

BILAN

COMPTE ADMINISTRATIF

EXERCICE 2023

Le Bilan a été certifié sincère et véritable par la Sté KPMG Fiduciaire de France.
Il sera approuvé par l'Assemblée Générale de l'Association le 22 Mai 2024

La Directrice

C. FIOLIN

A blue ink signature, appearing to be 'C. FIOLIN', written in a cursive style.

La Présidente

E. LEFEBVRE

A black ink signature, appearing to be 'E. LEFEBVRE', written in a cursive style.

CADRE REGLEMENTAIRE EXCEL (version 2009)

ANNEXE CADRE NORMALISE DE PRESENTATION DU COMPTE ADMINISTRATIF D'UN ETABLISSEMENT ET SERVICE SOCIAL ET MEDICO-SOCIAL RELEVANT DE L'ARTICLE L.312-1 DU CODE DE L'ACTION SOCIALE ET DES FAMILLES

N° FINES / Nom de l'établissement ou service	280 000 647	RESIDENCE DU PARC DU CHATEAU D'ABONDANT
ADRESSE :	7 RUE DES MANIERES 28410 ABONDANT	
Date de la dernière habilitation :	26/12/2007	Département : Eure et Loir
ORGANISME GESTIONNAIRE :	ASSOCIATION DU PARC DU CHATEAU D'ABONDANT	
TELEPHONE / FAX / Email :	02 37 62 53 00	02 37 48 73 94
NOM DU DIRECTEUR ou de la personne ayant qualité pour représenter l'établissement :	Mme FIOLIN Cyrielle	
CATEGORIE :	200 EHPAD	
COMPETENCE :	Conseil départemental + Préfet	
CONVENTION NATIONALE majoritaire du travail :	CCNT 1951	
DATE D'ARRIVEE DES DOCUMENTS :	26/02/2008	
CAPACITE AUTORISEE ET FINANCEE	113	

Effectifs en nb d'ETP prévus au BE <div>71.98</div>	
Déficit incorporé N-2 (chiffre positif) <div></div>	
Excédent incorporé N-2 <div></div>	

Nombre de jours de fonctionnement de JESMS	
BE <div>38646</div>	CA <div>38449</div>
Prévu :	Réalisé :

SOMMAIRE

Renseignements Généraux.....	p. 01
Bilan.....	p. 02 et 03
Annexe.....	p. 04
Plan de financement.....	p. 05
Etat des immobilisations.....	p. 06 à 07
Etat des amortissements	p. 08 à 09
Détail du Bilan Actif.....	p. 10 à 12
Détail du Bilan Passif.....	p. 13 à 17
Section d'investissement.....	p. 18 à 23
Activité.....	p. 24 à 25
Comptes d'Exploitation	p. 26 à 35
Tableau de répartition des charges	p. 36

BILAN ACTIF		Exerc. clos le 31/12/23		Exerc. clos le 31/12/22	
	Immobilisations Incorporelles	BRUT	Amortissements et Provisions	NET	NET
A	Frais d'établissement				
C	Frais de recherche et de développement	19 630.80	0.00	19 630.80	0
T	locences				
I	Immobilisations corporelles				
I	Terrains	940 131.61	545 490.90	394 640.71	363 981.68
F	Constructions	10 026 849.35	6 128 907.09	3 897 942.26	4 076 481.95
I	Installations techniques, matériel et outillage	1 208 395.73	1 036 615.55	171 780.18	143 158.38
M	Autres	604 726.93	548 432.29	56 294.64	57 180.22
O	Immobilisations corporelles en cours	1 188.00		1 188.00	
B	Immobilisations financières				
I	Participations-Créances rattachées à des participat.				
L	Prêts	3 199.37		3 199.37	3 199.37
I	Dépôts et cautionnements	5 050.00		5 050.00	5 050.00
S	Autres parts sociales BPV/F	12 809 171.79	8 259 445.83	4 549 725.96	4 649 051.60
E	TOTAL I				
Comptes de liaison				0.00	0.00
TOTAL II					
Stocks et en-cours					
A	Matières premières et fournitures	74 543.00		74 543.00	95 617.53
C	Autres approvisionnements				
T	Avances et acomptes versés sur commandes				
I	Créances	360 221.12	17 143.87	343 077.25	383 281.98
F	Créances redevables et comptes rattachés	86 183.00		86 183.00	33 959.89
C	Autres créances			0.00	
I	Valeurs mobilières de placement	1 018 465.32		1 018 465.32	1 519 468.80
R	Disponibilités	46 043.03		46 043.03	29 626.28
C	Charges constatées d'avance	1 585 455.47	17 143.87	1 568 311.60	2 061 954.48
U	TOTAL III				
L	Charges à répartir sur plusieurs exercices IV				
A	Primes des remboursements des obligationsV				
N	Ecart de conversion VI				
T	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	14 394 627.26	8 276 589.70	6 118 037.56	6 711 006.08

BILAN PASSIF		Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
F O N D S	Fonds associatif sans droit de reprise	3 652 922.90	3 638 805.48
	Subventions d'investissement non renouvelables		
P R O P R I E T E S	Fonds associatif avec droit de reprise		
	Subventions d'investissement à caractère de dotation		
	Réserves	121 959.21	121 959.21
	Excédents affectés à l'investissement hébergement	153 160.00	153 160.00
	Excédents affectés à l'investissement soin	5 650.00	5 650.00
	Excédents affectés à l'investissement dépendance	14 761.27	14 761.27
	Réserve de trésorerie	40 000.00	40 000.00
	Excédent affecté couverture besoin en fonds de roulement	181 843.22	184 396.07
	Réserve de compensation	131 363.84	135 488.39
	Report à nouveau (1) hors gestion contrôlée	-101 690.22	-210 621.36
D E P E N S E S	Report à nouveau (1) sous gestion contrôlée	-210 621.36	-210 621.36
	Report à nouveau Hébergement 2022	-98 824.36	-209 005.71
	Dépenses refusées par autorité tarification prov° congés payée	-473 301.94	14 117.42
	Résultat en instance d'affectation 2022 soin/dépendance	21 330.94	368 549.40
	Résultat de l'exercice (Excédent ou déficit) hors gestion contrôlée	402 750.55	-112 082.29
	Subventions d'équipement reçues	-113 896.02	
	Dépenses provisions pour congés payés		
	Provisions réglementées :	178 295.12	178 295.12
	Provision pour réserve de trésorerie	33 999.77	33 999.77
	Différences sur réalisations d'éléments d'actif	3 939 712.92	4 357 472.77
TOTAL I			
D E T T E S	Comptes de liaison	TOTAL II	
	Provisions pour risques et charges	20 800.00	35 936.95
	Fonds dédiés	179 825.79	45 062.97
		TOTAL III	
		200 625.79	80 999.92
	Dettes financières	988 146.60	1 336 271.42
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits (2)	1000.00	1000.00
	Emprunts et dettes financières divers	15 557.88	15 557.88
	Redevables créditeurs		
	Avances reçues		
D E T T E S	Dettes d'exploitation	215 489.80	192 421.99
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	703 296.75	635 932.37
	Dettes fiscales et sociales	5 592.43	21 441.50
	Pensions à reverser	3 546.95	19 197.33
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	45 068.44	50 710.90
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avances		
	TOTAL IV	1 977 698.85	2 272 533.39
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)	6 118 037.56	6 711 006.08
(1) Dont à plus d'un an			
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques			

ANNEXE

PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES

- Le bilan et le compte de résultat ont été élaborés selon les principes comptables fondamentaux qui sont :
- La continuité de l'exploitation
- La règle de prudence
- La permanence des méthodes
- L'indépendance des exercices
- Le principe de sincérité.

Et en référence à l'instruction ministérielle 22 (M.22-bis) relative à la comptabilité des hôpitaux publics étendue aux établissements privés sanitaires et sociaux.

A partir du 01/01/2020 deux règlements publiés par l 'Autorité des Normes Comptables, ANC N°2018-06 et ANC N° 2019-04.

Ce changement de méthodes comptables est retracé dans le tableau page suivante

INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

Les immobilisations corporelles sont évaluées au coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Il a été retenu pour le calcul des amortissements les taux et mode suivants :

Constructions	Mode linéaire – Durée entre 5 et 40 ans
Agencement – aménagt. des immeubles.	Mode linéaire – Durée entre 8 et 40 ans
Matériel et outillage	Mode linéaire – Durée entre 4 et 15 ans
Matériel de transport	Mode linéaire – Durée entre 2 et 7 ans
Matériel et Mob. de bureau	Mode linéaire – Durée entre 2 et 7 ans

Les stocks sont évalués selon la méthode FIFO.

BIENS	N-2(2021)	N-1(2022)	N(2023)
Biens stables			
Immobilisations incorporelles	0	0	19 631
Terrains	25 001	25 001	25 001
Immobilisations corporelles	12 423 904	12 531 617	12 756 291
Immobiliations financières	5 050	5 050	5 050
Immo. En cours			
Charges à répartir	3 199	3 199	3 199
Autres			
Comptes de liaison investissement	12 457 154	12 564 867	12 809 172
TOTAL II	12 457 154	12 564 867	12 809 172
FONDS DE ROULEMENT			
INVESTISSEMENT NEGATIF			
Actifs stables d'exploitation			
Report à nouveau déficitaire			101 690
Report à nouveau déficitaire hors gestion			473302
Résultat déficitaire			98824
Résultat en instance d'affectation	53664	209006	
TOTAL IV	53 664	209 006	673 816
FONDS DE ROULEMENT			
EXPLOITATION NEGATIF			
FONDS DE ROULEMENT NET			
GLOBAL NEGATIF			
Valuers d'exploitation			
Stocks	81 840	95 617	74 543
Avances et acomptes versés	550 359	383 282	343 077
Organismes payeurs, usagers			
Créances diverses d'exploitation	23 747	33 960	86 183
Créances irrécouvrables admises	30 620	29 626	46 043
Charges constatées d'avance			
Autres			
Comptes de liaison exploitation	686 565	542 485	549 846
TOTAL VI	686 565	542 485	549 846
BESOINS EN FONDS DE ROULEMENT (VI - V)			
Liquidités			
Valuers mobilières de placement	1 335 422	1 519 469	1 018 465
Disponibilités			
Autres			
Comptes de liaison trésorerie			
TOTAL VIII	1 335 422	1 519 469	1 018 465
TRESORERIE POSITIVE (VIII-VII)	1 335 422	1 500 272	1 014 918
TOTAL DES BIENS (II + IV + VI + VIII)	14 532 805	14 835 827	15 051 299

FINANCEMENTS	N-2(2021)	N-1(2022)	N(2022)
Financements stables			
Apports ou fonds associatifs	3 626 920	3 638 805	3 652 923
Excédents affectés à l'investissement	255 769	280 769	280 769
Excédents affectés à couv BFR	147 285	368 549	40 000
Subventions d'équipement	7 554 307	8 269 446	402 760
Amortissements	34 000	34 000	34 000
Provisions (sur réalisations dimmob)	1 673 391	1 337 271	989 147
Dettes financières	14 761	14 761	14 761
Autres	-210 621	-210 621	-210 621
Comptes de liaison investissement	13 095 813	13 419 350	13 463 186
TOTAL I	13 095 813	13 419 350	13 463 186
FONDS DE ROULEMENT			
INVESTISSEMENT POSITIF			
Financements stables d'exploitation			
Réserve de trésorerie	178 295	178 295	178 295
Réserve de compensation	156 392	184 396	181 843
Résultat excédentaire	11 885	14 117	21 331
Résultat excédentaire 2020 non affecté	105 011	0	0
Report à nouveau hors gestion contrôlé	0	0	0
Excédents affectés à :			
- report à nouveau	135488	135488	131363
Provisions/risques et charges	16 700	35 937	20 800
Fonds dédiés	45 063	45 063	179 826
Depenses refusées prov congé payé	-72 424	-112 082	-113 896
Comptes de liaison trésorerie (stable)	578 410	481 215	599 562
TOTAL III	578 410	481 215	599 562
FONDS DE ROULEMENT			
EXPLOITATION POSITIF			
FONDS DE ROULEMENT NET			
GLOBAL POSITIF			
Dettes d'exploitation			
Avances reçues	196 982	192 422	215 490
Fournisseurs d'exploitation	611 977	635 933	703 297
Dettes fiscales	15 963	15 558	15 558
Dettes diverses d'exploitation	7 154	21 442	5 592
Produits constatés d'avance	11 133	13 318	8 956
Fonds déposés par les résidents	16 373	37 392	36 113
Autres			
Comptes de liaison exploitation	858 583	916 065	985 005
TOTAL V	858 583	916 065	985 005
EXCEDENT DE FINANCEMENT (V - IV)	172 018	373 580	435 159
Financements à court terme			
Fournisseurs d'immobilisations		19 197	3 547
Fonds des majeurs protégés			
Concours bancaires courants			
Ligne de trésorerie			
I.C.N.E.			
Autres			
Comptes de liaison trésorerie			
TOTAL VII	0	19 197	3 547
TRESORERIE NEGATIVE (VIII-VII)	0	19 197	3 547
TOTAL DES FINANCEMENTS (I + III + V + VII)	14 532 805	14 835 827	15 051 299

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

En Euro

Arrêté du 01/01/2023 au 31/12/2023

Dossier : 01 - RESIDENCE DU PARC DU CHATEAU
Norme : FiscaleCompte 10211000
N° Immo a au 79860000

Compte	A amortir Début Exercice	AUGMENTATIONS		DIMINUTIONS		A amortir Fin d'Exercice
		Transferts	Acquisitions	Transferts	Autres	
Total * Compte 20500000 CONCESSIONS DROITS SIMILA	Nb:3 0.00	0.00	19 630.80	0.00	0.00	19 630.80
Total * Compte 21100000 TERRAINS	Nb:1 25 001.64	0.00	0.00	0.00	0.00	25 001.64
Total * Compte 21200000 BOIS PLANTATIONS	Nb:12 125 671.30	0.00	0.00	0.00	0.00	125 671.30
Total * Compte 21210000 VOIES ET RESEAU	Nb:27 732 951.84	0.00	56 506.83	0.00	0.00	789 458.67
Total * Compte 21311000 BATIMENTS SUR SOL PROPRE	Nb:89 6 054 331.44	0.00	0.00	0.00	0.00	6 054 331.44
Total * Compte 21351000 AGENCEMENT AMENAGEMENT DES	Nb:96 1 453 536.28	0.00	0.00	0.00	0.00	1 453 536.28
Total * Compte 21351100 INST MAT ELECTRIQUE SECURITE	Nb:201 761 395.95	0.00	0.00	0.00	0.00	761 395.95
Total * Compte 21351200 INST TELEPHONIQUE	Nb:22 183 502.18	0.00	0.00	0.00	0.00	183 502.18
Total * Compte 21351300 INST ASCENCEUR	Nb:8 136 049.50	0.00	74 367.49	0.00	0.00	210 416.99
Total * Compte 21351400 INST CHAUFFAGE	Nb:14 703 378.06	0.00	0.00	0.00	0.00	703 378.06
Total * Compte 21351500 INST AMENAGT MEDICAL	Nb:18 129 867.51	0.00	0.00	0.00	0.00	129 867.51
Total * Compte 21351510 INST AMENAGT HOTELIER	Nb:121 256 150.72	0.00	0.00	0.00	0.00	256 150.72
Total * Compte 21351600 INST PLOMBERIE	Nb:3 3 422.40	0.00	0.00	0.00	0.00	3 422.40
Total * Compte 21351800 INST EAU TRAITEMENT	Nb:7 196 335.36	0.00	6 625.20	0.00	1 814.78	201 145.78
Total * Compte 21351900 INST IGAAC DIVERS	Nb:50 52 883.67	0.00	16 818.37	0.00	0.00	69 702.04
Total * Compte 21541000 MAT ET OUTIL CUISINE	Nb:23 181 177.71	0.00	6 745.06	0.00	0.00	187 922.77
Total * Compte 21542000 MATERIEL MEDICAL	Nb:612 644 164.84	0.00	53 436.56	0.00	0.00	697 601.40
Total * Compte 21543000 MATERIEL HOTELIER	Nb:240 135 794.49	0.00	1 548.00	0.00	0.00	137 342.49
Total * Compte 21544000 MATERIEL JARDIN	Nb:18 59 518.72	0.00	0.00	0.00	0.00	59 518.72
Total * Compte 21545000 MAT SERVICE ENTRETIEN	Nb:17 23 828.59	0.00	778.80	0.00	2 666.87	21 940.52
Total * Compte 21546000 MATERIEL LINGERIE	Nb:37 71 867.04	0.00	0.00	0.00	0.00	71 867.04
Total * Compte 21547000 MAT SECURITE INCENDIE	Nb:11 10 579.84	0.00	0.00	0.00	0.00	10 579.84
Total * Compte 21549000 MAT OUTILLAGE DIVERS	Nb:50 21 622.95	0.00	0.00	0.00	0.00	21 622.95
Total * Compte 21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	Nb:10 136 943.70	0.00	0.00	0.00	0.00	136 943.70
Total * Compte 21830000 MATERIEL DE BUREAU	Nb:107 130 838.38	0.00	7 985.20	0.00	2 841.60	135 981.98

21843000 MOBILIER HOTELIER

12/04/2024 14:07:17

TABEAU DES IMMOBILISATIONS

En Euro

Arrêté du 01/01/2023 au 31/12/2023

Dossier : 01 - RESIDENCE DU PARC DU CHATEAU
Norme : Fiscale

Compte 10211000 au 79860000
N° Immo à

Compte	A amortir Début Exercice	AUGMENTATIONS		DIMINUTIONS		A amortir Fin d'Exercice
		Transferts	Acquisitions	Transferts	Autres	
Total * Compte 21843000 MOBILIER HOTELIER Nb:557	281 589,06	0,00	4 712,28	0,00	0,00	286 301,34
Total * Compte 21848000 MOBILIER DE BUREAU Nb:38	30 149,62	0,00	1 285,00	0,00	0,00	31 434,62
Total * Compte 21849000 MOBILIER DIVERS Nb:10	14 065,29	0,00	0,00	0,00	0,00	14 065,29
TOTAL	12 556 618,08	0,00	250 439,59	0,00	7 323,25	12 799 734,42

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS
(Situation et Mouvements)

Arrêté du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

Dossier : 01 - RESIDENCE DU PARC DU CHATEAU

Vie : Economique

Norme : Fiscale

Du compte 20130000 à 21849000
De l'immo

Comptes d'Immobilisations	Montant à amortir	Cumul Amort. Début	Augmentations	Diminutions	Transferts	Cumul Amort. Fin	Valeur nette avant sortie
Total * Compte 20500000 CONCESSIONS DROITS SI Nb:3	19 630.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	19 630.80
Total * Compte 21100000 TERRAINS Nb:1	25 001.64	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	25 001.64
Total * Compte 21200000 BOIS PLANTATIONS Nb:12	125 671.30	78 638.36	4 157.12	0.00	0.00	82 795.48	42 875.82
Total * Compte 21210000 VOIES ET RESEAUX Nb:27	789 458.67	441 004.74	21 690.68	0.00	0.00	462 695.42	326 763.25
Total * Compte 21311000 BATIMENTS SUR SOL PRO Nb:89	6 054 331.44	3 007 458.61	163 431.93	0.00	0.00	3 170 890.54	2 883 440.90
Total * Compte 21351000 AGENCEMENT AMENAGE Nb:96	1 453 536.28	1 131 122.05	35 107.81	0.00	0.00	1 166 229.86	287 306.42
Total * Compte 21351100 INST MAT ELECTRIQUE SBNb:201	761 395.95	445 979.79	33 441.20	0.00	0.00	479 420.99	281 974.96
Total * Compte 21351200 INST TELEPHONIQUE Nb:22	183 502.18	156 283.96	3 402.18	0.00	0.00	159 686.14	23 816.04
Total * Compte 21351300 INST ASCENCEUR Nb:8	210 416.99	82 319.25	3 384.70	0.00	0.00	85 703.95	124 713.04
Total * Compte 21351400 INST CHAUFFAGE Nb:14	703 378.06	491 249.79	29 217.62	0.00	0.00	520 467.41	182 910.65
Total * Compte 21351500 INST AMENAGT MEDICAL Nb:18	129 867.51	129 867.51	0.00	0.00	0.00	129 867.51	0.00
Total * Compte 21351510 INST AMENAGT HOTELIER Nb:121	256 150.72	230 133.64	2 182.96	0.00	0.00	232 316.60	23 834.12
Total * Compte 21351600 INST PLOMBERIE Nb:3	3 422.40	0.00	363.60	0.00	0.00	363.60	3 058.80
Total * Compte 21351800 INST EAU TRAITEMENT Nb:7	202 960.56	130 598.19	5 378.03	1 814.78	0.00	134 161.44	66 984.34
Total * Compte 21351900 INST IGAC DIVERS Nb:50	69 702.04	49 358.33	440.72	0.00	0.00	49 799.05	19 902.99
Total * Compte 21541000 MAT ET OUTIL CUISINE Nb:23	187 922.77	174 067.95	1 609.56	0.00	0.00	175 677.51	12 245.26
Total * Compte 21542000 MATERIEL MEDICAL Nb:612	697 601.40	532 975.01	22 660.94	0.00	0.00	555 635.95	141 965.45
Total * Compte 21543000 MATERIEL HOTELIER Nb:240	137 342.49	133 665.05	1 426.60	0.00	0.00	135 091.65	2 250.84
Total * Compte 21544000 MATERIEL JARDIN Nb:18	59 518.72	53 101.98	2 600.84	0.00	0.00	55 702.82	3 815.90
Total * Compte 21545000 MAT SERVICE ENTRETIEN Nb:17	24 607.39	22 021.99	361.32	2 666.87	0.00	19 716.44	2 224.08
Total * Compte 21546000 MATERIEL LINGERIE Nb:37	71 867.04	59 301.81	4 648.08	0.00	0.00	63 949.89	7 917.15
Total * Compte 21547000 MAT SECURITE INCENDIE Nb:11	10 579.84	9 013.08	391.69	0.00	0.00	9 404.77	1 175.07
Total * Compte 21549000 MAT OUTILLAGE DIVERS Nb:50	21 622.95	21 248.93	187.59	0.00	0.00	21 436.52	186.43

TABEAU DES AMORTISSEMENTS
(Situation et Mouvements)
Arrêté du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

Dossier : 01 - RESIDENCE DU PARC DU CHATEAU
Vue : Economique
Norme : Fiscale

Du compte 20130000 au 21849000
De l'immo à

Comptes d'Immobilisations	Montant à amortir	Cumul Amort. Début	Augmentations	Diminutions	Transferts	Cumul Amort. Fin	Valeur nette avant sortie
Total * Compte 21820000 MATERIEL DE TRANSPORT Nb:10	136 943.70	136 943.70	0.00	0.00	0.00	136 943.70	0.00
Total * Compte 21830000 MATERIEL DE BUREAU Nb:107	138 823.58	96 502.07	8 987.23	2 841.60	0.00	102 647.70	33 334.28
Total * Compte 21843000 MOBILIER HOTELIER Nb:557	286 301.34	258 745.15	5 880.83	0.00	0.00	264 625.98	21 675.36
Total * Compte 21848000 MOBILIER DE BUREAU Nb:38	31 434.62	30 149.62	0.00	0.00	0.00	30 149.62	1 285.00
Total * Compte 21849000 MOBILIER DIVERS Nb:10	14 065.29	14 065.29	0.00	0.00	0.00	14 065.29	0.00
TOTAL GENERAL Economique	12 807 057.67	7 915 815.85	350 953.23	7 323.25	0.00	8 259 445.83	4 540 288.59

DÉTAIL DU BILAN ACTIF

BILAN ACTIF		VALEURS BRUTES	AMORTISSEMENTS	VALEURS NETTES
licences		19 630,80		19 630,80
TERRAINS				
Terrains		25 001,64		25 001,64
Bois et plantations		125 671,30	82 795,48	42 875,82
Voies et réseaux		789 458,67	462 695,42	326 763,25
Total		940 131,61	545 490,90	394 640,71
CONSTRUCTIONS				
Bâtiments s/sol propre		6 054 331,44	3 170 890,54	2 883 440,90
Agencement, aménagt des immeubles		1 453 536,28	1 166 229,86	287 306,42
Inst mat électrique, sécurité incendie		761 395,95	479 420,99	281 974,96
Inst téléphonique		183 502,18	159 686,14	23 816,04
Inst Ascenseur		210 416,99	85 703,95	124 713,04
Inst Chauffage		703 378,06	520 467,41	182 910,65
Inst Aménagement médical		129 867,51	129 867,51	0,00
Inst Aménagement hôtelier		256 150,72	232 316,60	23 834,12
Inst Plomberie		3 422,40	363,60	3 058,80
Inst Eau traitement		201 145,78	156 579,52	44 566,26
Inst IGAC Divers		69 702,04	27 360,97	42 321,07
TOTAL		10 026 849,35	6 128 907,09	3 897 942,26
INSTALL. TECHNIQUES, MAT. OUTILLAGE				
Mat et Outil. Cuisine		187 922,77	175 677,51	12 245,26
Mat. Médical		697 601,40	555 635,95	141 965,45
Mat. Hôtelier		137 342,49	135 091,65	2 250,84
Mat. Jardin		59 518,72	55 702,82	3 815,90
Mat. Service Entretien		21 940,52	19 716,44	2 224,08
Mat. Lingerie		71 867,04	63 949,89	7 917,15
Mat Sécurité incendie		10 579,84	9 404,77	1 175,07
Mat et Outil. divers		21 622,95	21 436,52	186,43
TOTAL		1 208 395,73	1 036 615,56	171 780,18

BILAN ACTIF			
	VALEURS BRUTES	AMORTISSEMENTS	VALEURS NETTES
AUTRES			
Mat. transport	136 943,70	136 943,70	0,00
Mat. Bureau	135 981,98	102 647,70	33 334,28
Mobilier Hôtelier	286 301,34	264 625,98	21 675,36
Mobilier Bureau	31 434,62	30 149,62	1 285,00
Mobilier divers	14 065,29	14 065,29	0,00
TOTAL	604 726,93	548 432,29	56 294,64
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS			
	1 188,00		1 188,00
TOTAL	1 188,00		1 188,00

BILAN ACTIF			VALEURS
CREANCES REDEVABLES			70 480.24
Frais séjour Départements			232 401.76
Frais séjour Privés			
Créance douteuse KHUN 12/21			17 143.87
STDC PRODHOMME 06/2017			20 240.62
STDC MASSELIN 10/22			826.37
STDC PUSTOCH 12/21			6 500.36
STDC CHESNEAU 12/23			505.02
STDC GEFROY 8/23			1 980.68
STDC MOINEAUD 9/23			1 791.82
STDC LE MEUR 9/23			3 747.72
STDC ATMADJIAN 10/23			2 118.06
STDC LEFEBRE 10/23			1 326.94
STDC HADJADJ 12/23			408.95
Fonds dépôt des hébergés			748.71
TOTAL			360 221.12
CREANCES DIVERSES			
Fournisseurs exploitation			98.75
Fournisseurs av et acompte			69.47
avance au personnel			1 900.00
sodexo redevance			1 852.59
Produits à recevoir			82 262.19
TOTAL			86 183.00

DÉTAIL DU BILAN PASSIF

BILAN PASSIF

BILAN PASSIF					
FONDS ASSOCIATIF SANS DROIT DE REPRISE					
Dotations de base					525 697,43
Subvention équipement HCR					38 104,63
Subvention équipement TVA					3 010,47
Subvention équipement PRIVE					5 164,23
Subvention équipement CAS					128 252,31
Subvention équipement CAISSE RETRAITE					11 967,25
Subvention 1% Construction					1 542,65
Subvention AFME					40 942,47
Subvention ETAT					1 257,70
Subvention PRIVE C.A.R.					9 390,86
TOTAL					765 330,00
Autre fonds propre sans droit de reprise					630 689,50
" DON ECART A/P/R					2 256 903,40
TOTAL					3 652 922,90
RESERVE COMPENSATION					
Réserve compensation soin 2008					45 638,77
Réserve compensation soin 2009					45 754,00
Réserve compensation soin dep 2020					66 010,72
Réserve compensation soin dep 2021					25 239,73
TOTAL soin (1)					181 843,22
Réserve compensation hébergement					0,00
TOTAL hébergement (2)					181 843,22
TOTAL RESERVE COMPENSATION (1+2)					-98 824,36
Résultat en instance affectation soin dep 2022					
DEPENSES REFUSEES PAR AUTORITE					
Dépenses refusées autorité hébergement					-74 295,01
Dépenses refusées autorité soin					-105 120,46
Dépenses refusées autorité dépendance					-31 205,89
TOTAL					-210 621,36
Report déficitaire hébergement 2022 avant CPOM					
REPORT A NOUVEAU POSITIF					
RN EXCEDENTAIRE Soins / Dépendance ERSD 2017					72 775,45
RN EXCEDENTAIRE Soins / Dépendance ERSD 2019					58 588,33
TOTAL compte 115					131 363,84
-101 690,22					

BILAN PASSIF

SUBVENTION D'EQUIPEMENT			
Subvention construction PASA			152 000.00
Subvention télémédecine 2011			40 000.00
Subvention Robot émotionnel 2018			7 000.00
Subvention Rails plateformes 2018 + cpt 2022+2023			34 965.12
Subvention aménagement salle du personnel			34 129.00
Subvention fond° Hop Paris allée Aloïs / Pasa			8 500.00
Subvention Biaderscan 2022			5 508.00
Subvention Aquarius 2022			4 248.00
Subvention Logiciel Pharma 2022			23 806.00
Subvention 2022 ARS Tiers Lieu			150 000.00
Subvention aménagt salle personnel 2022			4 712.28
Subvention parcours motorisé 2022			11 992.00
Subvention Tovertafel 2023			10 980.00
Subvention une ferme dans mon EHPad Mda 2023			6 000.00
Subvention Barres parallèles amovible 2022			1 004.40
Quote-part subvention s/30ans construction PASA			-45 603.00
Quote-part subvention télémédecine 2011			-33 821.87
Quote-part subvention robot émotionnel 2019			-6 828.00
Quote-part subvention rails plateformes			-708.00
Quote-part subvention salle personnel gros œuvre			-3 614.80
Quote-part subvention Fond° Hop Paris allée Aloïs/Pasa			-1 307.70
Quote-part subvention barres parallèles amovible			-200.88
TOTAL			402 760.55
DEPENSES CONGES PAYES			
Dépenses congés payés hébergement			-10 134.48
Dépenses congés payés soin			-73 560.95
Dépenses congés payés dépendance			-30 200.39
TOTAL			-113 896.02
PROVISIONS REGLEMENTEES			
Réserve Trésorerie			178 295.12
Diff. S/Réalisation d'Actif			33 999.77
TOTAL			212 294.89
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provision pour risque et charge			20 800.00
FONDS DEDIES			
Fonds dédiés s/exploit° formation bientraitance			4 944.00
Fonds dédiés s/exploit° formation humanitude			27 518.97
Fonds dédiés s/exploit° théâtre aidants			1 980.00
Fonds dédiés s/exploit° MDA Bien dans mon corps			5 705.00
Fonds dédiés s/exploit° PASA nuit 2024/2025			99 160.00
Fonds dédiés s/contrib° autre organisme La Solidarité			27 500.00
Fonds dédiés s/contrib° autre organisme Une ferme dans mon EHPAD			13 017.82
TOTAL			179 825.79

BILAN PASSIF			
DETTES FINANCIERES			
Emprunt CDC			75 407.40
Emprunt CDC nouvelle unité			912 739.20
TOTAL			988 146.60
REDEVABLES CREDITEURS			
Régl APA département 75			9 297.05
FS Seine st Denis			6 260.83
TOTAL			15 557.88
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES			
Fournisseurs			159 922.89
Fournisseurs Fact. non parvenues			55 566.91
TOTAL			215 489.80
DETTES S/IMMO ET COMPTES RATTACHES			
Fournisseurs Immo			3 546.95
TOTAL			3 546.95
DETTES FISCALES ET SOCIALES			
Personnes Rémunérations dues			43 149.81
Comité d'Entreprise			23 496.57
Dettes provisionnées pour congés payés			360 125.18
Sécurité Sociale pôle emploi			160 185.00
Mutuelle			6 368.96
Humants			42 918.36
Sham			20 952.79
Particip. Construction			12 779.00
Unité formation continue			28 427.00
Malakoff			4 894.08
TOTAL			703 296.75

BILAN PASSIF

AUTRES DETTES				
Fonds déposés des hébergés				8 954.60
Cautiön privé frais de séjour				6 300.00
Etat Impôt sur les sociétés				6 397.00
Etat Taxe S/Salaire				9 167.00
Prélèvement à la source				7 473.71
Indemnités journalières				296.45
Compte d'attente				6 479.68
TOTAL				45 068.44

SECTION D'INVESTISSEMENTS

4.1. Plan de financement: opérations d'investissement réalisées dans l'année

Nature de l'opération :	Autorisé dans le cadre du plan de financement		Réalisé en n	
	Coût	Date de réalisation prévue	Coût	Date de réalisation
HEBERGEMENT				
Ascenseur cédrès	60 000.00	mars-23	74 367.49	mars-23
Logiciel planning	4 000.00	janv-23	4 032.00	févr-23
4 ordinateurs administration	5 200.00	mai-23	3 704.40	févr-23
5 fauteuils administration	1 500.00	mai-23	1 285.00	déc-23
Combiné cutter coupe légumes	3 150.00	janv-23	2 497.06	juin-23
Trancheur à courroie	1 725.00	janv-23		juil-23
Epilcheuse			4 248.00	déc-23
Logiciel Dave first			13 294.80	oct-23
une ferme dans mon ehpad voie et réseaux don	56 506.83		56 506.83	oct-23
une ferme dans mon ehpad chalet don	16 818.37		16 818.37	oct-23
adoucisseur eau			6 625.20	avr-23
ampli accueil cédrès			1 548.00	janv-23
transpalette			778.80	janv-23
aménagement mobilier salle personnel cnt	4 712.28		4 712.28	mars-23
SOIN				
aquarius cnt	4 248.00		4 248.00	avr-23
bladderscan cnt	5 508.00		5 508.00	mars-22
toveratel tour + logiciel cnt	10 980.00		10 980.00	oct-23
chariot pansement	2 394.02	mai-23	2 394.02	mai-23
2 armoirs transf médical s/roulette	4 981.44		4 981.44	juin-23
barres parallèles pliantes	1 026.95		1 026.95	nov-23
9 fauteuils douces inclinables	4 007.00		7 201.70	
rails plafonniers pour 6 chambres cnt	19 400.45		19 400.45	mars-23
4 ordinateurs portables chariot IDE	3 046		3 046.00	
1 ordinateur fixe AL OIS IDE	2 470		1 234.80	févr-22
TOTAL				
	211 674.54		250 439.59	

Plan de financement (tranche annuelle réalisée)				
	Autofinancement	Subvention	Emprunt	Autres (1)
Autorisé dans le cadre du plan	93 500.41	118 173.93		
Réalisé	132 265.66	118 173.93		
Écart	38 765.25	0		0

4.2.1 Section d'investissement : emplois

	Budget initial	Crédits complémentaires ou virements	Total	Réel	Ecart	
	(1)	(2)	(3) = (1)+(2)	(4)	(5) = (4)-(3) Montant	(6) = (5)/(3) En %
Réduction des fonds propres ou reprise sur amorts						
10 Fonds associés, apports, dotations et réserves			0		0	
139 Subventions d'investissement inscrites au compte de résultat	5067		5067	10 245	5177,53	102,18%
Reprises						
14 Provisions réglementées (sauf réserve de trésorerie compte 141)			0		0	
15 Provisions pour risques et charges			0		0	
Remboursement des dettes financières						
16 Emprunts et dettes assimilées	348124		348124	348 124	0	0,00%
17 Dettes rattachées à des participations					0	
Compte de liaison investissement						
18 Comptes de liaison investissements					0	
Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé						
20 Immobilisations incorporelles					0	
21 Immobilisations corporelles	93500	118174	211674	250 439	38765	18,31%
22 Immobilisations reçues en affectation					0	
23 Immobilisations en cours				1 188	1188	
24 Immobilisations affectées, concédées ou mises à disposition				0	0	
26 Participations et créances rattachées à des participations				0	0	
27 Autres immobilisations financières				0	0	
Autres						
28 Amortissements des immobilisations (reprises)	0		0	7 323	7323,25	
29 Dépréciation des immobilisations (reprises)			0		0	
39 Dépréciation de stocks et en-cours			0		0	
481 Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation)			0		0	
49 Dépréciation des comptes de tiers (reprises)			0		0	
59 Dépréciation des comptes financiers (reprises)			0		0	
001 Résultat d'investissement cumulé reporté (déficit)			0		0	
003 Excédent prévisionnel d'investissement			0		0	
TOTAL GENERAL	755921		755921	654013	-101908	-13,48%

4.2.2 Section d'investissement : ressources

	Budget initial	Credits complémentaires	Total	Réel	Ecart	
	(1)	(2)	(3) = (1)+(2)	(4)	Montant	En %
Augmentation des fonds propres						
10 Fonds associatifs, apports, dotations et réserves	8 000		8 000	14 118	6118	76,48%
131 Subventions d'équipements reçues	0		0	44 456	44456	
Dotations aux provisions						
14 Provisions réglementées (sauf réserve de trésorerie compte 141)			0		0	
15 Provisions pour risques et charges			0		0	
Augmentation des dettes financières						
16 Emprunts et dettes assimilées			0		0	
17 Dettes rattachées à des participations			0		0	
Compte de liaison						
18 Compte de liaison investissements			0		0	
Immobilisations (sorties)						
20 Immobilisations incorporelles			0	7 322	7322	
21 Immobilisations corporelles			0		0	
22 Immobilisations reçues en affectation			0		0	
23 Immobilisations en cours			0		0	
24 Immobilisations affectées, concédées ou mises à disposition			0		0	
26 Participations et créances rattachées à des participations			0		0	
27 Autres immobilisations financières			0		0	
Autres						
28 Amortissements des immobilisations (dotations)	340 129		340 129	350 953	10824	3,18%
29 Dépréciation des immobilisations (dotations)			0		0	
39 Dépréciation de stocks et en-cours			0		0	
481 Charges à répartir sur plusieurs exercices (diminution)			0		0	
49 Dépréciation des comptes de tiers (dotations)			0		0	
59 Dépréciation des comptes financiers (dotations)			0		0	
001						
Résultat d'investissement cumulé reporté (excédent)	854 483		854 483	854483	0	0,00%
Déficit prévisionnel d'investissement	98562		98562	200470	101908	103,39%
TOTAL GENERAL	755921		755921	654013	-101908	-13,48%

4.3.1 Tableau des amortissements

		Amortissements cumulés au 31 décembre n-1	Dotations de l'exercice	Diminutions résultant des sorties de l'exercice	Amortissements cumulés au 31 décembre n
		(1)	(2)	(3)	(4) = (1) + (2) - (3)
Amortissements des immobilisations incorporelles					
2801	Frais d'établissement				0
2803	Frais de recherche et de développement				0
2805	Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques et procédés, droits et valeurs similaires				0
2806	Droit au bail				0
2808	Autres immobilisations incorporelles				0
Amortissements des immobilisations corporelles					
2811	Terrains				0
2812	Agencements et aménagements des terrains, plantations à demeure	519 643.10	25 847.80		545 490.90
2813	Constructions sur sol propre	5 854 371.12	276 350.75	1814.78	6 128 907.09
2814	Constructions sur sol d'autrui				0.00
2815	Installations, matériel et outillage techniques	1 005 395.80	33 946.62	2 666.87	1 036 675.55
	dont : Matériel de transport	136 943.7			136 943.70
	Matériel de bureau	96 502.07	8 987.23	2841.6	102 647.70
	Matériel informatique				0.00
2818	Autres immobilisations corporelles	536 405.83	14 808.06	2841.6	548 302.29
TOTAL GENERAL		7 915 815.85	350 955.23	7323.25	8 259 445.83

4.3.3.2 Tableau des emprunts en cours

Organisme prêteur	Date de souscription	Durée (années)	Taux %	Capital emprunté	Dette en fin d'exercice		Remboursement du capital de l'année n	Montant des intérêts de l'année n
					Capital	Intérêt		
CDC	janv-98	25	6	1 981 837.00	146 257.29	8 775.33	146 257.29	8 775.33
CEDRES	janv-99	25	5.5	1 067 143.00	146 883.63	12 226.03	71 476.23	8 078.60
CDC	avr-05	23	3.9	2 999 000.00	1 043 130.50	100 922.89	130 391.30	22 427.31
JARDIN ALOIS								
TOTAL				6 047 980.00	1 336 271.42	121 924.25	348 124.82	39 281.24

4.3.3 Tableau des provisions, des dépréciations, des fonds dédiés et des réserves de compensation

	Montant au 31 décembre n-1	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Montant au 31 décembre n
	(1)	(2)	(3)	(4) = (1) + (2) - (3)
Réserves de compensation				
10686 des déficits d'exploitation	184 396,07		-2 552,85	181 843,22
10687 des charges d'amortissement				0,00
Provisions réglementées				
141 destinées à la couverture du besoin en fonds de roulement	178 295,12			178 295,12
142 pour renouvellement des immobilisations				0,00
145 Amortissements dérogatoires				0,00
14861 réserves des plus values nettes d'actif immobilisé	33 999,77			33 999,77
14862 réserves des plus values nettes d'actif circulant				0,00
Provisions pour risques et charges				
151 Provisions pour risques				0,00
157 Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices				0,00
158 Autres provisions pour charges	35 936,95	20 800,00	35 936,95	20 800,00
Dépréciations				
29 Dépréciation des immobilisations				0,00
39 Dépréciation des stocks et encours				0,00
49 Dépréciation des comptes de tiers				0,00
59 Dépréciation des comptes financiers				0,00
Fonds dédiés				
194 sur subventions de fonctionnement	17 562,97	123 575,00	-1 830,00	139 307,97
195 sur dons manuels affectés	27 500,00	13 017,82		40 517,82
197 sur legs et donations affectés				0,00
TOTAL GENERAL	477 690,88	157 592,82	31 564,10	594 763,99

ACTIVITÉ

4.3.3.2 Tableau des emprunts en cours

Organisme prêteur	Date de souscription	Durée (années)	Taux %	Capital emprunté	Dette en fin d'exercice précédent		Remboursement du capital de l'année n	Montant des intérêts de l'année n
					Capital	Intérêt		
CDC	janv-98	25	6	1 981 837.00	146 257.29	8 775.33	146 257.29	8 775.33
CEDRES	janv-99	25	5.5	1 067 143.00	146 883.63	12 226.03	71 476.23	8 078.60
CDC	avr-05	23	3.9	2 999 000.00	1 043 130.50	100 922.89	130 391.30	22 427.31
JARDIN ALOIS								
TOTAL				6 047 980.00	1 336 271.42	121 924.25	348 124.82	39 281.24

4.3.3 Tableau des provisions, des dépréciations, des fonds dédiés et des réserves de compensation

	Montant au 31 décembre n-1	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Montant au 31 décembre n
	(1)	(2)	(3)	(4) = (1) + (2) - (3)
Réserves de compensation				
10686 des déficits d'exploitation	184 396,07		-2 552,85	181 843,22
10687 des charges d'amortissement				0,00
Provisions réglementées				
141 destinées à la couverture du besoin en fonds de roulement	178 295,12			178 295,12
142 pour renouvellement des immobilisations				0,00
145 Amortissements dérogatoires				0,00
14861 réserves des plus values nettes d'actif immobilisé	33 999,77			33 999,77
14862 réserves des plus values nettes d'actif circulant				0,00
Provisions pour risques et charges				
151 Provisions pour risques				0,00
157 Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices				0,00
158 Autres provisions pour charges	35 936,95	20 800,00	35 936,95	20 800,00
Dépréciations				
29 Dépréciation des immobilisations				0,00
39 Dépréciation des stocks et encours				0,00
40 Dépréciation des comptes de tiers				0,00
59 Dépréciation des comptes financiers				0,00
Fonds dédiés				
194 sur subventions de fonctionnement	17 562,97	123 575,00	-1 830,00	139 307,97
195 sur dons manuels affectés	27 500,00	13 017,82		40 517,82
197 sur legs et donations affectés				0,00
TOTAL GENERAL	477 690,83	157 392,82	31 554,10	594 769,90

1. Activité de l'Etablissement ou du Service

Nature
(mode d'accueil)

Nombre théorique
au BP n

Nombre
prévisionnel

Nombre réalisé n

Taux d'occupation

Ecart

Nombre

%

Activité réalisée

(1)

(2)

(3) = (2) / (1)

(4) = (2) - (1)

(5) = (4) / (1)

Externat						0		
Semi Internat						0		
Internat						0		
Nbr séances						0		
Autre	39329		38646		38449	97,76%	-880	-2,24%
Autre							0	

TOTAL en journées	39329		38646		38449	97,76%	-880	-2,24%
-------------------	-------	--	-------	--	-------	--------	------	--------

EHPAD hébergement permanent

GROUPE ISO RESSOURCES

31/12
n - 3

31/12
n - 2

31/12
n - 1

31/12

Nombre de résidents GIR I	24	20	22	20
Nombre de résidents GIR II	54	57	62	64
Nombre de résidents GIR III	19	16	13	13
Nombre de résidents GIR IV	3	2	3	4
Nombre de résidents GIR V				
Nombre de résidents GIR VI				

Activité

ANNEE 2023

EHPAD

Mois	Activité (1) prévisionnelle	Activité réalisée			Rapport (2) (1) %	Hospitalisation			Convenance personnelle			Mouvement		
		(2) Totale	Aide Soc.	Privé		Privé	Aide Soc.	Total	Privé	Aide Soc.	Total	Sortant	Entrant	Effectif fin mois
01	3 145	3 110	414	2 696	98.89%	28	0	28	14	0	14	4	7	102
02	2 840	2 853	364	2 489	100.46%	33	0	33	1	0	1	1	1	102
03	3 145	3 152	403	2 749	100.22%	38	7	45	1	0	1	2	1	101
04	3 043	3 058	390	2 668	100.49%	9	3	12	1	0	1	0	1	102
05	3 145	3 162	368	2 794	100.54%	43	4	47	0	0	0	0	0	102
06	3 043	3 055	360	2 695	100.39%	60	0	60	0	0	0	1	1	102
07	3 145	3 147	403	2 744	100.06%	41	0	41	0	0	0	2	2	102
08	3 145	3 143	403	2 740	99.94%	45	0	45	4	0	4	2	0	100
09	3 043	3 032	390	2 642	99.64%	38	0	38	4	0	4	2	3	101
10	3 144	3 135	403	2 732	99.71%	22	0	22	0	0	0	3	4	102
11	3 043	3 050	420	2 630	100.23%	41	0	41	8	0	8	2	1	101
12	3 144	3 143	425	2 718	99.97%	31	1	32	22	0	22	4	4	101
TOTAUX	37 025	37 040	4 743	32 297	100.04%	429	15	444	55	0	55	23	25	1 218

TAUX D'OCCUPATION
DU 1er JANVIER 2023 AU 31 DECEMBRE 2023

ACCUEIL DE JOUR

Mois	Activité (2)	Activité réalisée	Rapport (2) (1) %
	prévisionnelle budgétée	(2) Totale	
Janvier	169	141	83,43%
Février	154	139	90,26%
Mars	176	162	92,05%
Avril	146	137	93,84%
Mai	147	128	87,07%
Juin	170	159	93,53%
Juillet	154	134	87,01%
Août	168	137	81,55%
Septembre	160	146	91,25%
Octobre	170	161	94,71%
Novembre	161	137	85,09%
Décembre	153	131	85,62%
TOTAUX	1 928	1 712	88,80%

TAUX D'OCCUPATION
DU 1er JANVIER 2023 AU 31 DECEMBRE 2023

HÉBERGEMENT TEMPORAIRE

Mois	Activité (2)	Activité réalisée	Rapport (2) (1) %
	prévisionnelle budgétée	(2) Totale	
janvier	56	41	73,21%
février	50	14	28,00%
mars	56	56	100,00%
avril	54	33	61,11%
mai	56	30	53,57%
juin	54	50	92,59%
juillet	56	80	142,86%
août	56	69	123,21%
septembre	54	58	107,41%
octobre	56	56	100,00%
novembre	54	25	46,30%
décembre	55	41	74,55%
TOTAUX	657	553	84,17%

3. Tableaux récapitulatif de l'exécution budgétaire

		Dépenses - Charges		Recettes - Produits		
Totaux	Budget exécutoire	Réel n	Ecart	Budget exécutoire n	Réel n	Ecart
SECTION D'INVESTISSEMENT POUR L'ÉTABLISSEMENT						
Total (1)	348129	607074	258945	348129	406604	58475
SECTION D'EXPLOITATION - BUDGET PRINCIPAL						
Total (2)	6257471.2	6910204.94	652733.74	6257471.2	6458233.94	200762.74
BUDGETS ANNEXES						
Total (3)			0			0
			0			0
			0			0
			0			0
Reprise de résultat (4)			0			0
Total Général	6257471.2	6910204.94	652733.74	6257471.2	6458233.94	200762.74

COMPTES D'EXPLOITATION

5.3.7. Tableau des indicateurs de personnel

	Réel n - 1	Budget exécutif n	Réel n	Ecart entre (c) et (a)	Ecart entre (c) et (b)
	(a)	(b)	(c)		
Nombre total annuel de points (points indiciaires + primes et indemnités)	588957	470177	620053	31096	149876
Valeur moyenne du point	4.58	4.58	4.58	0	0
Taux de charges sociales	56.17%	55.35%	55.67%	-0.50%	0.32%
(1) Total des dépenses de personnel (621+631+633+64)	4 090 328	4 056 899	4 488 221	397 893	431 322
(2) Recettes atténuatives de personnel	58 721	6 600	112 823	54 102	106 223
(1)-(2) Total net	4 031 607	4 050 299	4 375 398	-343 791	-325 099
Ratio nombre de personnes promues sur nombre de personnes promouvables					
Nombre de personnes promouvables			année N-2	année N-1	année N
Nombre de personnes promues					
Ratio nombre de personnes promues sur nombre de personnes promouvables					

5.3.1. Tableau des effectifs

Catégorie	A (réel) Temps plein Nombre d'agents (1)	B (réel) Temps partiel Nombre d'agents (2)	Nombre d'équivalents temps plein (3)	C (réel) Total Nombre d'agents (4) = (1) + (2)	Nombre d'équivalents temps plein (5) = (1)+(3)	Nombre d'équivalents temps plein au précédent compte administratif (6)	Ecart (7) = (5)-(6)
Direction/Encadrement TOTAL 1	3			3	3.00	3.00	0.00
Administration/Gestion TOTAL 2	1	2	1.50	3	2.50	2.50	0.00
Services généraux TOTAL 3	13	2	1.00	15	14.00	14.00	0.00
Restauration TOTAL 4				0	0.00		0.00
Socio-éducatif TOTAL 5	1	1	0.80	2	1.80	1.80	0.00
Paramédical TOTAL 6	43	12	5.68	55	48.68	48.68	0.00
Médical TOTAL 7		6	1.40	6	1.40	1.23	0.17
Autres fonctions psychologue TOTAL 8		2	0.60	2	0.60	0.60	0.00
TOTAL GENERAL	61	25	10.98	86.00	71.98	71.81	0.17

5.1.1 Charges de la section d'exploitation

	Réel accepté n-1	Budget exécutif n	Virements de crédits et DM	Total (2) + (3)	dont CNR	Dépenses réalisées n	Ecart		retenu par l'autorité de tarification
	(1)	(2)	(3)	(4) = (2) + (3)		(5)	(6) = (5) - (4)	(7) = (5)/(2)	
GROUPE I : DEPENSES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE									
ACHATS									
601 Achats stockés de matières premières et de fournitures				0			0		
602 Achats stockés - autres approvisionnements	279 280,23	236 865,22		236 865,22		298 922,88	62 057,66	26,20%	
603 Variation des stocks				0,00			0		
606 Achats non stockés de matières et fournitures	200 304,59	177 200,00		177 200,00		204 197,09	26 997,09	15,24%	
607 Achats de marchandise				0,00			0		
709 Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement				0,00			0		
713 Variations des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)				0,00			0		
SERVICES EXTERIEURS									
6111 Sous-traitance: prestations à caractère médical	36 004,86	40 990,00		40 990,00		35 764,63	5 225,37	12,75%	
6112 Sous-traitance: prestations à caractère médico-social				0,00			0		
AUTRES SERVICES EXTERIEURS									
6241 Transports de biens				0,00			0		
6242 Transports d'usagers	18 666,72	22 000,00		22 000,00		19 860,21	2 139,79	9,73%	
6247 Transports collectifs du personnel				0,00			0		
6248 Transports divers				0,00			0		
625 Déplacements, missions et réceptions	1 224,63	1 200,00		1 200,00		1 390,32	190,32	15,86%	
626 Frais postaux et frais de télécommunications	10 795,10	7 700,00		7 700,00		6 975,85	724,15	9,40%	
6281 Prestations de blanchissage à l'extérieur	43 531,97	41 000,00		41 000,00		47 914,18	6 914,18	16,36%	
6282 Prestations d'alimentation à l'extérieur	575 187,93	580 581,55		580 581,55		616 758,99	3 617,44	6,23%	
6283 Prestations de nettoyage à l'extérieur	200 531,85	212 500,00		212 500,00		211 331,50	1168,50	0,55%	
6284 Prestations d'informaticque à l'extérieur				0,00			0		
6287 Remboursement de frais				0,00			0		
6288 Autres prestations				0			0		
TOTAL GROUPE I	1 365 527,88	1 320 036,77	0	1 320 036,77	0	1 443 115,65	123 078,88	9,32%	0

5.1.1 Charges de la section d'exploitation

... (suite)

ROUPE II : DEPENSES AFFERENTES AU PERSONNEL

	Réel accepté n-1	Budget exécutoire n	virements de crédits et DM	Total (2) + (3)	dont CNR	Dépenses réalisées n	Ecart Montant	En %	retenu par l'autorité de tarification
	(1)	(2)	(3)	(4) = (2) + (3)		(5)	(6) = (5) - (4)	(7) = (5)/(2)	
621 Personnel extérieur à l'établissement	20 967.44	11 000.00		11 000.00		14 753.90	3753.90	34.13%	
622 Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	34 343.01	17 300.03		17 300.03		39 918.81	22618.78	130.74%	
622 Autres personnels extérieurs kiné, méd, génér	57 003.86	52 000.00		52 000.00		47 479.23			
631 Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)	217 924.00	231 726.90		231 726.90		243 171.00	11444.10	4.94%	
633 Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)				0.00			0		
641 Rémunération du personnel non médical	683 122.49	686 115.00		686 115.00		708 796.61	22681.61	3.31%	
642 Rémunération du personnel médical	1 950 284.36	1 925 297.11		1 925 297.11		2 199 009.71	273712.60	14.22%	
645 Charges de sécurité sociale et de prévoyance	1 180 494.03	1 134 488.10		1 134 488.10		1 249 650.11	1 1162.01	10.15%	
646 Personnes handicapées				0.00			0		
647 Autres charges sociales	43 953.69	47 438.00		47 438.00		48 758.39	1320.39	2.78%	
648 Autres charges de personnel	28 863.26	31 834.00		31 834.00		38 835.03	7001.03	21.99%	
TOTAL GROUPE II	4 216 956.14	4 137 199.14	0	4 137 199.14	0	4 590 372.79	457 694.42	10.95%	0
dont									
Montant des provisionnements pour congés à payer	1813.73					67964.12			

5.1.1 Charges de la section d'exploitation (suite)

GROUPE III : DEPENSES AFFERENTES A LA STRUCTURE									
	Réel accepté n-1	Budget exécuté n	virements de crédits et DM	Total (2) + (3)	dont CNR	Dépenses réalisées n	Ecart		Retenu par l'autorité de tarification
	(1)	(2)	(3)	(4) = (2) + (3)		(5)	(6) = (5) - (4)	(7) = (5)/(2)	
612 Vie sociale				0.00			0		
6133 Locations immobilières				0.00			0		
6135 Locations mobilières	1 209.75	7 800.00		7 800.00		21 279.72	16 479.72	172.82%	
614 Charges locatives et de co-propriété				0.00			0		
6152 Entretien et réparations sur biens immobiliers	20 797.34	21 960.00		21 960.00		24 751.69	2 791.69	127.16%	
6155 Entretien et réparations sur biens mobiliers	34 491.70	20 305.00		20 305.00		55 352.86	35 047.86	172.61%	
6156 Maintenance	63 069.12	73 380.00		73 380.00		79 234.77	5 854.77	7.98%	
616 Primes d'assurances	17 418.10	18 135.00		18 135.00		18 203.72	68.72	0.38%	
617 Etudes et recherches				0.00			0		
618 Divers	4 472.00	5 130.00		5 130.00		5 149.46	19.46	0.38%	
623 Information, publications, relations publiques				0.00			0		
627 Services bancaires et assimilés	804.48	600.00		600.00		429.88	-170.12	-28.35%	
635 Autres impôts taxes et versements assimilés (administration des impôts)	31 329.82	45 150.00		45 150.00		33 949.58	-11 200.42	-24.81%	
637 Autres impôts taxes et versements assimilés (autres organismes)				0.00			0		
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE									
651 Redevances pour concessions, brevets, licences, procédés, droits et valeurs similaires				0.00			0		
654 Pertes sur créances irrécouvrables				0.00			0		
655 Quote-part de résultat sur opérations faites en commun (établissement privés)				0.00			0		
657 Subventions				0.00			0		
6583 Vie sociale	24 109.55	50 781.29		50 781.29		25 875.39	-24 905.9	-49.05%	
658 Charges diverses de gestion courante / boutique/fras de culte/formation	30 625.02	28 000.00		28 000.00		35 857.09	7 857.09	28.05%	
CHARGES FINANCIERES									
66 Charges financières	48 222.11	39 282.00		39 282.00		39 281.24	-9.86	-0.00%	
CHARGES EXCEPTIONNELLES									
671 Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	183 208.75			0.00			0		
672 Charges sur exercices antérieurs				0.00			0		
675 Valeurs comptables des éléments d'actif cédés				0.00			0		
678 Autres charges exceptionnelles				0.00			0		

5.1.1 Charges de la section d'exploitation
(suite et fin)

GROUPES III : DEPENSES APPARENTES A LA STRUCTURE (suite)

	Réel accepté n-1	Budget exécutif n	Virements de crédits et DM	Total (2) + (3)	dont CNR	Depenses réalisées n	Ecart		retenu par l'autorité de tarification
	(1)	(2)	(3)	(4) = (2) + (3)		(5)	(6) = (5) - (4)	(7) = (5)/(2)	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS									
6811 Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	362 780,81	347 325,00		347 325,00		350 953,23	3 628	1%	
6812 Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir				0,00			0		
6815 Dotations aux provisions pour risques et charges d'exploitation	35 936,95			0,00		20 800,00	20 800		
6816 Dotations aux provisions des immobilisations incorporelles et corporelles				0,00			0		
6817 Dotations aux dépréciations des actifs circulants				0,00		17 143,87	17 144		
686 Dotations aux amortissements et provisions : charges financières				0,00			0		
687 Dotations aux amortissements et aux provisions : charges exceptionnelles				0,00			0		
6871 Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations				0,00			0		
6872 Dotations aux provisions réglementées (immobilisations)				0,00			0		
68725 Dotations aux amortissements dérogatoires				0,00			0		
6874 Dotations aux autres provisions réglementées				0,00			0		
68741 Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BPR				0,00			0		
68742 Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations				0,00			0		
68746 Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif				0,00			0		
7E+05 Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif immobilisé				0,00			0		
7E+05 Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif circulant				0,00			0		
68748 Autres	34 356,12			0,00			0		
6876 Dotations aux provisions pour dépréciations exceptionnelles				0,00			0		
6950 Impôt sur les sociétés	4 127,00			0,00		6 067,00	0		
689 Engagements à réaliser sur ressources affectées				0,00			0		
6894 Engagements à réaliser sur subventions attribuées				0,00			0		
6895 Engagements à réaliser sur dons manuels affectés				0,00			0		
6897 Engagements à réaliser sur legs et donations affectés			115 410,00	115 410,00	115 410	115 410,00	0		
TOTAL GROUPE III	396 958,62	657 838,29	142 387,00	800 235,29	142 387	876 746,50	70 414	33,27%	0
TOTAL GENERAL GROUPE I + GROUPE II + GROUPE III	6 429 442,64	6 915 004,20	142 387,00	6 925 471,20	142 387	6 910 204,94	65 188	13,00%	0

5.1.2 Produits de la section d'exploitation

	Réel accepté n-1	Budget exécutif n	Virements de crédits et DM	Total (2) + (3)	Depenses réalisées n	Ecart		retenue par l'autorité de tarification
	(1)	(2)	(3)	(4) = (2) + (3)	(5)	(6) = (5) - (4)	(7) = (5)/(2)	
GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION ET ASSIMILÉS								
731 Produits de la tarification relevant du I de l'article L.312-1 du CASP	2 401 237,28	2 481 066,58		2 481 066,58	2 463 303,87	-17 762,71	-0,72%	
732 quote-part de la dotation globalisée commune prévue à l'article R.314-43-1 du CASP				0,00		0,00		
734 Tarif dépendance	722 690,68	739 176,34		739 176,34	750 692,29	11 515,95	1,56%	
736 Tarif soins (EHPAD)	2 801 486,46	2 822 592,28	142 387,00	2 964 979,28	2 964 979,28	0,00	0,04%	
737 Produits des prestations non prises en compte dans les tarifs journaliers soins								
TOTAL GROUPE I	5 925 414,42	6 042 835,20	142 387,00	6 185 222,20	6 178 975,44	-6 246,76	-0,10%	0

GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION

70 Produits sauf 7082	43 182,41	32 582,00		32 582,00	49 830,47	17 248,47	52,94%	
7082 Participations forfaitaires des usagers				0,00		0,00		
70821 Forfaits journaliers				0,00		0,00		
70822 Participations prévues au quatrième alinéa de l'article L.242-4 du CASP				0,00		0,00		
70823 Participations aux frais de repas et de transport dans les ESAT				0,00		0,00		
70828 Autres participations forfaitaires des usagers				0,00		0,00		
71 Production stockée				0,00		0,00		
72 Production immobilisée				0,00		0,00		
74 Subventions d'exploitation et participations CITS				0,00	26 633,93	26 633,93		
75 Autres produits de gestion courante	45 919,05	28 000,00		28 000,00	62 820,66	34 820,66	124,36%	
603 Variation des stocks (en recettes)				0,00		0,00		
609 Rabais, remises et ristournes obtenus sur achats				0,00		0,00		
609 Rabais, remises et ristournes obtenus sur services extérieurs				0,00		0,00		
629 Rabais, remises et ristournes obtenus sur autres services extérieurs				0,00		0,00		
6419 Remboursements sur rémunérations du personnel non médical	10 222,94	6 600,00		6 600,00	6 020,69	-579,31	-8,78%	
6429 Remboursements sur rémunérations du personnel médical	48 498,31			0,00	70 865,48	70 865,48		
6489 Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité				0,00		0,00		
6611 Intérêts des emprunts et dettes (en recettes)				0,00		0,00		
TOTAL GROUPE II	147 822,71	67 182,00	0	67 182	216 171,23	148 989,25	221,77%	0

5.1.2 Produits de la section d'exploitation

... (suite et fin)

GROUPE III : PRODUITS FINANCIERS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES

76 Produits financiers

(1) 5 687,62 (2) (3) (4) = (2) + (3) 0 (5) 14 351,79 (6) = (5) - (4) 14 351,79 (7) = (5)/(2)

PRODUITS EXCEPTIONNELS

771	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	183 208,75	0,00	0,00				
772	Produits sur exercices antérieurs		0	0,00				
775	Produits de cessions d'éléments d'actif		0	0,00				
777	Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	5 720,85	5 067	5 067	10 244,53	5 177,53	102,18%	
778	Autres produits exceptionnels		0	0		0,00		

AUTRES PRODUITS

78	Reprises sur amortissements et provisions	16 700,00	0	0	35 936,95	35 936,95	0,00	
78725	dont reprises sur amortissements dérogatoires			0		0,00		
78741	dont reprises sur provisions réglementées destinées à la couverture du besoin en fonds de roulement			0		0,00		
78742	dont reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations			0		0,00		
78746	dont reprises sur provisions réglementées: réserves des plus values nettes (établissements privés)			0		0,00		
789	reprises des ressources non utilisées des exercices antérieurs (établissements privés)			0	1 830,00	1 830,00		
79	Transfert de charges			0	724,00	724,00		

TOTAL GROUPE III

211 317,22 5067 0 5067 63 087,27 56 190,27 11,45 0

TOTAL GENERAL (GROUPE I + GROUPE II + GROUPE III)

6284554,35 6115084,2 142387 6257471,2 6458 233,94 198932,74 0,06

6.1. Détermination et affectation du résultat (dans les EHPAD, RESULTAT GLOBAL)

	n° Compte	Compte	proposé	Retenu par l'autorité de tarification
Résultat comptable de l'exercice = classe 6 - classe 7)	soit A	120 ou 129	Excédent	473 301,94
		Déficit		
Reprise des résultats des exercices antérieurs	soit B	11510 ou 110 1151 ou 111 11519 ou 119	32 539,48	
Reprise sur la réserve de compensation des déficits	soit C	10686	181843,22	
Reprise sur les excédents affectés à la compensation des charges d'amortissement	soit D	10687		
Mouvements débiteurs ou créditeurs (- ou +) de l'exercice comptes 116: dépenses non-opposables aux tiers financiers	soit E	1161 : Amortissements comptables excédentaires différés; 1162 : Dépenses pour congés payés 1163 : Autres droits acquis par les salariés non provisionnés en application du 3° de l'article R.314-45 1168 : Autres dépenses non opposables aux tiers financiers	67 964,12	
RESULTAT A AFFECTER soit F = A + (B + C + D + E)		Résultat administratif ou corrigé	-190 955,12	

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)		
	106836	Compensation des déficits d'exploitation		
	10687	Compensation des charges d'amortissement		
Report à nouveau	11510 ou 110	Excédent 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	190 955,12	
Dépenses refusées en application de l'article R.314-52 du CAS (1)	114 ou 118 (2)	Report à nouveau déficitaire (2)	210 621,36	

- (1) dépenses abusives, dépenses relevant des articles R.314-26 du CASF, le cas échéant, le provisionnement des congés à payer
(2) 114 pour les établissements publics, 114 dans les établissements privés dans l'attente de la décision du Juge de la tarification
119 dans les établissements privés après décision du Juge de la tarification ou en cas de non saisine du Juge de la tarification

TABEAU DE RÉPARTITION DES CHARGES

TABLEAU RECAPITULATIF ASSOCIATION

ASSOCIATION LE RESIDENCE DU PARC DU CHATEAU

COMPTE	LIBELLE	TOTAL	EHPAD			ORGANISME DE GESTION
			HEBERGEMENT	DEPENDANCE	SOIN	
CHARGES						
602	ACHATS STOCKES	298 922.88	43 594.40	78 681.16	176 647.32	
606	ACHATS NON STOCKES	204 197.09	202 520.78		1 676.31	
61	SERVICES EXTERIEURS	239 736.85	178 501.78		61 235.07	
62	AUTRES SERVICES EXTERIEURS	1 006 812.87	846 945.80	77 773.73	82 093.34	
63	IMPOTS ET TAXES	277 120.58	97 456.42	41 982.48	137 351.68	330.00
64	CHARGES DE PERSONNEL	4 245 049.85	1 042 447.77	747 132.95	2 455 469.13	
65	AUTRES CHARGES DE GESTION	61 732.48	41 588.63	872.72	19 271.13	
66	CHARGES FINANCIERES	39 281.24	39 281.24			
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	142 387.00		4 871.02	142 387.00	
68	DOTAT° AUX AMORT & PROVIS°	388 897.10	358 032.25		25 993.83	
695	IMPOT SUR LES SOCIETES	6 067.00				6 067.00
TOTAL	CHARGES	6 910 204.94	2 850 369.07	951 314.06	3 102 124.81	6 397.00
PRODUITS						
70	PRODUITS	49 830.47	36 454.32			13 376.15
73	PRODUIT DE LA TARIFICATION	6 178 975.44	2 563 416.65	836 947.20	2 778 611.59	
74	SUBVENTION	28 463.93	27 576.03		887.90	
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION	139 706.83	39 109.04	18 929.29	81 668.50	
76	PRODUITS FINANCIERS	14 351.79				14 351.79
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS	10 244.53	9 335.65		908.88	
78	REPRISES SUR AMORT & PROV°	35 936.95	7 404.08	4 863.71	23 669.16	
79	TRANSFERTS DE CHARGES	724.00	724.00			
TOTAL	PRODUITS	6 458 233.94	2 684 019.77	860 740.20	2 885 746.03	27 727.94
RESULTAT		-451 971.00	-166 349.30	-90 573.86	-216 378.78	21 330.94
AFFECTATION RESULTAT						
RESULTAT COMPTABLE		-451 971.00	-166 349.30	-90 573.86	-216 378.78	21 330.94
PROV CONGE PAYE		67 964.12	7 471.57	11 317.68	49 174.87	
RESULTAT A AFFECTER 2023		-384 006.88	-158 877.73	-79 256.18	-167 203.91	21 330.94