

**Annexe 1bis : Cadre normalisé de présentation de la décision modificative (DM) ou du virement de crédits (VC) des établissements et services sociaux et médico-sociaux relevant du I de l'article L. 312-1 du code de l'action sociale et des familles (hors établissements relevant des articles L. 342-1 et R. 314-242)**

Exercice :

N° FINESS (entité juridique) :

Organisme gestionnaire :

Statut de l'entité juridique :

Adresse :

Téléphone :

Fax :

Email :

Nom et qualité de la personne habilitée à représenter l'organisme gestionnaire :

Date d'effet du contrat pluriannuel d'objectifs et de moyens :

Période d'observation (Janvier 2026 à ... 2026) :

**Etablissements et services relevant du périmètre de l'EPRD**

Etablissements et services	Adresses	N° FINESS Etablisse-ment (*)	Catégorie	Date d'autorisation	Capacité autorisée	Capacité installée	Amplitude d'ouverture sur l'année (en jours)	ESSMS relevant du périmètre du CPOM - O/N	CRP principal/annexe	CRP soumis à l'obligation d'une présentation équilibrée - O/N
CIAS LES MAGNOLIAS	5 rue Tournerit à Cholet	490016565	EHPAD		10	10	251	Oui		Non



**Convention collective majoritaire de travail:**

(\*): N° FINESS de l'ESSMS ou, pour les établissements publics, de l'activité.

(\*\*): Compte de résultat prévisionnel principal

(\*\*\*) : Compte de résultat prévisionnel annexe (en application de l'article R. 314-217 du CASF)

Raison sociale :	CIAS LES MAGNOLIAS
FINESS ET :	490016565

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

Présentation des charges :

		Dernier EPRD exécutoire Exercice 2026 (*)	Virement de crédits	Décision modificative	Total Exercice 2026
		(1)	(2)	(3)	(1)+(2)+(3) = (4)
<b>ACHATS</b>					
<b>ACHATS</b>					
601/602/603	Achats stockés et variation des stocks	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
606	Achats non stockés de matières et fournitures	16 900,00 €	-1 178,00 €	1 000,00 €	16 722,00 €
607	Achats de marchandises	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
709	Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement	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 €

**SERVICES EXTERIEURS**

6111	Sous-traitance: prestations à caractère médical	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6112	Sous-traitance: prestations à caractère médico-social	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6118	Sous-traitance: autres prestations de service	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

**AUTRES SERVICES EXTERIEURS**

624	Transports de biens, d'usagers et transports collectifs du personnel (autres que c/6242)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6242	Transports d'usagers	52 000,00 €	0,00 €	0,00 €	52 000,00 €
625	Déplacements, missions et réceptions	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
626	Frais postaux et frais de télécommunications	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6281	Prestations de blanchissage à l'extérieur	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6282	Prestations d'alimentation à l'extérieur	500,00 €	-314,00 €	0,00 €	186,00 €
6283	Prestations de nettoyage à l'extérieur	250,00 €	160,00 €	160,00 €	570,00 €
6284	Prestations d'informatique à l'extérieur	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6287/ 6288	Divers - Remboursements de frais et autres	2 970,00 €	1 332,00 €	0,00 €	4 302,00 €

<b>TOTAL GROUPE I</b>		<b>72 620,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>1 160,00 €</b>	<b>73 780,00 €</b>
-----------------------	--	--------------------	---------------	-------------------	--------------------

		Dernier EPRD exécutoire Exercice 2026 (*)	Virement de crédits	Décision modificative	Total Exercice 2026
		(1)	(2)	(3)	(1)+(2)+(3) = (4)
<b>GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL</b>					
621	Personnel extérieur à l'établissement	33 000,00 €	0,00 €	16 000,00 €	49 000,00 €
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
631	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
633	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)	2 290,00 €	0,00 €	0,00 €	2 290,00 €
641	Rémunérations du personnel non médical	92 990,00 €	-1 650,00 €	18 000,00 €	109 340,00 €
642	Rémunérations du personnel médical	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
643	Rémunération du personnel handicapé	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
645	Cotisations de sécurité sociale et de prévoyance	44 750,00 €	1 000,00 €	0,00 €	45 750,00 €
646	Personnes handicapées	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
647	Autres charges sociales	924,00 €	0,00 €	0,00 €	924,00 €
648	Autres charges de personnel	0,00 €	650,00 €	0,00 €	650,00 €
<b>TOTAL GROUPE II</b>		<b>173 954,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>34 000,00 €</b>	<b>207 954,00 €</b>

		Dernier EPRD exécutoire Exercice 2026 (*)	Virement de crédits	Décision modificative	Total Exercice 2026
		(1)	(2)	(3)	(1)+(2)+(3) = (4)
<b> GROUPE III : CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE</b>					
612	Redevances de crédit-bail	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
613	Locations	1 550,00 €	0,00 €	0,00 €	1 550,00 €
614	Charges locatives et de copropriété	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
615	Entretien et réparations	2 335,00 €	25,00 €	0,00 €	2 360,00 €
616	Primes d'assurances	1 683,00 €	13,00 €	1 242,00 €	2 938,00 €
617	Etudes et recherches	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
618	Divers	365,00 €	7,00 €	0,00 €	372,00 €
623	Information, publications, relations publiques	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
627	Services bancaires et assimilés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
635	Autres impôts taxes et versements assimilés (administration des impôts)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
637/638	Autres impôts, taxes et versements assimilés (autres organismes) et rappel d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

**AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE**

651	Redevances pour concessions, brevets, licences, procédés, droits et valeurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
652	Valeur comptable des immobilisations incorporelles et corporelles cédées	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
653	Contribution versée au groupement hospitalier de territoire	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
654	Pertes sur créances irrécouvrables	300,00 €	-25,00 €	0,00 €	275,00 €
655	Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
657	Subventions	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
658	Charges diverses de gestion courante	5,00 €	0,00 €	0,00 €	5,00 €

**CHARGES FINANCIERES**

66	Charges financières	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
----	---------------------	--------	--------	--------	--------

**CHARGES EXCEPTIONNELLES**

671	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
673	Titres annulés (sur exercices antérieurs) (ESSMS publics)	1 100,00 €	-17,00 €	0,00 €	1 083,00 €
675	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés (ESSMS publics)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
678	Autres charges exceptionnelles	900,00 €	-3,00 €	0,00 €	897,00 €

**DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS**

6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	1 800,00 €	0,00 €	-893,00 €	907,00 €
6812	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6815	Dotations aux provisions des charges d'exploitation	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 €
6817	Dotations aux dépréciations des actifs circulants	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
686	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges financières	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6871	Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68725	Dotations aux amortissements dérogatoires	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 €
68742	Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68746	Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68748	Autres dotations aux provisions réglementées	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6875	Dotations aux provisions exceptionnelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6876	Dotations aux dépréciations exceptionnelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
689	Reports en fonds dédiés (sauf c/6892 et c/6895) (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68921	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 €
68922	Reports en fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6895	Reports en fonds dédiés sur contribution financière d'autres organismes (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

<b>TOTAL GROUPE III</b>	<b>10 038,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>349,00 €</b>	<b>10 387,00 €</b>
-------------------------	--------------------	---------------	-----------------	--------------------

<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>256 612,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>35 509,00 €</b>	<b>292 121,00 €</b>
--------------------------	---------------------	---------------	--------------------	---------------------

<b>EXCEDENT PREVISIONNEL</b>	<b>471,00 €</b>			<b>0,00 €</b>
------------------------------	-----------------	--	--	---------------

<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE</b>	<b>257 083,00 €</b>			<b>292 121,00 €</b>
--	---------------------	--	--	---------------------

**Présentation des produits :**

**GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION**

		Dernier EPRD exécutoire Exercice 2026 (*)	Virement de crédits	Décision modificative	Total Exercice 2026
		(1)	(2)	(3)	(1)+(2)+(3) = (4)
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 €
731224/7312132	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
732	Produits à la charge de l'Etat	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
733	Produits à la charge du département (hors EHPAD) (autres que c/733222)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
733222	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
734	Produits à la charge de l'usager (hors EHPAD)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7351	Produits des EHPAD à la charge de l'assurance maladie	157 583,00 €	0,00 €	0,00 €	157 583,00 €
7352	Produits des EHPAD à la charge du département	26 500,00 €	0,00 €	0,00 €	26 500,00 €
7353	Produits des EHPAD à la charge de l'usager	73 000,00 €	0,00 €	0,00 €	73 000,00 €
7358	Produits des EHPAD à la charge d'autres financeurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
738	Produits à la charge d'autres financeurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>TOTAL GROUPE I</b>	<b>257 083,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>257 083,00 €</b>	

**GRUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION**

	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2026 (*)	Virement de crédits	Décision modificative	Total Exercice 2026	
	(1)	(2)	(3)	(1)+(2)+(3) = (4)	
70	Produits (autres que forfaits journaliers et participations ci-dessous : c/70821, 70822 et 70823)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
70821	Forfaits journaliers	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 €
70823	Participations aux frais de repas et de transport dans les ESAT	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
71	Production stockée	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
72	Production immobilisée	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
74	Subventions et participations (sauf c/747)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
747	Quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
75	Autres produits de gestion courante (sauf c/757)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
757	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
603	Variation des stocks (en recettes)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
609	Rabais, remises et ristournes obtenus sur achats	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 €
629	Rabais, remises et ristournes obtenus sur autres services extérieurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6419	Remboursements sur rémunérations du personnel non médical	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6429	Remboursements sur rémunérations du personnel médical	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6439	Remboursements sur rémunérations des personnes handicapées	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 €
6489	Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6611	Intérêts des emprunts et dettes - en recettes - (hors ESSMS publics)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>TOTAL GROUPE II</b>		<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>

**GRUPE III : PRODUITS FINANCIERS, PRODUITS EXCEPTIONNELS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES**

	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2026 (*)	Virement de crédits	Décision modificative	Total Exercice 2026	
	(1)	(2)	(3)	(1)+(2)+(3) = (4)	
76	Produits financiers	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>					
771	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
773	Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance quadriennale (ESSMS publics)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
775	Produits des cessions d'éléments d'actif (ESSMS publics)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
777	Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice (ESSMS publics)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
778	Autres produits exceptionnels	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

**AUTRES PRODUITS**

7811	Reprises sur amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7815	Reprises sur provisions d'exploitation	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7816	Reprises sur dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7817	Reprises sur dépréciations des actifs circulants	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 €
78725	Reprises sur amortissements dérogatoires	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
78741	Reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement	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 €
78746	Reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
78748	Autres reprises sur provisions réglementées	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7875/7876	Reprises sur provisions et dépréciations exceptionnelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
789	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (sauf c/7892 et c/7895) (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
78921	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 €
78922	Utilisation des fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7895	Utilisations des fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
79	Transferts de charges	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

<b>TOTAL GROUPE III</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
-------------------------	---------------	---------------	---------------	---------------

<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>257 083,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>257 083,00 €</b>
---------------------------	---------------------	---------------	---------------	---------------------

<b>DEFICIT PREVISIONNEL</b>	<b>0,00 €</b>			<b>35 038,00 €</b>
-----------------------------	---------------	--	--	--------------------

<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE</b>	<b>257 083,00 €</b>			<b>292 121,00 €</b>
--	---------------------	--	--	---------------------

Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (déficits)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (excédents)				0,00 €

Ratios	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2026 (*)	Virement de crédits	Décision modificative	Total Exercice 2026
Marge brute d'exploitation	4 271,00 €			-32 151,00 €
Produits courants d'exploitation (comptes 70 à 75 - c/709 et c/713)	257 083,00 €			257 083,00 €
<b>Taux de marge brute</b>	<b>1,66%</b>			<b>-12,51%</b>
Résultat net	471,00 €			-35 038,00 €
Produits comptes de classe 7 - c/709 et c/713	257 083,00 €			257 083,00 €
<b>Taux de résultat</b>	<b>0,18%</b>			<b>-13,63%</b>

Nota: Les CRPA relevant de l'article R. 314-74 du CASF (dotations non affectées et services industriels et commerciaux des établissements publics sociaux et médico-sociaux autonomes) ne peuvent être présentés qu'en équilibre ou en excédent.

(\*) : EPRD issu de l'agrégation de l'ensemble des décisions budgétaires précédentes

### Synthèse des CRP

<b>FINESSE ET</b>	490016565
<b>Raison sociale</b>	CIAS LES MAGNOLIAS

#### COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL NON SOUMIS A EQUILIBRE STRICT (PREVISIONS EXERCICE 2026)

	CHARGES		PRODUITS		
	Dernier EPRD exécutoire	EPRD modifié	Dernier EPRD exécutoire	EPRD modifié	
	Exercice 2026 (*)		Exercice 2026 (*)		
<b>Groupe I</b> : charges afférentes à l'exploitation courante	72 620,00 €	73 780,00 €	257 083,00 €	257 083,00 €	<b>Groupe I</b> : produits de la tarification
<b>Groupe II</b> : charges afférentes au personnel	173 954,00 €	207 954,00 €	0,00 €	0,00 €	<b>Groupe II</b> : autres produits relatifs à l'exploitation
<b>Groupe III</b> : charges afférentes à la structure	10 038,00 €	10 387,00 €	0,00 €	0,00 €	<b>Groupe III</b> : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>256 612,00 €</b>	<b>292 121,00 €</b>	<b>257 083,00 €</b>	<b>257 083,00 €</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>
<b>RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE</b>	<b>471,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>35 038,00 €</b>	<b>RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL</b>	<b>257 083,00 €</b>	<b>292 121,00 €</b>	<b>257 083,00 €</b>	<b>292 121,00 €</b>	<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL</b>

**Cadre EPRD synthétique**

**COMPTES DE RESULTAT CONSOLIDES (CRPP + CRPA) - EXERCICE 2026**

	CHARGES		PRODUITS		
	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2026 (1)	EPRD modifié	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2026 (1)	EPRD modifié	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	72 620,00 €	73 780,00 €	257 083,00 €	257 083,00 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	173 954,00 €	207 954,00 €	0,00 €	0,00 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	10 038,00 €	10 387,00 €	0,00 €	0,00 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>256 612,00 €</b>	<b>292 121,00 €</b>	<b>257 083,00 €</b>	<b>257 083,00 €</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>
<b>RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (2)</b>	<b>471,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>35 038,00 €</b>	<b>RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE (2)</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL</b>	<b>257 083,00 €</b>	<b>292 121,00 €</b>	<b>257 083,00 €</b>	<b>292 121,00 €</b>	<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL</b>

**TABLEAU DE PASSAGE DU RESULTAT PREVISIONNEL A LA CAF PREVISIONNELLE - EXERCICE 2026**

	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2026 (1)	EPRD modifié	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2026 (1)	EPRD modifié	
	<b>RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (EXCEDENT) (2)</b>	<b>471,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 800,00 €	907,00 €	0,00 €	0,00 €	Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat
Reports en fonds dédiés (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions
			0,00 €	0,00 €	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (ESSMS privés)
<b>SOUS-TOTAL 1</b>	<b>2 271,00 €</b>	<b>907,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>35 038,00 €</b>	<b>SOUS-TOTAL 2</b>
<b>CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2-0)</b>	<b>2 271,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>34 131,00 €</b>	<b>INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2-0)</b>
<i>Taux de CAF en pourcentage des produits</i>	<i>0,88%</i>	<i>0,00%</i>	<i>0,00%</i>	<i>13,28%</i>	<i>Taux d'IAF en pourcentage des produits</i>

**TABLEAU DE FINANCEMENT PREVISIONNEL (TFP) - EXERCICE 2026**

	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2026 (1)	EPRD modifié	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2026 (1)	EPRD modifié	
	<b>INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE</b>	<b>0,00 €</b>	<b>34 131,00 €</b>	<b>2 271,00 €</b>	
Remboursement des dettes financières	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	Emprunts à plus d'un an et dettes assimilées
Immobilisations (3)	500,00 €	1 300,00 €	0,00 €	0,00 €	Apports, dotations, réserves, fonds propres (sauf 106) et subventions d'investissement
Autres emplois	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	Autres ressources (dont produits des cessions d'éléments d'actif)
<b>TOTAL DES EMPLOIS</b>	<b>500,00 €</b>	<b>35 431,00 €</b>	<b>2 271,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>
<b>APPORT AU FONDS DE ROULEMENT</b>	<b>1 771,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>35 431,00 €</b>	<b>PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT</b>	<b>2 271,00 €</b>	<b>35 431,00 €</b>	<b>2 271,00 €</b>	<b>35 431,00 €</b>	<b>TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT</b>

**MOVEMENTS DE L'EXERCICE SUR LES COMPTES DE LIAISON STABLES DE TRESORERIE - EXERCICE 2026 (4)**

	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2026 (1)	EPRD modifié	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2026 (1)	EPRD modifié	
	Compte de liaison stable de trésorerie (en emploi)		- €	- €	

**Cadre EPRD synthétique (suite)**

**FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL PREVISIONNEL (FRNG) - EXERCICE 2026**

	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2026 (1)	EPRD modifié
<b>FRNG estimé au 1er janvier</b>	<b>293 189,35 €</b>	<b>293 189,35 €</b>
Variation du fonds de roulement : Apport ou (Prélèvement) calculé à partir du TFP, corrigé, pour les ESSMS privés, des mouvements de l'exercice sur les comptes de liaison stables de trésorerie	1 771,00 €	-35 431,00 €
<b>FRNG prévisionnel au 31 décembre</b>	<b>294 960,35 €</b>	<b>257 758,35 €</b>

**BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (BFR) PREVISIONNEL (5) - EXERCICE 2026**

	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2026 (1)	EPRD modifié
<b>BFR estimé au 1er janvier</b>	<b>293 189,35 €</b>	<b>293 189,35 €</b>
Augmentation du besoin en fonds de roulement de la période	0,00 €	0,00 €
Diminution du besoin en fonds de roulement de la période	0,00 €	0,00 €
<b>BFR (ou EFE signe "-") prévisionnel au 31 décembre</b>	<b>293 189,35 €</b>	<b>293 189,35 €</b>

**TRESORERIE PREVISIONNELLE - EXERCICE 2026**

	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2026 (1)	EPRD modifié
<b>Trésorerie au 1er janvier</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>Variation prévisionnelle de trésorerie de la période</b>	<b>1 771,00 €</b>	<b>-35 431,00 €</b>
<b>Trésorerie prévisionnelle au 31 décembre</b>	<b>1 771,00 €</b>	<b>-35 431,00 €</b>

- (1) EPRD issu de l'agrégation de l'ensemble des décisions budgétaires précédentes  
 (2) Hors report à nouveau (ligne 002) et ligne d'équilibre des amortissements comptables excédentaires différés (ligne 005)  
 (3) Y compris participations et créances rattachées à des participations  
 (4) ESSMS privés uniquement  
 (5) A estimer à partir d'hypothèses réalistes d'évolution des postes du BFR (stocks, créances et dettes : effet volume et délais)

**Tableau de détermination et d'affectation de la capacité d'autofinancement (CAF)**

		<b>Comptes</b>	<b>Dernier EPRD exécutoire Exercice 2026</b>	<b>EPRD modifié</b>
<b>RESULTAT COMPTABLE (EXCEDENT ou DEFICIT) (1)</b>			<b>471,00 €</b>	<b>-35 038,00 €</b>
<b>+ Flux internes (charges)</b>			<b>1 800,00 €</b>	<b>907,00 €</b>
	+ Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées	c/652 ou c/675	0,00 €	0,00 €
F	+ Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	c/6811	1 800,00 €	907,00 €
R	+ Dotations aux provisions pour renouvellement des immobilisations et dotations aux amortissements dérogatoires	c/68742, c/68725	0,00 €	0,00 €
I	+ Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI	c/6812, c/6816, c/6871, c/68746, c/68748	0,00 €	0,00 €
	+ Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	c/68921	0,00 €	0,00 €
	+ Dotations aux provisions d'exploitation	c/6815	0,00 €	0,00 €
F	+ dotations aux provisions de couverture du BFR	c/68741	0,00 €	0,00 €
R	+ Dotations aux dépréciations des actifs circulants : créances, stocks et en-cours	c/6817	0,00 €	0,00 €
E	+ Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	c/686, c/6875, c/6876	0,00 €	0,00 €
	+ Reports en fonds dédiés (ESSMS privés) sauf c/68921	c/689 (hors c/68921)	0,00 €	0,00 €
<b>- Flux internes (produits)</b>			<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
	- Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	c/757 ou c/775	0,00 €	0,00 €
F	- Quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice	c/747 ou c/777	0,00 €	0,00 €
R	- Reprises sur provisions pour renouvellement des immobilisations et reprises sur amortissements dérogatoires	c/78742, c/78725	0,00 €	0,00 €
I	- Autres reprises sur amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI	c/7811, c/7816, c/78746, c/78748	0,00 €	0,00 €
	- Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	c/78921	0,00 €	0,00 €
	- Reprises sur provisions d'exploitation	c/7815	0,00 €	0,00 €
F	- Reprises sur provisions de couverture du BFR	c/78741	0,00 €	0,00 €
R	- Reprises sur dépréciations des actifs circulants : créances, stocks et en-cours	c/7817	0,00 €	0,00 €
E	- Autres reprises sur dépréciations et provisions	c/786, c/7875, c/7876	0,00 €	0,00 €
	- Utilisations de fonds reportés et de fonds dédiés (ESSMS privés) sauf c/78921	c/789 (hors c/78921)	0,00 €	0,00 €
<b>CAPACITE OU INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (CAF ou IAF)</b>			<b>2 271,00 €</b>	<b>-34 131,00 €</b>
<i>Dont montant affectant le FRI</i>			<i>1 800,00 €</i>	<i>907,00 €</i>
<i>Dont montant affectant le FRE</i>			<i>471,00 €</i>	<i>-35 038,00 €</i>

(1) : Montant précédé du signe "-" pour un déficit

**Tableau de financement prévisionnel**

Ressources		Réalisé 2025	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2026	EPRD modifié
N° de comptes	Libellés			
	Capacité d'autofinancement	0,00 €	2 271,00 €	0,00 €
	<i>Titre 1 : Augmentation des capitaux propres :</i>			
10	Apport, dotations et réserves (ESSMS publics) / Fonds propres et réserves (ESSMS privés) - (sauf compte 106)	116,29 €	0,00 €	0,00 €
13	Subventions d'investissement (sauf 139)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<i>Titre 2 : Augmentation des dettes financières :</i>			
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf compte 165 <sup>(2)</sup> )	0,00 €	0,00 €	0,00 €
165	Dépôts et cautionnements reçus <sup>(2)</sup>			
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (ressources) <sup>(2)</sup>	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<i>Titre 3 : Autres ressources :</i>			
17	Dettes rattachées à des participations <sup>(2)</sup>	0,00 €	0,00 €	0,00 €
27	Autres immobilisations financières (sauf 271, 272, 273 et 2768)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
757/775	Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00 €	0,00 €	0,00 €
070	Annulations de mandats sur exercices clos <sup>(3)</sup>	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	<b>116,29 €</b>	<b>2 271,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
	<b>PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT</b>	<b>282,71 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>35 431,00 €</b>
	<b>TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT</b>	<b>399,00 €</b>	<b>2 271,00 €</b>	<b>35 431,00 €</b>

Emplois		Réalisé 2025	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2026	EPRD modifié
N° de comptes	Libellés			
	Insuffisance d'autofinancement	0,00 €	0,00 €	34 131,00 €
10	Fonds propres et réserves - Réduction - (sauf compte 106) <sup>(2)</sup>	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<i>Titre 1 : Remboursement des dettes financières :</i>			
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 165 <sup>(2)</sup> )	0,00 €	0,00 €	0,00 €
165	Dépôts et cautionnements reçus (remboursements aux usagers) <sup>(2)</sup>			
17	Dettes rattachées à des participations <sup>(2)</sup>	0,00 €	0,00 €	0,00 €
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (emplois) <sup>(2)</sup>	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<i>Titre 2 : Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé :</i>			
20	Immobilisations incorporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €
21	Immobilisations corporelles	399,00 €	500,00 €	1 300,00 €
	- dont terrains	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	- dont agencements de terrains	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	- dont constructions	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	- dont installations techniques, matériel et outillage	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	- dont autres immobilisations corporelles	399,00 €	500,00 €	1 300,00 €
23	Immobilisations en cours	0,00 €	0,00 €	0,00 €
26	Participations et créances rattachées à des participations	0,00 €	0,00 €	0,00 €
27	Autres immobilisations financières (sauf 2768)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<i>Titres 3 : Autres emplois :</i>			
481	Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
071	Annulation de titres sur exercices clos <sup>(3)</sup>	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<b>TOTAL DES EMPLOIS</b>	<b>399,00 €</b>	<b>500,00 €</b>	<b>35 431,00 €</b>
	<b>APPORT AU FONDS DE ROULEMENT</b>	<b>0,00 €</b>	<b>1 771,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
	<b>TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT</b>	<b>399,00 €</b>	<b>2 271,00 €</b>	<b>35 431,00 €</b>

(1) : Anticipé pour les EPRD établis au 31 octobre N-1

(2) : ESSMS privés seulement

(3) : ESSMS publics seulement

**Bilan financier - Détermination du fonds de roulement au 31 décembre 2025**

Biens			Financements		
BIENS	2024	Réel 2025 (1)	FINANCEMENTS	2024	Réel 2025 (1)
<b>Biens stables</b>			<b>Financements stables</b>		
Immobilisations incorporelles brutes	4 200,00 €	4 200,00 €	Apports, dotations, réserves et fonds propres	2 259,33 €	2 375,62 €
Immobilisations corporelles brutes	10 392,20 €	10 791,20 €	Excédents affectés à l'investissement	22 652,94 €	22 652,94 €
- Terrains	0,00 €		Subventions d'investissement	0,00 €	
- Agencements de terrain	0,00 €		Réserve de compensation des charges d'amortissement	0,00 €	
- Constructions	0,00 €		Provisions pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	
- Installations techniques, matériel et outillage	0,00 €		Fonds dédiés à l'investissement (3)	0,00 €	
- Autres immobilisations corporelles	10 392,20 €	10 791,20 €	Provisions réglementées des plus-values nettes d'actif	0,00 €	
Immobilisations corporelles et incorporelles en cours	0,00 €		Emprunts et dettes assimilées (à plus d'un an à l'origine)	0,00 €	
Immobilisations en cours - Part investissement PPP (2)	0,00 €		Dépôts et cautionnements reçus	0,00 €	
			Amortissements des immobilisations corporelles	7 124,00 €	7 631,00 €
			- Agencements de terrain	0,00 €	
			- Constructions	0,00 €	
			- Installations techniques, matériel et outillage	0,00 €	
			- Autres immobilisations corporelles	7 124,00 €	7 631,00 €
Immobilisations financières	0,00 €		Amortissement des immobilisations incorporelles	4 200,00 €	4 200,00 €
Amortissements comptables excédentaires différés (3)	0,00 €		Dépenses refusées par l'autorité de tarification (3) (6)	0,00 €	
Charges à répartir sur plusieurs exercices	0,00 €		Dépréciation des immobilisations	0,00 €	
Autres	0,00 €		Autres (7)	0,00 €	
Compte de liaison investissement (3)	0,00 €		Compte de liaison investissement (3) (8)	0,00 €	
<b>Total II</b>	<b>14 592,20 €</b>	<b>14 991,20 €</b>	<b>Total I</b>	<b>36 236,27 €</b>	<b>36 859,56 €</b>
<b>Fonds de roulement d'investissement négatif (I-II)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>Fonds de roulement d'investissement positif (I-II)</b>	<b>21 644,07 €</b>	<b>21 868,36 €</b>
<b>Actifs stables d'exploitation</b>			<b>Financements stables d'exploitation</b>		
Report à nouveau déficitaire (4)	0,00 €		Réserves et provisions affectées à la couverture du BFR	0,00 €	
Résultat déficitaire (4)	0,00 €		Réserves de compensation des déficits	91 030,96 €	91 030,96 €
Créances glissantes	0,00 €		Résultat excédentaire (4)	29 758,11 €	30 917,67 €
Droits acquis par les salariés, non provisionnés (3)	0,00 €		Report à nouveau excédentaire en attente d'affectation (4)	119 614,25 €	149 372,36 €
			Provisions pour risques et charges	0,00 €	
			Fonds dédiés à l'exploitation (3)	0,00 €	
			Dépréciation des stocks, créances et éléments financiers	0,25 €	
			Autres	0,00 €	
Compte de liaison trésorerie (stable) (3)	0,00 €		Compte de liaison trésorerie (stable) (3)	0,00 €	
<b>Total IV</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>Total III</b>	<b>240 403,57 €</b>	<b>271 320,99 €</b>
<b>Fonds de roulement d'exploitation négatif (III-IV)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>Fonds de roulement d'exploitation positif (III-IV)</b>	<b>240 403,57 €</b>	<b>271 320,99 €</b>
<b>Fonds de roulement net global négatif</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>Fonds de roulement net global positif</b>	<b>262 047,64 €</b>	<b>293 189,35 €</b>
<b>Valeurs d'exploitation</b>			<b>Dettes d'exploitation</b>		
Stocks et en-cours	0,00 €		Avances reçues	0,00 €	
Avances et acomptes versés	0,00 €		Fournisseurs	5 472,85 €	4 000,00 €
Créances sur organismes payeurs, usagers et clients	6 805,06 €	6 438,61 €	Dettes sociales et fiscales	2 000,00 €	
Créances diverses d'exploitation	263 695,97 €	291 347,90 €	Dettes diverses d'exploitation	0,00 €	
Créances irrécouvrables admises en non valeur (5)	0,00 €		Produits constatés d'avance	0,00 €	
Charges constatées d'avance	0,00 €		Ressources à reverser à l'aide sociale	0,00 €	
Dépenses pour congés payés	0,00 €		Fonds déposés par les résidents	0,00 €	
Autres	0,00 €		Autres	0,00 €	
Compte de liaison d'exploitation (3)	0,00 €		Compte de liaison d'exploitation (3)	980,54 €	597,16 €
<b>Total VI</b>	<b>270 501,03 €</b>	<b>297 786,51 €</b>	<b>Total V</b>	<b>8 453,39 €</b>	<b>4 597,16 €</b>
<b>Besoin en fonds de roulement (VI-V)</b>	<b>262 047,64 €</b>	<b>293 189,35 €</b>	<b>Excédent de financement d'exploitation (VI-V)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>Liquidités</b>			<b>Financements à court terme</b>		
Valeurs mobilières de placement	0,00 €		Fournisseurs d'immobilisations	0,00 €	
Disponibilités	0,00 €		Fonds des majeurs protégés	0,00 €	
Autres	0,00 €		Concours bancaires courants	0,00 €	
			Ligne de trésorerie	0,00 €	
			Intérêts courus non échus	0,00 €	
			Autres (dont emprunts à un an au plus)	0,00 €	
Compte de liaison trésorerie (3)	0,00 €		Compte de liaison trésorerie (3)	0,00 €	
<b>Total VIII</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>Total VII</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>Trésorerie positive (VIII-VII)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>Trésorerie négative (VIII-VII)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)</b>	<b>285 093,23 €</b>	<b>312 777,71 €</b>	<b>TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)</b>	<b>285 093,23 €</b>	<b>312 777,71 €</b>