

Raison sociale :	EHPAD CALYPSO - BUDGET EHPAD
FINESS ET :	850005034

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

Présentation des charges :

	Réalizations Exercice 2022	Budget Exercice 2023				Réalise Exercice 2023			
		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalizations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)	
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)	
<b>ACHATS</b>									
<b>ACHATS</b>									
601/602	Achats stockés et variation des stocks				0,00 €		0,00 €	0,0%	
606	Achats non stockés de matières et fournitures	180 460,81 €	171 985,71 €		171 985,71 €	198 302,91 €	26 317,20 €	15,3%	
607	Achats de marchandises				0,00 €		0,00 €	0,0%	
709	Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement				0,00 €		0,00 €	0,0%	
713	Variation des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)				0,00 €		0,00 €	0,0%	
<b>SERVICES EXTERIEURS</b>									
6111	Sous-traitance: prestations à caractère médical				0,00 €		0,00 €	0,0%	
6112	Sous-traitance: prestations à caractère médico-social				0,00 €		0,00 €	0,0%	
6118	Sous-traitance: autres prestations de service				0,00 €		0,00 €	0,0%	
<b>AUTRES SERVICES EXTERIEURS</b>									
624	Transports de biens, d'usagers et transports collectifs du personnel (autres que c/6242)	4 475,50 €	4 200,00 €		4 200,00 €	4 058,74 €	-141,26 €	-3,4%	
6242	Transports d'usagers	204,00 €	210,00 €		210,00 €		-210,00 €	-100,0%	
625	Déplacements, missions et réceptions	240,43 €	500,00 €		500,00 €	479,16 €	-20,84 €	-4,2%	
626	Frais postaux et frais de télécommunications	1 443,25 €	1 400,00 €		1 400,00 €	1 252,74 €	-147,26 €	-10,5%	
6281	Prestations de blanchissage à l'extérieur	50 759,28 €	44 142,86 €		44 142,86 €	49 543,69 €	5 400,83 €	12,2%	
6282	Prestations d'alimentation à l'extérieur				0,00 €		0,00 €	0,0%	
6283	Prestations de nettoyage à l'extérieur				0,00 €		0,00 €	0,0%	
6284	Prestations d'informatique à l'extérieur				0,00 €		0,00 €	0,0%	
6287/ 6288	Divers - Remboursements de frais et autres	778,47 €	743,57 €		743,57 €	721,97 €	-21,60 €	-2,9%	
<b>TOTAL GROUPE I</b>		<b>238 361,74 €</b>	<b>223 182,14 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>223 182,14 €</b>	<b>254 359,21 €</b>	<b>31 177,07 €</b>	<b>14,0%</b>
<b>GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL</b>									
<b>PERSONNEL</b>									
621	Personnel extérieur à l'établissement	158 602,24 €	28 979,00 €		28 979,00 €	118 680,10 €	89 701,10 €	309,5%	
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	7 350,55 €	2 850,00 €		2 850,00 €	2 728,79 €	-121,21 €	-4,3%	
631	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)				0,00 €		0,00 €	0,0%	
633	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)				0,00 €		0,00 €	0,0%	
641	Rémunérations du personnel non médical	714 362,54 €	826 522,16 €	19 425,28 €	845 947,44 €	748 633,27 €	-97 314,17 €	-11,5%	
642	Rémunérations du personnel médical				0,00 €		0,00 €	0,0%	
643	Rémunération du personnel handicapé				0,00 €		0,00 €	0,0%	
645	Charges de sécurité sociale et de prévoyance	263 162,63 €	294 832,90 €		294 832,90 €	283 126,66 €	-11 706,24 €	-4,0%	
646	Personnes handicapées				0,00 €		0,00 €	0,0%	
647	Autres charges sociales	8 147,44 €	11 468,40 €		11 468,40 €	11 968,50 €	500,10 €	4,4%	
648	Autres charges de personnel	15 394,08 €	21 077,31 €		21 077,31 €	19 127,56 €	-1 949,75 €	-9,3%	
<b>TOTAL GROUPE II</b>		<b>1 167 019,48 €</b>	<b>1 185 729,77 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>19 425,28 €</b>	<b>1 205 155,05 €</b>	<b>1 184 264,88 €</b>	<b>-20 890,17 €</b>	<b>-1,7%</b>

	Réalizations Exercice 2022	Budget Exercice 2023				Réalisé Exercice 2023			
		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalizations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)	
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)	
<b> GROUPE III : CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE</b>									
612	Redevances de crédit-bail				0,00 €		0,00 €	0,0%	
613	Locations	96 088,99 €	100 294,40 €		100 294,40 €	50 508,71 €	-49 785,69 €	-49,6%	
614	Charges locatives et de copropriété				0,00 €		0,00 €	0,0%	
615	Entretien et réparations	12 978,85 €	14 032,91 €		14 032,91 €	13 735,31 €	-297,60 €	-2,1%	
616	Primes d'assurances	57 352,49 €	51 760,49 €		51 760,49 €	45 916,70 €	-5 843,79 €	-11,3%	
617	Etudes et recherches	1 675,76 €	2 700,00 €		2 700,00 €	2 482,79 €	-217,21 €	-8,0%	
618	Divers	2 950,41 €	3 340,52 €	2 250,00 €	5 590,52 €	3 551,67 €	-2 038,85 €	-36,5%	
623	Information, publications, relations publiques				0,00 €		0,00 €	0,0%	
627	Services bancaires et assimilés				0,00 €		0,00 €	0,0%	
635	Autres impôts taxes et versements assimilés (administration des impôts)				0,00 €		0,00 €	0,0%	
637	Autres impôts taxes et versements assimilés (autres organismes)	1 503,74 €	1 800,00 €		1 800,00 €	2 379,63 €	579,63 €	32,2%	
<b>AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE</b>									
651	Redevances pour concessions, brevets, licences, procédés, droits et valeurs				0,00 €		0,00 €	0,0%	
653	Contribution versée au groupement hospitalier de territoire				0,00 €		0,00 €	0,0%	
654	Pertes sur créances irrécouvrables	396,96 €			0,00 €		0,00 €	0,0%	
655	Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				0,00 €		0,00 €	0,0%	
657	Subventions				0,00 €		0,00 €	0,0%	
658	Charges diverses de gestion courante	344,58 €	346,00 €		346,00 €	162,36 €	-183,64 €	-53,1%	
<b>CHARGES FINANCIERES</b>									
66	Charges financières				0,00 €		0,00 €	0,0%	
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>									
671	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				0,00 €		0,00 €	0,0%	
673	Titres annulés (sur exercices antérieurs) (ESSMS publics)				0,00 €	589,32 €	589,32 €	0,0%	
675	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés				0,00 €		0,00 €	0,0%	
678	Autres charges exceptionnelles				0,00 €		0,00 €	0,0%	
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS</b>									
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	14 959,05 €	18 710,09 €		18 710,09 €	18 710,04 €	-0,05 €	0,0%	
6812	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir				0,00 €		0,00 €	0,0%	
6815	Dotations aux provisions d'exploitation		9 000,00 €		9 000,00 €		-9 000,00 €	-100,0%	
6816	Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles				0,00 €		0,00 €	0,0%	
6817	Dotations aux dépréciations des actifs circulants				0,00 €		0,00 €	0,0%	
686	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges financières				0,00 €		0,00 €	0,0%	
6871	Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations				0,00 €		0,00 €	0,0%	
68725	Dotations aux amortissements dérogatoires				0,00 €		0,00 €	0,0%	
68741	Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR				0,00 €		0,00 €	0,0%	
68742	Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations				0,00 €		0,00 €	0,0%	
68746	Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)				0,00 €		0,00 €	0,0%	
68748	Autres dotations aux provisions réglementées		2 000,00 €		2 000,00 €		-2 000,00 €	-100,0%	
6876	Dotations aux dépréciations exceptionnelles				0,00 €		0,00 €	0,0%	
689	Reports en fonds dédiés (sauf c/6892 et c/6895) (ESSMS privés)				0,00 €		0,00 €	0,0%	
68921	Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)				0,00 €		0,00 €	0,0%	
68922	Reports en fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)				0,00 €		0,00 €	0,0%	
6895	Reports en fonds dédiés sur contribution financière d'autres organismes (ESSMS privés)				0,00 €		0,00 €	0,0%	
<b>TOTAL GROUPE III</b>		<b>188 250,83 €</b>	<b>203 984,41 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>2 250,00 €</b>	<b>206 234,41 €</b>	<b>138 036,53 €</b>	<b>-68 197,88 €</b>	<b>-33,1%</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>1 593 632,05 €</b>	<b>1 612 896,32 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>21 675,28 €</b>	<b>1 634 571,60 €</b>	<b>1 576 660,62 €</b>	<b>-57 910,98 €</b>	<b>-3,5%</b>
<b>EXCEDENT REALISE</b>		<b>2 887,27 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,0%</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PRINCIPAL/ANNEXE</b>		<b>1 596 519,32 €</b>	<b>1 612 896,32 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>21 675,28 €</b>	<b>1 634 571,60 €</b>	<b>1 576 660,62 €</b>	<b>-57 910,98 €</b>	<b>-3,5%</b>

## Présentation des produits :

	Réalizations Exercice 2022	Budget Exercice 2023				Réalisé Exercice 2023			
		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalizations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)	
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)	
<b> GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION</b>									
731	Produits à la charge de l'assurance maladie (hors EHPAD) (autres que c/731224 et c/7312132)				0,00 €		0,00 €	0,0%	
731224/ 7312132	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF				0,00 €		0,00 €	0,0%	
732	Produits à la charge de l'Etat				0,00 €		0,00 €	0,0%	
733	Produits à la charge du département (hors EHPAD) (autres que c/733222)				0,00 €		0,00 €	0,0%	
733222	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF				0,00 €		0,00 €	0,0%	
734	Produits à la charge de l'usager (hors EHPAD)				0,00 €		0,00 €	0,0%	
7351	Produits des EHPAD à la charge de l'assurance maladie	627 931,94 €	599 299,43 €		599 299,43 €	625 812,85 €	26 513,42 €	4,4%	
7352	Produits des EHPAD à la charge du département	214 478,86 €	172 860,00 €		172 860,00 €	202 319,56 €	29 459,56 €	17,0%	
7353	Produits des EHPAD à la charge de l'usager	672 933,10 €	744 571,06 €		744 571,06 €	605 877,71 €	-138 693,35 €	-18,6%	
7358	Produits des EHPAD à la charge d'autres financeurs				0,00 €		0,00 €	0,0%	
738	Produits à la charge d'autres financeurs	2 108,90 €			0,00 €	897,00 €	897,00 €	0,0%	
<b>TOTAL GROUPE I</b>		<b>1 517 452,80 €</b>	<b>1 516 730,49 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>1 516 730,49 €</b>	<b>1 434 907,12 €</b>	<b>-81 823,37 €</b>	<b>-5,4%</b>

	Réalizations Exercice 2022	Budget Exercice 2023				Réalisé Exercice 2023		
		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalizations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)
<b> GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION</b>								
70	Produits (autres que forfaits journaliers et participations ci-dessous: c/70821, 70822 et 70823)	10 528,49 €	6 100,00 €		6 100,00 €	14 480,29 €	8 380,29 €	137,4%
70821	Forfaits journaliers				0,00 €		0,00 €	0,0%
70822	Participations des personnes handicapées prévues au 4° alinéa de l'article L. 242-4 du CASF				0,00 €		0,00 €	0,0%
70823	Participations aux frais de repas et de transport dans les ESAT				0,00 €		0,00 €	0,0%
71	Production stockée				0,00 €		0,00 €	0,0%
72	Production immobilisée				0,00 €		0,00 €	0,0%
74	Subventions d'exploitation et participations				0,00 €		0,00 €	0,0%
75	Autres produits de gestion courante	948,13 €	2 161,63 €		2 161,63 €	3 770,83 €	1 609,20 €	74,4%
603	Variation des stocks (en recettes)				0,00 €		0,00 €	0,0%
609	Rabais, remises et ristournes obtenus sur achats				0,00 €		0,00 €	0,0%
619	Rabais, remises et ristournes obtenus sur services extérieurs				0,00 €		0,00 €	0,0%
629	Rabais, remises et ristournes obtenus sur autres services extérieurs				0,00 €		0,00 €	0,0%
6419	Remboursements sur rémunérations du personnel non médical	46 639,37 €			0,00 €	19 882,37 €	19 882,37 €	0,0%
6429	Remboursements sur rémunérations du personnel médical	20 006,28 €	2 050,00 €		2 050,00 €	11 028,29 €	8 978,29 €	438,0%
6439	Remboursements sur rémunérations des personnes handicapées				0,00 €		0,00 €	0,0%
6459/ 69/79	Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance et sur autres charges sociales				0,00 €		0,00 €	0,0%
6489	Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité				0,00 €		0,00 €	0,0%
6611	Intérêts des emprunts et dettes - en recettes - (hors ESSMS publics)				0,00 €		0,00 €	0,0%
<b>TOTAL GROUPE II</b>		<b>78 122,27 €</b>	<b>10 311,63 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>49 161,78 €</b>	<b>38 850,15 €</b>	<b>376,8%</b>

GROUPE III : PRODUITS FINANCIERS, PRODUITS EXCEPTIONNELS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES	Réalizations Exercice 2022	Budget Exercice 2023				Réalisé Exercice 2023			
		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalizations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)	
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)	
76	Produits financiers				0,00 €		0,00 €	0,0%	
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>									
771	Produits exceptionnels sur opérations de gestion				0,00 €		0,00 €	0,0%	
773	Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance	444,25 €			0,00 €	115,00 €	115,00 €	0,0%	
775	Produits des cessions d'éléments d'actif				0,00 €		0,00 €	0,0%	
777	Quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice	500,00 €			0,00 €	500,00 €	500,00 €	0,0%	
778	Autres produits exceptionnels (autres que c/7781)				0,00 €		0,00 €	0,0%	
7781	Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat				0,00 €		0,00 €	0,0%	
<b>AUTRES PRODUITS</b>									
7811	Reprises sur amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles				0,00 €		0,00 €	0,0%	
7815	Reprises sur provisions d'exploitation			4 665,00 €	4 665,00 €	4 665,00 €	0,00 €	0,0%	
7816	Reprises sur dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles				0,00 €		0,00 €	0,0%	
7817	Reprises sur dépréciations des actifs circulants				0,00 €		0,00 €	0,0%	
786	Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits financiers)				0,00 €		0,00 €	0,0%	
78725	Reprises sur amortissements dérogatoires				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 €	0,0%	
78742	Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations				0,00 €		0,00 €	0,0%	
78746	Reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)				0,00 €		0,00 €	0,0%	
78748	Autres reprises sur provisions réglementées			17 010,28 €	17 010,28 €	17 010,28 €	0,00 €	0,0%	
7876	Reprises sur dépréciations exceptionnelles				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 €	0,0%	
78921	Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)				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 €	0,0%	
7895	Utilisations des fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes (ESSMS privés)				0,00 €		0,00 €	0,0%	
79	Transferts de charges				0,00 €		0,00 €	0,0%	
<b>TOTAL GROUPE III</b>		<b>944,25 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>21 675,28 €</b>	<b>21 675,28 €</b>	<b>22 290,28 €</b>	<b>615,00 €</b>	<b>2,8%</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>1 596 519,32 €</b>	<b>1 527 042,12 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>21 675,28 €</b>	<b>1 548 717,40 €</b>	<b>1 506 359,18 €</b>	<b>-42 358,22 €</b>	<b>-2,7%</b>
<b>DEFICIT REALISE</b>		<b>0,00 €</b>	<b>85 854,20 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>85 854,20 €</b>	<b>70 301,44 €</b>	<b>-15 552,76 €</b>	<b>-18,1%</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PRINCIPAL/ANNEXE</b>		<b>1 596 519,32 €</b>	<b>1 612 896,32 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>21 675,28 €</b>	<b>1 634 571,60 €</b>	<b>1 576 660,62 €</b>	<b>-57 910,98 €</b>	<b>-3,5%</b>
Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (déficits)					0,00 €		0,00 €	0,0%	
Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (excédents)					0,00 €		0,00 €	0,0%	

Ratios	Réalizations Exercice 2022	Budget Exercice 2023				Réalisé Exercice 2023		
		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires	Réalizations	Ecart réalisations /	Ecart réalisations /
Marge brute d'exploitation	16 902,07 €				-77 819,39 €	-73 292,36 €		
Produits courants d'exploitation (comptes 70 à 75 - c/709 et c/713)	1 528 929,42 €				1 524 992,12 €	1 453 158,24 €		
<b>Taux de marge brute</b>	<b>1,11%</b>				<b>-5,10%</b>	<b>-5,04%</b>		
Résultat net	2 887,27 €				-85 854,20 €	-70 301,44 €		
Produits comptes classe 7 - c/709 et c/713	1 529 873,67 €				1 546 667,40 €	1 475 448,52 €		
<b>Taux de résultat</b>	<b>0,19%</b>				<b>-5,55%</b>	<b>-4,76%</b>		







