

FONCTIONNEMENT

ANNEXE 9

CHARGES	Budget Réalisé 2016 (10 mois)	Budget Réalisé 2017 (12 mois)	PRODUITS	Budget Réalisé 2016 (en Euros)	Budget Réalisé 2017 (12 mois)
Charges de Personnel (64 et 621)	2 391 006 €	3 071 825 €	Ressources Propres (757)	20 216 674 €	24 164 699 €
Achats (60)	183 859 €	568 637 €	Subventions d'exploitation (74)	2 328 740 €	3 234 172 €
Charges spécifiques (657 et 658)	16 175 872 €	19 875 035 €			
Autres charges de gestion (61, 62 sauf 621, 63, 65 sauf 657 et 658, 66, 67, 69)	4 878 020 €	5 748 160 €	Produits de gestion (70, 72, 75)	942 454 €	1 485 822 €
Autres charges (financières 66, exceptionnelles 77)	4 933 €	284 382 €	Autres produits (financiers 76, except. 77, tsf de chges 79)	261 694 €	437 568 €
Dotations (68)	228 670 €	145 799 €	Reprises sur amortissements et provisions (78)	10 592 €	333 539 €
Excédent			Déficit	102 206 €	38 038 €
Totaux égaux	23 862 360 €	29 693 837 €	Totaux égaux	23 862 360 €	29 693 837 €

EQUIPEMENT

CHARGES	Budget Réalisé 2016 (10 mois)	Budget Réalisé 2017 (12 mois)	PRODUITS	Budget Réalisé 2016 (10 mois)	Budget Réalisé 2017 (12 mois)
Investissements	10 878 €	26 774 €	Capacité d'autofinancement	101 866 €	-264 305 €
Mobilier			Subventions d'équipement	10 878 €	1 771 €
Immobilier			Emprunts		
Remboursement des emprunts		12 750 €	Autres ressources	8 462 €	147 897 €
Autres emplois			Diminution du fonds de roulement		154 160 €
Augmentation fonds de roulement	108 976 €				
Totaux égaux	119 854 €	39 524 €	Totaux égaux	121 205 €	39 524 €

TABLEAU FINANCIER ABREGE (HAUT DU BILAN)

ANNEXE 4

VARIATIONS DES EMPLOIS	Exercice 2016	Exercice 2017	VARIATIONS DES RESSOURCES	Exercice 2016	Exercice 2017
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé :			Capacité d'autofinancement (voir calcul ci-dessous)	101 866 €	-264 305 €
Immobilisations incorporelles (comptes 20)	7 566 €	5 808 €	Cessions ou réductions de l'actif immobilisé :		
Immobilisations corporelles et en cours (comptes 21 et 23)	3 312 €	20 966 €	Immobilisations incorporelles (comptes 7751)		
Immobilisations financières (comptes 26 et 27)		12 750 €	Immobilisations corporelles et en cours (comptes 7752)	8 462 €	147 897 €
			Immobilisations financières (comptes 7756)		
Charges à répartir sur plusieurs exercices (**)			Apports (dons et legs en capital - cpte 102)		
			Financements rattachés à des actifs déterminée (Subventions d'investissement) (cpte 104 et 134)	10 878 €	1 771 €
Remboursement de dettes financières (compte 16)			Augmentation des dettes financières (cpte 16)		
TOTAL DES EMPLOIS (1)	10 878 €	39 524 €	TOTAL DES RESSOURCES (2)	121 205 €	-114 636 €
Variation du fonds de roulement net global (ressource nette) (2) - (1) = (3)	110 327 €		Variation du fonds de roulement net global (emploi net) (1) - (2) = (3)		154 160 €

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF) :

Résultat net de l'exercice	-102 206 €	-38 038 €
Dotations aux amort., dépréc. et provisions (cpte 68)(*)(+)	228 670 €	145 799 €
Reprises sur amort., dépréc. et provisions (cpte78)(*) (-)	10 592 €	333 539 €
QP des financts rattach.à des actifs déterminés (cpte 77)	8 265 €	11 412 €
Produits de cession d'éléments d'actifs (cpte 775) (-)	8 462 €	147 897 €
Valeur nette ctable des éléments d'actifs cédés (675) (+)	2 720 €	120 783 €
CAF (=)	101 866 €	-264 305 €

	31/12/2016	31/12/2017	Variations
Fonds de roulement en €	2 594 112 €	2 439 952 €	-154 160 €
en mois de fonctionnt / charges décaissables	3,33	2,88	-0,46
Besoin en fonds de roulement en €	-1 260 955 €	-1 240 264 €	20 691 €
Trésorerie en €	3 855 067 €	3 680 216 €	-174 851 €

Total des charges	23 862 360 €	29 693 837 €
Dédution dotations	-228 670 €	-145 799 €
Dédution reversements aux CMAD - subventions	-1 595 924 €	-2 250 616 €
Dédution reversements aux CMAD - frais examens taxis		-138 689 €
Dédution reversements aux CMAD	-14 254 096 €	-16 983 405 €
Charges décaissables	7 783 670 €	10 175 328 €

(*) y compris les dépréciations des actifs de bas de bilan : stocks, créances, valeurs mobilières de placement.

(**)montant transféré au cours de l'exercice.

Référentiel comptable du réseau des CMA