)			
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			
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			
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)			
78725	Reprises sur amortissements dérogatoires			
78741	Reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement			
78742	Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations			
78746	Reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (établissements privés)			
78748	Autres			
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 EPRD synthétique

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

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
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%*	*0%*	***Taux d'IAF en pourcentage des produits***

TABLEAU DE FINANCEMENT PREVISIONNEL - EXERCICE N

INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE	- €	- €	**CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE**
Remboursement des dettes financières			Emprunts et dettes assimilées
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) - EXERCICE 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) PREVISIONNEL (3) - EXERCICE N

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

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)		**- €**
FRI	+ Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	c/675	- €
FRI	+ Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	c/6811	- €
FRI	+ Dotations aux provisions pour renouvellement des immobilisations et dotations aux amortissements dérogatoires	c/68742, c/68725	- €
FRI	+ Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI	c/6812, c/6816, c/6871, c/68746	- €
FRE	+ Dotations aux provisions d'exploitation	c/6815	- €
FRE	+ dotations aux provisions de couverture du BFR	c/68741	- €
FRE	+ Dotations aux dépréciations des actifs circulants: créances, stocks et en-cours	c/6817	- €
FRE	+ Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	c/686, c/68748, c/6876	- €
FRE	+ Engagements à réaliser sur ressources affectées (établissements privés)	c/689	- €
	- Flux internes (produits)		**- €**
FRI	- Produits des cessions d'éléments d'actif	c/775	- €
FRI	- Quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice	c/777	- €
FRI	- Reprises sur provisions pour renouvellement des immobilisations et reprises sur amortissements dérogatoires	c/78742, c/78725	- €
FRI	- Autres reprises sur amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI	c/7811, c/7816, c/78746	- €
FRI	- Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat (établissements privés)	c/7781	- €
FRE	- Reprises sur provisions d'exploitation	c/7815	- €
FRE	- Reprises sur provisions de couverture du BFR	c/78741	- €
FRE	- Reprises sur dépréciations des actifs circulants: créances, stocks et en-cours	c/7817	- €
FRE	- Autres reprises sur dépréciations et provisions	c/786, c/78748, c/7876	- €
FRE	- 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

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			- €
	Titre 1 : Augmentation des capitaux propres :			
10	Fonds associatifs, apports, dotations et réserves (sauf 106)			
13	Subventions d'investissement affectées à des biens non renouvelables (sauf 139)			
	Titre 2: Augmentation des dettes financières :			
16	Emprunts et dettes assimilées			
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (ressources) (2)			
	Titre 3 : Autres ressources :			
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 sans droit de reprise (réduction) (2)			
	Titre 1 : Remboursement des dettes financières :			
16	Emprunts et dettes assimilées			
17	Dettes rattachées à des participations (2)			
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (emplois) (2)			
	Titre 2 : Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé :			
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)			
	Titres 3 : Autres emplois :			
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	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	RESULTAT PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (B - A)	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	Reprise de déficits antérieurs et reports au titre des amortissements comptables excédentaires différés								
	TOTAL EQUILIBRE 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	- €	- €						
	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 opposables	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	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 virées au résultat de l'exercice	# ##	# ##						
FRI	Quote-part d'éléments du fonds associatif virée 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 (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	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	RESULTAT PREVISIONNEL DEFICITAIRE (A - B)	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	Reprise d'excédents antérieurs et amortissements excédentaires différés								
	Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement								
	TOTAL EQUILIBRE GENERAL	# ##	# ##	- €	- €	- €	- €	- €	- €

(2) : ARS / Préfets / Conseils départementaux

Plan global de financement pluriannuel (PGFP)

		N-1	N	N+1	N+2	N+3	N+4	N+5	...
CRP consolidés	**Produits**								
	Groupe I : Produits de la tarification	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	Groupe II : Autres produits d'exploitation	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	(*) Dont produits du compte 70	- €							
	Groupe III : Produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	Total des produits (1)	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	Dont produits d'exploitation (hors c/775, 777, 7781 et 78)	- €	- €						
	Charges								
	Groupe I : Charges afférentes à l'exploitation courante	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	(*) Dont achats stockés et variation des stocks	- €							
	Groupe II : Charges afférentes au personnel	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	Groupe III : Charges afférentes à la structure	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	(*) Dont charges non décaissables	- €							
	Dont charges des comptes 61 et 62 du groupe 3	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	Dont charges des comptes 63 à 65 du Groupe 3 des dépenses	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	Total des charges (2)	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	(*) Dont charges des comptes 60 à 62	- €							
	(*) Dont charges des comptes 63 et 645 à 647	- €							
	Résultat prévisionnel (1) - (2)	**- €**	**- €**	**- €**	**- €**	**- €**	**- €**	**- €**	**- €**
CAF	(FRE) Résultat prévisionnel	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	Flux internes (charges) (+)	**- €**	**- €**	**- €**	**- €**	**- €**	**- €**	**- €**	**- €**
	(FRI) Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	(FRI) Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	(FRI) Dotations aux provisions réglementées impactant le FRI	- €	- €						
	(FRI) Autres dotations aux amortissements, provisions et dépréciations impactant le FRI	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	(FRE) Autres dotations aux amortissements, provisions et dépréciations	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	(FRE) Engagements à réaliser sur ressources affectées (établissements privés)	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	Flux internes (produits) (-)	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	(FRI) Reprises sur provisions réglementées impactant le FRI	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	(FRI) Reprises sur amortissements, autres provisions et dépréciations impactant le FRI	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	(FRI) Quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	(FRI) Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	(FRI) Produits des cessions d'éléments d'actif	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	(FRE) Reprises sur autres provisions et dépréciations	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	(FRE) Report de ressources non utilisées d'exercices antérieurs (fonds dédiés)	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	Capacité (+) / Insuffisance (-) d'autofinancement prévisionnelle	**- €**	**- €**	**- €**	**- €**	**- €**	**- €**	**- €**	**- €**
	Dont part affectant le fonds de roulement d'investissement FRI = (3)	**- €**	**- €**	**- €**	**- €**	**- €**	**- €**	**- €**	**- €**
	Dont part affectant le fonds de roulement d'exploitation FRE = (4)	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €

(*) : Les lignes précédées d'un astérisque, qui servent à collecter des données intermédiaires nécessaires au calcul d'indicateurs pour l'année N-1 uniquement, peuvent être masquées.

		N-1	N	N+1	N+2	N+3	N+4	N+5	...
	Augmentation des financements stables d'investissement de la période = (5)	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	CAF ou IAF (signe -) prévisionnelle affectée au FRI =(3)	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	Réserves et excédents affectés à l'investissement (compte 10682)								
	Affectation des résultats à la réserve de compensation des charges d'amortissement (compte 10687)								
	Fonds associatifs, apports, dotations et réserves (sauf 106)								
	Subventions (compte 13)								
	Emprunts								
	Produits des cessions d'éléments d'actif								
	Comptes de liaison investissement (établissements privés)								
	Autres (dont dépôts et cautionnements reçus)								
	Diminution des financements stables d'investissement de la période =(6)	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
F	Fonds associatifs, apports, dotations et réserves sans droit de reprise (réduction) (établissements privés)								
	Remboursements des emprunts antérieurs (part capital)								
R	Remboursements des emprunts prévus au plan (part capital)								
	Acquisition d'immobilisations :	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
I	Immobilisations incorporelles								
	Terrains								
	Agencements de terrains								
	Constructions								
	Installations techniques matériel et outillage								
	Autres immobilisations corporelles								
	Immobilisations en cours								
	Immobilisations financières								
	Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation)								
	Autres								
	Comptes de liaison investissement (établissements privés)								
	Variations du FRI (5) - (6) = (7)	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	FRI initial (8)								
	FRI cumulé de fin de période = (7) + (8) = (9)	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	Augmentation des financements stables d'exploitation de la période = (10)	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	CAF ou IAF (signe -) prévisionnelle affectée au FRE	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	Comptes de liaison stable exploitation (établissements privés)								
F	Autres								
	Diminution des financements stables d'exploitation de la période = (11)	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
R	Reprise à l'investissement des réserves de couverture du BFR								
	Affectation des résultats à l'investissement								
E	Affectation des résultats en réserve de compensation des charges d'amortissement (compte 10687)								
	Comptes de liaison stable exploitation (ESSMS privés uniquement)								
	Autres								
	Variations du FRE (10) - (11) = (12)	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	FRE initial (13)								
	FRE cumulé de fin de période = (12) + (13) = (14)	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
F	**Apport ou prélèvement sur le fonds de roulement net global =** (7) + (12) = (15)	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
R G	FRNG initial = (16)								
N	**Fonds de Roulement Net Global (FRNG) de fin de période =** (15) + (16) = (17)	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €

		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)								
B	Diminution des autres dettes d'exploitation								
	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	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €

		N-1	N	N+1	N+2	N+3	N+4	N+5	...
RATIOS	*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 (hors c/775, 777, 7781 et 78)	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

BIENS	N-2	Réel N-1 (1)
Biens stables		
Immobilisations incorporelles brutes		
Immobilisations corporelles brutes	- €	- €
- Terrains		
- Agencements de terrain		
- Constructions		
- Installations techniques, matériel et outillage		
- Autres immobilisations corporelles		
Immobilisations corporelles et incorporelles en cours		
Immobilisations en cours - Part investissement PPP (2)		
Immobilisations financières		
Amortissements comptables excédentaires différés (3)		
Charges à répartir		
Autres		
Total II	- €	- €
Fonds de roulement d'investissement négatif (I-II)	- €	- €
Actifs stables d'exploitation		
Report à nouveau déficitaire (4)		
Résultat déficitaire (4)		
Créances glissantes		
Droits acquis par les salariés, non provisionnés (3)		
Compte de liaison trésorerie (stable)		
Total IV	- €	- €
Fonds de roulement d'exploitation négatif (III-IV)	- €	- €
Fonds de roulement net global négatif	- €	- €
Valeurs d'exploitation		
Stocks et en-cours		
Avances et acomptes versés		
Créances sur organismes payeurs, usagers		
Créances diverses d'exploitation		
Créances irrécouvrables admises en non valeur (5)		
Charges constatées d'avance		
Dépenses pour congés payés		
Autres		
Compte de liaison d'exploitation		
Total VI	- €	- €
Besoin en fonds de roulement (VI-V)	- €	- €
Liquidités		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Autres		
Compte de liaison trésorerie		
Total VIII	- €	- €
Trésorerie positive (VIII-VII)	- €	- €
TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)	- €	- €

(1) : Pour les EPRD établis au 31 octobre N-1, cette colonne est à compléter après la clôture de l'exercice N-1
(2) : PPP = partenariat public privé
(3): établissements privés seulement
(4) : Sous contrôle de tiers financeurs

Financements

FINANCEMENTS	N-2	Réel N-1 (1)
Financements stables		
Dotations, apports ou fonds associatifs		
Excédents affectés à l'investissement		
Subventions d'investissement		
Réserve de compensation des charges d'amortissement		
Provisions pour renouvellement des immobilisations		
Provisions réglementées des plus-values nettes d'actif		
Emprunts et dettes financières		
Dépôts et cautionnements reçus		
Amortissements des immobilisations corporelles	- €	- €
- Agencements de terrain		
- Constructions		
- Installations techniques, matériel et outillage		
- Autres immobilisations corporelles		
Amortissement des immobilisations incorporelles		
Dépenses refusées par l'autorité de tarification (3) (6)		
Dépréciation des immobilisations		
Autres (7)		
Compte de liaison investissement		
Total I	- €	- €
Fonds de roulement d'investissement positif (I-II)	- €	- €
Financements stables d'exploitation		
Réserves et provisions affectées à la couverture du BFR		
Réserves de compensation des déficits		
Résultat excédentaire (4)		
Report à nouveau excédentaire en attente d'affectation (4)		
Provisions pour risques et charges		
Fonds dédiés		
Dépréciation des stocks, créances et éléments financiers		
Compte de liaison trésorerie (stable)		
Total III	- €	- €
Fonds de roulement d'exploitation positif (III-IV)	- €	- €
Fonds de roulement net global positif	- €	- €
Dettes d'exploitation		
Avances reçues		
Fournisseurs		
Dettes sociales et fiscales		
Dettes diverses d'exploitation		
Produits constatés d'avance		
Ressources à reverser à l'aide sociale		
Fonds déposés par les résidents		
Autres		
Compte de liaison d'exploitation		
Total V	- €	- €
Excédent de financement d'exploitation (VI-V)	- €	- €
Financements à court terme		
Fournisseurs d'immobilisations		
Fonds des majeurs protégés		
Concours bancaires courants		
Ligne de trésorerie		
Intérêts courus non échus		
Autres		
Compte de liaison trésorerie		
Total VII	- €	- €
Trésorerie négative (VIII-VII)	- €	- €
TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)	- €	- €

(5) : Etablissements publics seulement
(6) : Montant précédé du signe "-"
(7) : Dont résultats non contrôlés par des 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%)	Emprunts (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169) x 100 Financements stables du FRI (hors amortissements cumulés)		0%
1.2. Apurement de la dette (>2)	Immobilisations nettes amortissables Dettes financières à moyen et long terme		0
1.3. Durée apparente de la dette	Emprunts (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169) CAF		0
2. Patrimoine immobilier			
2.1. Vétusté des immobilisations (1)			
Construction	Solde créditeur des comptes 28 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)	FRI ou FRE ou FRNG x 365 j. 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	BFR x 365 j. Total classe 6 (charges décaissables uniquement)		0
3.1.c. Trésorerie en jours d'exploitation	Trésorerie x 365 j. Total classe 6 (charges décaissables uniquement)		0
3.2. Réserve de couverture du BFR en jours d'exploitation	Solde des comptes 141 et 10685 x 365 j. Total classe 6 (charges décaissables uniquement)		0
4. Rotation des postes d'exploitation en jours			
4.1. Stocks (10-20 j.)	[Stocks (solde débiteur classe 3)] x 365 j. Total des consommations (comptes 601 à 603)		0
4.2. Créances (< 30 j.)	(Solde débiteur comptes 41) x 365 j. Total des produits (comptes 70 et 73)		0
4.3. Dettes fournisseurs (< 45 j.)	(Solde créditeur comptes 401) x 365 j. Total des charges (comptes 60 à 62)		0
4.4. Dettes sociales et dettes fiscales	(Solde créditeur comptes 43 et 44) x 365 j. Total des charges (comptes 63 et 645 à 647)		0
5. Capacité d'autofinancement	CAF x 100 Total des produits (hors c/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

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

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

ETAT DES ENGAGEMENTS HORS BILAN

Raison sociale du cocontractant	Nature du contrat	Date du contrat	Durée du contrat	Redevances payées		Redevances restant à payer selon échéances				
				de l'exercice	cumulées	Moins de 1 an	de 1 à 5 ans	+ de 5 ans	Total restant	Prix d'achat résiduel
Total				- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €

Annexe 1bis : Cadre normalisé de présentation de la décision modificative (DM) ou du virement de crédits (VC) des établissements et services sociaux et médico-sociaux relevant du I de l'article L. 312-1 du code de l'action sociale et des familles (hors établissements relevant des articles L. 342-1 et R. 314-242)

Exercice :	
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 Etablisse-ment (*)	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:

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

(**): Compte de résultat prévisionnel principal

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

Sommaire

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

		Dernier EPRD exécutoire Exercice N (*)	Virement de crédit	Décision modificative	Total Exercice N
		(1)	(2)	(3)	(1)+(2)+(3) = (4)
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

		Dernier EPRD exécutoire Exercice N (*)	Virement de crédit	Décision modificative	Total Exercice N
		(1)	(2)	(3)	(1)+(2)+(3) = (4)
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 AFFERENTES A LA STRUCTURE	Dernier EPRD exécutoire Exercice N (*)	Virement de crédit	Décision modificative	Total Exercice N
		(1)	(2)	(3)	(1)+(2)+(3) = (4)
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				- €
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)				- €
68748	Autres				- €
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

		Dernier EPRD exécutoire Exercice N (*)	Virement de crédit	Décision modificative	Total Exercice N
		(1)	(2)	(3)	(1)+(2)+(3) = (4)
731	Produits à la charge de l'assurance maladie (hors EHPAD) - 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 EHPAD) - autres que c/733222 -				- €
733222	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF				- €
734	Produits à la charge de l'usager (hors EHPAD)				- €
7351	Produits des EHPAD à la charge de l'assurance maladie				- €
7352	Produits des EHPAD à la charge du département				- €
7353	Produits des EHPAD à la charge de l'usager				- €
7358	Produits des EHPAD 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

		Dernier EPRD exécutoire Exercice N (*)	Virement de crédit	Décision modificative	Total Exercice N
		(1)	(2)	(3)	(1)+(2)+(3) = (4)
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° 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/ 69/79	Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance et sur autres charges sociales				- €
6489	Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité				- €
6611	Intérêts des emprunts et dettes - en recettes - (hors établissements publics)				- €
	TOTAL GROUPE II	- €	- €	- €	- €

	GROUPE III : PRODUITS FINANCIERS, PRODUITS EXCEPTIONNELS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES	Dernier EPRD exécutoire Exercice N (*)	Virement de crédit	Décision modificative	Total Exercice N
		(1)	(2)	(3)	(1)+(2)+(3) = (4)
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)				- €
78725	Reprises sur amortissements dérogatoires				- €
78741	Reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement				- €
78742	Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations				- €
78746	Reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (établissements privés)				- €
78748	Autres				- €
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	- €	- €	- €	- €

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.

(*) : EPRD issu de l'agrégation de l'ensemble des décisions budgétaires précédentes

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

N° FINESS ET :

Présentation des charges :

GROUPE I : CHARGES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE

		Dernier EPRD exécutoire Exercice N (*)	Virement de crédits	Décision modificative	Total Exercice N
		(1)	(2)	(3)	(1)+(2)+(3) = (4)
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

		Dernier EPRD exécutoire Exercice N (*)	Virement de crédits	Décision modificative	Total Exercice N
		(1)	(2)	(3)	(1)+(2)+(3) = (4)
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 AFFERENTES A LA STRUCTURE	Dernier EPRD exécutoire Exercice N (*)	Virement de crédits	Décision modificative	Total Exercice N
		(1)	(2)	(3)	(1)+(2)+(3) = (4)
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				- €
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)				- €
68748	Autres				- €
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	Dernier EPRD exécutoire Exercice N (*)	Virement de crédits	Décision modificative	Total Exercice N
		(1)	(2)	(3)	(1)+(2)+(3) = (4)
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'usager (hors EHPAD)				- €
738	Produits à la charge d'autres financeurs				- €
	TOTAL GROUPE I	- €	- €	- €	- €

	GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION	Dernier EPRD exécutoire Exercice N (*)	Virement de crédits	Décision modificative	Total Exercice N
		(1)	(2)	(3)	(1)+(2)+(3) = (4)
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/ 69/79	Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance et sur autres charges sociales				- €
6489	Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité				- €
6611	Intérêts des emprunts et dettes - en recettes - (hors établissements publics)				- €
	TOTAL GROUPE II	- €	- €	- €	- €

	GROUPE III : PRODUITS FINANCIERS, PRODUITS EXCEPTIONNELS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES	Dernier EPRD exécutoire Exercice N (*)	Virement de crédits	Décision modificative	Total Exercice N
		(1)	(2)	(3)	(1)+(2)+(3) = (4)
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)				- €
78725	Reprises sur amortissements dérogatoires				- €
78741	Reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement				- €
78742	Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations				- €
78746	Reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (établissements privés)				- €
78748	Autres				- €
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	- €	- €	- €	- €

(*) : EPRD issu de l'agrégation de l'ensemble des décisions budgétaires précédentes

Synthèse des CRP

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

	CHARGES		PRODUITS		
	Dernier EPRD exécutoire Exercice N	EPRD modifié	Dernier EPRD exécutoire Exercice N	EPRD modifié	
Groupe I : charges afferentes a l'exploitation courante	- €	- €	- €	- €	**Groupe I** : produits de la tarification
Groupe II : charges afferentes au personnel	- €	- €	- €	- €	**Groupe II :** autres produits relatifs a l'exploitation
Groupe III : charges afferentes a la structure	- €	- €	- €	- €	**Groupe III** : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	- €	- €	- €	- €	TOTAL DES PRODUITS
ESULTAT 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		
	Dernier EPRD exécutoire Exercice N	EPRD modifié	Dernier EPRD exécutoire Exercice N	EPRD modifié	
Groupe I : charges afferentes a l'exploitation courante					**Groupe I** : produits de la tarification
Groupe II : charges afferentes au personnel					**Groupe II :** autres produits relatifs a l'exploitation
Groupe III : charges afferentes a 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		
	Dernier EPRD exécutoire Exercice N	EPRD modifié	Dernier EPRD exécutoire Exercice N	EPRD modifié	
Groupe I : charges afferentes a l'exploitation courante					**Groupe I** : produits de la tarification
Groupe II : charges afferentes au personnel					**Groupe II :** autres produits relatifs a l'exploitation
Groupe III : charges afferentes a la structure					**Groupe III** : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES					TOTAL DES PRODUITS
ESULTAT 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		
	Dernier EPRD exécutoire Exercice N	EPRD modifié	Dernier EPRD exécutoire Exercice N	EPRD modifié	
Groupe I : charges afferentes a l'exploitation courante	- €	- €	- €	- €	**Groupe I** : produits de la tarification
Groupe II : charges afferentes au personnel	- €	- €	- €	- €	**Groupe II :** autres produits relatifs a l'exploitation
Groupe III : charges afferentes a 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**

(*) : EPRD issu de l'agrégation de l'ensemble des décisions budgétaires précédentes

Cadre EPRD synthétique

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

	CHARGES		PRODUITS		
	Dernier EPRD exécutoire Exercice N (*)	EPRD modifié	Dernier EPRD exécutoire Exercice N (*)	EPRD modifié	
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 PREVISIONNE

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

	Dernier EPRD exécutoire Exercice N (*)	EPRD modifié	Dernier EPRD exécutoire Exercice N (*)	EPRD modifié	
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (EXCEDENT) (1)	**- €**	**- €**	**- €**	**- €**	**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	**- €**	**- €**	**- €**	**- €**	***Taux d'IAF en pourcentage des produits***

TABLEAU DE FINANCEMENT PREVISIONNEL - EXERCICE N

	Dernier EPRD exécutoire Exercice N (*)	EPRD modifié	Dernier EPRD exécutoire Exercice N (*)	EPRD modifié	
INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE	**- €**	**- €**	**- €**	**- €**	**CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE**
Remboursement des dettes financières					Emprunts et dettes assimilées
Immobilisations (2)					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) - EXERCICE N

	Dernier EPRD exécutoire Exercice N (*)	EPRD modifié
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 (3) - EXERCICE N

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	**- €**	**- €**

(*) : EPRD issu de l'agrégation de l'ensemble des décisions budgétaires précédentes

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

(2): Y compris participations et créances rattachées à des participations

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

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

		Comptes	Dernier EPRD exécutoire Année N	EPRD modifié
	RESULTAT COMPTABLE (EXCEDENT ou DEFICIT) (1)		- €	- €
	+ Flux internes (charges)		- €	- €
FRI	+ Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	c/675		
FRI	+ Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	c/6811		
FRI	+ Dotations aux provisions pour renouvellement des immobilisations et dotations aux amortissements dérogatoires	c/68742, c/68725		
FRI	+ Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI	c/6812, c/6816, c/6871, c/68746		
FRE	+ Dotations aux provisions d'exploitation	c/6815		
FRE	+ dotations aux provisions de couverture du BFR	c/68741		
FRE	+ Dotations aux dépréciations des actifs circulants: créances, stocks et en-cours	c/6817		
FRE	+ Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	c/686, c/68748, c/6876		
FRE	+ Engagements à réaliser sur ressources affectées (établissements privés)	c/689		
	- Flux internes (produits)		- €	- €
FRI	- Produits des cessions d'éléments d'actif	c/775		
FRI	- Quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice	c/777		
FRI	- Reprises sur provisions pour renouvellement des immobilisations et reprises sur amortissements dérogatoires	c/78742, c/78725		
FRI	- Autres reprises sur amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI	c/7811, c/7816, c/78746		
FRI	- Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat (établissements privés)	c/7781		
FRE	- Reprises sur provisions d'exploitation	c/7815		
FRE	- Reprises sur provisions de couverture du BFR	c/78741		
FRE	- Reprises sur dépréciations des actifs circulants: créances, stocks et en-cours	c/7817		
FRE	- Autres reprises sur dépréciations et provisions	c/786, c/78748, c/7876		
FRE	- 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

Tableau de financement prévisionnel

Ressources		Réalisé N-1	Dernier EPRD exécutoire Année N	Projection actualisée Année N
N° de comptes	Libellés			
	Capacité d'autofinancement		- €	- €
	Titre 1 : Augmentation des capitaux propres :			
10	Fonds associatifs, apports, dotations et réserves (sauf 106)			
13	Subventions d'investissement affectées à des biens non renouvelables (sauf 139)			
	Titre 2: Augmentation des dettes financières :			
16	Emprunts et dettes assimilées			
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (ressources) (2)			
	Titre 3 : Autres ressources :			
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	EPRD modifié
N° de comptes	Libellés			
	Insuffisance d'autofinancement			- €
10	Fonds associatifs, apports, dotations et réserves sans droit de reprise (réduction) (2)			
	Titre 1 : Remboursement des dettes financières :			
16	Emprunts et dettes assimilées			
17	Dettes rattachées à des participations (2)			
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (emplois) (2)			
	Titre 2 : Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé :			
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)			
	Titres 3 : Autres emplois :			
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 (EPRD modifié)	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 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	**- €**	**- €**	**- €**	**- €**	**- €**	**- €**	**- €**
	RESULTAT PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (B - A)	**- €**	**- €**	**- €**	**- €**	**- €**	**- €**	**- €**
	Reprise de déficits antérieurs et reports au titre des amortissements comptables excédentaires différés							
	TOTAL EQUILIBRE GENERAL	**- €**	- €	- €	- €	- €	- €	- €

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

	Postes	N (EPRD modifié)	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'usager	- €						
	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 virées au résultat de l'exercice	- €						
FRI	Quote-part d'éléments du fonds associatif virée 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 (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	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	RESULTAT PREVISIONNEL DEFICITAIRE (A - B)	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	Reprise d'excédents antérieurs et amortissements excédentaires différés							
	Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement							
	TOTAL EQUILIBRE GENERAL	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €

(2) : ARS / Préfets / Conseils départementaux

Plan global de financement pluriannuel (PGFP)

		N (EPRD modifié)	N+1 (projection actualisée)	N+2 (projection actualisée)	N+3 (projection actualisée)	N+4 (projection actualisée)	N+5 (projection actualisée)	...
CRP consolidés	**Produits**							
	Groupe I : Produits de la tarification	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	Groupe II : Autres produits d'exploitation	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	Groupe III : Produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	Total des produits (1)	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	Dont produits d'exploitation (hors c/775, 777, 7781 et 78)							
	Charges							
	Groupe I : Charges afférentes à l'exploitation courante	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	Groupe II : Charges afférentes au personnel	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	Groupe III : Charges afférentes à la structure	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	Dont charges des comptes 61 et 62 du groupe 3	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	Dont charges des comptes 63 à 65 du Groupe 3 des dépenses	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	Total des charges (2)	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	Résultat prévisionnel (1) - (2)	**- €**	**- €**	**- €**	**- €**	**- €**	**- €**	**- €**

CAF	(FRE) Résultat prévisionnel	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	Flux internes (charges) (+)	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	(FRI) Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	(FRI) Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	(FRI) Dotations aux provisions réglementées impactant le FRI	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	(FRI) Autres dotations aux amortissements, provisions et dépréciations impactant le FRI	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	(FRE) Autres dotations aux amortissements, provisions et dépréciations	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	(FRE) Engagements à réaliser sur ressources affectées (établissements privés)	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	Flux internes (produits) (-)	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	(FRI) Reprises sur provisions réglementées impactant le FRI	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	(FRI) Reprises sur amortissements, autres provisions et dépréciations impactant le FRI	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	(FRI) Quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	(FRI) Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	(FRI) Produits des cessions d'éléments d'actif	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	(FRE) Reprises sur autres provisions et dépréciations	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	(FRE) Report de ressources non utilisées d'exercices antérieurs (fonds dédiés) (établissements privés)	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	Capacité (+) / Insuffisance (-) d'autofinancement prévisionnelle	**- €**	**- €**	**- €**	**- €**	**- €**	**- €**	**- €**
	Dont part affectant le fonds de roulement d'investissement FRI = (3)	**- €**	**- €**	**- €**	**- €**	**- €**	**- €**	**- €**
	Dont part affectant le fonds de roulement d'exploitation FRE = (4)	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €

		N (EPRD modifié)	N (EPRD modifié)	N (EPRD modifié)	N (EPRD modifié)	N (EPRD modifié)	N (EPRD modifié)	N (EPRD modifié)
FRI	**Augmentation des financements stables d'investissement de la période = (5)**	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	CAF ou IAF (signe -) prévisionnelle affectée au FRI =(3)	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	Réserves et excédents affectés à l'investissement (compte 10682)							
	Affectation des résultats à la réserve de compensation des charges d'amortissement (compte 10687)							
	Fonds associatifs, apports, dotations et réserves (sauf 106)							
	Subventions (compte 13)							
	Emprunts							
	Produits des cessions d'éléments d'actif							
	Comptes de liaison investissement (établissements privés)							
	Autres (dont dépôts et cautionnements reçus)							
	Diminution des financements stables d'investissement de la période =(6)	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	Fonds associatifs, apports, dotations et réserves sans droit de reprise (réduction) (établissements privés)							
	Remboursements des emprunts antérieurs (part capital)							
	Remboursements des emprunts prévus au plan (part capital)							
	Acquisition d'immobilisations :	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	Immobilisations incorporelles							
	Terrains							
	Agencements de terrains							
	Constructions							
	Installations techniques matériel et outillage							
	Autres immobilisations corporelles							
	Immobilisations en cours							
	Immobilisations financières							
	Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation)							
	Autres							
	Comptes de liaison investissement (établissements privés)							
	Variations du FRI (5) - (6) = (7)	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	FRI initial (8)							
	FRI cumulé de fin de période = (7) + (8) = (9)	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
FRE	**Augmentation des financements stables d'exploitation de la période = (10)**	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	CAF ou IAF (signe -) prévisionnelle affectée au FRE	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	Comptes de liaison stable exploitation (établissements privés)							
	Autres							
	Diminution des financements stables d'exploitation de la période = (11)	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	Reprise à l'investissement des réserves de couverture du BFR							
	Affectation des résultats à l'investissement							
	Affectation des résultats en réserve de compensation des charges d'amortissement (compte 10687)							
	Comptes de liaison stable exploitation (ESSMS privés uniquement)							
	Autres							
	Variations du FRE (10) - (11) = (12)	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	FRE initial (13)							
	FRE cumulé de fin de période = (12) + (13) = (14)	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
FRNG	**Apport ou prélèvement sur le fonds de roulement net global =** (7) + (12) = (15)	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	FRNG initial = (16)							
	Fonds de Roulement Net Global (FRNG) de fin de période = (15) + (16) = (17)	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €

		N (EPRD modifié)	N (EPRD modifié)	N (EPRD modifié)	N (EPRD modifié)	N (EPRD modifié)	N (EPRD modifié)	N (EPRD modifié)
B F R	**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							
	Diminution du besoin en fonds de roulement de la période = (19)	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	Diminution des stocks							
	Diminution des créances (effet volume ou prix)							
	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)	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
T	*Variations de la trésorerie sur la période = (7) + (12) - (20) = (23)*	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	Trésorerie Initiale = (24)							
	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 (EPRD modifié)	N (EPRD modifié)	N (EPRD modifié)	N (EPRD modifié)	N (EPRD modifié)	N (EPRD modifié)	N (EPRD modifié)
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 taux de vétusté	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
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 taux de vétusté	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €

		N (EPRD modifié)	N+1 (projection actualisée)	N+2 (projection actualisée)	N+3 (projection actualisée)	N+4 (projection actualisée)	N+5 (projection actualisée)	...
RATIOS	*Taux d'endettement (< 50%)*	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
	CAF / Remboursement annuel du capital des emprunts (>1)	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
	Taux de CAF en % des produits (hors c/775, 777, 7781 et 78)	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
	Taux de vétusté global des immobilisations (2)	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%

(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

Détermination du fonds de roulement au 31 décembre N-1

Biens

BIENS	N-2	Réel N-1 (1)
Biens stables		
Immobilisations incorporelles brutes		
Immobilisations corporelles brutes	- €	- €
- Terrains		
- Agencements de terrain		
- Constructions		
- Installations techniques, matériel et outillage		
- Autres immobilisations corporelles		
Immobilisations corporelles et incorporelles en cours		
Immobilisations en cours - Part investissement PPP (2)		
Immobilisations financières		
Amortissements comptables excédentaires différés (3)		
Charges à répartir		
Autres		
Total II	- €	- €
Fonds de roulement d'investissement négatif (I-II)	- €	- €
Actifs stables d'exploitation		
Report à nouveau déficitaire (4)		
Résultat déficitaire (4)		
Créances glissantes		
Droits acquis par les salariés, non provisionnés (3)		
Compte de liaison trésorerie (stable)		
Total IV	- €	- €
Fonds de roulement d'exploitation négatif (III-IV)	- €	- €
Fonds de roulement net global négatif	- €	- €
Valeurs d'exploitation		
Stocks et en-cours		
Avances et acomptes versés		
Créances sur organismes payeurs, usagers		
Créances diverses d'exploitation		
Créances irrécouvrables admises en non valeur (5)		
Charges constatées d'avance		
Dépenses pour congés payés		
Autres		
Compte de liaison d'exploitation		
Total VI	- €	- €
Besoin en fonds de roulement (VI-V)	- €	- €
Liquidités		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Autres		
Compte de liaison trésorerie		
Total VIII	- €	- €
Trésorerie positive (VIII-VII)	- €	- €
TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)	- €	- €

(1) : Pour les EPRD établis au 31 octobre N-1, cette colonne est à compléter après la clôture de l'exercice N-1
(2) : PPP = partenariat public privé
(3): établissements privés seulement
(4) : Sous contrôle de tiers financeurs

Financements

FINANCEMENTS	N-2	Réel N-1 (1)
Financements stables		
Dotations, apports ou fonds associatifs		
Excédents affectés à l'investissement		
Subventions d'investissement		
Réserve de compensation des charges d'amortissement		
Provisions pour renouvellement des immobilisations		
Provisions réglementées des plus-values nettes d'actif		
Emprunts et dettes financières		
Dépôts et cautionnements reçus		
Amortissements des immobilisations corporelles	- €	- €
- Agencements de terrain		
- Constructions		
- Installations techniques, matériel et outillage		
- Autres immobilisations corporelles		
Amortissement des immobilisations incorporelles		
Dépenses refusées par l'autorité de tarification (3) (6)		
Dépréciation des immobilisations		
Autres (7)		
Compte de liaison investissement		
Total I	**- €**	**- €**
Fonds de roulement d'investissement positif (I-II)	- €	- €
Financements stables d'exploitation		
Réserves et provisions affectées à la couverture du BFR		
Réserves de compensation des déficits		
Résultat excédentaire (4)		
Report à nouveau excédentaire en attente d'affectation (4)		
Provisions pour risques et charges		
Fonds dédiés		
Dépréciation des stocks, créances et éléments financiers		
Compte de liaison trésorerie (stable)		
Total III	**- €**	**- €**
Fonds de roulement d'exploitation positif (III-IV)	- €	- €
Fonds de roulement net global positif	- €	- €
Dettes d'exploitation		
Avances reçues		
Fournisseurs		
Dettes sociales et fiscales		
Dettes diverses d'exploitation		
Produits constatés d'avance		
Ressources à reverser à l'aide sociale		
Fonds déposés par les résidents		
Autres		
Compte de liaison d'exploitation		
Total V	**- €**	**- €**
Excédent de financement d'exploitation (VI-V)	- €	- €
Financements à court terme		
Fournisseurs d'immobilisations		
Fonds des majeurs protégés		
Concours bancaires courants		
Ligne de trésorerie		
Intérêts courus non échus		
Autres		
Compte de liaison trésorerie		
Total VII	**- €**	**- €**
Trésorerie négative (VIII-VII)	- €	- €
TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)	- €	- €

(5) : Etablissements publics seulement
(6) : Montant précédé du signe "-"
(7) : Dont résultats non contrôlés par des 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%)	Emprunts (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169) x 100 Financements stables du FRI (hors amortissements cumulés)		0%
1.2. Apurement de la dette (>2)	Immobilisations nettes amortissables Dettes financières à moyen et long terme		0
1.3. Durée apparente de la dette	Emprunts (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169) CAF		0
2. Patrimoine immobilier 2.1. Vétusté des immobilisations (1)			
Construction	Solde créditeur des comptes 28 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)	FRI ou FRE ou FRNG x 365 j. 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	BFR x 365 j. Total classe 6 (charges décaissables uniquement)		0
3.1.c. Trésorerie en jours d'exploitation	Trésorerie x 365 j. Total classe 6 (charges décaissables uniquement)		0
3.2. Réserve de couverture du BFR en jours d'exploitation	Solde des comptes 141 et 10685 x 365 j. Total classe 6 (charges décaissables uniquement)		0
4. Rotation des postes d'exploitation en jours			
4.1. Stocks (10-20 j.)	[Stocks (solde débiteur classe 3)] x 365 j. Total des consommations (comptes 601 à 603)		0
4.2. Créances (< 30 j.)	(Solde débiteur comptes 41) x 365 j. Total des produits (comptes 70 et 73)		0
4.3. Dettes fournisseurs (< 45 j.)	(Solde créditeur comptes 401) x 365 j. Total des charges (comptes 60 à 62)		0
4.4. Dettes sociales et dettes fiscales	(Solde créditeur comptes 43 et 44) x 365 j. Total des charges (comptes 63 et 645 à 647)		0
5. Capacité d'autofinancement Taux de CAF (5 à 10%)	CAF x 100 Total des produits (hors c/775, 777, 7781 et 78)		0%

(1) : Dénominateurs à corriger des soldes débiteurs des comptes 23 correspondants le cas échéant

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 modifié		CRPA 1 modifié		CRPA... modifié			
				%	Montant	%	Montant	%	Montant	%	Montant
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
Total		- €		0%	- €	0%	- €	0%	- €	0%	- €

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

ETAT DES ENGAGEMENTS HORS BILAN

Raison sociale du cocontractant	Nature du contrat	Date du contrat	Durée du contrat	Redevances payées		Redevances restant à payer selon échéances				
				de l'exercice	cumulées	Moins de 1 an	de 1 à 5 ans	+ de 5 ans	Total restant	Prix d'achat résiduel
Total				- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €

Annexe 2 : Cadre normalisé de présentation de l'Etat Prévisionnel des Recettes et des Dépenses (EPRD) des établissements relevant des article 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

Etablissements relevant du périmètre de l'ERRD

Etablissements	Adresses	N° FINESS Etablisse-ment (***)	Catégorie	Date d'autorisation	Capacité autorisée	Capacité installée	Amplitude d'ouverture sur l'année (en jours)
Etablissement 1 budget principal (CRPP *)							
Etablissement 2 (CRPA 1 **)							
Etablissement 3 (CRPA 2)							
Etablissement 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)
(***): N° FINESS de l'ESSMS.

Sommaire

Documents	Identification de l'onglet	Pagination
Comptes de résultat prévisionnel		
Etablissement 1 budget principal (CRPP)	CRPP	Page à
Etablissement 2 (CRPA 1)	CRPA_1	Page à
Etablissement 3 (CRPA 2)	CRPA_2	Page à
Etablissement ... (CRPA...)	CRPA_...	Page à
Synthèse des CRP	Synthèse_CRP	Page à
EPRD synthétique	EPRD-Synthétique	Page à
Tableau de répartition des charges communes et opérations faites en commun	Tableau_Rcc	Page

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

N° FINESS ET : 0

Présentation des charges :

	GROUPE I : CHARGES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE	**Réel N-2** Sections soins et dépendance	**Réel N-1** Sections soins et dépendance	**Année N** Sections soins et dépendance
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	- €	- €	- €

	GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL	**Réel N-2** Sections soins et dépendance	**Réel N-1** Sections soins et dépendance	**Année N** Sections soins et dépendance
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 AFFERENTES A LA STRUCTURE	Réel N-2 Sections soins et dépendance	Réel N-1 Sections soins et dépendance	Année N Sections soins et dépendance
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			
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			
689	Engagements à réaliser sur ressources affectées			
	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 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'Etat			
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*			
7358	*Dont produits 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 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/ 69/79	Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance et sur autres charges sociales			
6489	Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité			
6611	Intérêts des emprunts et dettes (en recettes)			
	TOTAL GROUPE II	- €	- €	- €

	GROUPE III : PRODUITS FINANCIERS, PRODUITS EXCEPTIONNELS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES	Réel N-2	Réel N-1	Année N
		Sections soins et dépendance	Sections soins et dépendance	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 virées au résultat de l'exercice			
778	Autres produits exceptionnels (autres que c/7781)			
7781	Quote-part d'éléments du fonds associatif virée 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	- €	- €	- €
	TOTAL DES PRODUITS	- €	- €	- €
	DEFICIT PREVISIONNEL	- €	- €	- €
	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE	- €	- €	- €

Synthèse des CRP

COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL - (PREVISIONS EXERCICE N)

Etablissement 1	**CHARGES SOINS + DEPENDANCE**	**PRODUITS 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	- €	- €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE	- €	- €	**RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE**
OTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	- €	- €	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL ANNEXE - (PREVISIONS EXERCICE N)

Etablissement 2	**CHARGES SOINS + DEPENDANCE**	**PRODUITS 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	- €	- €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE	- €	- €	**RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE**
OTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	- €	- €	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL ANNEXE - (PREVISIONS EXERCICE N)

Etablissement ...	**CHARGES SOINS + DEPENDANCE**	**PRODUITS 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	- €	- €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE	- €	- €	**RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE**
OTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	- €	- €	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

Cadre EPRD synthétique

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

	CHARGES SOINS + DEPENDANCE	PRODUITS 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	- €	- €	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 FORFAITS SOINS ET DEPENDANCE DES CRP SUR LA CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE DE L'ENTITE - EXERCICE N

RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (EXCEDENT)	- €	- €	**RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (DEFICIT) (1)**
Valeur comptable 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 virée au résultat
Engagements à réaliser sur ressources affectées	- €	- €	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions
		- €	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs
SOUS-TOTAL 1	- €	- €	SOUS-TOTAL 2
APPORT A LA CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2>0)	- €	- €	**PRELEVEMENT SUR LA CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2<0)**
Apport à la CAF en pourcentage des produits	*0%*	*0%*	***Prélèvement sur la CAF en pourcentage des produits***

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

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

Annexe 3 : 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
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
Total		- €		0%	- €	0%	- €	0%	- €	0%	- €

	Montant des quotes-parts des opérations faites en commun			0%		0%		0%		0%	
	Quote-part des frais de siège			0%		0%		0%		0%	
	Quotes-parts Autres opérations faites en commun			0%		0%		0%		0%	
	…			0%		0%		0%		0%	

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 :

N° FINESS Etablissement (*)

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 (**)*	*Autre 3 (**)*

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

ANNEXE 4A: ACTIVITE PREVISIONNELLE DES ETABLISSEMENTS MENTIONNES AUX I ET II DE L'ARTICLE L. 313-12 DU CODE DE L'ACTION SOCIALE ET DES FAMILLES ET DES ACCUEILS DE

I.- Activité prévisionnelle relative aux places d'hébergement permanent des EHPAD (et PUV bénéficiant d'une tarification ternaire)

Groupes iso-ressources		Nombre de résidents					Activité correspondante (en nombre de journées)						
		N-4	N-3	N-2	N-1 (prévision-nel actualisé)	N (prévision-nel) (*)	N-4	N-3	N-2	Moyenne des 3 derniers exercices	N-1 (prévision-nel actualisé)	N (prévision-nel) (*)	Taux d'occupa-tion N
Décompte de l'activité "réelle" correspondant au nombre de journées de présence effective des résidents	Nombre de résidents classés en GIR 1									-			0,00%
	Nombre de résidents classés en GIR 2									-			0,00%
	Sous-total nombre de résidents classés dans les GIR 1 et 2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	*0,00%*
	Dont résidents hors département d'implantation de l'établissement									-			
	Nombre de résidents classés en GIR 3									-			0,00%
	Nombre de résidents classés en GIR 4									-			0,00%
	Sous-total nombre de résidents classés dans les GIR 3 et 4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	*0,00%*
	Dont résidents hors département d'implantation de l'établissement									-			
	Nombre de résidents classés en GIR 5									-			0,00%
	Nombre de résidents classés en GIR 6									-			0,00%
	Sous-total nombre de résidents classés dans les GIR 5 et 6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	*0,00%*
	Dont résidents hors département d'implantation de l'établissement									-			
	Sous-total résidents de plus de 60 ans	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	**0,00%**
	Nombre de résidents de moins de 60 ans									-			0,00%
	Nombre total de résidents / Total des journées de présence réelle	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	**0,00%**
Décompte des absences de moins de 72 heures pour convenance personnelle ou hospitalisation	Nombre de jours d'absence pour convenance personnelle (absences de moins de 72 heures) (1)									-			
	Nombre de jours d'absence pour hospitalisation (absences de moins de 72 heures) (1)									-			
	Sous-total des absences de moins de 72 heures						-	-	-	-	-	-	
	Rappel du nombre de journées de présence réelle						-	-	-	-	-	-	
	Total du nombre de journées de présence réelle et des absences de moins de 72 heures						-	-	-	-	-	-	**0,00%**

I. (Suite) - Activité prévisionnelle relative aux places d'hébergement permanent des EHPAD (et PUV bénéficiant d'une tarification tarifaire)

		Nombre de résidents					Activité correspondante (en nombre de journées)						
		N-4	N-3	N-2	N-1 (prévision-nel actualisé)	N (prévision-nel) (*)	N-4	N-3	N-2	Moyenne des 3 derniers exercices	N-1 (prévision-nel actualisé)	N (prévision-nel) (*)	Taux d'occupation N
Décompte des absences de 72 heures et plus pour convenance personnelle ou hospitalisation	Nombre de jours d'absence pour convenance personnelle (absences de 72 heures et plus) (2)									-			
	Nombre de jours d'absence pour hospitalisation (absences de 72 heures et plus) (2)									-			
	Sous-total des absences de 72 heures et plus						-	-	-	-	-	-	
	Rappel du total du nombre de journées de présence réelle						-	-	-	-	-	-	
	Rappel du nombre de journées d'absence de moins de 72 heures						-	-	-	-	-	-	
	Total du nombre de journées de présence réelle et des absences de plus et de moins de 72 heures						-	-	-	-	-	-	0,00%

(*): Répartition en fonction des prévisions de classement GIR au 31 octobre N-1

	Nombre de places (3)					Activité correspondante (en nombre de journées)				
	N-4	N-3	N-2	N-1	N	N-4	N-3	N-2	N-1	N
Rappel de l'activité théorique (4)						-	-	-	-	-
Rappel de l'amplitude d'ouverture sur l'année considérée										

(1): Les premiers jours des absences d'une durée supérieure ou égale à 72 heures ne doivent pas être comptabilisés sur cette ligne.
(2): Y compris les trois premiers jours des absences d'une durée supérieure ou égale à 72 heures
(3): Pondérées par le nombre de mois d'ouverture en cas d'installation en cours d'année. (Ex.: 10 places ouvertes au 1er juillet N = 5 places comptabilisées sur l'ensemble de l'année N).
(4): Nombre de places installées et financée x nombre de jours d'ouverture

II.- Activité prévisionnelle relative aux hébergements temporaires (activité autonome ou activité rattachée à un EHPAD)

Le cas échéant, dupliquer le tableau ci-dessus.

III.- Activité prévisionnelle relative aux accueils de jour autonomes ou rattachés à un EHPAD (et PUV bénéficiant d'une tarification dérogatoire)

Le cas échéant, dupliquer le tableau ci-dessous.

Groupes iso-ressources	Nombre de bénéficiaires					Activité correspondante (en nombre de journées)						
	N-4	N-3	N-2	N-1 (prévision-nel actualisé)	N (prévision-nel)	N-4	N-3	N-2	Moyenne des 3 derniers exercices	N-1 (prévision-nel actualisé)	N (prévision-nel)	**Taux d'occupation N**
Nombre de bénéficiaires classés en GIR 1									-			0,00%
Dont bénéficiaires hors département d'implantation de l'établissement												0,00%
Nombre de bénéficiaires classés en GIR 2									-			0,00%
Dont bénéficiaires hors département d'implantation de l'établissement												0,00%
Nombre de bénéficiaires classés en GIR 3									-			0,00%
Dont bénéficiaires hors département d'implantation de l'établissement												0,00%
Nombre de bénéficiaires classés en GIR 4									-			0,00%
Dont bénéficiaires hors département d'implantation de l'établissement												0,00%
Nombre de bénéficiaires classés en GIR 5 et 6									-			0,00%
Dont bénéficiaires hors département d'implantation de l'établissement												0,00%
Nombre total de bénéficiaires / Total des journées de présence réelle (A)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00%
Nombre de journées d'absence de moins de 72 heures (B) (5)									-			0,00%
Sous-total des journées de présence réelles majorées des absences de moins de 72 heures (A)+(B)						-	-	-	-	-	-	0,00%
Nombre de journées d'absence de 72 heures et plus (C) (6)									-			0,00%
Total du nombre de journées de présence réelle et des absences de plus et de moins de 72 heures (A)+(B)+(C)						-	-	-	-	-	-	0,00%

	Nombre de places (3)					Activité correspondante (en nombre de journées)				
	N-4	N-3	N-2	N-1	N	N-4	N-3	N-2	N-1	N
Rappel de l'activité théorique (4)						-	-	-	-	-
Rappel de l'amplitude d'ouverture sur l'année considérée										

(5): Les premiers jours des absences d'une durée supérieure ou égale à 72 heures ne doivent pas être comptabilisés sur cette ligne.
(6): Y compris les trois premiers jours des absences de 72 heures et plus.

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	
						Nombre de personnes	Nombre de journées prévues
	(1)	(2)	(3)	(4)	5 = (2) x (3) ou (2) x (4)	(6)	(7)
Activité théorique							
TOTAL	0	0			0	0	0
Externat					0		
Semi-internat					0		
Internat					0		
Autre 1 (à préciser)					0		
Autre 2 (à préciser)					0		
Autre 3 (à préciser)					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 ou SAMSAH	+20 ans orientés en foyer (autre que FAM) ou SAVS	Autres (1)	TOTAL N	+20 ans orientés ESAT	*+20 ans orientés MAS		+20 ans orientés en FAM ou SAMSAH	+20 ans orientés en foyer (autre que FAM) ou SAVS	Autres (1)
			Nombre total	Dont titulaires CMU-C						Nombre total	Dont titulaires CMU-C			
Nombre de journées prévues et réalisées	(de 1 à 5)	(1)	(2)		(3)	(4)	(5)	(de 5 à 9)	(5)	(6)		(7)	(8)	(9)
Externat														
Semi-internat														
Internat														
Autre (à préciser)														
Autre (à préciser)														
TOTAL en journées	0	0	0		0	0	0	0	0	0		0	0	0

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 ESAT	*+20 ans orientés MAS		+20 ans orientés en FAM ou SAMSAH	+20 ans orientés en foyer (autre que FAM) ou SAVS	Autres (1)	TOTAL N	+20 ans orientés ESAT	*+20 ans orientés MAS		+20 ans orientés en FAM ou SAMSAH	+20 ans orientés en foyer (autre que FAM) ou SAVS	Autres (1)
			Nombre total	Dont titulaires CMU-C						Nombre total	Dont titulaires CMU-C			
Nombre de journées prévues et réalisées	(de 1 à 5)	(1)	(2)		(3)	(4)	(5)	(de 5 à 9)	(5)	(6)		(7)	(8)	(9)
Externat														
Semi-internat														
Internat														
Autre (à préciser)														
Autre (à préciser)														
TOTAL en journées	0	0	0		0	0	0	0	0	0		0	0	0

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

(1) : Dont doubles orientations et orientations ne précisant pas la catégorie d'ESSMS pour adultes handicapés

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 prévision-nelle N
Nombre d'heures prévisionnelles servant à la répartition des charges (D)							
Nombre d'heures prévisionnelles servant à la répartition de la rémunération des aides et employés à domicile				0			(D_1)
Nombre d'heures prévisionnelles servant à la répartition de la rémunération des auxiliaires de vie sociale et aides médico-psychologiques				0			(D_2)
Nombre d'heures prévisionnelles servant à la répartition de la rémunération des techniciens d'intervention sociale et familiale				0			(D_3)
Nombre d'heures prévisionnelles servant à la répartition de la rémunération du personnel d'encadrement et de coordination	0	0	0	0	0	0	$[(D_1) + (D_2) + (D_3)]$
Nombre d'heures prévisionnelles servant à la répartition des 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

Exercice :

N° FINESS (entité juridique) :

Organisme gestionnaire :

N° FINESS Etablisse-ment (*)

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 :

Effectif du personnel

Effectifs en nombre d'ETP résultant du tableau des effectifs de l'ERRD N-1 :

Effectifs en nombre d'ETP prévus au titre de l'année N :

Capacité installée Dont (à préciser) : (EHPAD)	*HP*	*dont UHR*	*dont PASA*	*HT*	*AJ*

	au 30 juin N-1	au 30 juin N
Nombre de points GIR		
Valeur départementale du point GIR		
GMP		
PMP		
GMPS		

Capacité installée Dont (à préciser) : (Autres établissements)	*Externat*	*Semi Internat*	*Internat*	*Autre 1 (**)*	*Autre 2 (**)*	*Autre 3 (**)*

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

Annexe 5 A: Tableau de présentation tarifaire d'un établissement hébergeant des personnes âgées dépendantes, d'une petite unité de vie ou d'un accueil de jour

(Préciser la raison sociale de l'établissement) N° Finess :

Présentation des charges

N° de compte M22	Intitulé	Hébergement		Dépendance		Soins		Total	
		Réel N-1 (ou anticipé N-1)	Prévu N	Réel N-1 (ou anticipé N-1)	Prévu N	Réel N-1 (ou anticipé N-1)	Prévu N	Réel N-1 (ou anticipé N-1)	Prévu N
60	ACHATS ET VARIATION DES STOCKS sauf 602, 603, 606							- €	- €
602	ACHATS STOCKES, AUTRES APPROVISIONNEMENTS sauf 6021, 60222 et 60226							- €	- €
6021	Produits pharmaceutiques et produits à usage médical							- €	- €
60222	Produits d'entretien (1)	70%	70%	30%	30%			- €	- €
60222	Produits d'entretien (2)							- €	- €
60226	Fournitures hôtelières sauf 602261 "Couches, alèses et produits absorbants" (1)	70%	70%	30%	30%			- €	- €
60226	Fournitures hôtelières sauf 602261 "Couches, alèses et produits absorbants" (2)							- €	- €
602261	Couches, alèses et produits absorbants							- €	- €
603	VARIATION DES STOCKS sauf 60321 et 60322							- €	- €
60321	Variation des stocks des produits pharmaceutiques et à usage médical							- €	- €
60322	Fournitures consommables (sauf 603226) (1)	70%	70%	30%	30%			- €	- €
60322	Fournitures consommables (sauf 603226) (2)							- €	- €
603226	Fournitures hôtelières sauf 6032261 "Couches, alèses et produits absorbants" (1)	70%	70%	30%	30%			- €	- €
603226	Fournitures hôtelières sauf 6032261 "Couches, alèses et produits absorbants" (2)							- €	- €
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%			- €	- €
60622	Produits d'entretien (2)							- €	- €
60626	Fournitures hôtelières sauf 606261 "Couches, alèses et produits absorbants" (1)	70%	70%	30%	30%			- €	- €
60626	Fournitures hôtelières sauf 606261 "Couches, alèses et produits absorbants" (2)							- €	- €
606261	Couches, alèses et produits absorbants							- €	- €
6066	Fournitures médicales							- €	- €
709	Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement							- €	- €
713	Variation des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)							- €	- €

(1): Répartition indicative non comptabilisée dans le total des charges. EHPAD et PUV en tarification ternaire uniquement.

(2): Pour les EHPAD et les PUV en tarification ternaire, répartition retenue par le gestionnaire , comptabilisée dans le total des charges. Pour les PUV dérogatoires et les AJ, répartition des charges en application des articles D. 313-16 et s. du CASF, comptabilisée dans le total des charges.

Présentation des charges (suite 1)

N° de compte M22	Intitulé	Hébergement		Dépendance		Soins		Total	
		Réel N-1 (ou anticipé N-1)	Prévu N	Réel N-1 (ou anticipé N-1)	Prévu N	Réel N-1 (ou anticipé N-1)	Prévu N	Réel N-1 (ou anticipé N-1)	Prévu 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 paramédical							- €	- €
6223	Intervenants médicaux							- €	- €
62421	(Transports d'usagers) Accueil de jour					Pour rapport couvert par les forfaits journaliers	Pour rapport couvert par les forfaits journaliers	- €	- €
628	(Autres services extérieurs) Divers sauf 6281, 6283 et 6288							- €	- €
6281	Blanchissage à l'extérieur (1)	70%	70%	30%	30%			- €	- €
6281	Blanchissage à l'extérieur (2)							- €	- €
6283	Nettoyage à l'extérieur (1)	70%	70%	30%	30%			- €	- €
6283	Nettoyage à l'extérieur (2)							- €	- €
6288	Autres							- €	- €
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%	- €	- €
	Dont aides soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux (2)							- €	- €
	Dont personnel affecté aux fonctions de blanchissage, de nettoyage et au service des repas (1)	70%	70%	30%	30%			- €	- €
	Dont personnel affecté aux fonctions de blanchissage, de nettoyage et au service des repas (2)							- €	- €
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%	- €	- €
	Dont aides soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux (2)							- €	- €
	Dont personnel affecté aux fonctions de blanchissage, de nettoyage et au service des repas (1)	70%	70%	30%	30%			- €	- €
	Dont personnel affecté aux fonctions de blanchissage, de nettoyage et au service des repas (2)							- €	- €
635	AUTRES IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES (administration des impôts)							- €	- €
637	AUTRES IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES (autres organismes)							- €	- €

(1): Répartition indicative non comptabilisée dans le total des charges. EHPAD et PUV en tarification ternaire uniquement.

(2): Pour les EHPAD et les PUV en tarification ternaire, répartition retenue par le gestionnaire , comptabilisée dans le total des charges. Pour les PUV dérogatoires et les AJ, répartition des charges en application des articles D. 313-16 et s. du CASF, comptabilisée dans le total des charges.

Présentation des charges (suite 2)

N° de compte M22	Intitulé	Hébergement		Dépendance		Soins		Total	
		Réel N-1 (ou anticipé N-1)	Prévu N	Réel N-1 (ou anticipé N-1)	Prévu N	Réel N-1 (ou anticipé N-1)	Prévu N	Réel N-1 (ou anticipé N-1)	Prévu N
64	CHARGES DE PERSONNEL							- €	- €
	Dont aides soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux (1)			30%	30%	70%	70%	- €	- €
	Dont aides soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux (2)							- €	- €
	Dont personnel affecté aux fonctions de blanchissage, de nettoyage et au service des repas (1)	70%	70%	30%	30%			- €	- €
	Dont personnel affecté aux fonctions de blanchissage, de nettoyage et au service des repas (2)							- €	- €
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE							- €	- €
66	CHARGES FINANCIERES (sauf 6611)							- €	- €
6611	Intérêts des emprunts et dettes (3)							- €	- €
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		- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
EXCEDENT PREVISIONNEL N		- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL		- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €

(1): Répartition indicative non comptabilisée dans le total des charges. EHPAD et PUV en tarification ternaire uniquement.
(2): Pour les EHPAD et les PUV en tarification ternaire, répartition retenue par le gestionnaire , comptabilisée dans le total des charges. Pour les PUV dérogatoires et les AJ, répartition des charges en application des articles D. 313-16 et s. du CASF, comptabilisée dans le total des charges.
(3): Imputation sur la section soins en application de l'article D. 314-205 uniquement.

Présentation des produits

N° de compte M22	Intitulé	Hébergement		Dépendance		Soins		Total	
		Réel N-1 (ou anticipé N-1)	Prévu N	Réel N-1 (ou anticipé N-1)	Prévu N	Réel N-1 (ou anticipé N-1)	Prévu N	Réel N-1 (ou 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	Produits à la charge de l'assurance maladie							- €	- €
7351147/ 735124	*Dont part forfait journalier relatif aux frais de transport en accueil de jour*							- €	- €
7352	Produits à la charge du département							- €	- €
7353	Produits à la charge de l'usager							- €	- €
7358	Produits à la charges d'autres financeurs							- €	- €
738	Produits à la charge d'autres financeurs							- €	- €
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION		- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
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)							- €	- €
609/619/ 629	Rabais, remises et ristournes							- €	- €
6419/ 6429/	Remboursements sur rémunérations du personnel non médical							- €	- €
6459/ 6469/	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)							- €	- €
PRODUITS FINANCIERS, PRODUITS EXCEPTIONNELS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES		- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
76	Produits financiers							- €	- €
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							- €	- €
7811	Reprises sur amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles							- €	- €

Présentation des produits (suite)

N° de compte M22	Intitulé	Hébergement		Dépendance		Soins		Total	
		Réel N-1 (ou anticipé N-1)	Prévu N	Réel N-1 (ou anticipé N-1)	Prévu N	Réel N-1 (ou anticipé N-1)	Prévu N	Réel N-1 (ou anticipé N-1)	Prévu N
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)							- €	- €
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	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (établissements privés)							- €	- €
79	Transferts de charges							- €	- €
TOTAL DES PRODUITS		- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
DEFICIT PREVISIONNEL N		- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL		- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €

Report à nouveau excédentaire								
Report à nouveau déficitaire								

Annexe 5B: Tableau de présentation tarifaire d'un établissement hébergeant des personnes âgées dépendantes, d'une petite unité de vie ou d'un accueil de jour relevant des articles L. 342-1 à L. 342-6 du CASF

(Préciser la raison sociale de l'établissement) N° Finess :

Présentation des charges

N° de compte M22	Intitulé	Hébergement		Dépendance		Soins		Total	
		Réel N-1	Prévu N	Réel N-1	Prévu N	Réel N-1	Prévu N	Réel N-1	Prévu N
60	ACHATS ET VARIATION DES STOCKS sauf 602, 603, 606							- €	- €
602	ACHATS STOCKES, AUTRES APPROVISIONNEMENTS sauf 6021, 60222 et 60226							- €	- €
6021	Produits pharmaceutiques et produits à usage médical							- €	- €
60222	Produits d'entretien (1)	70%	70%	30%	30%			1 €	1 €
60222	Produits d'entretien (2)							- €	- €
60226	Fournitures hôtelières sauf 602261 "Couches, alèses et produits absorbants" (1)	70%	70%	30%	30%			- €	- €
60226	Fournitures hôtelières sauf 602261 "Couches, alèses et produits absorbants" (2)							- €	- €
602261	Couches, alèses et produits absorbants							- €	- €
603	VARIATION DES STOCKS sauf 60321 et 60322							- €	- €
60321	Variation des stocks des produits pharmaceutiques et à usage médical							- €	- €
60322	Fournitures consommables (sauf 603226) (1)	70%	70%	30%	30%			- €	- €
60322	Fournitures consommables (sauf 603226) (2)							- €	- €
603226	Fournitures hôtelières sauf 6032261 "Couches, alèses et produits absorbants" (1)	70%	70%	30%	30%			- €	- €
603226	Fournitures hôtelières sauf 6032261 "Couches, alèses et produits absorbants" (2)							- €	- €
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%			- €	- €
60622	Produits d'entretien (2)							- €	- €
60626	Fournitures hôtelières sauf 606261 "Couches, alèses et produits absorbants" (1)	70%	70%	30%	30%			- €	- €
60626	Fournitures hôtelières sauf 606261 "Couches, alèses et produits absorbants" (2)							- €	- €
606261	Couches, alèses et produits absorbants							- €	- €
6066	Fournitures médicales							- €	- €
709	Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement							- €	- €
713	Variation des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)							- €	- €

(1): Répartition indicative non comptabilisée dans le total des charges. EHPAD et PUV en tarification ternaire uniquement.

(2): Pour les EHPAD et les PUV en tarification ternaire, répartition retenue par le gestionnaire , comptabilisée dans le total des charges. Pour les PUV dérogatoires et les AJ, répartition des charges en application des articles D. 313-16 et s. du CASF, comptabilisée dans le total des charges.

Présentation des charges (suite 1)

N° de compte M22	Intitulé	Hébergement		Dépendance		Soins		Total	
		Réel N-1	Prévu N	Réel N-1	Prévu N	Réel N-1	Prévu N	Réel N-1	Prévu 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 paramédical							- €	- €
6223	Intervenants médicaux							- €	- €
62421	(Transports d'usagers) Accueil de jour					Pour rappel couvert par les forfaits hébergement	Pour rappel couvert par les forfaits hébergement	- €	- €
628	(Autres services extérieurs) Divers sauf 6281, 6283 et 6288							- €	- €
6281	Blanchissage à l'extérieur (1)	70%	70%	30%	30%			- €	- €
6281	Blanchissage à l'extérieur (2)							- €	- €
6283	Nettoyage à l'extérieur (1)	70%	70%	30%	30%			- €	- €
6283	Nettoyage à l'extérieur (2)							- €	- €
6288	Autres							- €	- €
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%	- €	- €
	Dont aides soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux (2)							- €	- €
	Dont personnel affecté aux fonctions de blanchissage, de nettoyage et au service des repas (1)	70%	70%	30%	30%			- €	- €
	Dont personnel affecté aux fonctions de blanchissage, de nettoyage et au service des repas (2)							- €	- €
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%	- €	- €
	Dont aides soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux (2)							- €	- €
	Dont personnel affecté aux fonctions de blanchissage, de nettoyage et au service des repas (1)	70%	70%	30%	30%			- €	- €
	Dont personnel affecté aux fonctions de blanchissage, de nettoyage et au service des repas (2)							- €	- €
635	AUTRES IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES (administration des impôts)							- €	- €
637	AUTRES IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES (autres organismes)							- €	- €

(1): Répartition indicative non comptabilisée dans le total des charges. EHPAD et PUV en tarification ternaire uniquement.

(2): Pour les EHPAD et les PUV en tarification ternaire, répartition retenue par le gestionnaire , comptabilisée dans le total des charges. Pour les PUV dérogatoires et les AJ, répartition des charges en application des articles D. 313-16 et s. du CASF, comptabilisée dans le total des charges.

Présentation des charges (suite 2)

N° de compte M22	Intitulé	Hébergement		Dépendance		Soins		Total	
		Réel N-1	Prévu N	Réel N-1	Prévu N	Réel N-1	Prévu N	Réel N-1	Prévu N
64	CHARGES DE PERSONNEL							- €	- €
	Dont aides soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux (1)			30%	30%	70%	70%	- €	- €
	Dont aides soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux (2)							- €	- €
	Dont personnel affecté aux fonctions de blanchissage, de nettoyage et au service des repas (1)	70%	70%	30%	30%			- €	- €
	Dont personnel affecté aux fonctions de blanchissage, de nettoyage et au service des repas (2)							- €	- €
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE							- €	- €
66	CHARGES FINANCIERES (sauf 6611)							- €	- €
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		1 €	1 €	1 €	1 €	- €	- €	- €	- €
EXCEDENT PREVISIONNEL N				- €	- €	- €	- €		
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL				1 €	1 €	- €	- €		

(1): Répartition indicative non comptabilisée dans le total des charges. EHPAD et PUV en tarification ternaire uniquement.
(2): Pour les EHPAD et les PUV en tarification ternaire, répartition retenue par le gestionnaire , comptabilisée dans le total des charges. Pour les PUV dérogatoires et les AJ, répartition des charges en application des articles D. 313-16 et s. du CASF, comptabilisée dans le total des charges.

Présentation des produits

N° de compte M22	Intitulé	Hébergement		Dépendance		Soins	
		Réel N-1	Prévu N	Réel N-1	Prévu N	Réel 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	Produits à la charge de l'assurance maladie						
7351147/ 735124	*Dont part forfait journalier relatif aux frais de transport en accueil de jour*						
7352	Produits à la charge du département						
7353	Produits à la charge de l'usager						
7358	Produits à la charges d'autres financeurs						
738	Produits à la charge d'autres financeurs						
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION				- €	- €	- €	- €
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)						
609/619/ 629	Rabais, remises et ristournes						
6419/ 6429/ 6439	Remboursements sur rémunérations du personnel non médical						
6459/ 6469/ 6479	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)						
PRODUITS FINANCIERS, PRODUITS EXCEPTIONNELS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES				- €	- €	- €	- €
76	Produits financiers						
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						
7811	Reprises sur amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles						

Présentation des produits (suite)

N° de compte M22	Intitulé	Hébergement		Dépendance		Soins	
		Réel N-1	Prévu N	Réel N-1	Prévu N	Réel N-1	Prévu N
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)						
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	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (établissements privés)						
79	Transferts de charges						
TOTAL DES PRODUITS				- €	- €	- €	- €
DEFICIT PREVISIONNEL N				1 €	1 €	- €	- €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL				1 €	1 €	- €	- €

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° FINESS ET:

Présentation des charges :

GROUPE I : CHARGES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE

		Anticipé ou Réel N-1		Prévu N	
		Budget global	Dont charges couvertes par le forfait soins	Budget global	Dont charges couvertes par le forfait soins
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/ 6288	Divers - Remboursements de frais et autres				
	TOTAL GROUPE I	0 €	0 €	0 €	0 €

GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL

		Anticipé ou Réel N-1		Prévu 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	0 €	0 €	0 €	0 €

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

	GROUPE III : CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE	Anticipé ou Réel N-1		Prévu 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	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				
	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 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 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	**0 €**	**0 €**	**0 €**	**0 €**
	TOTAL DES CHARGES	0 €	0 €	0 €	0 €
	EXCEDENT PREVISIONNEL	**0 €**	**0 €**	**0 €**	**0 €**
	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE	0 €	0 €	0 €	0 €

Présentation des produits :

GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION

		Anticipé ou Réel N-1		Prévu 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 médicalisé)*				
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	0 €	0 €	0 €	0 €

GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION

		Réel N-1		Prévu 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/ 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	0 €	0 €	0 €	0 €

	GROUPE III : PRODUITS FINANCIERS, PRODUITS EXCEPTIONNELS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES	Anticipé ou Réel N-1		Prévu 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 c78725, 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 €

Annexe 6A : Tableau prévisionnel des effectifs rémunérés - Répartition des charges relatives au personnel salarié dans les EHPAD, PUV et AJ (y compris personnel de remplacement)

PERSONNEL (une ligne par emploi, le cas échéant subdivisée en une ligne "emploi permanent" et une ligne "emploi temporaire")	Nombre d'ETP inscrits à l'EPRD N-1	EPRD N								
		Nombre d'ETP	Emploi perma-nent (P) / tempo-raire (T)	Héberge-ment en ETP	Dépen-dance en ETP	Soins en ETP	Rémunérati ons brutes + charges sociales et fiscales	Imputation à la section "Héberge-ment"	Imputation à la section "Dépendan-ce"	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%		- €		- €	
-										
-										
INFIRMIERS		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 inscrits à l'EPRD N-1	EPRD N								
		Nombre d'ETP	Emploi perma-nent (P) / tempo-raire (T)	Hébergeme nt en ETP	Dépendanc e en ETP	Soins en ETP	Charges relatives au personnel extérieur à l'établis-sement	IMPUTATI ON à la section "Hébergeme nt"	IMPUTATI ON à la section "Dépendanc e"	IMPUTATI ON 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%		- €		- €	
-										
-										
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 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 permanant" et une ligne "emploi temporaire")	Emplois permanents (P) / temporaires (T)	Tableau des effectifs global				Dont effectifs émargeant sur le forfait soins			Rémunérations brutes + charges sociales et fiscales		
		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

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

Etablissement / Service :

Tableau des effectifs

		Tableau des effectifs							Rémunérations brutes + charges sociales et fiscales		
Catégorie / emplois (une ligne par emploi, le cas échéant subdivisée en une ligne "emploi permanant" et une ligne "emploi temporaire")	Emplois permanents (P) / temporaires (T)	Nombre d'agents 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'agents (2)	Nombre d'ETP (3)	Nombre d'agents (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

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 FNAL			
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

(assiette: personnel émargeant sur le forfait soins), ainsi que les montants figurant aux comptes 645 et 647 (assiette: totalité des salaires).

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 Etablisse-ment (*)	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:

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

(**): Compte de résultat prévisionnel principal

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

Sommaire

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

		Dernier EPRD exécutoire Exercice N (*)	Réalisations de janvier N à ... N	Anticipation sur les derniers mois de N	Total Exercice N	Taux de réalisation (%)
		(1)	(2)	(3)	(2)+(3) = (4)	(4)/(1)
ACHATS						
601/602 /603	Achats stockés et variation des stocks				- €	0%
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%
6281	Prestations de blanchissage à l'extérieur				- €	0%
6282	Prestations d'alimentation à l'extérieur				- €	0%
6283	Prestations de nettoyage à l'extérieur				- €	0%
6284	Prestations d'informatique à l'extérieur				- €	0%
6287/ 6288	Divers - Remboursements de frais et autres				- €	0%
	TOTAL GROUPE I	**- €**	**- €**	**- €**	**- €**	**0%**

GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL

		Dernier EPRD exécutoire Exercice N (*)	Réalisations de janvier N à ... N	Anticipation sur les derniers mois de N	Total Exercice 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 Exercice N (*)	Réalisations de janvier N à ... N	Anticipation sur les derniers mois de N	Total Exercice 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%
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%
68748	Autres				- €	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 Exercice N (*)	Réalisations de janvier N à ... N	Anticipation sur les derniers mois de N	Total Exercice 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 EPRD exécutoire Exercice N (*)	Réalisations de janvier N à ... N	Anticipation sur les derniers mois de N	Total Exercice 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° 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%
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 Exercice N (*)	Réalisations de janvier N à ... N	Anticipation sur les derniers mois de N	Total Exercice 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%
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%
78748	Autres				- €	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 PREVISIONNEL	**- €**	**- €**	**- €**	**- €**	0%
	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE	- €	- €	- €	- €	0%

(*) : EPRD issu de l'agrégation de l'ensemble des décisions budgétaires précédentes

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

N° FINESS ET :

Présentation des charges :

GROUPE I : CHARGES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE

		Dernier EPRD exécutoire Exercice N (*)	Réalisations de janvier N à ... N	Anticipation sur les derniers mois de N	Total Exercice N	Taux de réalisation (%)
		(1)	(2)	(3)	(2)+(3) = (4)	(4)/(1)
ACHATS						
601/602 /603	Achats stockés et variation des stocks				- €	0%
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%
6281	Prestations de blanchissage à l'extérieur				- €	0%
6282	Prestations d'alimentation à l'extérieur				- €	0%
6283	Prestations de nettoyage à l'extérieur				- €	0%
6284	Prestations d'informatique à l'extérieur				- €	0%
6287/ 6288	Divers - Remboursements de frais et autres				- €	0%
	TOTAL GROUPE I	**- €**	**- €**	**- €**	**- €**	**0%**

GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL

		Dernier EPRD exécutoire Exercice N (*)	Réalisations de janvier N à ... N	Anticipation sur les derniers mois de N	Total Exercice 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 Exercice N (*)	Réalisations de janvier N à ... N	Anticipation sur les derniers mois de N	Total Exercice 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%
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%
68748	Autres				- €	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%
002	Déficit antérieur du CRP reporté					
005	Amortissements comptables excédentaires différés					
	TOTAL GENERAL	- €	- €	- €	- €	0%

Présentation des produits :

GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION

		Dernier EPRD exécutoire Exercice N (*)	Réalisations de janvier N à ... N	Anticipation sur les derniers mois de N	Total Exercice N	Taux de réalisation (%)
		(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 Exercice N (*)	Réalisations de janvier N à ... N	Anticipation sur les derniers mois de N	Total Exercice 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/ 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%
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 Exercice N (*)	Réalisations de janvier N à ... N	Anticipation sur les derniers mois de N	Total Exercice 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%
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%
78748	Autres				- €	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%

(*) : EPRD issu de l'agrégation de l'ensemble des décisions budgétaires précédentes

Synthèse des CRP

COMPTE 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 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
ESULTAT 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 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 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
Deficit 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			
	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 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
ESULTAT 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			
	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 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
Deficit antérieur du CRP reporté (002)	- €	- €	**0%**	- €	- €	**0%**	Excédent antérieur du CRP reporté (002)
Amortissements comptables excédentaires différés (005)	- €	- €	**0%**	- €	- €	**0%**	Amortissements comptables excédentaires différés (005)
TOTAL GENERAL	- €	- €	**0%**	- €	- €	**0%**	**TOTAL GENERAL**

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) - EXERCICE N

	CHARGES		PRODUITS		
	Dernier EPRD exécutoire Exercice N (*)	Projection actualisée Exercice N	Dernier EPRD exécutoire Exercice N (*)	Projection actualisée Exercice 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 PREVISIONNE

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

	Dernier EPRD exécutoire Exercice N (*)	Projection actualisée Exercice N	Dernier EPRD exécutoire Exercice N (*)	Projection actualisée Exercice N	
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (EXCEDENT) (1)	**- €**	**- €**	**- €**	**- €**	**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	**- €**	**- €**	**- €**	**- €**	***Taux d'IAF en pourcentage des produits***

TABLEAU DE FINANCEMENT PREVISIONNEL - EXERCICE N

	Dernier EPRD exécutoire Exercice N (*)	Projection actualisée Exercice N	Dernier EPRD exécutoire Exercice N (*)	Projection actualisée Exercice N	
INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE	**- €**	**- €**	**- €**	**- €**	**CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE**
Remboursement des dettes financières					Emprunts et dettes assimilées
Immobilisations (2)					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) - EXERCICE N

	Dernier EPRD exécutoire Exercice N (*)	Projection actualisée Exercice 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) PREVISIONNEL (3) - EXERCICE N

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	- €	- €

(*) : EPRD issu de l'agrégation de l'ensemble des décisions budgétaires précédentes

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

(2): Y compris participations et créances rattachées à des participations

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

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

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

Tableau de financement prévisionnel

Ressources		Réalisé N-1	Dernier EPRD exécutoire Année N	Projection actualisée Année N
N° de comptes	Libellés			
	Capacité d'autofinancement		- €	- €
	Titre 1 : Augmentation des capitaux propres :			
10	Fonds associatifs, apports, dotations et réserves (sauf 106)			
13	Subventions d'investissement affectées à des biens non renouvelables (sauf 139)			
	Titre 2: Augmentation des dettes financières :			
16	Emprunts et dettes assimilées			
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (ressources) (2)			
	Titre 3 : Autres ressources :			
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 sans droit de reprise (réduction) (2)			
	Titre 1 : Remboursement des dettes financières :			
16	Emprunts et dettes assimilées			
17	Dettes rattachées à des participations (2)			
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (emplois) (2)			
	Titre 2 : Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé :			
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)			
	Titres 3 : Autres emplois :			
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 (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 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	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	RESULTAT PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (B - A)	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	Reprise de déficits antérieurs et reports au titre des amortissements comptables excédentaires différés							
	TOTAL EQUILIBRE GENERAL	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €

(1): A 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'usager	- €						
	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 virées au résultat de l'exercice	- €						
FRI	Quote-part d'éléments du fonds associatif virée 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 (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	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	RESULTAT PREVISIONNEL DEFICITAIRE (A - B)	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	Reprise d'excédents antérieurs et amortissements excédentaires différés							
	Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement							
	TOTAL EQUILIBRE GENERAL	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €

(2) : ARS / Préfets / Conseils départementaux

Plan global de financement pluriannuel (PGFP)

		N (projection actualisée)	N+1 (projection actualisée)	N+2 (projection actualisée)	N+3 (projection actualisée)	N+4 (projection actualisée)	N+5 (projection actualisée)	...
CRP consolidés	**Produits**							
	Groupe I : Produits de la tarification	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	Groupe II : Autres produits d'exploitation	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	Groupe III : Produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	Total des produits (1)	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	Dont produits d'exploitation (hors c/775, 777, 7781 et 78)							
	Charges							
	Groupe I : Charges afférentes à l'exploitation courante	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	Groupe II : Charges afférentes au personnel	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	Groupe III : Charges afférentes à la structure	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	Dont charges des comptes 61 et 62 du groupe 3	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	Dont charges des comptes 63 à 65 du Groupe 3 des dépenses	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	Total des charges (2)	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	Résultat prévisionnel (1) - (2)	**- €**	**- €**	**- €**	**- €**	**- €**	**- €**	**- €**
CAF	(FRE) Résultat prévisionnel	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	Flux internes (charges) (+)	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	(FRI) Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	(FRI) Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	(FRI) Dotations aux provisions réglementées impactant le FRI	- €						
	(FRI) Autres dotations aux amortissements, provisions et dépréciations impactant le FRI	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	(FRE) Autres dotations aux amortissements, provisions et dépréciations	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	(FRE) Engagements à réaliser sur ressources affectées (établissements privés)	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	Flux internes (produits) (-)	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	(FRI) Reprises sur provisions réglementées impactant le FRI	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	(FRI) Reprises sur amortissements, autres provisions et dépréciations impactant le FRI	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	(FRI) Quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	(FRI) Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	(FRI) Produits des cessions d'éléments d'actif	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	(FRE) Reprises sur autres provisions et dépréciations	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	(FRE) Report de ressources non utilisées d'exercices antérieurs (fonds dédiés) (établissements privés)	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	Capacité (+) / Insuffisance (-) d'autofinancement prévisionnelle	**- €**	**- €**	**- €**	**- €**	**- €**	**- €**	**- €**
	Dont part affectant le fonds de roulement d'investissement FRI = (3)	**- €**	**- €**	**- €**	**- €**	**- €**	**- €**	**- €**
	Dont part affectant le fonds de roulement d'exploitation FRE = (4)	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €

		N (projection actualisée)	N+1 (projection actualisée)	N+2 (projection actualisée)	N+3 (projection actualisée)	N+4 (projection actualisée)	N+5 (projection actualisée)	...
FRI	**Augmentation des financements stables d'investissement de la période = (5)**	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	CAF ou IAF (signe -) prévisionnelle affectée au FRI =(3)	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	Réserves et excédents affectés à l'investissement (compte 10682)							
	Affectation des résultats à la réserve de compensation des charges d'amortissement (compte 10687)							
	Fonds associatifs, apports, dotations et réserves (sauf 106)							
	Subventions (compte 13)							
	Emprunts							
	Produits des cessions d'éléments d'actif							
	Comptes de liaison investissement (établissements privés)							
	Autres (dont dépôts et cautionnements reçus)							
	Diminution des financements stables d'investissement de la période =(6)	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	Fonds associatifs, apports, dotations et réserves sans droit de reprise (réduction) (établissements privés)							
	Remboursements des emprunts antérieurs (part capital)							
	Remboursements des emprunts prévus au plan (part capital)							
	Acquisition d'immobilisations :	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	Immobilisations incorporelles							
	Terrains							
	Agencements de terrains							
	Constructions							
	Installations techniques matériel et outillage							
	Autres immobilisations corporelles							
	Immobilisations en cours							
	Immobilisations financières							
	Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation)							
	Autres							
	Comptes de liaison investissement (établissements privés)							
	Variations du FRI (5) - (6) = (7)	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	FRI initial (8)							
	FRI cumulé de fin de période = (7) + (8) = (9)	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
FRE	**Augmentation des financements stables d'exploitation de la période = (10)**	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	CAF ou IAF (signe -) prévisionnelle affectée au FRE	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	Comptes de liaison stable exploitation (établissements privés)							
	Autres							
	Diminution des financements stables d'exploitation de la période = (11)	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	Reprise à l'investissement des réserves de couverture du BFR							
	Affectation des résultats à l'investissement							
	Affectation des résultats en réserve de compensation des charges d'amortissement (compte 10687)							
	Comptes de liaison stable exploitation (ESSMS privés uniquement)							
	Autres							
	Variations du FRE (10) - (11) = (12)	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	FRE initial (13)							
	FRE cumulé de fin de période = (12) + (13) = (14)	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
FRNG	**Apport ou prélèvement sur le fonds de roulement net global =** (7) + (12) = (15)	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	FRNG initial = (16)							
	Fonds de Roulement Net Global (FRNG) de fin de période = (15) + (16) = (17)	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €

		N (projection actualisée)	N+1 (projection actualisée)	N+2 (projection actualisée)	N+3 (projection actualisée)	N+4 (projection actualisée)	N+5 (projection actualisée)	...
	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)							
B	Diminution des autres dettes d'exploitation							
	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 (projection actualisée)	N+1 (projection actualisée)	N+2 (projection actualisée)	N+3 (projection actualisée)	N+4 (projection actualisée)	N+5 (projection actualisée)	...
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 taux de vétusté	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
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 taux de vétusté	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €

		N (projection actualisée)	N+1 (projection actualisée)	N+2 (projection actualisée)	N+3 (projection actualisée)	N+4 (projection actualisée)	N+5 (projection actualisée)	...
RATIOS	*Taux d'endettement (< 50%)*	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
	CAF / Remboursement annuel du capital des emprunts (>1)	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
	Taux de CAF en % des produits (hors c/775, 777, 7781 et 78)	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
	Taux de vétusté global des immobilisations (2)	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%

(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

Détermination du fonds de roulement au 31 décembre N-1

Biens

BIENS	N-2	Réel N-1 (1)
Biens stables		
Immobilisations incorporelles brutes		
Immobilisations corporelles brutes	- €	- €
- Terrains		
- Agencements de terrain		
- Constructions		
- Installations techniques, matériel et outillage		
- Autres immobilisations corporelles		
Immobilisations corporelles et incorporelles en cours		
Immobilisations en cours - Part investissement PPP (2)		
Immobilisations financières		
Amortissements comptables excédentaires différés (3)		
Charges à répartir		
Autres		
Total II	- €	- €
Fonds de roulement d'investissement négatif (I-II)	- €	- €
Actifs stables d'exploitation		
Report à nouveau déficitaire (4)		
Résultat déficitaire (4)		
Créances glissantes		
Droits acquis par les salariés, non provisionnés (3)		
Compte de liaison trésorerie (stable)		
Total IV	- €	- €
Fonds de roulement d'exploitation négatif (III-IV)	- €	- €
Fonds de roulement net global négatif	- €	- €
Valeurs d'exploitation		
Stocks et en-cours		
Avances et acomptes versés		
Créances sur organismes payeurs, usagers		
Créances diverses d'exploitation		
Créances irrécouvrables admises en non valeur (5)		
Charges constatées d'avance		
Dépenses pour congés payés		
Autres		
Compte de liaison d'exploitation		
Total VI	- €	- €
Besoin en fonds de roulement (VI-V)	- €	- €
Liquidités		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Autres		
Compte de liaison trésorerie		
Total VIII	- €	- €
Trésorerie positive (VIII-VII)	- €	- €
TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)	- €	- €

(1) : Pour les EPRD établis au 31 octobre N-1, cette colonne est à compléter après la clôture de l'exercice N-1
(2) : PPP = partenariat public privé
(3): établissements privés seulement
(4) : Sous contrôle de tiers financeurs

Financements

FINANCEMENTS	N-2	Réel N-1 (1)
Financements stables		
Dotations, apports ou fonds associatifs		
Excédents affectés à l'investissement		
Subventions d'investissement		
Réserve de compensation des charges d'amortissement		
Provisions pour renouvellement des immobilisations		
Provisions réglementées des plus-values nettes d'actif		
Emprunts et dettes financières		
Dépôts et cautionnements reçus		
Amortissements des immobilisations corporelles	- €	- €
- Agencements de terrain		
- Constructions		
- Installations techniques, matériel et outillage		
- Autres immobilisations corporelles		
Amortissement des immobilisations incorporelles		
Dépenses refusées par l'autorité de tarification (3) (6)		
Dépréciation des immobilisations		
Autres (7)		
Compte de liaison investissement		
Total I	- €	- €
Fonds de roulement d'investissement positif (I-II)	- €	- €
Financements stables d'exploitation		
Réserves et provisions affectées à la couverture du BFR		
Réserves de compensation des déficits		
Résultat excédentaire (4)		
Report à nouveau excédentaire en attente d'affectation (4)		
Provisions pour risques et charges		
Fonds dédiés		
Dépréciation des stocks, créances et éléments financiers		
Compte de liaison trésorerie (stable)		
Total III	- €	- €
Fonds de roulement d'exploitation positif (III-IV)	- €	- €
Fonds de roulement net global positif	- €	- €
Dettes d'exploitation		
Avances reçues		
Fournisseurs		
Dettes sociales et fiscales		
Dettes diverses d'exploitation		
Produits constatés d'avance		
Ressources à reverser à l'aide sociale		
Fonds déposés par les résidents		
Autres		
Compte de liaison d'exploitation		
Total V	- €	- €
Excédent de financement d'exploitation (VI-V)	- €	- €
Financements à court terme		
Fournisseurs d'immobilisations		
Fonds des majeurs protégés		
Concours bancaires courants		
Ligne de trésorerie		
Intérêts courus non échus		
Autres		
Compte de liaison trésorerie		
Total VII	- €	- €
Trésorerie négative (VIII-VII)	- €	- €
TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)	- €	- €

(5) : Etablissements publics seulement
(6) : Montant précédé du signe "-"
(7) : Dont résultats non contrôlés par des tiers financeurs

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

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

Annexe 7B : Cadre normalisé de présentation du relevé infra-annuel (RIA) des établissements relevant des article 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 Etabisse-ment (***)	Catégorie	Date d'autorisation	Capacité autorisée	Capacité installée	Amplitude d'ouverture sur l'année (en jours)
Etablissement principal (CRPP *)							
Etablissement 2 (CRPA 1 **)							
Etablissement 3 (CRPA 2)							
Etablissement 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)

(***): N° FINESS de l'ESSMS.

Sommaire

Documents	Identification de l'onglet	Pagination
Comptes de résultat prévisionnel		
Etablissement 1	CRPP	Page à
Etablissement 2	CRPA_1	Page à
Etablissement 3	CRPA_2	Page à
Etablissement ...	CRPA_...	Page à
Synthèse des CRP	Synthèse_CRP	Page à
EPRD synthétique	EPRD-Synthétique	Page
Tableau de répartition des charges communes et opérations faites en commun	Tableau_Rcc	Page

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

N° FINESS ET :

Présentation des charges

	GROUPE I : CHARGES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE	Sections soins et dépendance uniquement				
		Dernier EPRD exécutoire Exercice N	Réalisations de janvier N à ... N	Anticipation sur les derniers mois de N	Total Exercice N	Taux de réalisation (%)
		(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 EPRD exécutoire Exercice N	Réalisations de janvier N à ... N	Anticipation sur les derniers mois de N	Total Exercice 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	Sections soins et dépendance uniquement				
		Dernier EPRD exécutoire Exercice N	Réalisations de janvier N à ... N	Anticipation sur les derniers mois de N	Total Exercice 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%
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 :

	GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION	Sections soins et dépendance uniquement				
		Dernier EPRD exécutoire Exercice N	Réalisations de janvier N à ... N	Anticipation sur les derniers mois de N	Total Exercice N	Taux de réalisation (%)
		(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%
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%
7358	*Dont produits 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	Sections soins et dépendance uniquement				
		Dernier EPRD exécutoire Exercice N	Réalisations de janvier N à ... N	Anticipation sur les derniers mois de N	Total Exercice 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/ 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%
6611	Intérêts des emprunts et dettes (en recettes)				- €	0%
	TOTAL GROUPE II	- €	- €	- €	- €	0%

	GROUPE III : PRODUITS FINANCIERS, PRODUITS EXCEPTIONNELS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES	Sections soins et dépendance uniquement				
		Dernier EPRD exécutoire Exercice N	Réalisations de janvier N à ... N	Anticipation sur les derniers mois de N	Total Exercice 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 virées 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%**
	DEFICIT PREVISIONNEL	**- €**	**- €**	**- €**	**- €**	**0%**
	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE	**- €**	**- €**	**- €**	**- €**	**0%**

Synthèse des CRP

COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL - (PREVISIONS EXERCICE N)

Etablissement 1	CHARGES SOINS + DEPENDANCE			PRODUITS SOINS + DEPENDANCE			
	Dernier EPRD exécutoire Exercice N	Total Réalisations et Anticipation sur les derniers mois de l'année	Taux de réalisation (%)	Dernier EPRD exécutoire Exercice 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 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)

Etablissement 2	CHARGES SOINS + DEPENDANCE			PRODUITS SOINS + DEPENDANCE			
	Dernier EPRD exécutoire Exercice N	Total Réalisations et Anticipation sur les derniers mois de l'année	Taux de réalisation (%)	Dernier EPRD exécutoire Exercice N	Total Réalisations et Anticipation sur les derniers mois de l'année	Taux de réalisation (%)	
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 - (PREVISIONS EXERCICE N)

Etablissement ...	CHARGES SOINS + DEPENDANCE			PRODUITS SOINS + DEPENDANCE			
	Dernier EPRD exécutoire Exercice N	Total Réalisations et Anticipation sur les derniers mois de l'année	Taux de réalisation (%)	Dernier EPRD exécutoire Exercice N	Total Réalisations et Anticipation sur les derniers mois de l'année	Taux de réalisation (%)	
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

Cadre EPRD synthétique

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

	CHARGES SOINS + DEPENDANCE		PRODUITS SOINS + DEPENDANCE		
	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 - EXERCICE N

	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
					Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs
SOUS-TOTAL 1	**- €**	**- €**	**- €**	**- €**	SOUS-TOTAL 2
APPORT A LA CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2>0)	**- €**	**- €**	**- €**	**- €**	**PRELEVEMENT SUR LA CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2<0)**
Taux de l'apport à la CAF en pourcentage des produits	***0,0%***	***0,0%***	***0,0%***	***0,0%***	***Taux du prélèvement sur la CAF en pourcentage des produits***

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

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

Annexe 8 : Cadre normalisé de présentation de l'Etat Réalisé des Recettes et des Dépenses (ERRD) des établissements et services sociaux et médico-sociaux relevant du I de l'article L. 312-1 du code de l'action sociale et des familles

Exercice :	
N° FINESS (entité juridique)	
Organisme gestionnaire:	
Statut de l'entité juridique	
Adresse:	
Téléphone:	
Fax:	
Email:	
Nom et qualité de la personne habilitée à représenter l'organisme gestionnaire:	
Date d'effet du contrat pluriannuel d'objectifs et de moyens	

Etablissements et services relevant du périmètre de l'ERRD

Etablissements et services	Adresses	N° FINESS Etablissement (*)	Catégorie	Date d'autorisation	Capacité autorisée	Capacité installée	Amplitude d'ouverture sur l'année (en jours)	ESSMS relevant du périmètre du CPOM - O/N	CRP principal/ annexe	CRP soumis à l'obligation d'une présentation équilibrée O/N
ESSMS principal (CRP **)								OUI	P	
ESSMS 2 (CRA 1 ***)								NON	A	
ESSMS 3 (CRA 2)										
ESSMS 4 (CRA 3)										

Convention collective majoritaire de travail:

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

(**): Compte de résultat principal

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

Sommaire

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

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

N° FINESS ET :

Présentation des charges :

GROUPE I : CHARGES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE

		Réalisations Exercice N-1	Budget exercice N				Réalisé Exercice N		
			Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
			(1)	(2)	(3)	4)=(1)+(2)+(3	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)
ACHATS									
601/602 /603	Achats stockés et variation des stocks					- €		- €	0%
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%
6281	Prestations de blanchissage à l'extérieur					- €		- €	0%
6282	Prestations d'alimentation à l'extérieur					- €		- €	0%
6283	Prestations de nettoyage à l'extérieur					- €		- €	0%
6284	Prestations d'informatique à l'extérieur					- €		- €	0%
6287/ 6288	Divers - Remboursements de frais et autres					- €		- €	0%
	TOTAL GROUPE I	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	0%

GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL

		Réalisations Exercice N-1	Budget exercice N				Réalisé Exercice N		
			Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	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%
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	Réalisations Exercice N-1	Budget exercice N				Réalisé Exercice N		
			Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (4)	Ecart réalisations / prévisions (%)
			(1)	(2)	(3)	4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)
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 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%
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%
68748	Autres					- €		- €	0%
6876	Dotations aux dépréciations exceptionnelles					- €		- €	0%
689	Engagements à réaliser sur ressources affectées (établissements privés)					- €			
	TOTAL GROUPE III	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	0%
	TOTAL DES CHARGES	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	0%
	EXCEDENT REALISE	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	0%
	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PRINCIPAL/ANNEXE	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	0%

Présentation des produits :

GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION

		Réalisations Exercice N-1	Budget exercice N				Réalisé Exercice N		
			Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (4)	Ecart réalisations / prévisions (%)
			(1)	(2)	(3)	4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)
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

		Réalisations Exercice N-1	Budget exercice N				Réalisé Exercice N		
			Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (4)	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%
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	Réalisations Exercice N-1	Budget exercice N				Réalisé Exercice N		
			Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	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 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%
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%
78748	Autres					- €		- €	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%

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

N° FINESS ET :

Présentation des charges :

GROUPE I : CHARGES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE

		Réalisations Exercice N-1	Budget exercice N				Réalisé Exercice N		
			Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (6)	Ecart réalisations / prévisions (%)
			(1)	(2)	(3)	4)=(1)+(2)+(3	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)
ACHATS									
601/602 /603	Achats stockés et variation des stocks					- €		- €	0%
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%
6281	Prestations de blanchissage à l'extérieur					- €		- €	0%
6282	Prestations d'alimentation à l'extérieur					- €		- €	0%
6283	Prestations de nettoyage à l'extérieur					- €		- €	0%
6284	Prestations d'informatique à l'extérieur					- €		- €	0%
6287/ 6288	Divers - Remboursements de frais et autres					- €		- €	0%
	TOTAL GROUPE I	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	0%

GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL

		Réalisations Exercice N-1	Budget exercice N				Réalisé Exercice N		
			Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (6)	Ecart réalisations / prévisions (%)
			(1)	(2)	(3)	4)=(1)+(2)+(3	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)
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	Réalisations Exercice N-1	Budget exercice N				Réalisé Exercice N		
			Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (9	Ecart réalisations / prévisions (%)
			(1)	(2)	(3)	4)=(1)+(2)+(3	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)
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 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%
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%
68748	Autres					- €		- €	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%
002	Déficit antérieur du CRP reporté					- €		- €	0%
005	Amortissements comptables excédentaires différés					- €		- €	0%
	TOTAL GENERAL	**- €**	**- €**	**- €**	**- €**	**- €**	**- €**	**- €**	**0%**

Présentation des produits :

GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION

		Réalisations Exercice N-1	Budget exercice N				Réalisé Exercice N		
			Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
			(1)	(2)	(3)	4)=(1)+(2)+(3	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)
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

		Réalisations Exercice N-1	Budget exercice N				Réalisé Exercice N		
			Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
			(1)	(2)	(3)	4)=(1)+(2)+(3	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)
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/ 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%
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	Réalisations Exercice N-1	Budget exercice N				Réalisé Exercice N		
			Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (4)	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 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%
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%
78748	Autres					- €		- €	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

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**
Déficit antérieur du compte de résultat reporté (002)					Excédent antérieur du compte de résultat reporté (002)
Amortissements comptables excédentaires différés (005)					Amortissements comptables excédentaires différés (005)
TOTAL GENERAL	**- €**	**- €**	**- €**	**- €**	**TOTAL GENERAL**

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**
Déficit antérieur du compte de résultat reporté (002)					Excédent antérieur du compte de résultat reporté (002)
Amortissements comptables excédentaires différés (005)					Amortissements comptables excédentaires différés (005)
TOTAL GENERAL	**- €**	**- €**	**- €**	**- €**	**TOTAL GENERAL**

Cadre ERRD synthétique

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

	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	- €	- €	- €	- €	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 - EXERCICE N

	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
			- €	- €	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%*	*0%*	*0%*	*0%*	***Taux d'IAF en pourcentage des produits***

TABLEAU DE FINANCEMENT - EXERCICE N

	PREVU	REALISE	PREVU	REALISE	
INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT	- €	- €	- €	- €	**CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT**
Remboursement des dettes financières					Emprunts et dettes assimilées
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) - EXERCICE N

	Prévu	Réalisé
FRNG au 1er janvier N		
Variation du fonds de roulement : Apport ou (Prélèvement)		
FRNG au 31 décembre N		

BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (BFR) - EXERCICE N

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

	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	Ecarts réalisations/ prévisions (€)	Ecarts réalisations/ prévisions (%)
	RESULTAT COMPTABLE (EXCEDENT ou DEFICIT) (1)		- €	- €	- €	0%
	+ Flux internes (charges)		- €	- €	- €	0%
FRI	+ Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	c/675	- €	- €	- €	0%
FRI	+ Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	c/6811	- €	- €	- €	0%
FRI	+ Dotations aux provisions pour renouvellement des immobilisations et dotations aux amortissements dérogatoires	c/68742, c/68725	- €	- €	- €	0%
FRI	+ Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI	c/6812, c/6816, c/6871, c/68746	- €	- €	- €	0%
FRE	+ Dotations aux provisions d'exploitation	c/6815	- €	- €	- €	0%
FRE	+ dotations aux provisions de couverture du BFR	c/68741	- €	- €	- €	0%
FRE	+ Dotations aux dépréciations des actifs circulants: créances, stocks et en-cours	c/6817	- €	- €	- €	0%
FRE	+ Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	c/686, c/68748, c/6876	- €	- €	- €	0%
FRE	+ Engagements à réaliser sur ressources affectées (établissements privés)	c/689	- €	- €	- €	0%
	- Flux internes (produits)		- €	- €	- €	0%
FRI	- Produits des cessions d'éléments d'actif	c/775	- €	- €	- €	0%
FRI	- Quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice	c/777	- €	- €	- €	0%
FRI	- Reprises sur provisions pour renouvellement des immobilisations et reprises sur amortissements dérogatoires	c/78742, c/78725	- €	- €	- €	0%
FRI	- Autres reprises sur amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI	c/7811, c/7816, c/78746	- €	- €	- €	0%
FRI	- Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat (établissements privés)	c/7781	- €	- €	- €	0%
FRE	- Reprises sur provisions d'exploitation	c/7815	- €	- €	- €	0%
FRE	- Reprises sur provisions de couverture du BFR	c/78741	- €	- €	- €	0%
FRE	- Reprises sur dépréciations des actifs circulants: créances, stocks et en-cours	c/7817	- €	- €	- €	0%
FRE	- Autres reprises sur dépréciations et provisions	c/786, c/78748, c/7876	- €	- €	- €	0%
FRE	- 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

Tableau de financement

Ressources		Réalisations Exercice N-1	Budget exercice N				Réalisé Exercice N		
N° de comptes	Libellés		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
	Capacité d'autofinancement					- €		- €	0%
	Titre 1 : Augmentation des capitaux propres :								
10	Fonds associatifs, apports, dotations et réserves (sauf 106)					- €		- €	0%
13	Subventions d'investissement affectées à des biens non renouvelables (sauf 139)					- €		- €	0%
	Titre 2: Augmentation des dettes financières :								
16	Emprunts et dettes assimilées					- €		- €	0%
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (ressources) (1)					- €		- €	0%
	Titre 3 : Autres ressources :								
17	Dettes rattachées à des participations (1)					- €		- €	0%
27	Autres immobilisations financières (sauf 271, 272, 273 et 2768)					- €		- €	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		Réalisations Exercice N-1	Budget exercice N				Réalisé Exercice N		
N° de comptes	Libellés		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions	Ecart réalisations / prévisions
	Insuffisance d'autofinancement					- €		- €	0%
10	Fonds associatifs, apports, dotations et réserves sans droit de reprise (réduction) (1)					- €		- €	0%
	Titre 1 : Remboursement des dettes financières :								
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%
	Titre 2 : Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé :								
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 2768)					- €		- €	0%
	Titres 3 : Autres emplois :								
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

BIENS	N-1	N
Biens stables		
Immobilisations incorporelles brutes		
Immobilisations corporelles brutes	- €	- €
- Terrains		
- Agencements de terrain		
- Constructions		
- Installations techniques, matériel et outillage		
- Autres immobilisations corporelles		
Immobilisations corporelles et incorporelles en cours		
Immobilisations en cours - Part investissement PPP (1)		
Immobilisations financières		
Amortissements comptables excédentaires différés (2)		
Charges à répartir		
Autres		
Total II	- €	- €
Fonds de roulement d'investissement négatif (I-II)	- €	- €
Actifs stables d'exploitation		
Report à nouveau déficitaire (3)		
Résultat déficitaire (3)		
Créances glissantes		
Droits acquis par les salariés, non provisionnés (2)		
Compte de liaison trésorerie (stable)		
Total IV	- €	- €
Fonds de roulement d'exploitation négatif (III-IV)	- €	- €
Fonds de roulement net global négatif	- €	- €
Valeurs d'exploitation		
Stocks et en-cours		
Avances et acomptes versés		
Créances sur organismes payeurs, usagers		
Créances diverses d'exploitation		
Créances irrécouvrables admises en non valeur (4)		
Charges constatées d'avance		
Dépenses pour congés payés		
Autres		
Compte de liaison d'exploitation		
Total VI	- €	- €
Besoin en fonds de roulement (VI-V)	- €	- €
Liquidités		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Autres		
Compte de liaison trésorerie		
Total VIII	- €	- €
Trésorerie positive (VIII-VII)	- €	- €
TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)	- €	- €

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

cements		
CEMENTS	N-1	N
Financements stables		
Dotations, apports ou fonds associatifs		
Excédents affectés à l'investissement		
Subventions d'investissement		
Réserve de compensation des charges d'amortissement		
Provisions pour renouvellement des immobilisations		
Provisions réglementées des plus-values nettes d'actif		
Emprunts et dettes financières		
Dépôts et cautionnements reçus		
Amortissements des immobilisations corporelles	- €	- €
- Agencements de terrain		
- Constructions		
- Installations techniques, matériel et outillage		
- Autres immobilisations corporelles		
Amortissement des immobilisations incorporelles		
Dépenses refusées par l'autorité de tarification (2) (5)		
Dépréciation des immobilisations		
Autres (6)		
Compte de liaison investissement		
Total I	- €	- €
investissement positif (I-II)	- €	- €
Financements stables d'exploitation		
Réserves et provisions affectées à la couverture du BFR		
Réserves de compensation des déficits		
Résultat excédentaire (3)		
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)		
Total III	- €	- €
'exploitation positif (III-IV)	- €	- €
ent net global positif	- €	- €
Dettes d'exploitation		
Avances reçues		
Fournisseurs		
Dettes sociales et fiscales		
Dettes diverses d'exploitation		
Produits constatés d'avance		
Ressources à reverser à l'aide sociale		
Fonds déposés par les résidents		
Autres		
Compte de liaison d'exploitation		
Total V	- €	- €
ment d'exploitation (VI-V)	- €	- €
Financements à court terme		
Fournisseurs d'immobilisations		
Fonds des majeurs protégés		
Concours bancaires courants		
Ligne de trésorerie		
Intérêts courus non échus		
Autres		
Compte de liaison trésorerie		
Total VII	- €	- €
égative (VIII-VII)	- €	- €
CEMENTS (I+III+V+VII)	- €	- €
(4) : Etablissements publics seulement		
(5) : Montant précédé du signe "-"		
(6) : Dont résultats non contrôlés par des tiers financeurs		

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%)	Emprunts (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169) x 100 / Financements stables du FRI (hors amortissements cumulés)	0%	0%
1.2. Apurement de la dette (>2)	Immobilisations nettes amortissables / Dettes financières à moyen et long terme	0	0
1.3. Durée apparente de la dette	Emprunts (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169) / CAF	0	0
2. Patrimoine immobilier			
2.1. Vétusté des immobilisations			
Construction	Solde créditeur des comptes 28 / Solde débiteur des comptes 21 et 23 correspondants	0,00	0,00
Installations techniques, matériel et outillage		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)	FRI ou FRE ou FRNG x 365 j. / 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	BFR x 365 j. / Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	0	0
3.1.c. Trésorerie en jours d'exploitation	Trésorerie x 365 j. / Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	0	0
3.2. Réserve de couverture du BFR en jours d'exploitation	Solde des comptes 141 et 10685 x 365 j. / Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	0	0
4. Rotation des postes d'exploitation en jours			
4.1. Stocks (10-20 j.)	[Stocks (solde débiteur classe 3)] x 365 j. / Total des consommations (comptes 601 à 603)	0	0
4.2. Créances (< 30 j.)	(Solde débiteur comptes 41) x 365 j. / Total des produits (comptes 70 et 73)	0	0
4.3. Dettes fournisseurs (< 45 j.)	(Solde créditeur comptes 401) x 365 j. / Total des charges (comptes 60 à 62)	0	0
4.4. Dettes sociales et dettes fiscales	(Solde créditeur comptes 43 et 44) x 365 j. / Total des charges (comptes 63 et 645 à 647)	0	0
5. Capacité d'autofinancement Taux de CAF (5 à 10%)	CAF x100 / Total des produits (hors c/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)	
				CRP		CRA 1		CRA…			
				%	Montant	%	Montant	%	Montant	%	Montant
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
Total		- €		0%	- €	0%	- €	0%	- €	0%	- €

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

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	*ESSMS 1*						
...	*ESSMS 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)

	Compte de résultat concerné	Organisme attributaire	Compte d'imputation	Montants initiaux	Reprises déjà effectuées (au 31 déc. N-1)	Solde des subventions au 1er janv. N	Montant perçus au cour de l'exercice N	Reprises effectuées au titre de l'exercice N	Solde des subventions au 31 déc. N
				(1)	(2)	(1)-(2) = (3)	(4)	(5)	(3)+(4)-(5)
Subventions d'investissement affectées à des biens non renouvelables (compte 13)									
Subvention 1						- €			- €
...						- €			- €
TOTAL				- €	- €	- €	- €	- €	- €

Tableau des emprunts en cours (établissements et services privés)

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

(1): Contrat initial /contrat refinancé / contrat renégocié

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

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

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

N° Compte	Dette en fin d'exercice 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				
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 (sauf ICNE*)				
C/1681 Autres emprunts				
C/1687 Autres dettes				
TOTAL				

(1): Balance de sortie N-1 ** ICNE : intérêts courus non échus*
(2): Masses débitrices de N
(3): Masses créditrices de N
(4): Balance de sortie N

Récapitulatif par prêteur

Prêteur	Encours au 31/12/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 DE RISQUE			
																	Si risque > 2A		
	Numéro de contrat	Etablissement 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 anticipé	Couverture (oui / non)	Niveau de risque	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 : annuités constantes ; D : dégressif ; V : variable

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

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

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

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

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

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

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		Couverture	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		Au 31/12/N	Au 31/12/N-1
			1	2	3	4	5	6	7		
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 : 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
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
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	Ecarts d'indices zone euro	Indices hors zone euro ou écarts d'indices dont l'un est un indice hors zone euro	Ecarts 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.

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

(page 1/2)

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

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

(page 2/2)

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

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

Informations complémentaires sur l'état de la dette financière à moyen et long terme - Emprunts refinancés ou renégociés au cours de l'année N - ESSMS publics

N° du contrat d'emprunt initial	Date de signature du contrat initial	Organisme prêteur du contrat initial	N° du contrat refinancé	Date de refinancement / renégociation	Date de la 1ère échéance du prêt refinancé / renégocié	Organisme prêteur du contrat refinancé	Durée résiduelle en		Taux (2)						Capital restant dû		Profil		Pénalités de sortie payées		
									Contrat initial			Contrat refinancé / renégocié									
							Contrat initial	Contrat refinancé / renégocié	Type de taux (3)	Formule de calcul du taux (4)	Niveau de risque (Charte "Gissler")	Type de taux (3)	Formule de calcul du taux (4)	Niveau de risque (Charte "Gissler")	Contrat initial	Contrat refinancé (7)	Contrat initial	Contrat refinancé / renégocié	Total	Dont autofinan-ce	Dont capitalisé
Total																					

1: Durée résiduelle au 31/12/N
2: Taux à la date de refinancement ou de renégociation
3: F: fixe; V: variable simple; C: complexe (c'est-à-dire taux variable qui n'est pas seulement défini comme la simple addition d'un taux usuel de référence et d'une marge exprimée en points de pourcentage)
4: Indiquer la formule entière du calcul du taux; si le taux est complexe, indiquer la formule de la phase structurée
5: Le refinancement peut porter sur une partie seulement du prêt, les capitaux restant dus au titre du contrat initial et refinancé peuvent être différents
6: AC: amortissement constant, P: progressif; D: dégressif, F: in fine; V: variable.
7: Le total de la colonne doit correspondre au montant comptabilisé au compte 166 sur l'exercice (crédit ou débit). Ce compte est utilisé pour enregistrer les opérations de réaménagement (refinancement ou renégociation)

Echéancier 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 cités 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 établissements en tarification ternaire, une colonne par section tarifaire

(Tableau à dimensionner en fonction du nombre et de la nature des ESSMS)	N° de compte	Compte	Etablissement en tarification ternaire		Autre ESSMS ...	Total
			Soins et dépendance	Héberge-ment		
Résultat comptable de l'exercice = classe 6 - classe 7	**120 ou 129 (1) ou 12 (2)**	Excédent				
		Déficit				

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

Diminution de l'excédent comptable résultant du transfert vers un autre établissement ou service						
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 et créditeurs 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**	Réserves (ESSMS publics) Excédents (ESSMS privés) 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

I- Etablissements et services privés uniquement - Suivi de l'affectations des résultats sur le périmètre de l'ERRD avant la signature du CPOM ou lorsque ce contrat ne prévoit pas une libre affectation des résultats entre les comptes de résultat

		Etablissement 1			Etablissement ...			Total des établissements du périmetre de l'ERRD		
N° de compte	**Compte**	**Solde du compte au 31 décembre N (incluant l'affectation des résultats N-1)**	**Mouvements au titre de l'exercice N (affectés en N+1)**	**Solde du compte au 31 décembre N+1 (incluant l'affectation des résultats N)**	**Solde du compte au 31 décembre N (incluant l'affectation des résultats N-1)**	**Mouvements au titre de l'exercice N (affectés en N+1)**	**Solde du compte au 31 décembre N+1 (incluant l'affectation des résultats N)**	**Solde du compte au 31 décembre N (incluant l'affectation des résultats N-1)**	**Mouvements au titre de l'exercice N (affectés en N+1)**	**Solde du compte au 31 décembre N+1 (incluant l'affectation des résultats N)**
10682	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			- €			- €			- €
11510 ou 110	Excédent affecté en report à nouveau excédentaire			- €			- €			- €
11511 ou 111	Excédents affectés au financement des mesures d'exploitation			- €			- €			- €
11519 ou 119	Report à nouveau déficitaire			- €			- €			- €
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			- €			- €			- €

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

N° de compte	Compte	Solde du compte au 31 décembre N (incluant l'affectation des résultats N-1)	Mouvements au titre de l'exercice N (affectés en N+1)	Solde du compte au 31 décembre N+1 (incluant l'affectation des résultats N)
10682	Réserves (ESSMS publics) Excédents (ESSMS privés) affectés à l'investissement			
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			
11510 ou 110	Excédent affecté en report à nouveau excédentaire			
11511 ou 111	Excédents affectés au financement des mesures d'exploitation			
11519 ou 119	Report à nouveau déficitaire			
1161 (1)	Amortissements comptables excédentaires différés			
1162 (1)	Dépenses pour congés payés			
1163 (1)	Autres droits acquis par les salariés non provisionnés			
1168 (1)	Autres dépenses non opposables aux tiers financeurs			

(1) : ESSMS privés seulement

Annexe 9 : Cadre normalisé de présentation de l'annexe "Activité réalisée" prévue à l'article R. 314-231 du code de l'action sociale et des familles

Exercice :	
N° FINESS (entité juridique) :	
Organisme gestionnaire :	
N° FINESS Etablissement (*)	
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 :	

Effectif du personnel	
Effectifs en nombre d'ETP (ERRD N-1) :	
Effectifs en nombre d'ETP prévus au titre de l'année N :	

Capacité installée Dont (à préciser) : (EHPAD)	*HP*	*dont UHR*	*dont PASA*	*HT*	*AJ*

	au 30 juin N-1	au 30 juin N
Nombre de points GIR		
Valeur départementale du point GIR		
GMP		
PMP		
GMPS		

Capacité installée Dont (à préciser) : (Autres établissements)	*Externat*	*Semi Internat*	*Internat*	*Autre 1 (**)*	*Autre 2 (**)*	*Autre 3 (**)*

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

ANNEXE 9A : ACTIVITE DES ETABLISSEMENTS MENTIONNES AUX I ET II DE L'ARTICLE L. 313-12 DU CODE DE L'ACTION SOCIALE ET DES FAMILLES ET DES ACCUEILS DE JOUR AUTONOMES MENTIONNES AU 6° DU I DE L'ARTICLE L. 312-1 DU MEME CODE

I.- Activité relative aux places d'hébergement permanent des EHPAD (et PUV bénéficiant d'une tarification ternaire)

Groupes iso-ressources		Nombre de résidents					Activité correspondante (en nombre de journées)										
		N-3	N-2	N-1	N (prévu)	N (réel)	N-3	N-2	N-1	Moyenne des 3 derniers exercices	N (prévue)	N (réelle)	Taux d'occupation N	Ecart Activité N (réelle) / N-1		Ecart Activité N (réelle) / N (prévue)	
														En nombre de journées	En pourcentage	En nombre de journées	En pourcentage
Décompte de l'activité "réelle" correspondant au nombre de journées de présence effective des résidents	Nombre de résidents classés en GIR 1									-			0,00%	-		-	
	Nombre de résidents classés en GIR 2									-			0,00%	-		-	
	Sous-total nombre de résidents classés dans les GIR 1 et 2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00%	-		-	
	Dont résidents hors département d'implantation de l'établissement									-							
	Nombre de résidents classés en GIR 3									-			0,00%	-		-	
	Nombre de résidents classés en GIR 4									-			0,00%	-		-	
	Sous-total nombre de résidents classés dans les GIR 3 et 4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00%	-		-	
	Dont résidents hors département d'implantation de l'établissement									-							
	Nombre de résidents classés en GIR 5									-			0,00%	-		-	
	Nombre de résidents classés en GIR 6									-			0,00%	-		-	
	Sous-total nombre de résidents classés dans les GIR 5 et 6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00%	-		-	
	Dont résidents hors département d'implantation de l'établissement									-							
	Sous-total résidents de plus de 60 ans	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00%	-		-	
	Nombre de résidents de moins de 60 ans									-			0,00%	-		-	
	Nombre total de résidents / Total des journées de présence réelle	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00%	-		-	
Décompte des absences de moins de 72 heures pour convenance personnelle ou hospitalisation	Nombre de jours d'absence pour convenance personnelle (absences de moins de 72 heures) (1)									-							
	Nombre de jours d'absence pour hospitalisation (absences de moins de 72 heures) (1)									-							
	Sous-total des absences de moins de 72 heures						-	-	-	-	-	-					
	Rappel du nombre de journées de présence réelle						-	-	-	-	-	-					
	Total du nombre de journées de présence réelle et des absences de moins de 72 heures						-	-	-	-	-	-	0,00%	-		-	

I. (Suite) - Activité prévisionnelle relative aux places d'hébergement permanent des EHPAD (et PUV bénéficiant d'une tarification ternaire)

		Nombre de résidents					Activité correspondante (en nombre de journées)										
		N-3	N-2	N-1	N (prévu)	N (réel)	N-3	N-2	N-1	Moyenne des 3 derniers exercices	N (prévu)	N (réel)	Taux d'occupation N	Ecart Activité N (réelle) / N-1		Ecart Activité N (réelle) / N (prévue)	
														En nombre de journées	En pourcentage	En nombre de journées	En pourcentage
Décompte des absences de 72 heures et plus pour convenance personnelle ou hospitalisation	Nombre de jours d'absence pour convenance personnelle (absences de 72 heures et plus) (2)									-							
	Nombre de jours d'absence pour hospitalisation (absences de 72 heures et plus) (2)									-							
	Sous-total des absences de 72 heures et plus						-	-	-	-	-	-					
	Rappel du total du nombre de journées de présence réelle						-	-	-	-	-	-					
	Rappel du nombre de journées d'absence de moins de 72 heures						-	-	-	-	-	-					
	Total du nombre de journées de présence réelle et des absences de plus et de moins de 72 heures						-	-	-	-	-	-	0.00%	-		-	

	Nombre de places (3)					ité correspondante (en nombre de jour				
	N-4	N-3	N-2	N-1	N	N-4	N-3	N-2	N-1	N
Rappel de l'activité théorique (4)						-	-	-	-	-
Rappel de l'amplitude d'ouverture sur l'année considérée										

(1): Les premiers jours des absences d'une durée supérieure ou égale à 72 heures ne doivent pas être comptabilisés sur cette ligne.
(2): Y compris les trois premiers jours des absences d'une durée supérieure ou égale à 72 heures
(3): Pondérées par le nombre de mois d'ouverture en cas d'installation en cours d'année. (Ex.: 10 places ouvertes au 1er juillet N = 5 places comptabilisées sur l'ensemble de l'année N).
(4): Nombre de places installées et financée x nombre de jours d'ouverture

II.- Activité relative aux hébergements temporaires (activité autonome ou activité rattachée à un EHPAD)

Le cas échéant, dupliquer le tableau ci-dessus.

III - Activité relative aux accueils de jour autonomes ou rattachés à un EHPAD (et PUV bénéficiant d'une tarification dérogatoire)

Le cas échéant, dupliquer le tableau ci-dessous.

Groupes iso-ressources	Nombre de bénéficiaires					Activité correspondante (en nombre de journées)										
	N-3	N-2	N-1	N (prévu)	N (réel)	N-3	N-2	N-1	Moyenne des 3 derniers exercices	N (prévu)	N (réel)	Taux d'occupation N	Ecart Activité N (réelle) / N-1		Ecart Activité N (réelle) / N (prévue)	
													En nombre de journées	En pourcentage	En nombre de journées	En pourcentage
Nombre de bénéficiaires classés en GIR 1									-			0,00%	-		-	
Dont bénéficiaires hors département d'implantation de l'établissement												0,00%	-		-	
Nombre de bénéficiaires classés en GIR 2									-			0,00%	-		-	
Dont bénéficiaires hors département d'implantation de l'établissement												0,00%	-		-	
Nombre de bénéficiaires classés en GIR 3									-			0,00%	-		-	
Dont bénéficiaires hors département d'implantation de l'établissement												0,00%	-		-	
Nombre de bénéficiaires classés en GIR 4									-			0,00%	-		-	
Dont bénéficiaires hors département d'implantation de l'établissement												0,00%	-		-	
Nombre de bénéficiaires classés en GIR 5 et 6									-			0,00%	-		-	
Dont bénéficiaires hors département d'implantation de l'établissement												0,00%	-		-	
Nombre total de résidents / Total des journées de présence réelle (A)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00%	-		-	
Nombre de journées d'absence de moins de 72 heures (B) (5)									-			0,00%	-		-	
majorées des absences de moins de 72 heures (A)+(B)						-	-	-	-	-	-	0,00%	-		-	
Nombre de journées d'absence de 72 heures et plus (C) (6)									-			0,00%	-		-	
Total du nombre de journées de présence réelle et des absences de plus et de moins de 72 heures (A)+(B)+(C)						-	-	-	-	-	-	0,00%	-		-	

	Nombre de places (3)					ité correspondante (en nombre de jour				
	N-4	N-3	N-2	N-1	N	N-4	N-3	N-2	N-1	N
Rappel de l'activité théorique (4)						-	-	-	-	-
Rappel de l'amplitude d'ouverture sur l'année considérée										

(5): Les premiers jours des absences d'une durée supérieure ou égale à 72 heures ne doivent pas être comptabilisés sur cette ligne.

(6): Y compris les trois premiers jours des absences de 72 heures et plus.

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 1 (à préciser)				0,00%	0	0,00%
Autre 2 (à préciser)				0,00%	0	0,00%
Autre 3 (à préciser)				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 1 (à préciser)				0
Autre 2 (à préciser)				0
Autre 3 (à préciser)				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

1. Tableau prévisionnel au 31 octobre N-1

	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 ou SAMSAH	+ 20 ans orientés en foyer (autre que FAM) ou SAVS	Autres (1)	TOTAL N	+ 20 ans orientés ESAT	'+ 20 ans orientés MAS		+ 20 ans orientés en FAM ou SAMSAH	+ 20 ans orientés en foyer (autre que FAM) ou SAVS	Autres (1)
			Nombre total	Dont titulaires CMU-C						Nombre total	Dont titulaires CMU-C			
Nombre de journées prévues et réalisées	**(de 1 à 5)**	**(1)**	**(2)**		**(3)**	**(4)**	**(5)**	**(de 5 à 9)**	**(5)**	**(6)**		**(7)**	**(8)**	**(9)**
Externat														
Semi-internat														
Internat														
Autre (à préciser)														
Autre (à préciser)														
TOTAL en journées	0	0	0		0	0	0	0	0	0		0	0	0

(1): Dont doubles orientations et orientations ne précisant pas la catégorie d'ESSMS pour adultes handicapés

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

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)				
Nombre d'heures réalisées servant à la répartition de la rémunération			-	0,00%
Nombre d'heures réalisées servant à la répartition de la rémunération			-	0,00%
Nombre d'heures réalisées servant à la répartition de la rémunération			-	0,00%
Nombre d'heures réalisées servant à la répartition de la rémunération	-	-	-	0,00%
Nombre d'heures réalisées servant à la répartition des frais de	-	-	-	0,00%

Moyenne sur les trois derniers exercices

Nature	N-2	N-1	N	Moyenne
Nombre d'heures servant à la répartition des charges (D)				
Nombre d'heures réalisées servant à la répartition de la rémunération			-	-
Nombre d'heures réalisées servant à la répartition de la rémunération			-	-
Nombre d'heures réalisées servant à la répartition de la rémunération			-	-
Nombre d'heures réalisées servant à la répartition de la rémunération	-	-	-	-
Nombre d'heures réalisées servant à la répartition des frais de	-	-	-	-

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

(Préciser la raison sociale de l'établissement) N° Finess :

Présentation des charges

N° de compte M22	Intitulé	Hébergement		Dépendance		Soins		Total	
		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, 60222 et 60226							- €	- €
6021	Produits pharmaceutiques et produits à usage médical							- €	- €
60222	Produits d'entretien (1)	70%	70%	30%	30%			- €	- €
60222	Produits d'entretien (2)							- €	- €
60226	Fournitures hôtelières sauf 602261 "Couches, alèses et produits absorbants" (1)	70%	70%	30%	30%			- €	- €
60226	Fournitures hôtelières sauf 602261 "Couches, alèses et produits absorbants" (2)							- €	- €
602261	Couches, alèses et produits absorbants							- €	- €
603	VARIATION DES STOCKS sauf 60321 et 60322							- €	- €
60321	Variation des stocks des produits pharmaceutiques et à usage médical							- €	- €
60322	Fournitures consommables (sauf 603226) (1)	70%	70%	30%	30%			- €	- €
60322	Fournitures consommables (sauf 603226) (2)							- €	- €
603226	Fournitures hôtelières sauf 6032261 "Couches, alèses et produits absorbants" (1)	70%	70%	30%	30%			- €	- €
603226	Fournitures hôtelières sauf 6032261 "Couches, alèses et produits absorbants" (2)							- €	- €
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%			- €	- €
60622	Produits d'entretien (2)							- €	- €
60626	Fournitures hôtelières sauf 606261 "Couches, alèses et produits absorbants" (1)	70%	70%	30%	30%			- €	- €
60626	Fournitures hôtelières sauf 606261 "Couches, alèses et produits absorbants" (2)							- €	- €
606261	Couches, alèses et produits absorbants							- €	- €
6066	Fournitures médicales							- €	- €
709	Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement							- €	- €
713	Variation des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)							- €	- €

(1): Répartition indicative non comptabilisée dans le total des charges. EHPAD et PUV en tarification ternaire uniquement.

(2): Pour les EHPAD et les PUV en tarification ternaire, répartition retenue par le gestionnaire , comptabilisée dans le total des charges. Pour les PUV dérogatoires et les AJ, répartition des charges en application des articles D. 313-16 et s. du CASF, comptabilisée dans le total des charges.

Présentation des charges (suite 1)		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
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					Pour rapport couverte par les [illegible]	Pour rapport couverte par les [illegible]	- €	- €
628	(Autres services extérieurs) Divers sauf 6281, 6283 et 6288							- €	- €
6281	Blanchissage à l'extérieur (1)	70%	70%	30%	30%			- €	- €
6281	Blanchissage à l'extérieur (2)							- €	- €
6283	Nettoyage à l'extérieur (1)	70%	70%	30%	30%			- €	- €
6283	Nettoyage à l'extérieur (2)							- €	- €
6288	Autres							- €	- €
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 €
	Dont aides soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux (2)							- €	- €
	Dont personnel affecté aux fonctions de blanchissage, de nettoyage et au service des repas (1)	70%	70%	30%	30%			- €	- €
	Dont personnel affecté aux fonctions de blanchissage, de nettoyage et au service des repas (2)							- €	- €
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%	- €	- €
	Dont aides soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux (2)							- €	- €
	Dont personnel affecté aux fonctions de blanchissage, de nettoyage et au service des repas (1)	70%	70%	30%	30%			- €	- €
	Dont personnel affecté aux fonctions de blanchissage, de nettoyage et au service des repas (2)							- €	- €
635	AUTRES IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES (administration des impôts)							- €	- €
637	AUTRES IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES (autres organismes)							- €	- €

(1): Répartition indicative non comptabilisée dans le total des charges. EHPAD et PUV en tarification ternaire uniquement.

(2): Pour les EHPAD et les PUV en tarification ternaire, répartition retenue par le gestionnaire , comptabilisée dans le total des charges. Pour les PUV dérogatoires et les AJ, répartition des charges en application des articles D. 313-16 et s. du CASF, comptabilisée dans le total des charges.

	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%	- €	- €
	Dont aides soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux (2)							- €	- €
	Dont personnel affecté aux fonctions de blanchissage, de nettoyage et au service des repas (1)	70%	70%	30%	30%			- €	- €
	Dont personnel affecté aux fonctions de blanchissage, de nettoyage et au service des repas (2)							- €	- €
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE							- €	- €
66	CHARGES FINANCIERES (sauf 6611)							- €	- €
6611	Intérêts des emprunts et dettes (3)							- €	- €
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		- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
EXCEDENT REALISE N		- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT		- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €

(1): Répartition indicative non comptabilisée dans le total des charges. EHPAD et PUV en tarification ternaire uniquement.
(2): Pour les EHPAD et les PUV en tarification ternaire, répartition retenue par le gestionnaire , comptabilisée dans le total des charges. Pour les PUV dérogatoires et les AJ, répartition des charges en application des articles D. 313-16 et s. du CASF, comptabilisée dans le total des charges.
(3): Imputation sur la section soins en application de l'article D. 314-205 uniquement.

Présentation des produits	Hébergement		Dépendance		Soins		Total	
Intitulé	Prévu N	Réel N	Prévu N	Réel N	Prévu N	Réel N	Prévu N	Réel N
S DE LA TARIFICATION	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Produits à la charge de l'Etat							- €	- €
Produits des EHPAD - Secteur des personnes âgées	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Produits à la charge de l'assurance maladie							- €	- €
Dont part forfait journalier relatif aux frais de transport en accueil de jour							- €	- €
Produits à la charge du département							- €	- €
Produits à la charge de l'usager							- €	- €
Produits à la charges d'autres financeurs							- €	- €
Produits à la charge d'autres financeurs							- €	- €
PRODUITS D'EXPLOITATION	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Produits							- €	- €
Production stockée							- €	- €
Production immobilisée							- €	- €
Subventions d'exploitation et participations							- €	- €
Autres produits de gestion courante							- €	- €
Variation des stocks (en recettes)							- €	- €
Rabais, remises et ristournes							- €	- €
Remboursements sur rémunérations du personnel non médical							- €	- €
Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance et sur autres charges sociales							- €	- €
Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité							- €	- €
Intérêts des emprunts et dettes - en recettes - (hors établissements publics)							- €	- €
S FINANCIERS, PRODUITS EXCEPTIONNELS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Produits financiers							- €	- €
produits exceptionnels sur opérations de gestion							- €	- €
Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance quadriennale (établissements publics)							- €	- €
Produits des cessions d'éléments d'actif							- €	- €
Quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice							- €	- €
Autres produits exceptionnels							- €	- €
Reprises sur amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles							- €	- €

Présentation des produits (suite)

N° de compte M22	Intitulé	Hébergement		Dépendance		Soins		Total	
		Prévu N	Réel N	Prévu N	Réel N	Prévu N	Réel N	Prévu N	Réel N
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)							- €	- €
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	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (établissements privés)							- €	- €
79	Transferts de charges							- €	- €
TOTAL DES PRODUITS		- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
DEFICIT REALISE N		- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT		- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €

Report à nouveau excédentaire								
Report à nouveau déficitaire								

Annexe 9E2 : Tableau de présentation tarifaire d'un établissement hébergeant des personnes âgées dépendantes relevant des articles L. 342-1 à L. 342-6 du CASF

(Préciser la raison sociale de l'établissement) N° Finess :

Présentation des charges

N° de compte M22	Intitulé	Hébergement		Dépendance		Soins		Total	
		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, 60222 et 60226							- €	- €
6021	Produits pharmaceutiques et produits à usage médical							- €	- €
60222	Produits d'entretien (1)	70%	70%	30%	30%			- €	- €
60222	Produits d'entretien (2)							- €	- €
60226	Fournitures hôtelières sauf 602261 "Couches, alèses et produits absorbants" (1)	70%	70%	30%	30%			- €	- €
60226	Fournitures hôtelières sauf 602261 "Couches, alèses et produits absorbants" (2)							- €	- €
602261	Couches, alèses et produits absorbants							- €	- €
603	VARIATION DES STOCKS sauf 60321 et 60322							- €	- €
60321	Variation des stocks des produits pharmaceutiques et à usage médical							- €	- €
60322	Fournitures consommables (sauf 603226) (1)	70%	70%	30%	30%			- €	- €
60322	Fournitures consommables (sauf 603226) (2)							- €	- €
603226	Fournitures hôtelières sauf 6032261 "Couches, alèses et produits absorbants" (1)	70%	70%	30%	30%			- €	- €
603226	Fournitures hôtelières sauf 6032261 "Couches, alèses et produits absorbants" (2)							- €	- €
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%			- €	- €
60622	Produits d'entretien (2)							- €	- €
60626	Fournitures hôtelières sauf 606261 "Couches, alèses et produits absorbants" (1)	70%	70%	30%	30%			- €	- €
60626	Fournitures hôtelières sauf 606261 "Couches, alèses et produits absorbants" (2)							- €	- €
606261	Couches, alèses et produits absorbants							- €	- €
6066	Fournitures médicales							- €	- €
709	Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement							- €	- €
713	Variation des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)							- €	- €

(1): Répartition indicative non comptabilisée dans le total des charges. EHPAD et PUV en tarification ternaire uniquement.

(2): Pour les EHPAD et les PUV en tarification ternaire, répartition retenue par le gestionnaire , comptabilisée dans le total des charges. Pour les PUV dérogatoires et les AJ, répartition des charges en application des articles D. 313-16 et s. du CASF, comptabilisée dans le total des charges.

Présentation des charges (suite 1)

N° de compte M22	Intitulé	Hébergement		Dépendance		Soins		Total	
		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					Pour la part couverte par les [illegible]	Pour la part couverte par les [illegible]	- €	- €
628	(Autres services extérieurs) Divers sauf 6281, 6283 et 6288							- €	- €
6281	Blanchissage à l'extérieur (1)	70%	70%	30%	30%			- €	- €
6281	Blanchissage à l'extérieur (2)							- €	- €
6283	Nettoyage à l'extérieur (1)	70%	70%	30%	30%			- €	- €
6283	Nettoyage à l'extérieur (2)							- €	- €
6288	Autres							- €	- €
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%	- €	- €
	Dont aides soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux (2)							- €	- €
	Dont personnel affecté aux fonctions de blanchissage, de nettoyage et au service des repas (1)	70%	70%	30%	30%			- €	- €
	Dont personnel affecté aux fonctions de blanchissage, de nettoyage et au service des repas (2)							- €	- €
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%	- €	- €
	Dont aides soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux (2)							- €	- €
	Dont personnel affecté aux fonctions de blanchissage, de nettoyage et au service des repas (1)	70%	70%	30%	30%			- €	- €
	Dont personnel affecté aux fonctions de blanchissage, de nettoyage et au service des repas (2)							- €	- €
635	AUTRES IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES (administration des impôts)							- €	- €
637	AUTRES IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES (autres organismes)							- €	- €

(1): Répartition indicative non comptabilisée dans le total des charges. EHPAD et PUV en tarification ternaire uniquement.

(2): Pour les EHPAD et les PUV en tarification ternaire, répartition retenue par le gestionnaire , comptabilisée dans le total des charges. Pour les PUV dérogatoires et les AJ, répartition des charges en application des articles D. 313-16 et s. du CASF, comptabilisée dans le total des charges.

Présentation des charges (suite 2)

N° de compte M22	Intitulé	Hébergement		Dépendance		Soins		Total	
		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%	- €	- €
	Dont aides soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux (2)							- €	- €
	Dont personnel affecté aux fonctions de blanchissage, de nettoyage et au service des repas (1)	70%	70%	30%	30%			- €	- €
	Dont personnel affecté aux fonctions de blanchissage, de nettoyage et au service des repas (2)							- €	- €
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE							- €	- €
66	CHARGES FINANCIERES (sauf 6611)							- €	- €
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		- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
EXCEDENT REALISE N				- €	- €	- €	- €		
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT				- €	- €	- €	- €		

(1): Répartition indicative non comptabilisée dans le total des charges. EHPAD et PUV en tarification ternaire uniquement.
(2): Pour les EHPAD et les PUV en tarification ternaire, répartition retenue par le gestionnaire , comptabilisée dans le total des charges. Pour les PUV dérogatoires et les AJ, répartition des charges en application des articles D. 313-16 et s. du CASF, comptabilisée dans le total des charges.

Présentation des produits		Hébergement		Dépendance		Soins	
N° de compte M22	Intitulé	Prévu N	Réel N	Prévu N	Réel N	Prévu N	Réel N
PRODUITS DE LA TARIFICATION				- €	- €	- €	- €
732	Produits à la charge de l'Etat						
735	Produits des EHPAD - Secteur des personnes âgées			- €	- €	- €	- €
7351	Produits à la charge de l'assurance maladie						
7351147 / 735124	*Dont part forfait journalier relatif aux frais de transport en accueil de jour*						
7352	Produits à la charge du département						
7353	Produits à la charge de l'usager						
7358	Produits à la charges d'autres financeurs						
738	Produits à la charge d'autres financeurs						
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION				- €	- €	- €	- €
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)						
609/619/629	Rabais, remises et ristournes						
6419/6429/	Remboursements sur rémunérations du personnel non médical						
6459/6469/	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)						
PRODUITS FINANCIERS, PRODUITS EXCEPTIONNELS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES				- €	- €	- €	- €
76	Produits financiers						
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						
7811	Reprises sur amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles						

Présentation des produits (suite)

N° de compte M22	Intitulé	Hébergement		Dépendance		Soins	
		Prévu N	Réel N	Prévu N	Réel N	Prévu N	Réel N
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)						
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	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (établissements privés)						
79	Transferts de charges						
TOTAL DES PRODUITS				- €	- €	- €	- €
DEFICIT REALISE N				- €	- €	- €	- €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL				- €	- €	- €	- €

Report à nouveau excédentaire						
Report à nouveau déficitaire						

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 :

GROUPE I : CHARGES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE

		Prévu N		Réel N	
		Budget global	Dont charges couvertes par le forfait soins	Budget global	Dont charges couvertes par le forfait soins
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/ 6288	Divers - Remboursements de frais et autres				
	TOTAL GROUPE I	- €	- €	- €	- €

GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL

		Prévu N		Réel 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 AFFERENTES A LA STRUCTURE	Prévu N		Réel 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	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				
	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 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 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	- €	- €	- €	- €
	EXCEDENT REALISE	- €	- €	- €	- €
	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PRINCIPAL/ANNEXE	- €	- €	- €	- €

Présentation des produits :

GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION

		Prévu N		Réel 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 médicalisé)*				
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		Réel 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/ 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	
		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 c78725, 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	- €	- €	- €	- €
	DEFICIT REALISE	- €	- €	- €	- €
	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PRINCIPAL/ANNEXE	- €	- €	- €	- €
	Report à nouveau déficitaire				
	Report à nouveau excédentaire				

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

	EPRD N		ERRD N								
PERSONNEL	Nombre d'ETP inscrits à l'EPRD N	Rémunérations brutes et charges fiscales et sociales prévisionnelles	Nombre d'ETP	Emploi permanent (P) / temporaire (T)	Hébergement en ETP	Dépendance en ETP	Soins en ETP	Rémunérations brutes +charges fiscales et sociales	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	- €	0,00					- €	- €	- €	- €

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

	EPRD N		ERRD N								
PERSONNEL	Nombre d'ETP inscrits à l'EPRD N	Charges prévision-nelles relatives au personnel extérieur à l'établis-sement	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	- €	0,00					- €	- €	- €	- €

Annexe 9I : Tableau prévisionnel des effectifs rémunérés (y compris personnel de remplacement) applicable aux FAM et aux SAMSAH

Etablissement / Service :

Emplois	Empl. Perm. (P) / temp. (T)	Tableau des effectifs global				Dont effectifs émargeant sur le forfait soins			Rémunérations brutes + charges fiscales et sociales		
		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 + charges prévues N (3)	Rémunéra-tions + charges 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	Empl. Perm. (P) / temp. (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 prévisionnel des effectifs rémunérés (y compris personnel de remplacement) applicable aux FAM et aux SAMSAH

Etablissement / Service :

Emplois	Empl. Perm. (P) / temp. (T)	Tableau des effectifs global				Dont effectifs émargeant sur le forfait soins			Rémunérations brutes + charges fiscales et sociales		
		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 + charges prévues N (3)	Rémunéra-tions + charges 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	Empl. Perm. (P) / temp. (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

Charges de l'employeur sur rémunérations au titre de l'année N (Personnel figurant au tableau des effectifs)
(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 FNAL			
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

Nota: Pour les établissements utilisant le plan comptable général, préciser a minima les montants figurant aux comptes 631 et 633 (assiette: personnel émargeant sur le forfait soins), ainsi que les montants figurant aux comptes 645 et 647 (assiette: totalité des salaires).

Annexe 9K: Détermination et affectation du résultat des ESSMS relevant du périmètre de l'ERRD

(Tableau à dimensionner en fonction de la nature de l'ESSMS)	N° de compte	Compte	Etablissement en tarification tarnaire ...		Autre ESSMS ...
			Soins et dépendance	Hébergement (*)	
Résultat comptable de l'exercice = classe 6 - classe 7	120 ou 129 (1) ou 12 (2)	Excédent			
		Déficit			

(*): Sauf établissements relevant des articles L. 342-1 à L. 342-6

Pour les établissements et services privés uniquement : Affectation de résultats des établissements ou services inclus dans le périmètre du CPOM (comptes de

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 et créditeurs 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 10 : Cadre normalisé de présentation de l'Etat Réalisé des Recettes et des Dépenses (ERRD) des établissements relevant des article 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	

Etablissements relevant du périmètre de l'ERRD

Etablissements	Adresses	N° FINESS Etablisse-ment (***)	Catégorie	Date d'autorisation	Capacité autorisée	Capacité installée	Amplitude d'ouverture sur l'année (en jours)
Etablissement 1 budget principal (CRP *)							
Etablissement 2 (CRA 1 **)							
Etablissement 3 (CRA 2)							
Etablissement 4 (CRA 3)							

Convention collective majoritaire de travail / accord d'entreprise :

(*): Compte de résultat principal.

(**): Compte de résultat annexe (en application de l'article R. 314-216 du CASF)

(***): N° FINESS de l'ESSMS.

Sommaire

Documents	Identification de l'onglet	Pagination
Comptes de résultat (CR)		
Etablissement 1 budget principal (CRP)	CRP	Page à
Etablissement 2 (CRA 1)	CRA_1	Page à
Etablissement 3 (CRA 2)	CRA_2	Page à
Etablissement ... (CRA ...)	CRA_...	Page à
Synthèse des CR	Synthèse_CR	Page à
ERRD synthétique	ERRD_Synthétique	Page à
Tableau de répartition des charges communes et opérations faites en commun	Tableau_Rcc	Page
Détermination et affectation des résultats (soins + dépendance pour les EHPAD)	Détermin_Affectation_Résultats	Page
Suivi de l' affectation des résultats sur le périmètre de l'ERRD simplifié (soins + dépendance pour les EHPAD)	Suivi_Affectation_Résultats	Page

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

N° FINESS ET :

Présentation des charges des sections dépendance et soins

GROUPE I : CHARGES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE

			Budget exercice N (dépendance et soins)			Réalisé Exercice N (dépendance et soins)		
		Réalisations Exercice N-1	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 AFFERENTES AU PERSONNEL

			Budget exercice N (dépendance et soins)			Réalisé Exercice N (dépendance et soins)		
		Réalisations Exercice N-1	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

			Budget exercice N (dépendance et soins)			Réalisé Exercice N (dépendance et soins)		
		Réalisations Exercice N-1	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, 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%
	EXCEDENT	- €	- €	- €	- €	- €	- €	0%
	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PRINCIPAL/ANNEXE	- €	- €	- €	- €	- €	- €	0%

Présentation des produits des sections dépendance et soins

	GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION	Réalisations 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 (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
			(1)	(2)	(3) = (1) +(2)	(4)	(4)-(3)	(4)-(3) / (3)
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%
7358	*Dont produits 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	Réalisations 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 (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
			(1)	(2)	(3) = (1) +(2)	(4)	(4)-(3)	(4)-(3) / (3)
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/ 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%
6611	Intérêts des emprunts et dettes (en recettes)				- €		- €	0%
	TOTAL GROUPE II	- €	- €	- €	- €	- €	- €	0%

	GROUPE III : PRODUITS FINANCIERS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES	Réalisations 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 (€)	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				- €		- €	0%
	Report à nouveau excédentaire				- €		- €	0%

Synthèse des comptes de résultat

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

Etablissement 1	CHARGES SOINS + DEPENDANCE		PRODUITS SOINS + 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)

Etablissement	CHARGES SOINS + DEPENDANCE		PRODUITS SOINS + 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 ERRD synthétique

COMPTES DE RESULTAT CONSOLIDES (CRP + CRA) - ANNEE N

	CHARGES SOINS + DEPENDANCE		PRODUITS SOINS + 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 - ANNEE N

	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
			- €	- €	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs
SOUS-TOTAL 1	- €	- €	- €	- €	SOUS-TOTAL 2
APPORT A LA CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2>0)	**- €**	**- €**	**- €**	**- €**	**PRELEVEMENT SUR LA CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2<0)**
Apport à la CAF en pourcentage des produits	*0%*	*0%*	*0%*	*0%*	***Prélèvement sur la CAF en pourcentage des produits***

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)	
				CRP		CRA 1		CRA…			
				%	Montant	%	Montant	%	Montant	%	Montant
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
Total		- €		0%	- €	0%	- €	0%	- €	0%	- €

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

Détermination et affectation des résultats (soins + dépendance)

(Tableau à dimensionner en fonction du nombre d'établissement)	N° de compte	Compte	Etablissement 1 Sections "soins" et "dépendance" Montant	Etablissement ... Sections "soins" et "dépendance" Montant	Total (1) Sections "soins" et "dépendance" Montant
Résultat comptable de l'exercice = classe 6 - classe 7	**120 ou 129 ou 12**	Excédent			
		Déficit			

(1): total des établissements relevant du périmètre de l'ERRD simplifié

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

Diminution de l'excédent comptable résultant du transfert vers un autre établissement					
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 (2)**	Compensation des charges d'amortissement			
Mouvements débiteurs et créditeurs de l'exercice compte 116 : 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 (2)**	Excédents affectés à l'investissement			
	10685 (2)	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement (réserve de trésorerie)			
	10686	Compensation des déficits d'exploitation			
	10687 (2)	Compensation des charges d'amortissement			
Report à nouveau	**11510/11511 ou 110**	Excédent affecté en report à nouveau excédentaire			
	11519 ou 119	Report à nouveau déficitaire			

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

Suivi de l'affectations des résultats sur le périmètre de l'ERRD simplifié (soins + dépendance pour les EHPAD) avant la signature du CPOM ou lorsque ce contrat ne prévoit pas une libre affectation des résultats entre les comptes de résultat

		Etablissement 1			Etablissement ...			Total des établissements du périmètre de l'ERRD		
N° de compte	**Compte**	**Solde du compte au 31 décembre N (incluant l'affectation des résultats N-1)**	**Mouvements au titre de l'exercice N (affectés en N+1)**	**Solde du compte au 31 décembre N+1 (incluant l'affectation des résultats N)**	**Solde du compte au 31 décembre N (incluant l'affectation des résultats N-1)**	**Mouvements au titre de l'exercice N (affectés en N+1)**	**Solde du compte au 31 décembre N+1 (incluant l'affectation des résultats N)**	**Solde du compte au 31 décembre N (incluant l'affectation des résultats N-1)**	**Mouvements au titre de l'exercice N (affectés en N+1)**	**Solde du compte au 31 décembre N+1 (incluant l'affectation des résultats N)**
10682 (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 ou 110	Excédent affecté en report à nouveau excédentaire			- €			- €			- €
11511 ou 111	Excédents affectés au financement des mesures d'exploitation			- €			- €			- €
11519 ou 119	Report à nouveau déficitaire			- €			- €			- €
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			- €			- €			- €

Suivi de l'affectations des résultats sur le périmètre de l'ERRD simplifié (soins + dépendance pour les EHPAD)

N° de compte	Compte	Solde du compte au 31 décembre N (incluant l'affectation des résultats N-1)	Mouvements au titre de l'exercice N (affectés en N+1)	Solde du compte au 31 décembre N+1 (incluant l'affectation des résultats N)
10682 (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 ou 110	Excédent affecté en report à nouveau excédentaire			
11511 ou 111	Excédents affectés au financement des mesures d'exploitation			
11519 ou 119	Report à nouveau déficitaire			
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			

(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 (ERCP) des activités sociales et médico-sociales relevant des établissements publics de santé, prévu au 1° 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	

Activités sociales et médico-sociales relevant du périmètre de l'ERCP

Etablissements et services	Adresses	N° FINESS Etablisse-ment (*)	Catégorie	Date d'autorisation	Capacité autorisée	Capacité installée	Amplitude d'ouverture sur l'année (en jours)
ESSMS 1 (CRA 1)							
ESSMS 2 (CRA 2)							
ESSMS 3 (CRA 3)							

(*): N° FINESS de l'activité sociale ou médico-sociale.

Sommaire

Documents	Identification de l'onglet	Pagination
Comptes de résultat		
ESSMS 1	CRA_1	Page à
ESSMS 2	CRA_2	Page à
ESSMS 3	CRA_2	Page à
ESSMS ...	CRA_...	Page à
Fiche récapitulative	Fiche_Récap.	Page à
Tableau de répartition des charges communes et opérations faites en commun	Tableau_Rcc	Page
Provisions, dépréciations, subventions	Provis°, dépréciat°, subvent°	Page
Détermination et affectation des résultats	Détermin_Affectation_Résultats	Page
Suivi de l'affectation des résultats sur le périmètre de l'ERCP	Suivi_Affectation_Résultats	Page
Extrait du programme d'investissement de l'établissement public de santé	Extrait_Programme_Invest_EPS	Page

Tableau de présentation des charges et des produits - (Un tableau par compte de résultat annexe - Préciser la raison sociale de l'établissement ou du service)

N° FINESS ET :

Présentation des charges :

GROUPE I : CHARGES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE

(Nomenclature M21)

		Réalisations 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 AFFERENTES AU PERSONNEL

		Réalisations 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%

M21

GROUPE III : CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE

		Réalisations 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 :
(Nomenclature M21)

GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION

	Réalisations 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%

(*) : Les produits inscrits dans au compte 732 figurent dans le groupe II "Autres produits relatifs à l'exploitation" ci-après.

GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION

		Réalisations 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%
6319 / 6339 / 64519 / 64529 / 64719 / 64729	Remboursements sur charges fiscales, de sécurité sociale et de prévoyance et sur autres charges sociales				- €		- €	0%
6489	Remboursements sur autres charges de personnel				- €		- €	0%
649	Atténuation de charges - portabilité compte épargne temps (CET)				- €		- €	0%
	TOTAL GROUPE II	- €	- €	- €	- €	- €	- €	0%

M21 **GROUPE III : PRODUITS FINANCIERS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES**

		Réalisations 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%
772	Produits sur exercices antérieurs				- €		- €	0%
773	Mandats annulés sur exercices antérieurs				- €		- €	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				- €		- €	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	- €	- €	- €	- €	- €	- €	0%
	DEFICIT	**- €**	**- €**	**- €**	**- €**	**- €**	**- €**	**0%**
	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT ANNEXE	- €	- €	- €	- €	- €	- €	0%
	Report à nouveau déficitaire				- €		- €	0%
	Report à nouveau excédentaire				- €		- €	0%

ANNEE N - FICHE RECAPITULATIVE A TITRE D'INFORMATION

COMPTES DE RESULTAT

		Compte de résultat principal	Comptes de résultat annexes, lettres B, E et J			Comptes de résultat annexes, lettres L, M, N et P				Comptes de résultat annexes, lettres A, C et G		Total
			Activité 1	Activité 2	Activité ...	Activité 1	Activité 2	Activité 3	Activité ...	Activité 1	Activité	
Réalisations Année N-1	Total des charges											- €
	Total des produits											- €
	Résultat	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Prévisions Année N	Total des charges											- €
	Total des produits											- €
	Résultat	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Réalisations Année N	Total des charges											- €
	Total des produits											- €
	Résultat	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €

CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

Réalisations Année N-1	valeur comptable des éléments d'actif cédés et dotations aux amortissements, dépréciations et provisions											- €
	Produits des cessions d'éléments d'actif, quotes-parts des subventions virées au résultat et reprises sur amortissements, dépréciations et provisions											- €
	CAF (+) / IAF (-)	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Prévisions Année N	valeur comptable des éléments d'actif cédés et dotations aux amortissements, dépréciations et provisions											- €
	Produits des cessions d'éléments d'actif, quotes-parts des subventions virées au résultat et reprises sur amortissements, dépréciations et provisions											- €
	CAF (+) / IAF (-)	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Réalisations Année N	valeur comptable des éléments d'actif cédés et dotations aux amortissements, dépréciations et provisions											- €
	Produits des cessions d'éléments d'actif, quotes-parts des subventions virées au résultat et reprises sur amortissements, dépréciations et provisions											- €
	CAF (+) / IAF (-)	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €

TABLEAU DE FINANCEMENT

		Réalisations Année N-1	Prévisions Année N	Réalisations Année N
RESSOURCES	Capacité d'autofinancement	- €	- €	- €
	Titre 1 : Emprunts			
	Titre 2 : Dotations et subventions			
	Titre 3 : Autres ressources			
	Total des ressources	- €	- €	- €
	Prélèvement sur le fonds de roulement	- €	- €	- €
	Total équilibre	- €	- €	- €

		Réalisations Année N-1	Prévisions Année N	Réalisations Année N
EMPLOIS	Insuffisance d'autofinancement	- €	- €	- €
	Titre 1 : Remboursement des			
	Titre 2 : Immobilisations			
	Titre 3 : Autres emplois			
	Total des emplois	- €	- €	- €
	Apport au fonds de roulement	- €	- €	- €
	Total équilibre	- €	- €	- €

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)	
				CRA 1		CRA 2		CRA…			
				%	Montant	%	Montant	%	Montant	%	Montant
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
Total		- €		0%	- €	0%	- €	0%	- €	0%	- €

	Montant des quotes-parts des opérations faites en commun			0%		0%		0%		0%	
	Quotes-parts Autres opérations faites en commun			0%		0%		0%		0%	
	…			0%		0%		0%		0%	
Total		- €		0%	- €	0%	- €	0%	- €	0%	- €

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	*ESSMS 1*						
...	*ESSMS 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							
...							

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

	Compte de résultat concerné	Organisme attributaire	Compte d'imputation	Montants initiaux	Reprises déjà effectuées (au 31 déc. N-1)	Solde des subventions au 1er janv. N	Montant perçus au cour de l'exercice N	Reprises effectuées au titre de l'exercice N	Solde des subventions au 31 déc. N
				(1)	(2)	(1)-(2) = (3)	(4)	(5)	(3)+(4)-(5)
Subventions d'investissement renouvelables (compte 13)									
Subvention 1						- €			- €
...						- €			- €
TOTAL				- €	- €	- €	- €	- €	- €

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 et dépendance	Héberge-ment		
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	Réserve de compensation (déficits d'exploitation)				
Reprise sur les excédents affectés à la compensation des charges d'amortissement	10687	Réserve de compensation des charges d'amortissement des équipements, agencements et installations de mise aux normes de sécurité				
RESULTAT A AFFECTER (précédé du signe "-" pour un déficit)	**Résultat administratif ou corrigé**					

Affectation des résultats des activités sociales et médico-sociales relevant du périmètre de l'ERCP

Réserves	10682	Excédents affectés à l'investissement				
	10685	Réserve de trésorerie				
	10686	Réserve de compensation (déficits d'exploitation)				
	10687	Réserve de compensation des charges d'amortissement des équipements, agencements et installations de mise aux normes de sécurité				
Report à nouveau	110	Report à nouveau excédentaire				
	119	Report à nouveau déficitaire				

Suivi de l'affectation des résultats sur le périmètre de l'ERCP

N° de compte	Compte	Solde du compte au 31 décembre N (incluant l'affectation des résultats N-1)	Mouvements au titre de l'exercice N (affectés en N+1)	Solde du compte au 31 décembre N+1 (incluant l'affectation des résultats N)
10682	Excédents affectés à l'investissement			- €
10685	Réserve de trésorerie			- €
10686	Réserve de compensation (déficits d'exploitation)			- €
10687	Réserve de compensation des charges d'amortissement des équipements, agencements et installations de mise aux normes de sécurité			- €
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'amortis-	Financement prévu					
					Auto-financement (1)	Subvention ou apport (2)	Emprunts (3)			Total (1 à 3)
							Montant	Taux	Durée	
										- €
										- €
										- €
										- €
										- €
										- €
										- €
TOTAL		**- €**			**- €**	**- €**	**- €**			**- €**

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

Nature de l'opération	Coût	Date de réalisation	Durée et mode d'amortis-	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 (EPCP) des activités sociales et médico-sociales relevant des établissements publics de santé, prévu à 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

Activités sociales et médico-sociales relevant du périmètre de l'EPCP

Etablissements et services	Adresses	N° FINESS Etablisse-ment (*)	Catégorie	Date d'autorisation	Capacité autorisée	Capacité installée	Amplitude d'ouverture sur l'année (en jours)
ESSMS 1 (CRPA 1)							
ESSMS 2 (CRPA 2)							
ESSMS 3 (CRPA 3)							

(*): N° FINESS de l'activité sociale ou médico-sociale.

Sommaire

Documents	Identification de l'onglet	Pagination
Comptes de résultat prévisionnel		
ESSMS 1	CRPA_1	Page à
ESSMS 2	CRPA_2	Page à
ESSMS 3	CRPA_3	Page à
ESSMS ...	CRPA_...	Page à
Fiche récapitulative	Fiche_Récap.	Page à
Tableau de répartition des charges communes et opérations faites en commun	Tableau_Rcc	Page
Extrait du programme d'investissement de l'établissement public de santé	Extrait_Programme_Invest_EPS	Page

Tableau de présentation des charges et des produits - (Un tableau par compte de résultat prévisionnel annexe - Préciser la raison sociale de l'établissement ou du service)

N° FINESS ET :

Présentation des charges :
(Nomenclature M21)

	GROUPE I : CHARGES AFFERENTES 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				
6111	Sous-traitance: prestations à caractère médical			
6112	Sous-traitance: prestations à caractère médico-social			
AUTRES SERVICES EXTERIEURS				
624	Transports de biens, d'usagers et transports collectifs du personnel			
6245	*Dont transports d'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 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			
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.

M21

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, 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	- €	- €	- €
	EXCEDENT PREVISIONNEL	- €	- €	- €
	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL ANNEXE	- €	- €	- €

Présentation des produits :
(Nomenclature M21)

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	- €	- €	- €

(*) : Les produits inscrits dans au compte 732 figurent dans le groupe II "Autres produits relatifs à l'exploitation" ci-après.

	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)			
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			
6319 / 6339 / 64519 / 64529 / 64719 / 64729	Remboursements sur charges fiscales, 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)			
	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	- €	- €	- €
	DEFICIT PREVISIONNEL	**- €**	**- €**	**- €**
	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL ANNEXE	- €	- €	- €

ANNEE N - FICHE RECAPITULATIVE A TITRE D'INFORMATION

COMPTES DE RESULTAT

		Compte de resultat principal	Comptes de resultat annexes, lettres B, E et J			Comptes de resultat annexes, lettres L, M, N et P				Comptes de resultat annexes, lettres A, C et G		Total
			Activite 1	Activite 2	Activite ...	Activite 1	Activite 2	Activite 3	Activite ...	Activite 1	Activite ...	
Realisations Année N-2	Total des charges											- €
	Total des produits											- €
	Resultat	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Realisations Annee N-1(ou comptes anticipes N-1)	Total des charges											- €
	Total des produits											- €
	Resultat	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Prévisions Annee N	Total des charges											- €
	Total des produits											- €
	Resultat	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €

CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

Réalisations Année N-2	valeur comptable des elements d'actif cedes et dotations aux amortissements, depreciations et provisions											- €
	Produits des cessions d'elements d'actif, quotes-parts des subventions virees au resultat et reprises sur amortissements, depreciations et provisions											- €
	CAF (+) / IAF (-)	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Realisations Annee N-1(ou comptes anticipes N-1)	valeur comptable des elements d'actif cedes et dotations aux amortissements, depreciations et provisions											- €
	Produits des cessions d'elements d'actif, quotes-parts des subventions virees au resultat et reprises sur amortissements, depreciations et provisions											- €
	CAF (+) / IAF (-)	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Prévisions Annee N	valeur comptable des elements d'actif cedes et dotations aux amortissements, depreciations et provisions											- €
	Produits des cessions d'elements d'actif, quotes-parts des subventions virees au resultat et reprises sur amortissements, depreciations et provisions											- €
	CAF (+) / IAF (-)	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €

TABLEAU DE FINANCEMENT

		Realisations Annee N-2	Realisations Annee N-1 (ou anticipes N-1)	Prévisions Annee N
RESSOURCES	Capacite d'autofinancement	- €	- €	- €
	Titre 1: Emprunts			
	Titre 2 : Dotations et subventions			
	Titre 3 : Autres ressources			
	Total des ressources	- €	- €	- €
	Prelevement sur le fonds de roulement	- €	- €	- €
	Total equilibre	- €	- €	- €

		Realisations Annee N-2	Realisations Annee N-1 (ou anticipes N-1)	Prévisions Annee N
EMPLOIS	Insuffisance d'autofinancement	- €	- €	- €
	Titre 1 : Remboursement des dettes financieres			
	Titre 2 : Immobilisations			
	Titre 3 : Autres emplois			
	Total des emplois	- €	- €	- €
	Apport au fonds de roulement	- €	- €	- €
	Total equilibre	- €	- €	- €

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)	
				CRPA 1		CRPA 2		CRPA…			
				%	Montant	%	Montant	%	Montant	%	Montant
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
Total		- €		0%	- €	0%	- €	0%	- €	0%	- €

	Montant des quotes-parts des opérations faites en commun			0%		0%		0%		0%	
	Quotes-parts Autres opérations faites en commun			0%		0%		0%		0%	
	…			0%		0%		0%		0%	
Total		- €		0%	- €	0%	- €	0%	- €	0%	- €

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		**- €**			**- €**	**- €**	**- €**			**- €**

Déclinaison 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				**- €**	**- €**	**- €**			**- €**

Annexe : Bilan financier

BIENS	N-2	Réel N-1 (1)
Biens stables		
Immobilisations incorporelles brutes		
Immobilisations corporelles brutes	- €	- €
- Terrains		
- Agencements de terrain		
- Constructions		
- Installations techniques, matériel et outillage		
- Autres immobilisations corporelles		
Immobilisations corporelles et incorporelles en cours		
Immobilisations en cours - Part investissement PPP (1)		
Immobilisations financières		
Amortissements comptables excédentaires différés (2)		
Charges à répartir		
Autres		
Total II	- €	- €
Fonds de roulement d'investissement négatif (I-II)	- €	- €
Actifs stables d'exploitation		
Report à nouveau déficitaire (3)		
Résultat déficitaire (3)		
Créances glissantes		
Droits acquis par les salariés, non provisionnés (2)		
Compte de liaison trésorerie (stable)		
Total IV	- €	- €
Fonds de roulement d'exploitation négatif (III-IV)	- €	- €
Fonds de roulement net global négatif	- €	- €
Valeurs d'exploitation		
Stocks et en-cours		
Avances et acomptes versés		
Créances sur organismes payeurs, usagers		
Créances diverses d'exploitation		
Créances irrécouvrables admises en non valeur (4)		
Charges constatées d'avance		
Dépenses pour congés payés		
Autres		
Compte de liaison d'exploitation		
Total VI	- €	- €
Besoin en fonds de roulement (VI-V)	- €	- €
Liquidités		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Autres		
Compte de liaison trésorerie		
Total VIII	- €	- €
Trésorerie positive (VIII-VII)	- €	- €
TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)	- €	- €

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

FINANCEMENTS	N-2	Réel N-1 (1)
Financements stables		
Dotations, apports ou fonds associatifs		
Excédents affectés à l'investissement		
Subventions d'investissement		
Réserve de compensation des charges d'amortissement		
Provisions pour renouvellement des immobilisations		
Provisions réglementées des plus-values nettes d'actif		
Emprunts et dettes financières		
Dépôts et cautionnements reçus		
Amortissements des immobilisations corporelles	- €	- €
- Agencements de terrain		
- Constructions		
- Installations techniques, matériel et outillage		
- Autres immobilisations corporelles		
Amortissement des immobilisations incorporelles		
Dépenses refusées par l'autorité de tarification (2) (5)		
Dépréciation des immobilisations		
Autres (6)		
Compte de liaison investissement		
Total I	- €	- €
Fonds de roulement d'investissement positif (I-II)	- €	- €
Financements stables d'exploitation		
Réserves et provisions affectées à la couverture du BFR		
Réserves de compensation des déficits		
Résultat excédentaire (4)		
Report à nouveau excédentaire en attente d'affectation (3)		
Provisions pour risques et charges		
Fonds dédiés		
Dépréciation des stocks, créances et éléments financiers		
Compte de liaison trésorerie (stable)		
Total III	- €	- €
Fonds de roulement d'exploitation positif (III-IV)	- €	- €
Fonds de roulement net global positif	- €	- €
Dettes d'exploitation		
Avances reçues		
Fournisseurs		
Dettes sociales et fiscales		
Dettes diverses d'exploitation		
Produits constatés d'avance		
Ressources à reverser à l'aide sociale		
Fonds déposés par les résidents		
Autres		
Compte de liaison d'exploitation		
Total V	- €	- €
Excédent de financement d'exploitation (VI-V)	- €	- €
Financements à court terme		
Fournisseurs d'immobilisations		
Fonds des majeurs protégés		
Concours bancaires courants		
Ligne de trésorerie		
Intérêts courus non échus		
Autres		
Compte de liaison trésorerie		
Total VII	- €	- €
Trésorerie négative (VIII-VII)	- €	- €
TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)	- €	- €

(4) : Etablissements publics seulement
(5) : Montant précédé du signe "-"
(6) : Dont résultats non contrôlés par des 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%)	Emprunts (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169) x 100 Financements stables du FRI (hors amortissements cumulés)		0%
1.2. Apurement de la dette (>2)	Immobilisations nettes amortissables Dettes financières à moyen et long terme		0
1.3. Durée apparente de la dette	Emprunts (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169) CAF		0
2. Patrimoine immobilier			
2.1. Vétusté des immobilisations (1)			
Construction	Solde créditeur des comptes 28 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)	FRI ou FRE ou FRNG x 365 j. 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	BFR x 365 j. Total classe 6 (charges décaissables uniquement)		0
3.1.c. Trésorerie en jours d'exploitation	Trésorerie x 365 j. Total classe 6 (charges décaissables uniquement)		0
3.2. Réserve de couverture du BFR en jours d'exploitation	Solde des comptes 141 et 10685 x 365 j. Total classe 6 (charges décaissables uniquement)		0
4. Rotation des postes d'exploitation en jours			
4.1. Stocks (10-20 j.)	[Stocks (solde débiteur classe 3)] x 365 j. Total des consommations (comptes 601 à 603)		0
4.2. Créances (< 30 j.)	(Solde débiteur comptes 41) x 365 j. Total des produits (comptes 70 et 73)		0
4.3. Dettes fournisseurs (< 45 j.)	(Solde créditeur comptes 401) x 365 j. Total des charges (comptes 60 à 62)		0
4.4. Dettes sociales et dettes fiscales	(Solde créditeur comptes 43 et 44) x 365 j. Total des charges (comptes 63 et 645 à 647)		0
5. Capacité d'autofinancement	CAF x100 Total des produits (hors c/775, 777, 7781 et 78)		0%
Taux de CAF (5 à 10%)			