

Accusé de réception - Ministère de l'Intérieur

073-267310092-20230425-ERRD22_EHPADFRO-BF

Accusé certifié exécutoire

Département de l'Isère - 38000 Grenoble
Arrêté n° 2023-023

**CENTRE INTERCOMMUNAL D'ACTION SOCIALE
ARLYSERE**

(2, Avenue des Chasseurs Alpains 73200 ALBERTVILLE)

**BUDGET
ANNEXE**

EHPAD FRONTENEX

N° SIRET : 26731009200197

ERRD 2022

NOMENCLATURE : M22

**Trésorerie Principale
d'Albertville**

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 soumis à l'obligation d'une présentation équilibrée - O/N
EHPAD FRONTENEX	9, rue de chemin vieux - 73460 FRONTENEX	730008018	EHPAD	01/01/2019	69	69	365	Oui	Non

Convention collective majoritaire de travail :

Sommaire

Documents	Identification de l'onglet	Pagination
<u>Comptes de résultat</u> ESSMS 1 ESSMS 2 ESSMS ...	CRP CRA_1 CRA_...	Page à Page à Page à
<u>Synthèse des comptes de résultat</u>	Synthèse CR	Page
<u>ERRD synthétique</u>	ERRD synthétique	Page
<u>CAF détaillée</u>	Tableau CAF	Page
<u>Tableau de financement</u>	Tabl. de financement	Page
<u>Détermination du fonds de roulement au 31 décembre de l'année N</u>	Bilan financier	Page à
<u>Ratios financiers</u>	Ratios financiers	Page
<u>Tableau de répartition des charges communes</u>	Tableau Rcc	Page
<u>Provisions, dépréciations, subventions</u>	Provis°, dépréciat°, subvent	Page
<u>Emprunts</u>	Emprunts ESSMS privés/ESSMS publics Dettes fin.	Page à
<u>Détermination et affectation des résultats</u>	Affectation_Résultats_Prive_I/II ou Affectation_Résultats_Public_I/II	Page
<u>Suivi de l'affectation des résultats sur le périmètre de l'ERRD</u>	Suivi_Affect_Result_Prive_I/II ou Suivi_Affect_Result_Public	Page

Raison sociale : EHPAD FRONTENEX

FINISS ET : 730008018

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

Présentation des charges :

ACHATS

	Budget Exercice 2022			Réalisé Exercice 2022			
	Réalisations Exercice 2021	Budget Initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)
	(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)/(4) / (4)
Achats stockés et variation des stocks	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 %
Achats non stockés de matières et fournitures	363 691,38 €	399 800,00 €	-17 900,00 €	381 900,00 €	367 526,76 €	-14 373,24 €	-3,8%
Achats de marchandises	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
Variation des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%

SERVICES EXTERIEURS

6111	2 894,94 €	5 000,00 €	3 000,00 €	8 000,00 €	6 331,01 €	-1 668,99 €	-20,9%
6112	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
6118	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%

AUTRES SERVICES EXTERIEURS

624	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
6242	29,50 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
625	3 658,63 €	5 600,00 €	-1 500,00 €	4 100,00 €	2 542,45 €	-1 557,55 €	-38,0%
626	12 804,10 €	18 200,00 €	0,00 €	18 200,00 €	17 987,17 €	-212,83 €	-1,2%
6281	94 321,48 €	161 600,00 €	-62 500,00 €	99 100,00 €	124 087,71 €	24 987,71 €	25,2%
6282	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
6283	4 812,00 €	2 700,00 €	2 350,00 €	5 050,00 €	4 212,00 €	-838,00 €	-16,6%
6284	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
6287/	26 017,91 €	33 000,00 €	-3 590,00 €	29 410,00 €	9 886,63 €	-19 523,37 €	-66,4%
6288							
TOTAL GROUPE I	508 429,94 €	625 900,00 €	-80 140,00 €	545 760,00 €	532 573,73 €	-13 186,27 €	-2,4%

GROUPE II - CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL

	Budget Exercice 2022			Réalisé Exercice 2022			
	Réalisations Exercice 2021	Budget Initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)
	(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)/(4) / (4)
621	65 642,34 €	25 800,00 €	-4 800,00 €	21 000,00 €	22 759,93 €	1 759,93 €	8,4%
622	1 677,58 €	3 000,00 €	0,00 €	3 000,00 €	0,00 €	-3 000,00 €	-100,0%
631	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
633	38 776,91 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	40 400,84 €	40 400,84 €	0,0%
641	2 139 264,19 €	2 935 300,00 €	186 777,00 €	3 122 077,00 €	2 246 649,60 €	-875 427,40 €	-28,0%
642	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
643	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
644	811 233,49 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	794 913,10 €	-16 320,39 €	-2,0%
645	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
646	6 465,29 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	23 566,69 €	17 101,40 €	264,0%
647	22 489,33 €	0,00 €	12 400,00 €	12 400,00 €	21 308,83 €	-8 908,83 €	-71,8%
648							
TOTAL GROUPE II	3 085 549,13 €	2 964 100,00 €	194 377,00 €	3 158 477,00 €	3 149 598,99 €	-8 878,01 €	-0,3%

GROUPE III : CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE

	Budget Exercice 2022				Réalisé Exercice 2022			
	Réalisations Exercice 2021	Budget Initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecarts réalisations / prévisions (€)	Ecarts réalisations / prévisions (%)
	(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)	
612	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
613	367 752,96 €	370 906,00 €	0,00 €	11 800,00 €	382 706,00 €	369 403,17 €	-13 302,83 €	-3,5%
614	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
615	94 393,22 €	86 500,00 €	0,00 €	4 325,00 €	90 825,00 €	97 619,28 €	6 794,28 €	7,5%
616	64 168,56 €	68 400,00 €	0,00 €	3 540,00 €	71 940,00 €	68 376,92 €	-3 563,08 €	-5,0%
617	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
618	3 176,04 €	3 350,00 €	0,00 €	12 130,00 €	15 480,00 €	11 361,51 €	-4 118,49 €	-26,6%
623	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	300,00 €	300,00 €	0,0%
627	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
635	17 381,83 €	12 200,00 €	0,00 €	5 180,00 €	17 380,00 €	7 585,96 €	-9 794,04 €	-56,4%
637	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE								
651	1 919,21 €	700,00 €	0,00 €	35,00 €	735,00 €	768,90 €	33,90 €	4,6%
653	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
654	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
655	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
657	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
658	1,48 €	10,00 €	0,00 €	0,00 €	10,00 €	0,97 €	-9,03 €	-90,3%
CHARGES FINANCIERES								
66	6 117,74 €	5 933,00 €	0,00 €	300,00 €	6 233,00 €	5 891,61 €	-341,39 €	-5,5%
CHARGES EXCEPTIONNELLES								
671	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1 562,68 €	1 562,68 €	0,0%
673	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	6 085,03 €	6 085,03 €	0,0%
675	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
678	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS								
6811	51 527,02 €	50 988,00 €	0,00 €	1 100,92 €	52 088,92 €	51 383,93 €	-704,99 €	-1,4%
6812	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
6815	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
6816	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
6817	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
686	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
6871	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
68725	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
68741	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
68742	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
68746	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
68748	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
6876	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
689	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
68921	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
68922	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
6895	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
TOTAL GROUPE III								
	606 438,06 €	598 987,00 €	0,00 €	38 410,92 €	637 397,92 €	620 339,96 €	-17 057,96 €	-2,7%
TOTAL DES CHARGES								
	4 200 417,13 €	4 188 987,00 €	0,00 €	152 647,92 €	4 341 634,92 €	4 302 512,68 €	-39 122,24 €	-0,9%
EXCEDENT REALISE								
	0,00 €	0,00 €	0,00 €	70 069,64 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PRINCIPAL/ANNEXE								
	4 200 417,13 €	4 188 987,00 €	0,00 €	222 717,56 €	4 341 634,92 €	4 302 512,68 €	-39 122,24 €	-0,9%

Présentation des produits :

GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION

	Budget Exercice 2022					Réalisé Exercice 2022		
	Réalisations Exercice 2021	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	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
731224/								
7312132	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
732	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
733	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
733222	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
734	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
7351	1 303 708,68 €	1 171 359,00 €	0,00 €	129 620,20 €	1 300 979,20 €	1 424 986,39 €	124 007,19 €	9,5%
7352	526 543,01 €	261 210,00 €	0,00 €	83 897,36 €	345 107,36 €	560 903,22 €	235 795,86 €	68,3%
7353	1 567 343,81 €	2 007 661,00 €	0,00 €	0,00 €	2 007 661,00 €	1 739 650,02 €	-268 010,98 €	-13,3%
7358	35 740,88 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	27 666,39 €	-27 666,39 €	0,00%
738	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
TOTAL GROUPE I	3 433 336,38 €	3 440 230,00 €	0,00 €	213 517,56 €	3 653 747,56 €	3 773 206,02 €	119 458,46 €	3,3%

GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION

	Budget Exercice 2022					Réalisé Exercice 2022		
	Réalisations Exercice 2021	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	187 422,84 €	189 600,00 €	0,00 €	0,00 €	189 600,00 €	196 957,03 €	7 357,03 €	3,9%
70821	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
70822	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
70823	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
71	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
72	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
74	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
75	0,00 €	0,00 €	0,00 €	4 200,00 €	4 200,00 €	5 300,00 €	1 100,00 €	26,2%
603	1,14 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1,71 €	0,67 €	0,00%
609	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
619	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
629	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
64-19	45 136,31 €	45 000,00 €	0,00 €	0,00 €	45 000,00 €	63 523,95 €	18 523,95 €	41,2%
6429	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
6439	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
6459/	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
69/79	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
6489	0,00 €	0,00 €	0,00 €	5 000,00 €	5 000,00 €	5 000,00 €	0,00 €	0,00%
6611	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
TOTAL GROUPE II	232 560,29 €	234 600,00 €	0,00 €	9 200,00 €	243 800,00 €	270 782,69 €	26 982,69 €	11,1%

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

	Budget Exercice 2022			Réalisé Exercice 2022			
	Réalisations Exercice 2021	Budget Initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Écart réalisations / prévisions (%)
	(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4) / (4)	
76 Produits financiers	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
PRODUITS EXCEPTIONNELS							
771 Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	5,13 €	0,0%
773 Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	234,65 €	0,0%
775 Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
777 Quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice	7 650,00 €	7 650,00 €	0,00 €	0,00 €	7 650,00 €	7 650,00 €	0,0%
778 Autres produits exceptionnels (autres que c/7781)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
7781 Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
AUTRES PRODUITS							
7811 Reprises sur amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
7815 Reprises sur provisions d'exploitation	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
7816 Reprises sur dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
7817 Reprises sur dépréciations des actifs circulants	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
786 Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits financiers)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
78725 Reprises sur amortissements dérogatoires	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
78741 Reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
78742 Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
78746 Reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
78748 Reprises sur provisions réglementées	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
7876 Reprises sur dépréciations exceptionnelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
789 Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (sauf c/7892 et c/7895) (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
78921 Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
78922 Utilisation des fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
7895 Utilisations des fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
79 Transferts de charges	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
TOTAL GROUPE III	10 650,00 €	7 650,00 €	0,00 €	0,00 €	7 650,00 €	7 889,78 €	3,1%
TOTAL DES PRODUITS	3 676 546,67 €	3 682 480,00 €	0,00 €	222 717,56 €	3 905 197,56 €	4 051 878,49 €	3,8%
DEFICIT REALISE	523 870,46 €	506 507,00 €	0,00 €	0,00 €	436 437,36 €	250 634,19 €	-42,6%
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PRINCIPAL/ANNEXE	4 200 417,13 €	4 188 987,00 €	0,00 €	222 717,56 €	4 341 634,92 €	4 302 512,68 €	-0,9%
Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (déficits)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (excédents)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%

Ratios	Budget Exercice 2022			Réalisé Exercice 2022			
	Réalisations Exercice 2021	Budget Initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires	Réalisations	Écart réalisations /
Marge brute d'exploitation	-476 875,70 €				-385 765,44 €	-193 600,72 €	
Produits courants d'exploitation (comptes 70 à 75 - c/709 et c/713)	3 620 760,36 €				3 847 547,96 €	3 975 464,76 €	
Taux de marge brute	-13,17%				-10,03%	-4,87%	
Résultat net	-523 870,46 €				-436 437,36 €	-250 634,19 €	
Produits comptes classe 7 - c/709 et c/713	3 631 410,36 €				3 855 197,56 €	3 983 354,54 €	
Taux de résultat	-14,43%				-11,32%	-6,29%	

Synthèse des comptes de résultat

FINISS ET	730008018
Raison sociale	EHPAD FRONTENEX

COMPTE DE RESULTAT PRINCIPAL NON SOUMIS A EQUILIBRE STRICT (REALISATIONS EXERCICE 2022)

	CHARGES		PRODUITS		
	PREVUES	REALISEES	PREVUS	REALISES	
Groupes I : charges afférentes à l'exploitation courante	545 760,00 €	532 573,73 €	3 653 747,56 €	3 773 206,02 €	Groupes I : produits de la tarification
Groupes II : charges afférentes au personnel	3 158 477,00 €	3 149 598,99 €	243 800,00 €	270 782,69 €	Groupes II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupes III : charges afférentes à la structure	637 397,92 €	620 339,96 €	7 650,00 €	7 889,78 €	Groupes III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non
TOTAL DES CHARGES	4 341 634,92 €	4 302 512,68 €	3 905 197,56 €	4 051 878,49 €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE EXCEDENTAIRE	- €	- €	436 437,36 €	250 634,19 €	RESULTAT COMPTABLE DEFICITAIRE
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT	4 341 634,92 €	4 302 512,68 €	4 341 634,92 €	4 302 512,68 €	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT

FINISS ET	
Raison sociale	

COMPTE DE RESULTAT ANNEXE - ESMS NON SOUMIS A EQUILIBRE STRICT (REALISATIONS EXERCICE 2022)

	CHARGES		PRODUITS		
	PREVUES	REALISEES	PREVUS	REALISES	
Groupes I : charges afférentes à l'exploitation courante	- €	- €	- €	- €	Groupes I : produits de la tarification
Groupes II : charges afférentes au personnel	- €	- €	- €	- €	Groupes II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupes III : charges afférentes à la structure	- €	- €	- €	- €	Groupes III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non
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 2022)

	CHARGES		PRODUITS		
	PREVUES	REALISEES	PREVUS	REALISES	
Groupes I : charges afférentes à l'exploitation courante	- €	- €	- €	- €	Groupes I : produits de la tarification
Groupes II : charges afférentes au personnel	- €	- €	- €	- €	Groupes II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupes III : charges afférentes à la structure	- €	- €	- €	- €	Groupes III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non
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 2022

	CHARGES		PRODUITS	
	PREVUES	REALISEES	PREVIUS	REALISES
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	545 760,00 €	532 573,73 €	3 653 747,56 €	3 773 206,02 €
Groupe II : charges afférentes au personnel	3 156 477,00 €	3 149 596,99 €	243 800,00 €	270 782,69 €
Groupe III : charges afférentes à la structure	637 397,92 €	620 339,96 €	7 650,00 €	7 889,78 €
TOTAL DES CHARGES	4 341 634,92 €	4 302 512,68 €	3 905 197,56 €	4 051 878,49 €
RESULTAT COMPTABLE EXCEDENTAIRE	- €	- €	436 437,36 €	250 634,19 €
TOTAL EQUILIBRE DES COMPTES DE RESULTAT	4 341 634,92 €	4 302 512,68 €	4 341 634,92 €	4 302 512,68 €

TABLEAU DE PASSAGE DU RESULTAT A LA CAF - EXERCICE 2022

	PREVU	REALISE	PREVU	REALISE
RESULTAT COMPTABLE (EXCEDENT) (1)	- €	- €	436 437,36 €	250 634,19 €
Valeurs comptabilisées des éléments d'actif cédés	- €	- €	- €	- €
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	52 088,92 €	51 383,93 €	7 650,00 €	7 650,00 €
Reports en fonds dédiés (ESSMS privés)	- €	- €	- €	- €
SOUS-TOTAL 1	52 088,92 €	51 383,93 €	444 087,36 €	258 284,19 €
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2-0)	- €	- €	391 998,44 €	206 900,26 €
Taux de CAF en pourcentage des produits	0,00%	0,00%	10,04%	5,11%
RESULTAT COMPTABLE (DEFICIT) (1)	- €	- €	- €	- €
Produits des cessions d'éléments d'actif	- €	- €	- €	- €
Quotes-parts des subventions et fonds associatifs virées au résultat	- €	- €	- €	- €
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	- €	- €	- €	- €
Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (ESSMS privés)	- €	- €	- €	- €
SOUS-TOTAL 2	- €	- €	- €	- €
INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2-0)	- €	- €	- €	- €
Taux d'IAF en pourcentage des produits	- €	- €	- €	- €

TABLEAU DE FINANCEMENT (TF) - EXERCICE 2022

	PREVU	REALISE	PREVU	REALISE
INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT	391 998,44 €	206 900,26 €	- €	- €
Remboursement des dettes financières	36 394,00 €	31 293,75 €	25 500,00 €	34 000,00 €
Immobilisations (2)	89 775,80 €	78 029,46 €	337 340,00 €	205 128,20 €
Autres emplois	- €	- €	- €	- €
TOTAL DES EMPLOIS	518 168,24 €	316 223,47 €	362 840,00 €	239 128,20 €
APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	- €	- €	155 328,24 €	77 095,27 €
TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	518 168,24 €	316 223,47 €	518 168,24 €	316 223,47 €

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE SUR LES COMPTES DE LIAISON STABLES DE TRESORERIE - EXERCICE 2022 (3)

	PREVUS	REALISES	PREVIUS	REALISES
Compte de liaison stable de trésorerie (en emploi)	- €	- €	- €	- €
Compte de liaison stable de trésorerie (en ressources)	- €	- €	- €	- €

FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL (FRNG) - EXERCICE 2022

	PREVU	REALISE
FRNG au 1er janvier 2022	-	-
Variation du fonds de roulement : Apport ou (Prélèvement) calculé à partir du TF, corrigé, pour les ESSMS privés, des mouvements de l'exercice sur les comptes de liaison stables de trésorerie	155 328,24 €	77 095,27 €
FRNG au 31 décembre 2022	155 328,24 €	77 095,27 €

Cadre ERRD synthétique (suite)

BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (BFR) - EXERCICE 2022

	PREVU	REALISE
BFR au 1er janvier 2022	-	-
Augmentation du besoin en fonds de roulement de la période	417 594,96 €	417 594,96 €
Diminution du besoin en fonds de roulement de la période	-	420 697,72 €
BFR (ou EFE signe "-") au 31 décembre 2022	417 594,96 €	501 674,15 €

TRESORERIE - EXERCICE 2022

	PREVU	REALISE
Trésorerie au 1er janvier 2022	-	-
Variation de trésorerie de la période	155 328,24 €	3 881,16 €
Trésorerie au 31 décembre 2022	155 328,24 €	1 045,41 €

Contrôle de la variation de trésorerie entre ERRD synthétique et bilan financier

Ecart de :	0,00 €
------------	--------

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

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

(3) ESSMS privés uniquement

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)		- 436 437,36 €	250 634,19 €	185 803,17 €	-42,57%
+ Flux internes (charges)		52 088,92 €	51 383,93 €	704,99 €	-1,35%
+ Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	c/675	- €	- €	- €	0,00%
+ Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	c/6811	52 088,92 €	51 383,93 €	704,99 €	-1,35%
+ Dotations aux provisions pour renouvellement des immobilisations et dotations aux amortissements dérogatoires	c/68742, c/68725	- €	- €	- €	0,00%
+ Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI	c/6812, c/6816, c/6871, c/68746, c/68748	- €	- €	- €	0,00%
+ Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	c/68921	- €	- €	- €	0,00%
+ Dotations aux provisions d'exploitation	c/6815	- €	- €	- €	0,00%
+ Dotations aux provisions de couverture du BFR	c/68741	- €	- €	- €	0,00%
+ Dotations aux dépréciations des actifs circulants: créances, stocks et en-cours	c/6817	- €	- €	- €	0,00%
+ Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	c/686, c/6876	- €	- €	- €	0,00%
+ Reports en fonds dédiés (ESSMS privés) sauf c/68921	c/689 (hors c/68921)	- €	- €	- €	0,00%
- Flux internes (produits)		7 650,00 €	7 650,00 €	- €	0,00%
- Produits des cessions d'éléments d'actif	c/775	- €	- €	- €	0,00%
- Quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice	c/777	7 650,00 €	7 650,00 €	- €	0,00%
- Reprises sur provisions pour renouvellement des immobilisations et reprises sur amortissements dérogatoires	c/78742, c/78725	- €	- €	- €	0,00%
- Autres reprises sur amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI	c/7811, c/7816, c/78746, c/78748	- €	- €	- €	0,00%
- Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat (ESSMS privés)	c/7781	- €	- €	- €	0,00%
- Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	c/78921	- €	- €	- €	0,00%
- Reprises sur provisions d'exploitation	c/7815	- €	- €	- €	0,00%
- Reprises sur provisions de couverture du BFR	c/78741	- €	- €	- €	0,00%
- Reprises sur dépréciations des actifs circulants: créances, stocks et en-cours	c/7817	- €	- €	- €	0,00%
- Autres reprises sur dépréciations et provisions	c/786, c/7876	- €	- €	- €	0,00%
- Utilisations de fonds reportés et de fonds dédiés (ESSMS privés) sauf c/78921	c/788 (hors c/78921)	- €	- €	- €	0,00%
CAPACITE OU INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (CAF ou IAF)		- 391 998,44 €	206 900,26 €	185 098,18 €	-47,22%
Dont montant affectant le FRI		44 438,92 €	43 733,93 €	704,99 €	-1,59%
Dont montant affectant le FRE		- 436 437,36 €	250 634,19 €	185 803,17 €	-42,57%

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

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

	2021	2022	FINANCEMENTS	2021	2022
BIENS			FINANCEMENTS		
Biens stables			Financements stables		
Immobilisations incorporelles brutes	5 278,59 €	5 278,59 €	Apports, dotations, réserves et fonds propres	93 008,57 €	298 136,77 €
Immobilisations corporelles brutes	865 223,57 €	943 253,03 €	Excédents affectés à l'investissement	271 038,84 €	271 038,84 €
- Terrains	322,46 €	322,46 €	Subventions d'investissement	61 200,00 €	53 550,00 €
- Agencements de terrain	2 800,53 €	2 800,53 €	Réserve de compensation des charges d'amortissement		
- Constructions	80 276,31 €	80 276,31 €	Provisions pour renouvellement des immobilisations		
- Installations techniques, matériel et outillage	233 728,95 €	266 677,85 €	Fonds dédiés à l'investissement (2)		
- Autres immobilisations corporelles	548 095,32 €	593 235,88 €	Provisions réglementées des plus-values nettes d'acif		
Immobilisations corporelles et incorporelles en cours			Emprunts et dettes assimilées (à plus d'un an à l'origine)	403 881,99 €	381 088,24 €
Immobilisations en cours - Part investissement PPP (1)			Dépôts et cautionnements reçus	35 700,00 €	61 200,00 €
			- Agencements de terrain	500 059,37 €	551 443,30 €
			- Constructions	59,00 €	198,00 €
			- Installations techniques, matériel et outillage	78 526,88 €	78 660,89 €
			- Autres immobilisations corporelles	199 410,42 €	201 859,46 €
Amortissements financiers			Autres (6)	222 063,07 €	270 724,98 €
Amortissements comptables excédentaires différés (2)			Compte de liaison investissement (2) (7)	5 278,59 €	5 278,59 €
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Autres					
Compte de liaison investissement (2)					
Total II	870 502,16 €	948 531,62 €	Total I	56 286,16 €	56 286,16 €
Fonds de roulement d'investissement négatif (I-II)	0,00 €	0,00 €	Fonds de roulement d'investissement positif (I-II)	1 426 453,52 €	1 678 021,90 €
Actifs stables d'exploitation			Financements stables d'exploitation		
Report à nouveau déficitaire (3)			Réserves et provisions affectées à la couverture du BFR		
Résultat déficitaire (3)	454 602,43 €	978 472,89 €	Réserves de compensation des déficits		
Créances glissantes	523 870,46 €	250 634,19 €	Résultat excédentaire (3)		
Droits acquis par les salariés, non provisionnés (2)			Report à nouveau excédentaire en attente d'affectation (3)		
			Provisions pour risques et charges		
			Fonds dédiés à l'exploitation (2)		
			Dépréciation des stocks, créances et éléments financiers		
			Autres		
			Compte de liaison trésorerie (stable) (2)		
Compte de liaison trésorerie (stable) (2)					
Total IV	978 472,89 €	1 229 107,08 €	Total III	0,00 €	0,00 €
Fonds de roulement d'exploitation négatif (III-IV)	978 472,89 €	1 229 107,08 €	Fonds de roulement d'exploitation positif (III-IV)	0,00 €	0,00 €
Fonds de roulement net global négatif	422 521,53 €	489 616,80 €	Fonds de roulement net global positif	0,00 €	0,00 €
Valeurs d'exploitation			Dettes d'exploitation		
Stocks et en-cours			Avances reçues		
Avances et acomptes versés			Fournisseurs	522 305,26 €	108 827,52 €
Créances sur organismes payeurs, usagers et clients	257 975,72 €	452 479,41 €	Dettes sociales et fiscales		
Créances diverses d'exploitation	187 283,71 €		Dettes diverses d'exploitation	65 800,98 €	17 744,01 €
Créances irrécouvrables admises en non valeur (4)			Produits constatés d'avance		
Charges constatées d'avance			Ressources à reverser à l'aide sociale	3 549,04 €	6 279,04 €
Dépenses pour congés payés			Fonds déposés par les résidents		
Autres	4 372,32 €	1 719,62 €	Autres	229 699,98 €	49 248,70 €
			Compte de liaison d'exploitation (2)		
Compte de liaison d'exploitation (2)					
Total VI	449 631,75 €	454 199,03 €	Total V	45 871,45 €	770 671,15 €
Besoin en fonds de roulement (VI-V)	0,00 €	0,00 €	Excédent de financement d'exploitation (VI-V)	867 226,71 €	952 770,42 €
Liquidités			Financements à court terme	417 594,96 €	499 571,39 €
Valeurs mobilières de placement			Fournisseurs d'immobilisations		
Disponibilités			Fonds des meilleurs protégés		
Autres			Concours bancaires courants		
			Ligne de trésorerie		
			Intérêts courus non échus		
			Autres (dont emprunts à un an au plus)	1 086,57 €	1 045,41 €
			Compte de liaison trésorerie (2)		
Compte de liaison trésorerie (2)					
Total VIII	0,00 €	0,00 €	Total VII	4 926,57 €	1 045,41 €
Trésorerie positive (VIII-VII)	0,00 €	0,00 €	Trésorerie négative (VIII-VII)	4 926,57 €	1 045,41 €
TOTAL DES BIENS (II+VI+VIII)	2 298 606,80 €	2 631 837,73 €	TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)	2 298 606,80 €	2 631 837,73 €

(1) : PPP = partenariat public privé

(2) : ESSMS privés seulement

(3) : Sous contrôle de tiers financeurs

(4) : ESSMS publics seulement

(5) : Montant précédé du signe "-"

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

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

N-1	N
Ok	Ok

Contrôle entre TOTAL BIENS et TOTAL FINANCEMENTS

Ratios d'analyse financière

Données complémentaires au tableau "FDR" nécessaires au calcul des ratios	2021	2022
Montant cumulé des emprunts en fin d'année (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169) (1)	403 881,99 €	381 088,24 €
Montant cumulé des financements stables du FRI en fin d'année (hors amortissements)	921 115,56 €	1 121 300,01 €
Marge brute d'exploitation (comptes 70 à 75 - comptes 60 à 65)	-476 875,70 €	-193 600,72 €
Capacité d'autofinancement (ou insuffisance d'autofinancement)	-479 993,44 €	-206 900,26 €
Total des charges	4 155 280,82 €	4 233 988,73 €
Dont achats stockés et variation des stocks	0,00 €	0,00 €
Dont charges des comptes 60 à 62	1 105 240,64 €	1 102 394,54 €
Dont charges des comptes 63 et 645 à 647	873 857,52 €	861 466,59 €
Dont charges non décaissables (2)	51 527,02 €	57 468,96 €
Produits de la tarification	3 433 336,38 €	3 773 206,02 €
Produits du compte 70	187 422,84 €	196 957,03 €
Produits courants d'exploitation (comptes 70 à 75 - c/ 709 et c/713)	3 620 760,36 €	3 975 464,76 €
Produits d'exploitation (total classe 7 sauf c/76, c/77, c/786 et c/787 - c/709 et c/713)	3 620 760,36 €	3 975 464,76 €
Produits classe 7 (sauf c/775, c/777, c/7781 et c/78) - c/709 et c/713	3 623 760,36 €	3 975 704,54 €
Solde débiteur comptes 41	257 975,72 €	446 200,37 €

(1) : Montant et calcul des ratios afférents à affiner si nécessaire dans le rapport financier.

(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 2021	Valeur de l'indicateur pour 2022
1. Endettement à moyen et long terme			
1.1. Indépendance financière (<50%)	$\frac{\text{Emprunts (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169)} \times 100}{\text{Financements stables du FRI (hors amortissements cumulés)}}$	43,85%	33,99%
1.2. Apurement de la dette (>2)	$\frac{\text{Immobilisations nettes amortissables}}{\text{Dettes financières à moyen et long terme}}$	0,90	1,03
1.3. Durée apparente de la dette	$\frac{\text{Emprunts (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169)}}{\text{CAF}}$	-0,84	-1,84
2. Patrimoine immobilier			
2.1. Vétusté des immobilisations (1)			
<i>Construction</i>	$\frac{\text{Solde créditeur des comptes 28}}{\text{Solde débiteur des comptes 21 correspondants}}$	0,98	0,98
<i>Installations techniques, matériel et outillage</i>		0,85	0,76
<i>Autres immobilisations corporelles</i>		0,41	0,46
3. Equilibres du bilan			
3.1.a. Fonds de roulement en jours d'exploitation			
<i>Fonds de roulement d'investissement (FRI)</i>	$\frac{\text{FRI ou FRE ou FRNG} \times 365 \text{ j.}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$	49,45	63,75
<i>Fonds de roulement d'exploitation (FRE)</i>		-87,03	-107,42
<i>Fonds de roulement net global (FRNG)</i>		-37,58	-43,66
3.1.b. Besoin en fonds de roulement en jours d'exploitation	$\frac{\text{BFR} \times 365 \text{ j.}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$	-37,14	-43,57
3.1.c. Trésorerie en jours d'exploitation	$\frac{\text{Trésorerie} \times 365 \text{ j.}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$	-0,44	-0,09
3.2. Réserve de couverture du BFR en jours d'exploitation	$\frac{\text{Solde des comptes 141 et 10685} \times 365 \text{ j.}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$	0,00	0,00
4. Rotation des postes d'exploitation en jours			
4.1. Stocks (10-20 j.)	$\frac{[\text{Stocks (solde débiteur classe 3)}] \times 365 \text{ j.}}{\text{Total des consommations (comptes 601 à 603)}}$	0,00	0,00
4.2. Créances (< 30 j.)	$\frac{(\text{Solde débiteur comptes 41}) \times 365 \text{ j.}}{\text{Total des produits (comptes 70 et 73)}}$	26,01	41,02
4.3. Dettes fournisseurs (< 45 j.)	$\frac{(\text{Solde créditeur comptes 401}) \times 365 \text{ j.}}{\text{Total des charges (comptes 60 à 62) (2)}}$	172,49	36,03
4.4. Dettes sociales et dettes fiscales	$\frac{(\text{Solde créditeur comptes 43 et 44}) \times 365 \text{ j.}}{\text{Total des charges (comptes 63 et 645 à 647)}}$	0,00	0,00
5. Autres			
5.1 Taux de CAF (5 à 10%)	$\frac{\text{CAF} \times 100}{\text{Total classe 7 (sauf c/775, c/777, c/7781 et c/78) - c/709 et c/713}}$	-13,25%	-5,20%
5.2 Taux de réserve de compensation des déficits	$\frac{\text{Réserve de compensation des déficits (c/10686 ou c/106856)} \times 100}{\text{Total classe 7 (sauf c/76, c/77, c/786 et c/787) - c/709 et c/713}}$	0,00%	0,00%
5.3 Taux de marge brute	$\frac{(\text{Comptes 70 à 75 - comptes 60 à 65}) \times 100}{\text{Comptes 70 à 75 - c/ 709 et c/713}}$	-13,17%	-4,87%

(1) Hors comptes 23

(2) Hors comptes 709 et 713 inscrits dans les charges du groupe I

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 (1)		Dotations de l'exercice (2)		Reprises de l'exercice (3)		Montant à la fin de l'exercice (4)=(1)+(2)-(3)		
+ Provisions réglementées (comptes 14)				0,00 €		0,00 €		0,00 €		0,00 €	
										0,00 €	
+ Provisions pour risques et charges (comptes 15)				0,00 €		0,00 €		0,00 €		0,00 €	
										0,00 €	
Dépréciations (comptes 29, 39, 49 59)											
+ Dépréciation des immobilisations				0,00 €		0,00 €		0,00 €		0,00 €	
										0,00 €	
+ Dépréciation des stocks et en-cours				0,00 €		0,00 €		0,00 €		0,00 €	
										0,00 €	
+ Dépréciation des comptes de tiers				0,00 €		0,00 €		0,00 €		0,00 €	
										0,00 €	
+ Dépréciation des comptes financiers				0,00 €		0,00 €		0,00 €		0,00 €	
										0,00 €	
+ Fonds dédiés				0,00 €		0,00 €		0,00 €		0,00 €	
										0,00 €	

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

Compte de résultat concerné	Organisme attributaire	Compte d'imputation	Montants initiaux (1)		Reprises déjà effectuées (au 31 déc. 2021) (2)		Solde des subventions au 1 ^{er} janv. 2022 (1)-(2) = (3)		Montant perçus au cours de l'exercice 2022 (4)		Reprises effectuées au titre de l'exercice 2022 (5)		Solde des subventions au 31 déc. 2022 (3)+(4)-(5)	
+ Comptes 13	730008018	Département de la Sa	1312	76 500,00 €	15 300,00 €	61 200,00 €	0,00 €	61 200,00 €	0,00 €	7 650,00 €	0,00 €	53 550,00 €		
				76 500,00 €	15 300,00 €	61 200,00 €	0,00 €	61 200,00 €	0,00 €	7 650,00 €	0,00 €	53 550,00 €		

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 2021		Remboursement du capital de l'exercice 2022	Remboursement anticipé (oui / non)	Montant des intérêts de l'exercice 2022	Dette en fin d'exercice 2022	
									Capital	Intérêts				Capital	Intérêts
TOTAL															
									0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €	0,00 €

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

(2): 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)

(3): 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 2021 (1)	Exercice 2022		Dette en fin d'exercice 2022 (4)
		Nouveaux emprunts (2)	Remboursements en capital (3)	
C/163 Emprunts obligataires	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
C/164 Emprunts auprès des établissements de crédit C/ 1641 Emprunts en euros	403 881,99 € 403 881,99 €	0,00 € 0,00 €	22 793,75 € 22 793,75 €	381 088,24 € 381 088,24 €
C/ 1643 Emprunts en devises	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
C/ 1644 Emprunts assortis d'une option de tirage sur ligne de trésorerie	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
C/167 Emprunts et dettes assortis de conditions particulières C/ 1675 Dettes Partenariats public-privé	0,00 € 0,00 €	0,00 € 0,00 €	0,00 € 0,00 €	0,00 € 0,00 €
C/ 1678 Autres emprunts et dettes assortis de conditions particulières	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
C/168 Autres emprunts et dettes assimilées (sauf ICNE*) C/1681 Autres emprunts	0,00 € 0,00 €	0,00 € 0,00 €	0,00 € 0,00 €	0,00 € 0,00 €
C/1687 Autres dettes	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL	403 881,99 €	0,00 €	22 793,75 €	381 088,24 €

* ICNE : intérêts courus non échus

(1): Balance de sortie N-1

(2): Masses déductibles de N

(3): Masses créditrices de N

(4): Balance de sortie N

Récapitulatif par prêteur

	Encours au 31/12/2022
CD 73 Prêteur	61 200,00 €
Caisse Epargne	319 888,24 €
TOTAL	381 088,24 €

Profil d'extinction de la dette financière existant au 31 décembre 2022

Exercice	Remboursement en capital **	Capital restant dû
2023	17 923,26 €	363 164,98 €
2024	18 156,93 €	345 008,05 €
2025	18 394,87 €	326 613,18 €
2026	18 637,14 €	307 976,04 €
2027	18 883,84 €	289 092,20 €
2028	19 135,03 €	269 957,17 €
2029	19 390,80 €	250 566,37 €
2030	19 651,23 €	230 915,14 €
2031	19 916,39 €	210 998,75 €
2032	20 186,39 €	190 812,36 €
2033	20 461,32 €	170 351,04 €
2034	20 741,24 €	149 609,80 €
2035	15 925,29 €	133 683,51 €
2036	16 216,50 €	117 467,01 €
2037	16 512,02 €	100 954,99 €
2038	16 812,93 €	84 142,06 €
2039	17 119,32 €	67 022,74 €
2040	17 431,28 €	49 591,46 €
2041	17 748,94 €	31 842,52 €
2042	18 072,38 €	13 770,14 €
2043	13 770,14 €	0,00 €

** Opérations réelles correspondant à des décaissements effectifs

Informations complémentaires sur l'état de la dette financière (hors crédits de trésorerie) (172) - ESSMS publics

N° Compte	CARACTERISTIQUES GENERALES A L'ORIGINE DU CONTRAT												MONTANT EN COURS DE LA DETTE FINANCIERE				
	Etat émetteur du titre	Date de signature du contrat	Date de mise en place du contrat	Montant nominal contractuel	Type de titre émis	Taux émis	Taux nominal	Dévis	Maturité de remboursement du capital	Modalités de remboursement du capital	Prévisibilité de remboursement du capital	Montant de remboursement du capital	Montant des intérêts de remboursement	Couverture (tel que)	Niveau de risque	Date de clôture de l'exercice	Forme et caractéristiques des titres
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
C/183 Emprunts obligataires				0,00 €									0,00 €				
C/184 Emprunts auprès des établissements de crédit																	
C/1841 Emprunts en euros																	
1138 / 201701	CD 73	17/06/2017	17/06/2017	435 500,00 €	F	0,00%		€	AC	A			0,00 €				
1139 / 46012325573506	Caisse Epargne	08/06/2019	08/06/2019	435 500,00 €	F	1,01%		€	P	T			0,00 €	1/A			
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/1687 Autres emprunts et dettes assimilées																	
C/16871 Autres emprunts																	
C/16871 Autres dettes																	
TOTAL				435 500,00 €									0,00 €				

1 : Date à partir de laquelle les fonds sont amortis
 2 : 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)
 3 : Indiquer la formule de calcul du taux d'intérêt lorsque celui-ci est complexe ou, en l'absence de la formule complexe, référence fixe ou variable ou taux d'intérêt complexe (ex : euro3/3 mois)
 4 : Taux servant de base pour le calcul des intérêts de l'emprunt ; taux à exprimer en pourcentage
 5 : Taux servant de base pour le calcul des intérêts de l'emprunt ; taux à exprimer en pourcentage
 6 : A : Annuel ; T : Trimestriel ; M : mensuel
 7 : A : Annuel ; 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 « Gisser »
 10 : Date de la dernière échéance payée sur la phase structurée
 11 : Date de la dernière échéance payée sur la phase structurée
 12 : Indiquer la formule utilisée au 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 31/12/2022											Capital restant dû	
	Annulé de l'exercice		Type de taux d'intérêt	Formule de calcul du taux d'intérêt	Taux d'intérêt	Taux actuariel	Remboursement anticipé Montant remboursé en 2022	5	6	Couverture	Capital restant dû		
	Echéance de l'exercice - capital	Echéance de l'exercice - intérêts									Au 31/12/2022	Au 31/12/2021	
C/163 Emprunts obligataires	0,00 €	0,00 €				4	0,00 €	0,00 €	7	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
C/164 Emprunts auprès des établissements de crédit C/1641 Emprunts en euros 201701 46012325573506	22 793,75 €	5 891,61 €					0,00 €	0,00 €		381 088,24 €	403 881,99 €	403 881,99 €	
	22 793,75 €	5 891,61 €			0,00%		0,00 €	0,00 €		381 088,24 €	403 881,99 €	403 881,99 €	
	10 200,00 €	0,00 € F			1,81%		0,00 €	0,00 €		61 200,00 €	71 400,00 €	71 400,00 €	
	12 593,75 €	5 891,61 € F					0,00 €	0,00 €		319 888,24 €	332 481,99 €	332 481,99 €	
C/1643 Emprunts en devises	0,00 €	0,00 €					0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €	0,00 €	
C/1644 Emprunts assortis d'une option de tirage sur ligne de trésorerie	0,00 €	0,00 €					0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €	0,00 €	
C/167 Emprunts et dettes assortis de conditions particulières C/1675 Dettes Partenariats public-privé	0,00 €	0,00 €					0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €	0,00 €	
	0,00 €	0,00 €					0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €	0,00 €	
C/1678 Autres emprunts et dettes assortis de conditions particulières	0,00 €	0,00 €					0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €	0,00 €	
C/168 Autres emprunts et dettes assimilées C/1681 Autres emprunts	0,00 €	0,00 €					0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €	0,00 €	
	0,00 €	0,00 €					0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €	0,00 €	
C/1687 Autres dettes	0,00 €	0,00 €					0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €	0,00 €	
TOTAL	22 793,75 €	5 891,61 €					0,00 €	0,00 €		381 088,24 €	403 881,99 €	403 881,99 €	

- 1 : Pour la dernière échéance payée sur l'exercice N, indiquer : F: fixe; V : variable; C : complexe (c'est-à-dire un taux variable qui n'est pas seulement défini comme la simple addition d'un taux usuel de référence et d'une marge exprimée en points de pourcentage)
- 2 : Pour la dernière échéance payée sur l'exercice N, indiquer la formule de calcul du taux d'intérêt lorsque celui-ci est complexe, ou, en l'absence de taux d'intérêt complexe, référence fixe ou variable du taux d'intérêt (ex : euribor 3 mois)
- 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 1/01/N	Montant des tirages 2022	Montant des remboursements N		Encours restant dû au 31/12/2022
					Remboursement du tirage	Intérêts	
C/5193 crédit de trésorerie C/5193 lignes de crédit de trésorerie C/ 51931 Lignes de crédit de trésorerie	NEANT		0,00 €	0,00 €	0,00 €	1	0,00 €
			0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €
			0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €
C/ 51932 Lignes de crédit de trésorerie liées à un emprunt			0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €

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



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

Structure	Indices sous-jacents	Indices zone euro	Indice inflation française ou zone euro ou écart entre ces indices	Ecart d'indices zone euro	Indices hors zone euro ou écarts d'indices dont l'un est un indice hors zone euro	Ecart d'indices hors zone euro	Autres indices
(A) Taux fixe simple. Taux variable simple. Echange de taux structuré contre taux variable ou taux fixe (sens unique). Taux	Nombre de produits % de l'encours Montant en euros	2 100,0% 381 088,00 €					
(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 31/12/2022	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 au 31/12/2022	Date début de contrat	Date fin de contrat	Niveau de risque selon la charte "Gissler" après couverture
1	0,00 €	2				3		0,00 €			
Taux fixe (total) NEANT	0,00 €							0,00 €			
Taux variable simple (total)	0,00 €							0,00 €			
Taux complexe (total)	0,00 €							0,00 €			
Total	0,00 €							0,00 €			

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)

Instrument de couverture (swap de taux)				Instrument de couverture (option)			
Emprunts couverts (pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)	Taux payé		Taux reçu		Niveau de l'option (en taux)	Primes (en taux)	
	Type de taux	Formule de calcul du taux d'intérêt	Type de taux	Formule de calcul du taux d'intérêt		reçues	payées
1	2	3	2	3			
Taux fixe (total)							0,00 €
Taux variable simple (total)							0,00 €
Taux complexe (total)							0,00 €
Total							0,00 €

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

ESSMS publics après la signature du CPOM uniquement - Détermination et affectation des résultats des ESSMS publics relevant du périmètre de l'ERRD (pour les établissements en tarification ternaire, une colonne unique)

1. Détermination et affectation des résultats :

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

N° de compte	Compte	EHPAD 730008018	Total
12	Excédent Déficit (sans signe "-")	250 634,19 €	0,00 € 250 634,19 €

Report à nouveau des exercices antérieurs ⁽¹⁾

110	Report à nouveau (solde créditeur)		0,00 €
119	Report à nouveau (solde débiteur) (sans signe "-")		0,00 €

A. RESULTAT A AFFECTER (précédé du signe "-" pour un déficit)

	(Résultat administratif)	-250 634,19 €	-250 634,19 €
--	--------------------------	---------------	---------------

Affectation du résultat administratif

110	Report à nouveau (solde créditeur)		0,00 €
119	Report à nouveau (solde débiteur) (sans signe "-")	250 634,19 €	250 634,19 €
10682	Réserves affectées à l'investissement		0,00 €
10685	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement (réserve de trésorerie)		0,00 €
10686 ⁽²⁾	Réserves de compensation des déficits		0,00 €
	Affectation en réserves de compensation des charges d'amortissement		0,00 €
10687	Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement (montant précédé du signe "-")		0,00 €
	B - TOTAL DES AFFECTATIONS DE RESULTAT (égal à A)	-250 634,19 €	-250 634,19 €
	Affectation complète (zone de contrôle)	Ok	Ok

2. Suivi des dépenses rejetées par l'autorité de tarification en application des articles L. 313-14-2 et R. 314-236 du CASF

Dépenses rejetées sur l'exercice par l'autorité de tarification (seront portées en diminution du tarif N+1 ou N+2)		0,00 €
--	--	--------

Rappel du montant cumulé des dépenses rejetées à la clôture de l'exercice précédent

		0,00 €
--	--	--------

(1) CRP soumis à un équilibre strict uniquement, en application notamment des articles R. 314-106 du CASF (dotation globale de financement) et R. 314-113 du CASF (prix de journée).

(2) : Précédé du signe "-" en cas de reprise sur ces réserves

III- Suivi de l'affectation des résultats des ESSMS publics sur le périmètre de l'ERRD

N° de compte	Compte	Solde du compte au 31 décembre 2022 (incluant l'affectation des résultats 2021)	Mouvements au titre de l'exercice 2022 (affectés en 2023)	Solde du compte au 31 décembre 2023 (incluant l'affectation des résultats 2022)
10682	Réserves affectées à l'investissement	271 038,84 €		271 038,84 €
10685	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement (réserve de trésorerie)			0,00 €
10686	Compensation des déficits d'exploitation			0,00 €
10687	Compensation des charges d'amortissement			0,00 €
110	Report à nouveau (solde créditeur)			0,00 €
119	Report à nouveau (solde débiteur)	978 472,89 €	250 634,19 €	1 229 107,08 €

Annexes 9A à 9D : Cadre normalisé de présentation de l'annexe "Activité réalisée" prévue à l'article R. 314-232 du code de l'action sociale et des familles

Exercice :

2022

N° FINESS (entité juridique) :

730784428

Organisme gestionnaire :

CIAS ARLYSERE

Adresse :

2, avenue des Chasseurs Alps - 73200 ALBERTVILLE

Nom de la personne ayant qualité pour représenter l'établissement :

M. le Président - Franck LOMBARD

Date de la dernière autorisation :

01/01/2019

Téléphone :

04 79 31 43 78

Fax :

04 79 31 44 00

Adresse de messagerie de la personne ayant qualité pour représenter l'établissement ou le service :

direction.floreal@arlysere.fr

Liste des établissements et services relevant du périmètre de l'ERRD :

Nom de l'établissement ou du service	Adresse	N° FINESS Etablissement	Catégorie	Capacité autorisée	Capacité financée	Capacité installée	Effectif du personnel	
							Effectifs en nombre d'ETP issus du tableau des effectifs joint à l'ERRD N-1	Effectifs en nombre d'ETP prévus au titre de l'année N
EHPAD FRONTENEX	9, rue de chemin vieux - 73460 FRONTENE	730008018	EHPAD-AJA	69	69	69	69,10	67,75



Raison sociale : EHPAD FRONTENEX
 FINES ET : 730008018

Capacité installée dont (à préciser) :

HP	dont UHR	dont PASA	HT	AJ
69				

	Au 30 juin 2021	Au 30 juin 2022
Nombre de points GIR	49 430	56 020
Nombre de personnes âgées	69	69
Valeur départementale du point GIR	7,82	7,77
GMP	716,00	824,00
PMP	271,00	278,00
GMPS	1 418,00	

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

L-Activité relative aux places d'hébergement permanent des EHPAD (dont PUV bénéficiant d'une tarification ternaire)

Groupes iso-ressources	Nombre de places occupées						2022 (réel)	2021	Moyenne des 3 derniers exercices	2022 (prévu)	2022 (réel)	Taux d'occupation 2022 (5)	Ecart Activité 2021 (réelle) / 2022 (prévue)		Ecart Activité 2022 (réelle) / 2022 (prévue)		
	2019	2020	2021	2022 (prévu)	2022 (réel)	2020							2021	En nombre de journées	En pourcentage	En nombre de journées	En pourcentage
Résidents classés en GIR 1	15	16	20	19	33	33	3 733	3 958	4 285	6 725	10 058	39,94%	6 100	154,12%	3 333	49,56%	
Résidents classés en GIR 2	37	37	37	32	30	30	10 309	11 023	10 989	11 433	8 530	33,87%	2 493	-24,62%	2 903	-25,39%	
Sous-total résidents classés dans les GIR 1 et 2	52	53	57	51	63	63	14 042	14 981	15 275	18 158	18 588	73,81%	3 607	24,08%	430	2,37%	
Dont résidents hors département d'implantation de rétablissement	3	4	4	2	3	3	741	866	804	907	907						
Résidents classés en GIR 3	15	11	12	7	12	12	2 505	2 984	2 866	2 690	3 138	12,46%	28	0,90%	448	16,65%	
Résidents classés en GIR 4	23	17	12	11	14	14	6 193	3 770	4 805	4 035	2 518	10,00%	1 933	-43,43%	1 517	-37,60%	
Sous-total résidents classés dans les GIR 3 et 4	38	28	24	18	26	26	8 698	6 754	7 671	6 725	5 656	22,46%	1 905	-25,20%	1 069	-15,90%	
Dont résidents hors département d'implantation de rétablissement	2	1	1	-	1	1	552	250	401	359	359						
Résidents classés en GIR 5	2	2	4	-	2	2	542	1 156	269	-	269	1,07%	867	-76,73%	269		
Résidents classés en GIR 6	2	1	1	-	2	2	732	488	488	445	445	1,77%	43	-8,81%	445		
Sous-total résidents classés dans les GIR 5 et 6	2	4	5	-	3	3	1 274	1 644	-	714	714	2,84%	930	-56,57%	714		
Dont résidents hors département d'implantation de rétablissement																	
Sous-total résidents de plus de 60 ans	92	85	86	69	92	92	22 740	24 829	23 918	24 883	24 958	99,10%	772	3,19%	75	0,30%	
Résidents de moins de 60 ans																	
Total des places occupées/total des journées de présence réelle	92	85	86	69	92	92	22 740	24 829	23 918	24 883	24 958	99,10%	772	3,19%	75	0,30%	
Décompte des absences de moins de 72 heures (1)																	
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							22 740	24 829	23 918	24 883	24 958						
Total du nombre de journées de présence réelle et des absences de moins de 72 heures							22 740	24 845	24 223	24 883	24 974						
L(Suite) - Activité prévisionnelle relative aux places d'hébergement permanent des EHPAD (et PUV bénéficiant d'une tarification ternaire)																	

Décompte des absences de plus de 72 heures pour convenance personnelle ou hospitalisation	Nombre de places occupées						2022 (réel)	2021	Moyenne des 3 derniers exercices	2022 (prévu)	2022 (réel)	Taux d'occupation 2022 (5)	Ecart Activité 2021 (réelle) / 2022 (prévue)		Ecart Activité 2022 (réelle) / 2022 (prévue)		
	2019	2020	2021	2022 (prévu)	2022 (réel)	2020							2021	En nombre de journées	En pourcentage	En nombre de journées	En pourcentage
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							22 740	24 829	24 166	24 883	24 958						
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 de 72 heures							23 250	25 253	24 499	24 883	25 220						
Rappel du nombre de places financées	37	69	69	69	69	69	13 505	25 185	25 185	25 185	25 185						
Rappel de l'amplitude d'ouverture sur l'année considérée	365	365	365	365	365	365											
Rappel de l'activité théorique (en nombre de journées) (4)							2019	2020	2021	2022 (prévu)	2022 (réel)						
							13 505	25 185	25 185	25 185	25 185						

(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 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 financées x nombre de jours d'ouverture
 (5): Pour le calcul automatique du taux d'occupation (TO) et de la contribution de chaque GIR au TO, renseigner au préalable les tableaux "Rappel du nombre de places financées" et "Rappel de l'amplitude d'ouverture sur l'année considérée" ci-dessus.

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

Le cas échéant, dupliquer le tableau ci-dessus.

Groupes iso-ressources	Nombre de places occupées						Nombre de journées d'activité			Ecart Activité 2022 (réelle) / Ecart Activité 2022 (prévue)				
	2019	2020	2021	2022 (prévu)	2022 (réel)	2019	2020	2021	Moyenne des 3 derniers exercices	2022 (prévu)	2022 (réel)	Taux d'occupation 2022 (5)	En nombre de journées	En pourcentage
													En nombre de journées	En pourcentage
Décompte de présence effective des résidents) Décompte de présence effective des résidents) Décompte de présence effective des résidents) Décompte de présence effective des résidents) Décompte de présence effective des résidents) Décompte de présence effective des résidents) Décompte de présence effective des résidents) Décompte de présence effective des résidents) Décompte de présence effective des résidents) Décompte de présence effective des résidents)	Résidents classés en GIR 1											0,00%	-	-
	Résidents classés en GIR 2											0,00%	-	-
	Sous-total résidents classés dans les GIR 1 et 2											0,00%	-	-
	Dont résidents hors département d'implantation de rétablissement											0,00%	-	-
	Résidents classés en GIR 3											0,00%	-	-
	Résidents classés en GIR 4											0,00%	-	-
	Sous-total résidents classés dans les GIR 3 et 4											0,00%	-	-
	Dont résidents hors département d'implantation de rétablissement											0,00%	-	-
	Résidents classés en GIR 5											0,00%	-	-
	Résidents classés en GIR 6											0,00%	-	-
Sous-total résidents classés dans les GIR 5 et 6											0,00%	-	-	
Dont résidents hors département d'implantation de rétablissement											0,00%	-	-	
Sous-total résidents de plus de 60 ans											0,00%	-	-	
Résidents de moins de 60 ans											0,00%	-	-	
Total des places occupées (total des journées de présence réelle)											0,00%	-	-	
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														

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

Groupes iso-ressources	Nombre de places occupées						Nombre de journées d'activité			Ecart Activité 2022 (réelle) / Ecart Activité 2022 (prévue)				
	2019	2020	2021	2022 (prévu)	2022 (réel)	2019	2020	2021	Moyenne des 3 derniers exercices	2022 (prévu)	2022 (réel)	Taux d'occupation 2022 (5)	En nombre de journées	En pourcentage
													En nombre de journées	En pourcentage
Décompte de présence effective des résidents) Décompte de présence effective des résidents) Décompte de présence effective des résidents) Décompte de présence effective des résidents) Décompte de présence effective des résidents) Décompte de présence effective des résidents) Décompte de présence effective des résidents) Décompte de présence effective des résidents) Décompte de présence effective des résidents) Décompte de présence effective des résidents)	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													

Rappel du nombre de places financées

Rappel de l'amplitude d'ouverture sur l'année considérée	Nombre de places (3)			Rappel de l'activité théorique (en nombre de journées) (4)		
	2019	2020	2021	2022 (prévu)	2022 (réel)	2022 (réel)

- (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 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 financées x nombre de jours d'ouverture
 (5): Pour le calcul automatique du taux d'occupation (TO) et de la contribution de chaque GIR au TO, renseigner au préalable les tableaux "Rappel du nombre de places financées" et "Rappel de l'amplitude d'ouverture sur l'année considérée" ci-dessus.

Annexes 9E et 9F : Cadre normalisé de présentation des tableaux de présentation tarifaire des ESSMS prévus au 2 du I de l'article R. 314-232 du code de l'action sociale et des familles

Exercice : 2022

N° FINESS (entité juridique) : 730784428

Organisme gestionnaire : CIAS ARLYSERE

Liste des établissements et services relevant du périmètre de l'ERRD :

Nom de l'établissement ou du service	Adresse	N° FINESS Etablissement	Catégorie
EHPAD FRONTENEX	9, rue de chemin vieux - 73460 FRONTENE	730006018	EHPAD/AJA avec tarif hébergement administré



ANNEXES 9H à 9J : CADRE NORMALISE DE PRESENTATION DU TABLEAU DES EFFECTIFS ET DES REMUNERATIONS PREVU AU 2° b) DU I DE L'ARTICLE R. 314-232 DU CODE DE L'ACTION SOCIALE ET DES FAMILLES

Exercice :

N° FINESS (entité juridique) :

Organisme gestionnaire :

Etablissements et services relevant du périmètre de l'ERRD :

Etablissements et services	Adresses	N° FINESS Etablissement	Catégorie
EHPAD FLOREAL	9 Rue Chemin Vieux 73460 Frontenex	730008018	EHPAD-AJA



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

PERSONNEL		Nombre d'ETP inscrits à l'EPRD 2022 (1)	Nombre d'ETP	Hébergement en ETP	Dépendance en ETP	Soins en ETP	Charges prévisionnelles relatives au personnel extérieur à l'établissement (1)	Charges relatives au personnel extérieur à l'établissement Réel	IMPUTATION à la section "Hébergement"	IMPUTATION à la section "Dépendance"	IMPUTATION à la section "Soins"
DIRECTION - ADMINISTRATION											
		0,10	0,19	100%							
Directeur	P	0,10	0,10	0,19		0,00	10 800,00 €	14 508,65 €	14 508,65 €		0,00 €
Directeur	T		0,10	0,10			10 800,00 €	11 231,60 €	11 231,60 €		
Médecin directeur	P										
Médecin directeur	T										
Directeur adjoint, attaché de direction, économiste	P										
Directeur adjoint, attaché de direction, économiste	T										
Agent administratif et personnel de bureau	P	0,00	0,09	0,09				3 277,05 €	3 277,05 €		
Agent administratif et personnel de bureau	T										
Autre personnel de direction ou d'administration	P										
Autre personnel de direction ou d'administration	T										
CUISINE - SERVICES GENERAUX - Diététicien											
		0,00	0,00	100%							
Ouvrier professionnel	P			0,00		0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €
Ouvrier professionnel	T										
Agent de service général	P										
Agent de service général	T										
Diététicien	P										
Diététicien	T										
Autre personnel de cuisine - services généraux	P										
Autre personnel de cuisine - services généraux	T										
ANIMATION - SERVICE SOCIAL											
		0,08	0,00	100%							
Animateur social	P			0,00		0,00	3 000,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €
Animateur social	T										
Autre personnel d'animation - service social	P										
Autre personnel d'animation - service social	T	0,08					3 000,00 €				
ASH - agents de service affectés aux fonctions de blanchissage, nettoyage et service des repas	P	0,00	0,01	0%	0%	0,00	0,00 €	880,98 €	616,68 €	264,30 €	0,00 €
ASH - agents de service affectés aux fonctions de blanchissage, nettoyage et service des repas	T	0,00	0,01					880,98 €	616,68 €	264,30 €	
AIDES SOIGNANTS, AIDES MEDICO-PEDAGOGIQUES ET ACCOMPAGNANTS EDUCATIFS ET SOCIAUX											
		0,20	0,20		30%	70%					
Aide-soignant non assistant de soins en gérontologie	P				0,06	0,14	8 500,00 €	7 370,30 €		2 211,10 €	5 159,20 €
Aide-soignant non assistant de soins en gérontologie	T	0,20	0,20								
Aide-soignant assistant de soins en gérontologie	P				0,06	0,14	8 500,00 €	7 370,30 €		2 211,10 €	5 159,20 €
Aide-soignant assistant de soins en gérontologie	T										
A.M.P.	P										
A.M.P.	T										
A.E.S.	P										
A.E.S.	T										
Autre personnel	P										
Autre personnel	T										
PSYCHOLOGUES											
		0,00	0,00		100%						
	P				0,00	0,00	0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €
INFIRMIERS											
		0,00	0,00			100%					
Infirmier coordonnateur	P					0,00	0,00 €	0,00 €			0,00 €
Infirmier coordonnateur	T										
Infirmier diplômé d'Etat	P										
Infirmier diplômé d'Etat	T										
Infirmier psychiatrique	P										
Infirmier psychiatrique	T										
Autre personnel infirmier	P										
Autre personnel infirmier	T										
AUTRES AUXILIAIRES MEDICAUX											
		0,00	0,00			100%					
Masseur-kinésithérapeute	P					0,00	0,00 €	0,00 €			0,00 €
Masseur-kinésithérapeute	T										
Ergothérapeute	P										
Ergothérapeute	T										
Pédicure-Podologue	P										
Pédicure-Podologue	T										
Psychomotricien, rééducateur en psychomotricité	P										
Psychomotricien, rééducateur en psychomotricité	T										
Intervenant en activité physique adaptée	P										
Intervenant en activité physique adaptée	T										
Autre personnel paramédical	P										
Autre personnel paramédical	T										
PHARMACIENS - PREPARATEURS EN PHARMACIE											
		0,00	0,00			100%					
Pharmacien	P					0,00	0,00 €	0,00 €			0,00 €
Pharmacien	T										
Préparateur en pharmacie	P										
Préparateur en pharmacie	T										
MEDECIN											
		0,00	0,00			100%					
Médecin coordonnateur	P					0,00	0,00 €	0,00 €			0,00 €
Médecin coordonnateur	T										
Médecin généraliste	P										
Médecin généraliste	T										
Gériatre	P										
Gériatre	T										
Psychiatre	P										
Psychiatre	T										
Autre médecin	P										
Autre médecin	T										
TOTAL		0,38	0,40	0,19	0,06	0,14	22 300,00 €	22 759,93 €	15 125,33 €	2 475,40 €	5 159,20 €

(1) Nombre d'ETP et charges inscrits au tableau prévisionnel des emplois rémunérés (TPER) annexé au cadre EPRD de l'année N

Raison sociale :	EHPAD FLOREAL
FINESS ET :	730008018

Charges de l'employeur sur rémunérations au titre de l'année N (Personnel figurant au tableau des effectifs)
(document commun aux annexes 9H à 9J)

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	0,00 €	0,00%	
Taux normal			
1er taux majoré			
2ème taux majoré			
3ème taux majoré			
6312 Taxe d'apprentissage			
6318 Autres impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations			
Autres (à 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			
Autres (à préciser)			
645 Charges de sécurité sociale et de prévoyance			
6451 Personnel non médical	0,00 €	0,00%	
64511 Cotisations à l'URSSAF	0,00 €	0,00%	
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	0,00 €	0,00%	
64521 Cotisations à l'URSSAF	0,00 €	0,00%	
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			
<i>Dont fonctionnement</i>			
64788 Autres (à préciser)			
6479 Remboursements sur autres charges sociales			
Allègements sur charges sociales et fiscales			

(*) A compléter si nécessaire

IV - ANNEXES	IV
ELEMENTS DU BILAN METHODES UTILISEES POUR LES AMORTISSEMENTS	A3

CHOIX DU CONSEIL COMMUNAUTAIRE		DELIBERATIONS
PROCEDURE : Amortissement linéaire sans prorata temporis à compter de l'exercice suivant l'acquisition		
CATEGORIE DE BIENS AMORTIS	DUREE	Délibération n°11 du 19/12/2019
Seuil unitaire en deçà duquel les immobilisations de peu de valeur s'amortissent sur un an (article R.2321-1 du CGCT)		
Biens de faible valeur inférieurs à 600 € TTC	1	
Immobilisations incorporelles		
Frais d'études, de recherche et de développement et d'insertion	5	
Logiciels	2	
Immobilisations corporelles		
Collections et œuvres d'art	10	
Installations générales, Aménagement, Agencement	10	
Voitures	5	
Camions et véhicules industriels	10	
Véhicules de transports collectifs	10	
Matériel de bureau et matériel informatique	4	
Mobilier	10	
Matériels classiques	5	
Matériels médicaux	5	
Equipements médicaux	10	
Equipements des cuisines	10	
Equipements de loisirs, sportifs	10	
Agencements et aménagements de terrains	20	
Appareils de levage - ascenseurs	20	
Bâtiments	40	
<	5	
Subvention d'équipement (si finance des biens immobiliers ou des installations)	30	
Subvention d'équipement transférable	Durée d'amortissement du bien subventionné	

L'Etat Réalisé des Recettes et des Dépenses (ERRD) 2022 du Budget annexe de l'EHPAD de Frontenex a été présenté par M. le Président lors de la séance ordinaire du Conseil d'administration convoqué le 18 avril 2023, qui s'est déroulée le Mardi 25 avril 2023 à 18h00 à la salle de réunion de L'Arpège à Albertville (Savoie).

Nombre de membres en exercice	:	33		
Nombre de délégués présents	:	<u>20</u>		
Nombre de délégués représentés	:	<u>1</u>		
Nombre de suffrages exprimés	:	<u>21</u>	Vote pour	: <u>21</u>
			Vote contre	: <u>0</u>
			Abstentions	: <u>0</u>

Les membres du Conseil d'administration



Certifié exécutoire par le Président compte tenu de la publication le 02.05.23 et de la transmission en
 Sous-Préfecture d'Albertville le 02.05.23