

Décrets, arrêtés, circulaires

TEXTES GÉNÉRAUX

MINISTÈRE DE LA SANTÉ ET DES SOLIDARITÉS

Arrêté du 19 décembre 2006 modifiant l'arrêté du 22 octobre 2003 et fixant le modèle de plan pluriannuel de financement d'un établissement social ou médico-social (rectificatif)

NOR : SANS0625080Z

Rectificatif au *Journal officiel* du 3 janvier 2007, édition électronique, texte n° 22, et édition papier, page 76 : compléter l'annexe ainsi qu'il suit :

	N + 1	N + 2	N + 3	N + 4	N + 5	N + 6
VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (BFR)						
Augmentations						
Stocks : rotation plus lente.						
Stocks : effet volume et/ou prix.						
Créances : allongement des délais de paiement.						
Créances : effet volume et/ou prix.						
Dettes : diminution (volume et/ou prix) ou accélération des délais de règlement.						
Reprises sur provisions pour dépréciations des actifs circulants.						
<i>Comptes de liaison (cycle d'exploitation).</i>						
Total = K.....						
Diminutions						
Réduction des stocks.						
Créances : diminution (volume et/ou prix) ou accélération des délais de paiement.						
Dettes : allongement des délais de règlement.						
Dettes : effet volume et/ou prix.						
Dotations aux provisions pour dépréciations des actifs circulants.						
<i>Comptes de liaison (cycle d'exploitation).</i>						
Total = L.....						
VARIATION NETTE DU BFR = (K - L) = M						
BFR initial = N.....						
BFR cumulé = N + M = O.....						
VARIATION NETTE DE LA TRÉSORERIE = C + H - M = P						
Trésorerie initiale.....						

	N + 1	N + 2	N + 3	N + 4	N + 5	N + 6
TRÉSORERIE NETTE EN FIN DE PÉRIODE (estimations des montants à ajouter en fin d'année)						
Dettes fournisseurs d'immobilisations. Autres postes (fonds des majeurs protégés...).						
Liquidités en fin de période						