

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 2023	Budget Exercice 2024				Réalise Exercice 2024			
		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%	
/603	Achats non stockés de matières et fournitures	198 302,91 €	190 514,29 €		190 514,29 €	162 775,65 €	-27 738,64 €	-14,6%	
606	Achats de marchandises				0,00 €		0,00 €	0,0%	
607	Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement				0,00 €		0,00 €	0,0%	
709	Variation des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)				0,00 €		0,00 €	0,0%	
713									
<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)	4 058,74 €	4 000,00 €		4 000,00 €	4 000,94 €	0,94 €	0,0%	
6242	Transports d'usagers				0,00 €		0,00 €	0,0%	
625	Déplacements, missions et réceptions	479,16 €	500,00 €		500,00 €	460,76 €	-39,24 €	-7,8%	
626	Frais postaux et frais de télécommunications	1 252,74 €	1 330,00 €		1 330,00 €	1 667,09 €	337,09 €	25,3%	
6281	Prestations de blanchissage à l'extérieur	49 543,69 €	42 857,14 €		42 857,14 €	39 435,97 €	-3 421,17 €	-8,0%	
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/	Divers - Remboursements de frais et autres	721,97 €	762,75 €		762,75 €	762,75 €	0,00 €	0,0%	
6288									
<b>TOTAL GROUPE I</b>		<b>254 359,21 €</b>	<b>239 964,18 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>239 964,18 €</b>	<b>209 103,16 €</b>	<b>-30 861,02 €</b>	<b>-12,9%</b>
<b>GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL</b>									
<b>PERSONNEL</b>									
621	Personnel extérieur à l'établissement	118 680,10 €	19 331,00 €		19 331,00 €	58 471,57 €	39 140,57 €	202,5%	
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	2 728,79 €	8 000,00 €		8 000,00 €		-8 000,00 €	-100,0%	
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	748 633,27 €	758 008,42 €		758 008,42 €	689 030,39 €	-68 978,03 €	-9,1%	
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	283 126,66 €	294 303,24 €		294 303,24 €	258 405,64 €	-35 897,60 €	-12,2%	
646	Personnes handicapées				0,00 €		0,00 €	0,0%	
647	Autres charges sociales	11 968,50 €	12 504,00 €		12 504,00 €	11 006,00 €	-1 498,00 €	-12,0%	
648	Autres charges de personnel	19 127,56 €	18 191,67 €		18 191,67 €	17 481,14 €	-710,53 €	-3,9%	
<b>TOTAL GROUPE II</b>		<b>1 184 264,88 €</b>	<b>1 110 338,33 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>1 110 338,33 €</b>	<b>1 034 394,74 €</b>	<b>-75 943,59 €</b>	<b>-6,8%</b>

	Réalizations Exercice 2023	Budget Exercice 2024				Réalisé Exercice 2024			
		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	50 508,71 €	65 487,28 €		65 487,28 €	1 371,26 €	-64 116,02 €	-97,9%	
614	Charges locatives et de copropriété				0,00 €		0,00 €	0,0%	
615	Entretien et réparations	13 735,31 €	14 545,47 €		14 545,47 €	15 425,41 €	879,94 €	6,0%	
616	Primes d'assurances	45 916,70 €	56 112,75 €		56 112,75 €	60 391,74 €	4 278,99 €	7,6%	
617	Etudes et recherches	2 482,79 €	2 568,00 €		2 568,00 €	2 227,13 €	-340,87 €	-13,3%	
618	Divers	3 551,67 €	420,00 €		420,00 €	1 844,27 €	1 424,27 €	339,1%	
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)	2 379,63 €	2 200,00 €		2 200,00 €	1 938,69 €	-261,31 €	-11,9%	
<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				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	162,36 €			0,00 €	1,67 €	1,67 €	0,0%	
<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)	589,32 €			0,00 €	1 961,37 €	1 961,37 €	0,0%	
675	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés				0,00 €		0,00 €	0,0%	
678	Autres charges exceptionnelles				0,00 €	112,24 €	112,24 €	0,0%	
<b> DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS</b>									
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	18 710,04 €	19 448,60 €		19 448,60 €	19 337,70 €	-110,90 €	-0,6%	
6812	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir				0,00 €		0,00 €	0,0%	
6815	Dotations aux provisions d'exploitation				0,00 €		0,00 €	0,0%	
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				0,00 €		0,00 €	0,0%	
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>138 036,53 €</b>	<b>160 782,10 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>160 782,10 €</b>	<b>104 611,48 €</b>	<b>-56 170,62 €</b>	<b>-34,9%</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>1 576 660,62 €</b>	<b>1 511 084,61 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>1 511 084,61 €</b>	<b>1 348 109,38 €</b>	<b>-162 975,23 €</b>	<b>-10,8%</b>
<b>EXCEDENT REALISE</b>		<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>2 949,06 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>281,64 €</b>	<b>281,64 €</b>	<b>0,0%</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PRINCIPAL/ANNEXE</b>		<b>1 576 660,62 €</b>	<b>1 511 084,61 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>2 949,06 €</b>	<b>1 511 084,61 €</b>	<b>1 348 391,02 €</b>	<b>-162 693,59 €</b>	<b>-10,8%</b>

## Présentation des produits :

	Réalizations Exercice 2023	Budget Exercice 2024				Réalisé Exercice 2024		
		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	625 812,85 €	626 824,74 €	2 949,06 €	629 773,80 €	558 732,05 €	-71 041,75 €	-11,3%
7352	Produits des EHPAD à la charge du département	202 319,56 €	171 120,82 €		171 120,82 €	208 534,55 €	37 413,73 €	21,9%
7353	Produits des EHPAD à la charge de l'usager	605 864,93 €	654 849,78 €		654 849,78 €	510 686,17 €	-144 163,61 €	-22,0%
7358	Produits des EHPAD à la charge d'autres financeurs				0,00 €		0,00 €	0,0%
738	Produits à la charge d'autres financeurs	897,00 €			0,00 €	255,00 €	255,00 €	0,0%
<b>TOTAL GROUPE I</b>		<b>1 434 894,34 €</b>	<b>1 452 795,34 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>2 949,06 €</b>	<b>1 455 744,40 €</b>	<b>-177 536,63 €</b>	<b>-12,2%</b>

	Réalizations Exercice 2023	Budget Exercice 2024				Réalisé Exercice 2024			
		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)	14 480,29 €	9 600,00 €		9 600,00 €	19 378,47 €	9 778,47 €	101,9%	
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	3 770,83 €	3 660,00 €		3 660,00 €	5 245,66 €	1 585,66 €	43,3%	
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	19 882,37 €			0,00 €	19 745,43 €	19 745,43 €	0,0%	
6429	Remboursements sur rémunérations du personnel médical	11 028,29 €			0,00 €	23 753,27 €	23 753,27 €	0,0%	
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>49 161,78 €</b>	<b>13 260,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>13 260,00 €</b>	<b>68 122,83 €</b>	<b>54 862,83 €</b>	<b>413,7%</b>

GROUPE III : PRODUITS FINANCIERS, PRODUITS EXCEPTIONNELS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES	Réalizations Exercice 2023	Budget Exercice 2024				Réalisé Exercice 2024		
		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	115,00 €			0,00 €	331,09 €	331,09 €	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 €	1 729,33 €	1 729,33 €	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 €			0,00 €		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 €			0,00 €		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>22 290,28 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>2 060,42 €</b>	<b>2 060,42 €</b>	<b>0,0%</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>1 506 346,40 €</b>	<b>1 466 055,34 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>2 949,06 €</b>	<b>1 469 004,40 €</b>	<b>-120 613,38 €</b>	<b>-8,2%</b>
<b>DEFICIT REALISE</b>		<b>70 314,22 €</b>	<b>45 029,27 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-42 080,21 €</b>	<b>-100,0%</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PRINCIPAL/ANNEXE</b>		<b>1 576 660,62 €</b>	<b>1 511 084,61 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>2 949,06 €</b>	<b>1 511 084,61 €</b>	<b>-162 693,59 €</b>	<b>-10,8%</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 2023	Budget Exercice 2024				Réalisé Exercice 2024		
		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires	Réalizations	Ecart réalisations /	Ecart réalisations /
Marge brute d'exploitation	-73 305,14 €				-22 631,61 €	19 632,53 €		
Produits courants d'exploitation (comptes 70 à 75 - c/709 et c/713)	1 453 145,46 €				1 469 004,40 €	1 302 831,90 €		
<b>Taux de marge brute</b>	<b>-5,04%</b>				<b>-1,54%</b>	<b>1,51%</b>		
Résultat net	-70 314,22 €				-42 080,21 €	281,64 €		
Produits comptes classe 7 - c/709 et c/713	1 475 435,74 €				1 469 004,40 €	1 304 892,32 €		
<b>Taux de résultat</b>	<b>-4,77%</b>				<b>-2,86%</b>	<b>0,02%</b>		







