Publié sur www.creuse.fr le 22/12/2023

Envoyé en préfecture le 21/12/2023
Reçu en préfecture le 21/12/2023
Publié le
ID : 023-222309627-20231215-DM3_CDEF_23-BF

Budget Prévisionnel - Support normalisé - Arrêté du 15 décembre 2020 **Année N : 2023**

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

ETABLISSEMENT CONSEIL DEPARTEMENTAL DE LA CREUSE

ADRESSE : 4 place Louis Lacrocq BP 250 23011 GUERET CEDEX

ORGANISME GESTIONNAIRE :

TELEPHONE / FAX / Email : **FAX :** **Email :**

NOM DU DIRECTEUR ou de la personne ayant qualité pour représenter l'établissement ou service:

N° FINESS: 230781700

CATEGORIE : ---

COMPETENCE :

C.C.N.T. :

DATE D'ARRIVEE DES DOCUMENTS : 11/16/2023

CAPACITE AUTORISEE :

TOTAL AGREGAT APPROUVE en N - 1	
Classe 6-groupes II et III de produits :	2617860.87

Publié sur www.creuse.fr le 22/12/2023

Envoyé en préfecture le 21/12/2023
Reçu en préfecture le 21/12/2023
Publié le
ID : 023-222309627-20231215-DM3_CDEF_23-BF

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

Activité théorique	Lits ou places réels 2021	Lits ou places financés	Nombre de jours d'ouverture	Nombre de jours de présence des travailleurs en E.S.A.T.	Nombre de journées théorique	Activité par dérogation: Nombre de personnes	Nombre de journées proposées	Nombre de journées allouées
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5) = (2) x (3)	(6)	(7)	(8)
TOTAL	0	0	0	0	0	0	0	0
Externat					0			
Semi-internat					0			
Internat					0			
Autre 1					0			
Autre 2					0			
					(5) = (2) x (3)			

Activité prévisionnelle	Nature	CA 2019	CA 2020	CA 2021	Moyenne	BP 2022	BP proposé 2023: Nombre	BP proposé 2023: Taux d'occupation	Retenu par le tarificateur: Nombre	Retenu par le tarificateur: Taux d'occupation
		(9)	(10)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)	(18)
TOTAL en journées		0	0	0	0	0	0	0.0%	0	0.0%
Externat					0			0.0%		0.0%
Semi-internat					0			0.0%		0.0%
Internat					0			0.0%		0.0%
Autre 1					0			0.0%		0.0%
Autre 2					0			0.0%		0.0%
					(13) = [(9) + (10) + (12)] / 3			(16) = (15) / (5)		(18) = (17) / (5)

Publié sur www.creuse.fr le 22/12/2023

Envoyé en préfecture le 21/12/2023
Reçu en préfecture le 21/12/2023
Publié le
ID : 023-222309627-20231215-DM3_CDEF_23-BF

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

	Exercice 2019	Exercice 2020	Exercice 2021	Activité prévisionnelle - Budget exécutoire de l'exercice 2022	Taux de l'exécution (%)	Activité prévisionnelle - Budget proposé au titre de l'exercice 2023	Taux de l'exécution (%)	Activité prévisionnelle - Budget retenu au titre de l'exercice 2023	Taux de l'exécution (%)
			(1)	(2)	[(2)-(1)]/(1)	(3)	[(3)-(2)]/(2)	(4)	[(4)-(2)]/(2)
Nombre de mesures au 31/12									
Nombre de point									
Nombre d'ETP au 31/12									
Poids moyen de la mesure									
Valeur du point service									
Nombre de points par ETP									
Nombre de mesures en moyenne par ETP									

Publié sur www.creuse.fr le 22/12/2023

Envoyé en préfecture le 21/12/2023
Reçu en préfecture le 21/12/2023
Publié le
ID : 023-222309627-20231215-DM3_CDEF_23-BF

ANNEXE 1 : CADRE NORMALISE DE PRESENTATION DU BUDGET PREVISIONNEL D'UN ETABL RELEVANT DU I DE L'ARTICLE L.312-1 DU CODE DE L'ACTION SO

1. Tableau prévisionnel au 31 octobre N-1

	Activité prévisionnelle N-1 actualisée au 31 octobre N-1						
	TOTAL N-1	+ 20 ans orientés ESAT	+ 20 ans orientés MAS		+ 20 ans orientés en FAM ou SAMSAH	+ 20 ans orientés en foyer (autre que FAM) ou SAVS	Autres (1)
			Nombre total	Dont titulaires CMU-C			
Nombre de journées prévues et réalisées	(de 1 à 5)	(1)	(2)		(3)	(4)	(5)
Externat	0						
Semi-internat	0						
Internat	0						
Autre 1	0						
Autre 2	0						
TOTAL en journées	0	0	0	0	0	0	0

2. Tableau prévisionnel actualisé au 31 janvier N

Activité réelle N-1

Publié sur www.creuse.fr le 22/12/2023

Envoyé en préfecture le 21/12/2023
Reçu en préfecture le 21/12/2023
Publié le
ID : 023-222309627-20231215-DM3_CDEF_23-BF

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

		Réel 2021	Budget exécutoire 2022	Budget prévisionnel proposé			Dépenses autorisées	Budget exécutoire
				Recon-duction	Mesures nouvelles	Total		
GROUPE I : DEPENSES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE		(1)	(2)	(3)	(4)	(5) = (3) + (4)	(6)	(7)
ACHATS								
601	Achats stockés de matières premières et de fournitures	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
602	Achats stockés - Autres approvisionnements	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
603	Variation des stocks	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
606	Achats non stockés de matières et fournitures	159,673.73	172,395.00	0.00	13,377.33	13,377.33		187,172.33
607	Achats de marchandise	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
709	Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
713	Variation des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
SERVICES EXTERIEURS								
6111	Sous-traitance: prestations à caractère médical	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
6112	Sous-traitance: prestations à caractère médico-social	1,916.55	2,400.00	0.00	750.00	750.00		3,450.00
6118	Sous-traitance: autres prestations de service	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
AUTRES SERVICES EXTERIEURS								
6241	Transports de biens	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
6242	Transports d'usagers	2,683.04	2,700.00	0.00	-408.35	-408.35		2,791.65
6247	Transports collectifs du personnel	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
6248	Transports divers	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
625	Déplacements, missions et réceptions	212.69	1,150.00	0.00	-950.00	-950.00		100.00
626	Frais postaux et frais de télécommunications	7,764.62	9,000.00	0.00	-580.00	-580.00		6,720.00
6281	Prestations de blanchissage à l'extérieur	0.00	100.00	0.00	-100.00	-100.00		0.00
6282	Prestations d'alimentation à l'extérieur	11,479.89	12,100.00	0.00	2,050.00	2,050.00		14,750.00
6283	Prestations de nettoyage à l'extérieur	562.57	200.00	0.00	0.00	0.00		400.00
6284	Prestations d'informatique à l'extérieur	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
6287	Remboursements de frais	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
6288	Autres prestations	11,965.00	15,630.00	0.00	-3,260.00	-3,260.00		11,170.00
TOTAL GROUPE I		196,258.09	215,675.00	0.00	10,878.98	10,878.98	0.00	226,553.98

Publié sur www.creuse.fr le 22/12/2023

Envoyé en préfecture le 21/12/2023
Reçu en préfecture le 21/12/2023
Publié le
ID : 023-222309627-20231215-DM3_CDEF_23-BF

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

		Réel 2021	Budget exécutoire 2022	Budget prévisionnel proposé			Dépenses autorisées	Budget exécutoire
				Recon-duction	Mesures nouvelles	Total		
GROUPE II : DEPENSES AFFERENTES AU PERSONNEL		(1)	(2)	(3)	(4)	(5) = (3) + (4)	(6)	(7)
621	Personnel extérieur à l'établissement	0.00	6,000.00	0.00	3,585.80	3,585.80		6,085.80
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
631	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)	111,827.00	120,000.00	0.00	16,010.29	16,010.29		153,710.29
633	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)	56,625.33	59,000.00	0.00	-1,300.00	-1,300.00		63,900.00
641	Rémunérations du personnel non médical	1,339,044.90	1,414,996.90	0.00	-9,733.34	-9,733.34		1,563,615.73
642	Rémunérations du personnel médical	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
643	Rémunération du personnel handicapé	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
645	Charges de sécurité sociale et de prévoyance	479,285.23	482,361.00	0.00	11,357.53	11,357.53		579,055.63
646	Personnes handicapées	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
647	Autres charges sociales	40,073.19	34,200.00	0.00	900.00	900.00		36,300.00
648	Autres charges de personnel	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
TOTAL GROUPE II		2,026,855.65	2,116,557.90	0.00	20,820.28	20,820.28	0.00	2,402,667.45

Publié sur www.creuse.fr le 22/12/2023

Envoyé en préfecture le 21/12/2023
Reçu en préfecture le 21/12/2023
Publié le
ID : 023-222309627-20231215-DM3_CDEF_23-BF

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

		Réel 2021	Budget exécutoire 2022	Budget prévisionnel proposé			Dépenses autorisées	Budget exécutoire
				Recon-duction	Mesures nouvelles	Total		
GROUPE III : DEPENSES AFFERENTES A LA STRUCTURE		(1)	(2)	(3)	(4)	(5) = (3) + (4)	(6)	(7)
612	Redevances de crédit-bail	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
6132	Locations immobilières	10,770.55	10,600.00	0.00	-1,866.67	-1,866.67		*10,823.93*
6135	Locations mobilières	10,746.58	12,600.00	0.00	0.00	0.00		*10,968.65*
614	Charges locatives et de copropriété	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		*0.00*
6152	Entretien et réparations sur biens immobiliers	7,355.79	10,600.00	0.00	-250.00	-250.00		*9,150.00*
6155	Entretien et réparations sur biens mobiliers	6,941.42	9,800.00	0.00	-189.25	-189.25		*9,481.35*
6156	Maintenance	15,685.62	18,549.97	0.00	1,500.00	1,500.00		*19,417.99*
616	Primes d'assurances	70,232.29	91,603.00	0.00	55.79	55.79		*97,301.92*
617	Etudes et recherches	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		*0.00*
618	Divers	1,924.60	2,150.00	0.00	300.13	300.13		*4,090.13*
623	Information, publications, relations publiques	0.00	150.00	0.00	0.00	0.00		*0.00*
627	Services bancaires et assimilés	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		*0.00*
635	Autres impôts, taxes et versements assimilés (administration des impôts)	243.76	500.00	0.00	-50.00	-50.00		*100.00*
637	Autres impôts, taxes et versements assimilés (autres organismes)	3,336.68	3,060.00	0.00	0.00	0.00		*3,160.00*
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE								
651	Redevances pour concessions, brevets, licences, procédés, droits et valeurs similaires	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
654	Pertes sur créances irrécouvrables	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		*0.00*
655	Quote-parts de résultat sur opérations faites en commun	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		*0.00*
657	Subventions	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		*0.00*
658	Charges diverses de gestion courante	8,241.75	9,800.00	0.00	500.00	500.00		*9,771.00*
CHARGES FINANCIERES								
66	Charges financières	2,043.28	1,900.00	0.00	0.00	0.00		*4,200.00*
CHARGES EXCEPTIONNELLES								
671	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
673	Titres annulés (sur exercices antérieurs) (M22)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		*0.00*
675	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	1,674.68	0.00	0.00	0.00	0.00		*0.00*
678	Autres charges exceptionnelles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		*0.00*
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS								
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	123,993.02	123,315.00	0.00	0.00	0.00		121,121.22
6812	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		*0.00*
6815	Dotations aux provisions des charges d'exploitation	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		*0.00*
6816	Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		*0.00*
6817	Dotations aux dépréciations des actifs circulants	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		*0.00*
686	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions : charges financières	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		*0.00*
6871	Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
68725	Dotations aux amortissements dérogatoires	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
68741	Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
68742	Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
687461	Dot. aux provisions réglementées: réserves des plus-values nettes d'actif immobilisé (M22 bis)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
687462	Dot. aux provisions réglementées: réserves des plus-values nettes d'actif circulant (M22 bis)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
68748	Autres	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
6876	Dotations aux dépréciations exceptionnelles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
6894	Engagements à réaliser sur subventions attribuées (M22 bis)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
6895	Engagements à réaliser sur dons manuels affectés (M22 bis)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
6897	Engagements à réaliser sur legs et donations affectées (M22 bis)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
TOTAL GROUPE III		263,190.02	294,627.97	0.00	0.00	0.00	0.00	299,586.19
TOTAL GENERAL (GROUPE I + GROUPE II + GROUPE III)		2,486,303.76	2,626,860.87	0.00	31,699.26	31,699.26	0.00	2,928,807.62
		RAN 2021	**RAN 2022**			**Report à nouveau 2023**		
002	Déficit de la section d'exploitation reporté	0.00	0.00			0.00		0.00
005	Amortissements comptables excédentaires différés	0.00	0.00			0.00		0.00
TOTAL DEPENSES D'EXPLOITATION		2,486,303.76	2,626,860.87	0.00	31,699.26	31,699.26	0.00	2,928,807.62

Publié sur www.creuse.fr le 22/12/2023

Envoyé en préfecture le 21/12/2023
Reçu en préfecture le 21/12/2023
Publié le
ID : 023-222309627-20231215-DM3_CDEF_23-BF

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

	GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION	Réel 2021	Budget exécutoire 2022	Budget prévisionnel proposé			Recettes autorisées	Budget exécutoire
				Recon-duction	Mesures nouvelles	Total		
		(1)	(2)	(3)	(4)	(5) = (3) + (4)	(6)	(7)
731	Produits à la charge de l'assurance maladie (hors EHPAD) (autres que c/731224 et c/7312132)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
731224 et 7312132	Prise en charge au titre des dispositions de l'article 242-4 du CASF (prix de journée)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
732	Produits à la charge de l'Etat	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
733	Produits à la charge du département (hors EHPAD)	2,466,224.57	2,549,471.99	0.00	0.00	0.00		2,750,431.47
734	Produits à la charge de l'usager (hors EHPAD)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
735	Produits des EHPAD - Secteur des personnes âgées	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
7351	*dont produits à la charge de l'assurance maladie*	*0.00*	*0.00*	*0.00*	*0.00*	*0.00*		*0.00*
7352	*dont produits à la charge du département*	*0.00*	*0.00*	*0.00*	*0.00*	*0.00*		*0.00*
7353	*dont produits à la charge de l'usager*	*0.00*	*0.00*	*0.00*	*0.00*	*0.00*		*0.00*
738	Produits à la charge d'autres financeurs	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
TOTAL GROUPE I		2,466,224.57	2,549,471.99	0.00	0.00	0.00	0.00	2,750,431.47
	GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION							
70	Produits sauf 7082	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
70821	Forfaits journaliers	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
70822	Participations des personnes handicapées prévues au 4° alinéa de l'article L.242-4 du CASF	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
70823	Participations aux frais de repas et de transport dans les ESAT	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
70828	Autres participations forfaitaires des usagers	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
71	Production stockée	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
72	Production immobilisée	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
74	Subventions d'exploitation et participations	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
75	Autres produits de gestion courante	10,160.69	5,000.00	0.00	10,878.98	10,878.98		15,878.98
603	Variation des stocks (en recettes)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
609	Rabais, remises et ristournes obtenus sur achats	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
619	Rabais, remises et ristournes obtenus sur services extérieurs	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
629	Rabais, remises et ristournes obtenus sur autres services extérieurs	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
6419	Remboursements sur rémunérations du personnel non médical	88,469.12	4,000.00	0.00	20,820.28	20,820.28		67,146.55
6429	Remboursements sur rémunérations du personnel médical	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
6439	Remboursements sur rémunérations des personnes handicapées	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
6459/69/79	Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance et sur autres charges sociales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
6489	Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
6611	Intérêts des emprunts et dettes (en recettes)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
TOTAL GROUPE II		98,629.81	9,000.00	0.00	31,699.26	31,699.26	0.00	83,025.53

Publié sur www.creuse.fr le 22/12/2023

Envoyé en préfecture le 21/12/2023
Reçu en préfecture le 21/12/2023
Publié le
ID : 023-222309627-20231215-DM3_CDEF_23-BF

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

	GROUPE III : PRODUITS FINANCIERS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES	**Réel 2021**	**Budget exécutoire 2022**	**Budget prévisionnel proposé**			**Recettes autorisées**	**Budget exécutoire**
				Recon-duction	**Mesures nouvelles**	**Total**		
		(1)	(2)	(3)	(4)	(5) = (3) + (4)	(6)	(7)
76	Produits financiers	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
PRODUITS EXCEPTIONNELS								
771	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
773	Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance quadriennale (M22)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
775	Produits des cessions d'éléments d'actif	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
777	Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
778	Autres produits exceptionnels	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
AUTRES PRODUITS								
781	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits d'exploitation)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
786	Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits financiers)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
78725	Reprises sur amortissements dérogatoires	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
78741	Reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
78742	Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
787461	Reprises sur provisions réglementées: réserves des plus-values nettes d'actif immobilisé (M22 bis)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
787462	Reprises sur provisions réglementées: réserves des plus-values nettes d'actif circulant (M22 bis)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
78748	Autres reprises (sur provisions réglementées)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
7876	Dont reprises sur dépréciations exceptionnelles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
7891	Utilisation des fonds reportés (ESSMS privés)					0.00		
78921	Utilistion des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entotés gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)					0.00		
78922	Utilistion des fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entotés gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)					0.00		
7894	Utilistion des fonds dédiés sur sbventions d'exploitation (ESSMS privés)					0.00		
7895	Utilistion des fonds dédiés sur contributions financières d'autres organisme (ESSMS privés)					0.00		
7896	Utilistion des fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public (ESSMS privés)					0.00		
79	Transferts de charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
TOTAL GROUPE III		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL GENERAL (GROUPE I + GROUPE II + GROUPE III)		2,564,854.38	2,558,471.99	0.00	31,699.26	31,699.26	0.00	2,833,457.00
		RAN 2021	**RAN 2022**			**Report à nouveau 2023**		
002	Excédent de la section d'exploitation reporté	0.00	68,388.88			0.00		95,350.62
005	Amortissements comptables excédentaires différés	0.00	0.00			0.00		0.00
TOTAL RECETTES D'EXPLOITATION		2,564,854.38	2,626,860.87	0.00	31,699.26	31,699.26	0.00	2,928,807.62

Publié sur www.creuse.fr le 22/12/2023

Envoyé en préfecture le 21/12/2023
Reçu en préfecture le 21/12/2023
Publié le
ID : 023-222309627-20231215-DM3_CDEF_23-BF

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

SECTION D'INVESTISSEMENT : EMPLOIS

		Réel 2021	Budget exécutoire 2022	Budget prévisionnel 2023
Réduction des fonds propres ou reprise sur apports				
10	Apports, dotations et reserves (ESSMS publics) Fonds propres et réserves (ESSMS privés)	0.00	0.00	0.00
1161 /115921	Amortissements comptables excédentaires différés	0.00	0.00	0.00
13	Subventions d'investissement	0.00	0.00	0.00
Reprises				
14	Provisions réglementées (sauf compte 1412 : provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR - dotation par financement de l'autorité de tarification)	0.00	0.00	0.00
15	Provisions	0.00	0.00	0.00
Remboursement des dettes financières				
16	Emprunts et dettes assimilées	7,666.68	8,000.00	0.00
17	Dettes rattachées à des participations (ESSMS privés)	0.00	0.00	0.00
Compte de liaison investissement				
18	Comptes de liaison investissements (1)	0.00	0.00	0.00
Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé				
20	Immobilisations incorporelles	6,700.00	0.00	0.00
21	Immobilisations corporelles	40,915.40	115,315.00	0.00
22	Immobilisations reçues en affectation (1)	0.00	0.00	0.00
23	Immobilisations en cours	0.00	0.00	0.00
24	Immobilisations affectées, concédées ou mises à disposition	0.00	0.00	0.00
26	Participations et créances rattachées à des participations	0.00	0.00	0.00
27	Autres immobilisations financières	0.00	0.00	0.00
Autres				
28	Amortissements des immobilisations (reprises)	0.00	0.00	0.00
29	Dépréciation des immobilisations (reprises)	0.00	0.00	0.00
39	Dépréciation de stocks et en-cours	0.00	0.00	0.00
481	Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation)	0.00	0.00	0.00
49	Dépréciation des comptes de tiers (reprises)	0.00	0.00	0.00
59	Dépréciation des comptes financiers (reprises)	0.00	0.00	0.00
001	**Résultat d'investissement cumulé antérieur (déficit)**	0.00	0.00	0.00
004	**Amortissements comptables excédentaires différés**	0.00	0.00	0.00
003	**Excédent prévisionnel d'investissement**	0.00	0.00	0.00
TOTAL GENERAL		55,282.08	123,315.00	0.00

Publié sur www.creuse.fr le 22/12/2023

Envoyé en préfecture le 21/12/2023
Reçu en préfecture le 21/12/2023
Publié le
ID : 023-222309627-20231215-DM3_CDEF_23-BF

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

SECTION D'INVESTISSEMENT : RESSOURCES

		Réel 2021	Budget exécutoire 2022	Budget prévisionnel 2023
Augmentation des fonds propres				
10	Apports, capitaux et fond propres	1,000.00	0.00	0.00
1161 / 11592	Amortissements comptables excédentaires différés	0.00	0.00	0.00
13	Subventions d'investissement	0.00	0.00	0.00
Dotations aux provisions				
14	Provisions réglementées (sauf compte 1412 : provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR - dotation par financement de l'autorité de tarification)	0.00	0.00	0.00
15	Provisions	0.00	0.00	0.00
Augmentation des dettes financières				
16	Emprunts et dettes assimilées	394.34	0.00	0.00
17	Dettes rattachées à des participations	0.00	0.00	0.00
Compte de liaison				
18	Comptes de liaison investissements (1)	0.00	0.00	0.00
Immobilisations (sorties)				
20	Immobilisations incorporelles	0.00	0.00	0.00
21	Immobilisations corporelles	1,674.68	0.00	0.00
22	Immobilisations reçues en affectation (1)	0.00	0.00	0.00
23	Immobilisations en cours	0.00	0.00	0.00
24	Immobilisations affectées, concédées ou mises à disposition	0.00	0.00	0.00
26	Participations et créances rattachées à des participations	0.00	0.00	0.00
27	Autres immobilisations financières	0.00	0.00	0.00
Autres				
28	Amortissements des immobilisations (dotations)	123,993.02	123,315.00	0.00
29	Dépréciation des immobilisations (dotations)	0.00	0.00	0.00
39	Dépréciation de stocks et en-cours	0.00	0.00	0.00
481	Charges à répartir sur plusieurs exercices (diminution)	0.00	0.00	0.00
49	Dépréciation des comptes de tiers (dotations)	0.00	0.00	0.00
59	Dépréciation des comptes financiers (dotations)	0.00	0.00	0.00
001	**Résultat d'investissement cumulé antérieur (excédent)**	0.00	0.00	0.00
004	**Amortissements comptables excédentaires différés**	0.00	0.00	0.00
007	**Déficit prévisionnel d'investissement (2)**	0.00	0.00	0.00
TOTAL GENERAL		127,062.04	123,315.00	0.00

Publié sur www.creuse.fr le 22/12/2023

Envoyé en préfecture le 21/12/2023
Reçu en préfecture le 21/12/2023
Publié le
ID : 023-222309627-20231215-DM3_CDEF_23-BF

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

TABLEAU DE CALCUL DES TARIFS

		Proposition de l'établissement	Retenu par l'autorité de tarification
A	**TOTAL CHARGES** (TOTAL GROUPES I + II + III)	31,699.26	0.00
B	**PRODUITS EN ATTENUATION** (TOTAL GROUPES II + III)	31,699.26	0.00
C	Reprises sur le compte **11503** - ESSMS privés -/ **111** ESSMS publics - excédent affecté au financement des mesures d'exploitation non reconductibles) **et** le compte **1068572** - ESSMS privés -/ **10687** (excédent affecté en réserve de compensation des charges d'amortissement)		
D	Dotation (débits) de l'exercice aux amortissements comptables excédentaires différés (compte **1161** pour les ESSMS publics et **115921** pour les ESSMS privés))		
E	**Solde débiteur du compte 115922 (ESSMS privés)** : Dépenses pour congés payés **ou solde créditeur du compte 4282**: dettes provisionnées pour congés à payer		
F	Provisionnements (débits) de l'exercice au **compte 1163 (ESSMS publics) et 115923 (ESSMS privés)**: Autres droits acquis par les salariés non provisionnés en application du 3° de l'article R314-45 du CASF et au **compte 115**		
G	**A - (B + C + D + E + F) = Dépenses nettes autorisées**	0.00	0.00
H	**(+/-) Reprises de résultat** (comptes 11502 ou 115902 pour les ESSMS privés - comptes 110 ou 119 les ESMS publics)		
	Total à prendre en compte pour le calcul des tarifs = G - H	0.00	0.00
Dotation globale de financement		0.00	0.00

	(activité 15)	(activité 17)
Nombre de journées	**0**	**0**
- Externat	0	0
- Intégration scolaire		
- Semi-internat	0	0
- Internat	0	0

Prix de journée moyen de l'année	**0.00**	**0.00**
- Externat		
- Intégration scolaire		
- Semi-internat		
- Internat		

Nombre de forfaits oou de séances		
Prix moyen sur l'année du forfait ou de la séance		

Publié sur www.creuse.fr le 22/12/2023

Envoyé en préfecture le 21/12/2023
Reçu en préfecture le 21/12/2023
Publié le
ID : 023-222309627-20231215-DM3_CDEF_23-BF

ANNEXE 2: PLAN PLURIANNUEL DE FINANCEMENT

Publié sur www.creuse.fr le 22/12/2023

Envoyé en préfecture le 21/12/2023
Reçu en préfecture le 21/12/2023
Publié le
ID : 023-222309627-20231215-DM3_CDEF_23-BF

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT D'INVESTISSEMENT (FRI)	N-1	N	N+1	N+2	N+3	N+4	N+5	N+6
Augmentation des financements stables d'investissement de la période = (5)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0.00 €	0.00 €						
Dotations aux amortissements des immobilisations (dotations relatives aux immobilisations antérieures au plan)	0.00 €							
Dotations aux amortissements des immobilisations (dotations relatives aux immobilisations prévues au plan)		0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
- Agencements de terrains								
- Constructions								
- Installations techniques, matériel et outillage								
-Autres immobilisations corporelles								
- Immobilisations incorporelles								
Dotations aux provisions réglementées impactant le FRI (renouvellement des immobilisations et amortissements dérogatoires)	0.00 €	0.00 €						
Autres dotations aux amortissements, provisions et dépréciations	0.00 €	0.00 €						
Reports en 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 €	0.00 €	0.00 €
Réserves et excédents affectés à l'investissement								
Affectation des résultats à la réserve de compensation des charges d'amortissement								
Apports, dotations, réserves et fonds propres (sauf 106 Réserves)								
Subventions d'investissement	0.00 €	0.00 €						
Emprunts et dettes assimilées (comptes 16, hors 165 et 1688) (à plus d'un an) antérieurs au plan								
Emprunts et dettes assimilées (comptes 16, hors 165 et 1688) (à plus d'un an) prévus au plan								
Produits des cessions d'éléments d'actif	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Amortissements comptables excédentaires différés (reprises)	0.00 €	0.00 €						
Comptes de liaison investissement (ESSMS privés)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Autres (dont c/165)								
Diminution des financements stables d'investissement de la période =(6)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Reprises sur provisions réglementées impactant le FRI	0.00 €	0.00 €						
Reprises sur amortissements, autres provisions et dépréciations								
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 €	0.00 €	0.00 €
Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	0.00 €	0.00 €						
Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Produits des cessions d'éléments d'actif	0.00 €	0.00 €						
Fonds propres et réserves (sauf 106) sans droit de reprise (réduction) (ESSMS privés)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Remboursements des emprunts antérieurs (à plus d'un an) (part capital)								
Remboursements des emprunts prévus au plan (à plus d'un an) (part capital)								
Acquisition d'immobilisations :	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Immobilisations incorporelles	0.00 €	0.00 €						
Terrains								
Agencements de terrains								
Constructions								
Installations techniques matériel et outillage								
Autres immobilisations corporelles								
Immobilisations en cours	0.00 €	0.00 €						
Immobilisations financières	0.00 €	0.00 €						
Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement								
Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation)	0.00 €	0.00 €						
Amortissements comptables excédentaires différés (affectation)	0.00 €	0.00 €						
Autres								
Comptes de liaison investissement (établissements privés)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Variations du FRI (5) - (6) = (7)	*0.00 €*	*0.00 €*	*0.00 €*	*0.00 €*	*0.00 €*	*0.00 €*	*0.00 €*	*0.00 €*
FRI initial (8)		0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
FRI cumulé de fin de période = (7) + (8) = (9)	**0.00 €**	**0.00 €**	**0.00 €**	**0.00 €**	**0.00 €**	**0.00 €**	**0.00 €**	**0.00 €**

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION (FRE)	N-1	N	N+1	N+2	N+3	N+4	N+5	N+6
Augmentation des financements stables d'exploitation de la période = (10)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Résultat comptable excédentaire (*)	0.00 €							
Reprise des déficits d'exploitation	0.00 €	0.00 €						
Dotations aux provisions des charges d'exploitation	0.00 €	0.00 €						
Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR	0.00 €	0.00 €						
Dotations dépréciations des actifs circulants: créances, stocks et en-cours	0.00 €	0.00 €						
Autres dotations aux amortissements, provisions et dépréciations	0.00 €	0.00 €						
Reports en fonds dédiés (ESSMS privés), sauf c/68921	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement								
Comptes de liaison trésorerie (stable) (établissements privés)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Autres								
Diminution des financements stables d'exploitation de la période = (11)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Résultat comptable déficitaire (non précédé du signe "-") (*)	0.00 €							
Reprises sur provisions d'exploitation								
Reprises sur provisions de couverture du BFR	0.00 €	0.00 €						
Reprises sur dépréciations des actifs circulants: créances, stocks et en-cours								
Autres reprises sur dépréciations et provisions	0.00 €	0.00 €						
Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (ESSMS privés), sauf c/78921	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Reprise à l'investissement des réserves de couverture du BFR								
Report à nouveau excédentaire en diminution de tarif	0.00 €	0.00 €						
Affectation des résultats à l'investissement								
Affectation des résultats à la réserve de compensation des charges d'amortissement (compte 10687)								
Comptes de liaison trésorerie (stable) (établissements privés)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Autres (dont augmentation des droits acquis non provisionnés)								
Variations du FRE (10) - (11) = (12)	*0.00 €*	*0.00 €*	*0.00 €*	*0.00 €*	*0.00 €*	*0.00 €*	*0.00 €*	*0.00 €*
FRE initial (13)		0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
FRE cumulé de fin de période = (12) + (13) = (14)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €

(*) Résultat prévisionnel nécessairement neutre pour les ESSMS tarifés. Possibilité d'un résultat non neutre pour des budgets tels que le BCP d'un ESAT.

Apport ou prélèvement sur le fonds de roulement net global = (7) + (12) = (15)	**0.00 €**	**0.00 €**	**0.00 €**	**0.00 €**	**0.00 €**	**0.00 €**	**0.00 €**	**0.00 €**
FRNG initial = (16)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Fonds de Roulement Net Global (FRNG) de fin de période = (15) + (16) = (17)	**0.00 €**	**0.00 €**	**0.00 €**	**0.00 €**	**0.00 €**	**0.00 €**	**0.00 €**	**0.00 €**

Augmentation du besoin en fonds de roulement de la période = (18)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Augmentation des stocks								
Augmentation des créances (effet volume ou prix)								
Diminution des dettes fournisseurs (effet volume ou prix)								
Autres augmentations du BFR								

Publié sur www.creuse.fr le 22/12/2023

Envoyé en préfecture le 21/12/2023
Reçu en préfecture le 21/12/2023
Publié le
ID : 023-222309627-20231215-DM3_CDEF_23-BF

Diminution du besoin en fonds de roulement de la période = (19)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Diminution des stocks								
Diminution des créances (effet volume ou prix)								
Augmentation des dettes fournisseurs								
Autres diminutions du BFR								
Variations du BFR = (18) - (19) = (20)	*0.00 €*	*0.00 €*	*0.00 €*	*0.00 €*	*0.00 €*	*0.00 €*	*0.00 €*	*0.00 €*
BFR initial (21)		0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
BFR cumulé fin de période = (20) + (21) = (22)	**0.00 €**	**0.00 €**	**0.00 €**	**0.00 €**	**0.00 €**	**0.00 €**	**0.00 €**	**0.00 €**
Variations de la trésorerie sur la période = (7) + (12) - (20) = (23)	*0.00 €*	*0.00 €*	*0.00 €*	*0.00 €*	*0.00 €*	*0.00 €*	*0.00 €*	*0.00 €*
Trésorerie Initiale = (24)		0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Trésorerie de fin de période = (23) + (24) = (25)	**0.00 €**	**0.00 €**	**0.00 €**	**0.00 €**	**0.00 €**	**0.00 €**	**0.00 €**	**0.00 €**
Variations des financements à court terme = (26)								
Liquidités de fin de période = Liquidités de début de période + (23) + (26)		**0.00 €**	**0.00 €**	**0.00 €**	**0.00 €**	**0.00 €**	**0.00 €**	**0.00 €**

Publié sur www.creuse.fr le 22/12/2023

Envoyé en préfecture le 21/12/2023
Reçu en préfecture le 21/12/2023
Publié le
ID : 023-222309627-20231215-DM3_CDEF_23-BF

ANNEXE 3 - Bilan comptable applicable aux établissements et services sociaux et médico-sociaux privés

ACTIF	31/12/2023			31/12/2022
	Montant brut	Amort et dépréciation	Montant net	Montant net
Actif Immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement			0.00	
Autres immobilisations incorporelles			0.00	
Immobilisations incorporelles en cours			0.00	
Immobilisations corporelles				
Terrains			0.00	
Constructions			0.00	
Installations techniques, matériels et outillage			0.00	
Autres immobilisations corporelles			0.00	
Immobilisations corporelles en cours			0.00	
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées à des participations			0.00	
Autres titres immobilisés			0.00	
Prêts			0.00	
Autres immobilisations financières			0.00	
TOTAL I	0.00	0.00	0.00	0.00
Comptes de liaison (1)			0.00	
TOTAL II	0.00	0.00	0.00	0.00
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières et fournitures			0.00	
Autres approvisionnements			0.00	
En-cours de production (biens et services)			0.00	
Stocks de produits et marchandises			0.00	
Autres stocks			0.00	
Fournisseurs débiteurs				
Avances et acomptes versés sur commandes			0.00	
Créances (2)				
Créances redevables et comptes rattachés (3)			0.00	
Autres créances			0.00	
Valeurs mobilières de placement			0.00	
Disponibilités			0.00	
Charges constatées d'avance			0.00	
TOTAL III	0.00	0.00	0.00	0.00
Charges à répartir sur plusieurs exercices IV			0.00	
Primes de remboursement des obligations V			0.00	
Ecart de conversion (actif) VI			0.00	
TOTAL GENERAL (I +II+III+IV+V+VI)	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**

(1) Un tableau annexé à ce bilan doit détailler les différents comptes de liaison relatifs à l'investissement, à l'exploitation et à la trésorerie pour cet établissement entre cet établissement ou service et les autres établissements et services concernés.
(2) Dont à moins d'un an :
Dont à plus d'un an :
(3) Dont créances mentionnées à l'article R.314-96 du code de l'action sociale et des familles

Publié sur www.creuse.fr le 22/12/2023

Envoyé en préfecture le 21/12/2023
Reçu en préfecture le 21/12/2023
Publié le
ID : 023-222309627-20231215-DM3_CDEF_23-BF

ANNEXE 3 - Bilan comptable applicable aux établissements et services sociaux et médico-sociaux privés

P A S S I F	31/12/2023	31/12/2022
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Dont écarts de réévaluation sur biens avec droit de reprise		
Réserves		
Reserves (hors réserves des ESSMS sous gestion contrôlée)		
Excédents et réserves affectés à l'investissement		
Réserves de compensation des déficits		
Réserves de compensation des charges d'amortissement		
Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Report à nouveau hors activités sociales ou médico-sociales		
Report à nouveau hors activités sociales ou médico-sociales non contôlées		
Report à nouveau hors activités sociales ou médico-sociales sous gestion contrôlée (hors charges rejetées ou neutralisées)		
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs		
Charges des actvités sociales et médico-sociales dont la prise en compte est différe		
Résultat hors activités sociales ou médico-sociales		
Résultat hors activités sociales ou médico-sociales non contrôlées		
Résultat hors activités sociales ou médico-sociales sous gestion contrôlée		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Provisions réglementé pour couverture du besoin en fonds de roulement		
Provisions réglementées relatives aux immobilisations		
Provisions réglementées relatives aux autres éléments de l'actif		
Amortissements dérogatoires		
Autres provisions réglementées		
Droits de l'affectant ou du remettant		
TOTAL I	0.00	0.00
Comptes de liaison		
TOTAL II	0.00	0.00
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Fonds dédiés		
TOTAL III	0.00	0.00
Dettes		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Redevables créditeurs		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (4)		
Dettes sociales et fiscales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes (5)		
Produits constatés d'avance		
TOTAL IV	0.00	0.00
Ecart de conversion (passif)		
TOTAL IV	0.00	0.00
TOTAL GENERAL (I +II+III+IV+V)	**0.00**	**0.00**

(1) Dont compte 1201 et compte résultats sous contrôle de tiers financeurs.
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques.
(3) En particulier: cautions versées par les résidents à leur entrée dans l'établissement.
(4) Dont à plus d'un an : Dont à moins d'un an :
(5) Dont fonds des majeurs protégés:

Publié sur www.creuse.fr le 22/12/2023

Envoyé en préfecture le 21/12/2023
Reçu en préfecture le 21/12/2023
Publié le
ID : 023-222309627-20231215-DM3_CDEF_23-BF

ANNEXE 4 : Bilan Financier

BIENS	2021	Réel 2022	FINANCEMENTS	2021	Réel 2022
Biens stables			**Financements stables**		
Immobilisations incorporelles brutes			Apports, dotations, réserves et fonds propres		
Immobilisations corporelles brutes	0.00 €	0.00 €	Excédents affectés à l'investissement		
- Terrains			Subventions d'investissement		
- Agencements de terrain			Réserve de compensation des charges d'amortissement		
- Constructions			Provisions pour renouvellement des immobilisations		
- Installations techniques, matériel et outillage			Fonds dédiés à l'investissement (2)		
- Autres immobilisations corporelles			Provisions réglementées des plus-values nettes d'actif		
Immobilisations corporelles et incorporelles en cours			Emprunts et dettes assimilées (à plus d'un an à l'origine)		
Immobilisations en cours - Part investissement PPP (1)			Dépôts et cautionnements reçus		
			Amortissements des immobilisations corporelles	0.00 €	0.00 €
			- Agencements de terrain		
			- Constructions		
			- Installations techniques, matériel et outillage		
			- Autres immobilisations corporelles		
Immobilisations financières			Amortissement des immobilisations incorporelles		
Amortissements comptables excédentaires différés (2)			Dépenses refusées par l'autorité de tarification (2) (5)		
			Dépréciation des immobilisations		
Charges à répartir sur plusieurs exercices			Autres (6)		
Autres			Compte de liaison investissement (2) (7)		
Comptes de liaison investissement (2)					
Total II	0.00 €	0.00 €	**Total I**	0.00 €	0.00 €
Fonds de roulement d'investissement négatif (I-II)	**0.00 €**	**0.00 €**	**Fonds de roulement d'investissement positif (I-II)**	**0.00 €**	**0.00 €**
Actifs stables d'exploitation			**Financements stables d'exploitation**		
Report à nouveau déficitaire (3)			Réserves et provisions affectées à la couverture du BFR		
Résultat déficitaire (3)			Réserves de compensation des déficits		
Créances glissantes			Résultat excédentaire (3)		
Droits acquis par les salariés, non provisionnés (2)			Report à nouveau excédentaire en attente d'affectation (3)		
			Provisions pour risques et charges		
			Fonds dédiés à l'exploitation (2)		
			Dépréciation des stocks, créances et éléments financiers		
			Autres		
Compte de liaison trésorerie (stable)			Compte de liaison trésorerie (stable)		
Total IV	0.00 €	0.00 €	**Total III**	0.00 €	0.00 €
Fonds de roulement d'exploitation négatif (III-IV)	**0.00 €**	**0.00 €**	**Fonds de roulement d'exploitation positif (III-IV)**	**0.00 €**	**0.00 €**
Fonds de roulement net global négatif	**0.00 €**	**0.00 €**	**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		
Créances sur organismes payeurs, usagers et clients			Dettes sociales et fiscales		
Créances diverses d'exploitation			Dettes diverses d'exploitation		
Créances irrécouvrables admises en non valeur (4)			Produits constatés d'avance		
Charges constatées d'avance			Ressources à reverser à l'aide sociale		
Dépenses pour congés payés			Fonds déposés par les résidents		
Autres			Autres		
Compte de liaison d'exploitation			Compte de liaison d'exploitation		
Total VI	0.00 €	0.00 €	**Total V**	0.00 €	0.00 €
Besoin en fonds de roulement (VI-V)	**0.00 €**	**0.00 €**	**Excédent de financement d'exploitation (VI-V)**	**0.00 €**	**0.00 €**
Liquidités			**Financements à court terme**		
Valeurs mobilières de placement			Fournisseurs d'immobilisations		
Disponibilités			Fonds des majeurs protégés		
Autres			Concours bancaires courants		
			Ligne de trésorerie		
			Intérêts courus non échus		
			Autres (dont emprunts à un an au plus)		
Compte de liaison trésorerie			Compte de liaison trésorerie		
Total VIII	0.00 €	0.00 €	**Total VII**	0.00 €	0.00 €
Trésorerie positive (VIII-VII)	**0.00 €**	**0.00 €**	**Trésorerie négative (VIII-VII)**	**0.00 €**	**0.00 €**
TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)	**0.00 €**	**0.00 €**	**TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)**	**0.00 €**	**0.00 €**

(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

0d45f2637e8c62ecc60978c98c647b3bf63278e2555ea08a01afa64fa01085b2 / Bilan Financier