

Annexe 1: Cadre normalisé de présentation de l'Etat des Prévisions de Recettes et de Dépenses (EPRD) 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

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 :

Etablissements et services relevant du périmètre de l'EPRD

Etablissements et services	Adresses	N° FINESS Etablissement	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 soumis à l'obligation d'une présentation équilibrée - O/N
CIAS EHPAD LE VAL DE MOINE	80 rue du Parc à Cholet	490017480	EHPAD		74	74	365	Oui	Non
CIAS EHPAD LE VAL D'EVRE	9 rue de la Quintaine à Trémentines	490004249	EHPAD		64	64	365	Oui	Non
CIAS LES MAGNOLIAS	5 rue Tournerit à Cholet	490016565	EHPAD		10	10	251	Oui	Non
CIAS EHPAD LA CORMETIERE	3 rue Jules Ladoumègue à Cholet	490536547	EHPAD		82	82	365	Oui	Non



Convention collective majoritaire de travail :

Raison sociale :	CIAS EHPAD LE VAL D'EVRE
FINESS ET :	490004249

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

Présentation des charges :

GROUPE I : CHARGES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE		Réel 2024	Anticipé ou réel 2025 (1)	Exercice 2026
ACHATS				
601/602/603	Achats stockés et variation des stocks	0,00 €	0,00 €	0,00 €
606	Achats non stockés de matières et fournitures	331 662,10 €	350 116,57 €	370 650,00 €
607	Achats de marchandises	0,00 €	0,00 €	0,00 €
709	Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €
713	Variation des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
SERVICES EXTERIEURS				
6111	Sous-traitance: prestations à caractère médical	1 364,30 €	2 004,47 €	3 000,00 €
6112	Sous-traitance: prestations à caractère médico-social	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6118	Sous-traitance: autres prestations de service	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 €
6242	Transports d'usagers	0,00 €	0,00 €	0,00 €
625	Déplacements, missions et réceptions	112,75 €	65,18 €	100,00 €
626	Frais postaux et frais de télécommunications	2 311,07 €	2 345,34 €	3 500,00 €
6281	Prestations de blanchissage à l'extérieur	5 863,92 €	8 991,79 €	9 000,00 €
6282	Prestations d'alimentation à l'extérieur	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6283	Prestations de nettoyage à l'extérieur	176,68 €	0,00 €	2 150,00 €
6284	Prestations d'informatique à l'extérieur	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6287/6288	Divers - Remboursements de frais et autres	19 628,25 €	20 650,90 €	24 800,00 €
TOTAL GROUPE I		361 119,07 €	384 174,25 €	413 200,00 €
GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL				
621	Personnel extérieur à l'établissement	840 872,95 €	760 118,95 €	717 715,00 €
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	119,21 €	55,02 €	150,00 €
631	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
633	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)	21 217,06 €	24 974,73 €	27 709,00 €
641	Rémunérations du personnel non médical	1 009 887,52 €	1 185 719,72 €	1 247 587,00 €
642	Rémunérations du personnel médical	0,00 €	0,00 €	0,00 €
643	Rémunération du personnel handicapé	0,00 €	0,00 €	0,00 €
645	Cotisations de sécurité sociale et de prévoyance	376 178,31 €	467 942,17 €	551 735,00 €
646	Personnes handicapées	0,00 €	0,00 €	0,00 €
647	Autres charges sociales	34 052,74 €	39 782,60 €	44 347,00 €
648	Autres charges de personnel	9 297,89 €	4 356,00 €	11 644,00 €
TOTAL GROUPE II		2 291 625,68 €	2 482 949,19 €	2 600 887,00 €
(1) : Anticipé pour les EPRD établis avant la clôture de l'exercice N-1.				
GROUPE III : CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE				
612	Redevances de crédit-bail	0,00 €	0,00 €	0,00 €
613	Locations	147 139,85 €	149 963,87 €	152 000,00 €
614	Charges locatives et de copropriété	0,00 €	0,00 €	0,00 €
615	Entretien et réparations	49 788,53 €	50 933,96 €	49 800,00 €
616	Primes d'assurances	12 244,07 €	22 763,11 €	21 672,00 €
617	Etudes et recherches	0,00 €	0,00 €	0,00 €
618	Divers	1 686,23 €	2 033,87 €	2 300,00 €
623	Information, publications, relations publiques	0,00 €	0,00 €	0,00 €
627	Services bancaires et assimilés	398,09 €	320,60 €	350,00 €
635	Autres impôts taxes et versements assimilés (administration des impôts)	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)	1 478,76 €	1 519,92 €	0,00 €
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE				
651	Redevances pour concessions, brevets, licences, droits et valeurs similaires	0,00 €	0,00 €	1 600,00 €
652	Valeur comptable des immobilisations incorporelles et corporelles cédées	0,00 €	0,00 €	0,00 €
653	Contribution versée au groupement hospitalier de territoire	0,00 €	0,00 €	0,00 €
654	Pertes sur créances irrécouvrables	0,00 €	0,00 €	500,00 €
655	Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun	0,00 €	0,00 €	0,00 €
657	Subventions	0,00 €	0,00 €	0,00 €
658	Charges diverses de gestion courante	1,52 €	115,68 €	50,00 €
CHARGES FINANCIERES				
66	Charges financières	0,00 €	0,00 €	0,00 €
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
671	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	0,00 €	0,00 €	0,00 €
673	Titres annulés (sur exercices antérieurs) (ESSMS publics)	5 879,64 €	0,00 €	1 567,00 €
675	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés (ESSMS publics)	0,00 €	203,27 €	0,00 €
678	Autres charges exceptionnelles	320,00 €	722,16 €	1 000,00 €
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS				
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	33 724,80 €	36 997,97 €	34 917,00 €
6812	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6815	Dotations aux provisions des charges d'exploitation	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6816	Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6817	Dotations aux dépréciations des actifs circulants	38,40 €	42,96 €	0,00 €
686	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges financières	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6871	Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68725	Dotations aux amortissements dérogatoires	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68741	Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68742	Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	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 €
68748	Autres dotations aux provisions réglementées	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6875	Dotations aux provisions exceptionnelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6876	Dotations aux dépréciations exceptionnelles	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 €
68921	Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	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 €
6895	Reports en fonds dédiés sur contribution financière d'autres organismes (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL GROUPE III		252 699,89 €	265 617,37 €	265 756,00 €
TOTAL DES CHARGES		2 905 444,64 €	3 132 740,81 €	3 279 843,00 €
EXCEDENT PREVISIONNEL		226 384,57 €	78 941,17 €	0,00 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE		3 131 829,21 €	3 211 681,98 €	3 279 843,00 €

Présentation des produits :

GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION

	Réel 2024	Anticipé ou réel 2025	Exercice 2026
731			
Produits à la charge de l'assurance maladie (hors EHPAD) (autres que c/731224 et c/7312132)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
731224/7312			
Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF	0,00 €	0,00 €	0,00 €
132			
Produits à la charge de l'Etat	0,00 €	0,00 €	0,00 €
732			
Produits à la charge du département (hors EHPAD) (autres que c/733222)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
733			
Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF	0,00 €	0,00 €	0,00 €
733222			
Produits à la charge de l'usager (hors EHPAD)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
734			
Produits des EHPAD à la charge de l'assurance maladie	1 305 337,50 €	1 481 141,90 €	1 603 455,15 €
7351			
Produits des EHPAD à la charge du département	302 005,41 €	176 464,17 €	58 000,00 €
7352			
Produits des EHPAD à la charge de l'usager	1 462 617,99 €	1 506 252,95 €	1 508 399,00 €
7353			
Produits des EHPAD à la charge d'autres financeurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7358			
Produits à la charge d'autres financeurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €
738			
TOTAL GROUPE I	3 069 960,90 €	3 163 859,02 €	3 169 854,15 €

GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION

	Réel 2024	Anticipé ou réel 2025	Exercice 2026
70			
Produits (autres que forfaits journaliers et participations ci-dessous : c/70821, 70822 et 70823)	10 108,85 €	7 402,60 €	7 500,00 €
70821			
Forfaits journaliers	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 €
70823			
Participations aux frais de repas et de transport dans les ESAT	0,00 €	0,00 €	0,00 €
71			
Production stockée	0,00 €	0,00 €	0,00 €
72			
Production immobilisée	0,00 €	0,00 €	0,00 €
74			
Subventions et participations (sauf c/747)	7 280,00 €	3 639,99 €	3 640,00 €
747			
Quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice	0,00 €	0,00 €	0,00 €
75			
Autres produits de gestion courante (sauf c/757)	0,79 €	1 584,02 €	0,00 €
757			
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €
603			
Variation des stocks (en recettes)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
609			
Rabais, remises et ristournes obtenus sur achats	0,00 €	0,00 €	0,00 €
619			
Rabais, remises et ristournes obtenus sur services extérieurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €
629			
Rabais, remises et ristournes obtenus sur autres services extérieurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6419			
Remboursements sur rémunérations du personnel non médical	23 770,92 €	14 316,31 €	25 000,00 €
6429			
Remboursements sur rémunérations du personnel médical	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6439			
Remboursements sur rémunérations des personnes handicapées	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6459/ 69/79			
Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance et sur autres charges sociales	11 693,92 €	16 188,00 €	16 620,00 €
6489			
Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6611			
Intérêts des emprunts et dettes - en recettes - (hors ESSMS publics)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL GROUPE II	52 854,48 €	43 130,92 €	52 760,00 €

GROUPE III : PRODUITS FINANCIERS, PRODUITS EXCEPTIONNELS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES

	Réel 2024	Anticipé ou réel 2025	Exercice 2026
76			
Produits financiers	0,00 €	0,00 €	0,00 €

PRODUITS EXCEPTIONNELS

771			
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	243,00 €	0,00 €	0,00 €
773			
Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance quadriennale (ESSMS publics)	0,00 €	100,86 €	0,00 €
775			
Produits des cessions d'éléments d'actif (ESSMS publics)	4 200,00 €	0,00 €	0,00 €
777			
Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice (ESSMS publics)	4 552,84 €	4 552,78 €	1 759,00 €
778			
Autres produits exceptionnels	0,00 €	0,00 €	0,00 €

AUTRES PRODUITS

7811			
Reprises sur amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7815			
Reprises sur provisions d'exploitation	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7816			
Reprises sur dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7817			
Reprises sur dépréciations des actifs circulants	17,99 €	38,40 €	0,00 €
786			
Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits financiers)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
78725			
Reprises sur amortissements dérogatoires	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 €
78742			
Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	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 €
78748			
Autres reprises sur provisions réglementées	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7875/7876			
Reprises sur provisions et dépréciations exceptionnelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €
789			
Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (sauf c/78921, 78922, 7895) (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
78921			
Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS	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 €
7895			
Utilisation des fonds dédiés sur ressources financières d'autres financeurs (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
79			
Transferts de charges	0,00 €	0,00 €	0,00 €

TOTAL GROUPE III	9 013,83 €	4 692,04 €	1 759,00 €
-------------------------	-------------------	-------------------	-------------------

TOTAL DES PRODUITS	3 131 829,21 €	3 211 681,98 €	3 224 373,15 €
---------------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

DEFICIT PREVISIONNEL	0,00 €	0,00 €	55 469,85 €
-----------------------------	---------------	---------------	--------------------

TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE	3 131 829,21 €	3 211 681,98 €	3 279 843,00 €
--	-----------------------	-----------------------	-----------------------

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

Ratios	Réel 2024	Anticipé ou réel 2025	Exercice 2026
Marge brute d'exploitation	257 333,58 €	112 215,49 €	-19 744,85 €
Produits courants d'exploitation (Comptes 70 à 75 - c/709 et 713)	3 087 350,54 €	3 176 485,63 €	3 180 994,15 €
Taux de marge brute	8,34%	3,53%	-0,62%
Résultat net	226 384,57 €	78 941,17 €	-55 469,85 €
Produits comptes classe 7 - c/709 et 713	3 096 364,37 €	3 181 177,67 €	3 182 753,15 €
Taux de résultat	7,31%	2,48%	-1,74%

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.

Raison sociale :	CIAS LES MAGNOLIAS
FINESS ET :	490016565

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

Présentation des charges :

GROUPE I : CHARGES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE		Réel 2024	Anticipé ou réel 2025 (1)	Exercice 2026
ACHATS				
601/602/603	Achats stockés et variation des stocks	0,00 €	0,00 €	0,00 €
606	Achats non stockés de matières et fournitures	14 449,51 €	14 881,60 €	16 722,00 €
607	Achats de marchandises	0,00 €	0,00 €	0,00 €
709	Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €
713	Variation des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
SERVICES EXTERIEURS				
6111	Sous-traitance: prestations à caractère médical	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6112	Sous-traitance: prestations à caractère médico-social	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6118	Sous-traitance: autres prestations de service	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 €
6242	Transports d'usagers	40 822,45 €	39 087,26 €	52 000,00 €
625	Déplacements, missions et réceptions	0,00 €	0,00 €	0,00 €
626	Frais postaux et frais de télécommunications	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6281	Prestations de blanchissage à l'extérieur	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6282	Prestations d'alimentation à l'extérieur	248,26 €	239,51 €	186,00 €
6283	Prestations de nettoyage à l'extérieur	0,00 €	0,00 €	570,00 €
6284	Prestations d'informatique à l'extérieur	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6287/6288	Divers - Remboursements de frais et autres	3 000,36 €	2 701,02 €	4 302,00 €
TOTAL GROUPE I		58 520,58 €	56 909,39 €	73 780,00 €
GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL				
		Réel 2024	Anticipé ou réel 2025	Exercice 2026
621	Personnel extérieur à l'établissement	24 374,47 €	21 691,97 €	49 000,00 €
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	0,00 €	0,00 €	0,00 €
631	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
633	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)	1 883,23 €	1 911,79 €	2 290,00 €
641	Rémunérations du personnel non médical	91 690,74 €	92 802,90 €	109 340,00 €
642	Rémunérations du personnel médical	0,00 €	0,00 €	0,00 €
643	Rémunération du personnel handicapé	0,00 €	0,00 €	0,00 €
645	Contributions de sécurité sociale et de prévoyance	36 638,48 €	40 752,13 €	45 750,00 €
646	Personnes handicapées	0,00 €	0,00 €	0,00 €
647	Autres charges sociales	669,00 €	684,00 €	924,00 €
648	Autres charges de personnel	0,00 €	0,00 €	650,00 €
TOTAL GROUPE II		155 255,92 €	157 842,79 €	207 954,00 €
(1) : Anticipé pour les EPRD établis avant la clôture de l'exercice N-1.				
GROUPE III : CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE				
		Réel 2024	Anticipé ou réel 2025	Exercice 2026
612	Redevances de crédit-bail	0,00 €	0,00 €	0,00 €
613	Locations	1 503,01 €	1 518,04 €	1 550,00 €
614	Charges locatives et de copropriété	0,00 €	0,00 €	0,00 €
615	Entretien et réparations	1 708,03 €	1 668,11 €	2 360,00 €
616	Primes d'assurances	1 451,70 €	1 600,73 €	2 938,00 €
617	Etudes et recherches	0,00 €	0,00 €	0,00 €
618	Divers	299,60 €	350,40 €	372,00 €
623	Information, publications, relations publiques	0,00 €	0,00 €	0,00 €
627	Services bancaires et assimilés	0,00 €	0,00 €	0,00 €
635	Autres impôts taxes et versements assimilés (administration des impôts)	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 €
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE				
651	Redevances pour concessions, brevets, licences, procédés, droits et valeurs similaires	0,00 €	0,00 €	0,00 €
652	Valeur comptable des immobilisations incorporelles et corporelles cédées	0,00 €	0,00 €	0,00 €
653	Contribution versée au groupement hospitalier de territoire	0,00 €	0,00 €	0,00 €
654	Pertes sur créances irrécouvrables	0,00 €	0,00 €	275,00 €
655	Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun	0,00 €	0,00 €	0,00 €
657	Subventions	0,00 €	0,00 €	0,00 €
658	Charges diverses de gestion courante	3,28 €	0,88 €	5,00 €
CHARGES FINANCIERES				
66	Charges financières	0,00 €	0,00 €	0,00 €
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
671	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	0,00 €	0,00 €	0,00 €
673	Titres annulés (sur exercices antérieurs) (ESSMS publics)	790,00 €	18,65 €	1 083,00 €
675	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés (ESSMS publics)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
678	Autres charges exceptionnelles	564,70 €	231,11 €	897,00 €
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS				
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	1 215,90 €	507,00 €	907,00 €
6812	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6815	Dotations aux provisions des charges d'exploitation	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6816	Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6817	Dotations aux dépréciations des actifs circulants	0,07 €	0,00 €	0,00 €
686	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges financières	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6871	Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68725	Dotations aux amortissements dérogatoires	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68741	Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68742	Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	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 €
68748	Autres dotations aux provisions réglementées	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6875	Dotations aux provisions exceptionnelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6876	Dotations aux dépréciations exceptionnelles	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 €
68921	Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	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 €
6895	Reports en fonds dédiés sur contribution financière d'autres organismes (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL GROUPE III		7 536,29 €	5 894,92 €	10 387,00 €
TOTAL DES CHARGES		221 312,79 €	220 647,10 €	292 121,00 €
EXCEDENT PREVISIONNEL		29 758,11 €	30 917,67 €	0,00 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE		251 070,90 €	251 564,77 €	292 121,00 €

Présentation des produits :

GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION

	Réel 2024	Anticipé ou réel 2025	Exercice 2026
731			
Produits à la charge de l'assurance maladie (hors EHPAD) (autres que c/731224 et c/7312132)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
731224/7312			
Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF	0,00 €	0,00 €	0,00 €
132			
Produits à la charge de l'Etat	0,00 €	0,00 €	0,00 €
732			
Produits à la charge du département (hors EHPAD) (autres que c/733222)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
733			
Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF	0,00 €	0,00 €	0,00 €
733222			
Produits à la charge de l'utilisateur (hors EHPAD)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
734			
Produits des EHPAD à la charge de l'assurance maladie	154 397,73 €	157 583,00 €	157 583,00 €
7351			
Produits des EHPAD à la charge du département	25 437,75 €	19 595,25 €	26 500,00 €
7352			
Produits des EHPAD à la charge de l'utilisateur	69 581,37 €	72 653,93 €	73 000,00 €
7353			
Produits des EHPAD à la charge d'autres financeurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7358			
Produits à la charge d'autres financeurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €
738			
TOTAL GROUPE I	249 416,85 €	249 832,18 €	257 083,00 €

GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION

	Réel 2024	Anticipé ou réel 2025	Exercice 2026
70			
Produits (autres que forfaits journaliers et participations ci-dessous : c/70821, 70822 et 70823)	253,33 €	47,74 €	0,00 €
70821			
Forfaits journaliers	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 €
70823			
Participations aux frais de repas et de transport dans les ESAT	0,00 €	0,00 €	0,00 €
71			
Production stockée	0,00 €	0,00 €	0,00 €
72			
Production immobilisée	0,00 €	0,00 €	0,00 €
74			
Subventions et participations (sauf c/747)	1 400,00 €	1 682,00 €	0,00 €
747			
Quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice	0,00 €	0,00 €	0,00 €
75			
Autres produits de gestion courante (sauf c/757)	0,45 €	2,60 €	0,00 €
757			
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €
603			
Variation des stocks (en recettes)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
609			
Rabais, remises et ristournes obtenus sur achats	0,00 €	0,00 €	0,00 €
619			
Rabais, remises et ristournes obtenus sur services extérieurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €
629			
Rabais, remises et ristournes obtenus sur autres services extérieurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6419			
Remboursements sur rémunérations du personnel non médical	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6429			
Remboursements sur rémunérations du personnel médical	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6439			
Remboursements sur rémunérations des personnes handicapées	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 €
6489			
Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6611			
Intérêts des emprunts et dettes - en recettes - (hors ESSMS publics)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL GROUPE II	1 653,78 €	1 732,34 €	0,00 €

GROUPE III : PRODUITS FINANCIERS, PRODUITS EXCEPTIONNELS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES

	Réel 2024	Anticipé ou réel 2025	Exercice 2026
76			
Produits financiers	0,00 €	0,00 €	0,00 €

PRODUITS EXCEPTIONNELS

771			
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0,27 €	0,00 €	0,00 €
773			
Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance quadriennale (ESSMS publics)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
775			
Produits des cessions d'éléments d'actif (ESSMS publics)	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 €
778			
Autres produits exceptionnels	0,00 €	0,00 €	0,00 €

AUTRES PRODUITS

7811			
Reprises sur amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7815			
Reprises sur provisions d'exploitation	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7816			
Reprises sur dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7817			
Reprises sur dépréciations des actifs circulants	0,00 €	0,25 €	0,00 €
786			
Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits financiers)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
78725			
Reprises sur amortissements dérogatoires	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 €
78742			
Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	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 €
78748			
Autres reprises sur provisions réglementées	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7875/7876			
Reprises sur provisions et dépréciations exceptionnelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €
789			
Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (sauf c/78921, 78922, 7895) (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
78921			
Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS	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 €
7895			
Utilisation des fonds dédiés sur ressources financières d'autres financeurs (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
79			
Transferts de charges	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL GROUPE III	0,27 €	0,25 €	0,00 €

TOTAL DES PRODUITS	251 070,90 €	251 564,77 €	257 083,00 €
---------------------------	---------------------	---------------------	---------------------

DEFICIT PREVISIONNEL	0,00 €	0,00 €	35 038,00 €
-----------------------------	---------------	---------------	--------------------

TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE	251 070,90 €	251 564,77 €	292 121,00 €
--	---------------------	---------------------	---------------------

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

Ratios	Réel 2024	Anticipé ou réel 2025	Exercice 2026
Marge brute d'exploitation	32 328,51 €	31 674,18 €	-32 151,00 €
Produits courants d'exploitation (Comptes 70 à 75 - c/709 et 713)	251 070,63 €	251 564,52 €	257 083,00 €
Taux de marge brute	12,88%	12,59%	-12,51%
Résultat net	29 758,11 €	30 917,67 €	-35 038,00 €
Produits comptes classe 7 - c/709 et 713	251 070,90 €	251 564,77 €	257 083,00 €
Taux de résultat	11,85%	12,29%	-13,63%

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.

Raison sociale :	CIAS EHPAD LA CORMETIERE
FINESS ET :	490536547

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

Présentation des charges :

GROUPE I : CHARGES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE		Réel 2024	Anticipé ou réel 2025 (1)	Exercice 2026
ACHATS				
601/602/603	Achats stockés et variation des stocks	0,00 €	0,00 €	0,00 €
606	Achats non stockés de matières et fournitures	457 563,56 €	437 901,26 €	466 396,00 €
607	Achats de marchandises	0,00 €	0,00 €	0,00 €
709	Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €
713	Variation des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
SERVICES EXTERIEURS				
6111	Sous-traitance: prestations à caractère médical	10 710,52 €	11 414,54 €	504,00 €
6112	Sous-traitance: prestations à caractère médico-social	0,00 €	0,00 €	11 872,00 €
6118	Sous-traitance: autres prestations de service	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 €
6242	Transports d'usagers	0,00 €	0,00 €	0,00 €
625	Déplacements, missions et réceptions	8,80 €	164,00 €	50,00 €
626	Frais postaux et frais de télécommunications	2 399,91 €	2 257,13 €	2 300,00 €
6281	Prestations de blanchissage à l'extérieur	19 162,54 €	19 999,90 €	20 500,00 €
6282	Prestations d'alimentation à l'extérieur	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6283	Prestations de nettoyage à l'extérieur	0,00 €	1 375,20 €	1 400,00 €
6284	Prestations d'informatique à l'extérieur	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6287/6288	Divers - Remboursements de frais et autres	15 908,71 €	18 596,24 €	21 550,00 €
TOTAL GROUPE I		505 744,04 €	491 708,27 €	524 572,00 €
GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL				
		Réel 2024	Anticipé ou réel 2025	Exercice 2026
621	Personnel extérieur à l'établissement	209 680,50 €	103 795,22 €	99 543,00 €
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	146,72 €	133,58 €	149,00 €
631	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
633	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)	40 122,29 €	40 491,46 €	39 189,00 €
641	Rémunérations du personnel non médical	1 889 229,21 €	1 927 485,31 €	1 951 672,00 €
642	Rémunérations du personnel médical	0,00 €	0,00 €	0,00 €
643	Rémunération du personnel handicapé	0,00 €	0,00 €	0,00 €
645	Contributions de sécurité sociale et de prévoyance	703 562,79 €	754 390,54 €	772 576,00 €
646	Personnes handicapées	0,00 €	0,00 €	0,00 €
647	Autres charges sociales	51 217,78 €	50 866,46 €	63 740,00 €
648	Autres charges de personnel	7 061,30 €	14 104,18 €	10 500,00 €
TOTAL GROUPE II		2 901 020,59 €	2 891 266,75 €	2 937 369,00 €
(1) : Anticipé pour les EPRD établis avant la clôture de l'exercice N-1.				
GROUPE III : CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE				
		Réel 2024	Anticipé ou réel 2025	Exercice 2026
612	Redevances de crédit-bail	0,00 €	0,00 €	0,00 €
613	Locations	250 662,30 €	250 709,50 €	253 107,00 €
614	Charges locatives et de copropriété	0,00 €	0,00 €	0,00 €
615	Entretien et réparations	69 074,43 €	75 600,65 €	93 300,00 €
616	Primes d'assurances	22 685,91 €	20 178,65 €	21 934,00 €
617	Etudes et recherches	0,00 €	0,00 €	600,00 €
618	Divers	2 328,67 €	2 281,67 €	2 182,00 €
623	Information, publications, relations publiques	30,00 €	55,50 €	228,00 €
627	Services bancaires et assimilés	137,03 €	66,55 €	80,00 €
635	Autres impôts taxes et versements assimilés (administration des impôts)	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)	1 609,51 €	1 015,58 €	973,06 €
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE				
651	Redevances pour concessions, brevets, licences, procédés, droits et valeurs similaires	0,00 €	0,00 €	676,94 €
652	Valeur comptable des immobilisations incorporelles et corporelles cédées	0,00 €	0,00 €	0,00 €
653	Contribution versée au groupement hospitalier de territoire	0,00 €	0,00 €	0,00 €
654	Pertes sur créances irrécouvrables	0,00 €	0,00 €	500,00 €
655	Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun	0,00 €	0,00 €	0,00 €
657	Subventions	0,00 €	0,00 €	0,00 €
658	Charges diverses de gestion courante	2,78 €	368,38 €	10,00 €
CHARGES FINANCIERES				
66	Charges financières	0,00 €	0,00 €	0,00 €
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
671	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	0,00 €	0,00 €	0,00 €
673	Titres annulés (sur exercices antérieurs) (ESSMS publics)	8 008,00 €	0,00 €	2 320,00 €
675	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés (ESSMS publics)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
678	Autres charges exceptionnelles	885,42 €	1 617,20 €	8 618,00 €
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS				
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	43 153,00 €	47 160,36 €	50 960,00 €
6812	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6815	Dotations aux provisions des charges d'exploitation	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6816	Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6817	Dotations aux dépréciations des actifs circulants	0,00 €	60,10 €	0,00 €
686	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges financières	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6871	Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68725	Dotations aux amortissements dérogatoires	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68741	Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68742	Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	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 €
68748	Autres dotations aux provisions réglementées	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6875	Dotations aux provisions exceptionnelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6876	Dotations aux dépréciations exceptionnelles	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 €
68921	Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	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 €
6895	Reports en fonds dédiés sur contribution financière d'autres organismes (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL GROUPE III		398 577,05 €	399 114,14 €	435 489,00 €
TOTAL DES CHARGES		3 805 341,68 €	3 782 089,16 €	3 897 430,00 €
EXCEDENT PREVISIONNEL		0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE		3 805 341,68 €	3 782 089,16 €	3 897 430,00 €

Présentation des produits :

GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION

	Réel 2024	Anticipé ou réel 2025	Exercice 2026
731			
Produits à la charge de l'assurance maladie (hors EHPAD) (autres que c/731224 et c/7312132)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
731224/7312			
Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF	0,00 €	0,00 €	0,00 €
132			
Produits à la charge de l'Etat	0,00 €	0,00 €	0,00 €
732			
Produits à la charge du département (hors EHPAD) (autres que c/733222)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
733			
Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF	0,00 €	0,00 €	0,00 €
733222			
Produits à la charge de l'utilisateur (hors EHPAD)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
734			
Produits des EHPAD à la charge de l'assurance maladie	1 338 682,64 €	1 555 732,03 €	1 717 042,39 €
7351			
Produits des EHPAD à la charge du département	521 669,11 €	377 397,36 €	226 000,61 €
7352			
Produits des EHPAD à la charge de l'utilisateur	1 684 319,57 €	1 714 632,47 €	1 756 754,00 €
7353			
Produits des EHPAD à la charge d'autres financeurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7358			
Produits à la charge d'autres financeurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €
738			
TOTAL GROUPE I	3 544 671,32 €	3 647 761,86 €	3 699 797,00 €

GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION

	Réel 2024	Anticipé ou réel 2025	Exercice 2026
70			
Produits (autres que forfaits journaliers et participations ci-dessous : c/70821, 70822 et 70823)	3 333,02 €	7 906,78 €	5 700,00 €
70821			
Forfaits journaliers	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 €
70823			
Participations aux frais de repas et de transport dans les ESAT	0,00 €	0,00 €	0,00 €
71			
Production stockée	0,00 €	0,00 €	0,00 €
72			
Production immobilisée	0,00 €	0,00 €	0,00 €
74			
Subventions et participations (sauf c/747)	2 664,00 €	2 620,00 €	2 634,00 €
747			
Quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice	0,00 €	0,00 €	0,00 €
75			
Autres produits de gestion courante (sauf c/757)	1,21 €	1,52 €	0,00 €
757			
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €
603			
Variation des stocks (en recettes)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
609			
Rabais, remises et ristournes obtenus sur achats	0,00 €	0,00 €	0,00 €
619			
Rabais, remises et ristournes obtenus sur services extérieurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €
629			
Rabais, remises et ristournes obtenus sur autres services extérieurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6419			
Remboursements sur rémunérations du personnel non médical	36 831,27 €	30 673,82 €	30 000,00 €
6429			
Remboursements sur rémunérations du personnel médical	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6439			
Remboursements sur rémunérations des personnes handicapées	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6459/ 69/79			
Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance et sur autres charges sociales	20 417,12 €	19 706,00 €	21 100,00 €
6489			
Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6611			
Intérêts des emprunts et dettes - en recettes - (hors ESSMS publics)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL GROUPE II	63 246,62 €	60 908,12 €	59 434,00 €

GROUPE III : PRODUITS FINANCIERS, PRODUITS EXCEPTIONNELS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES

	Réel 2024	Anticipé ou réel 2025	Exercice 2026
76			
Produits financiers	0,00 €	0,00 €	0,00 €

PRODUITS EXCEPTIONNELS

771			
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0,00 €	250,00 €	0,00 €
773			
Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance quadriennale (ESSMS publics)	0,00 €	3 507,62 €	166,00 €
775			
Produits des cessions d'éléments d'actif (ESSMS publics)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
777			
Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice (ESSMS publics)	15 981,83 €	15 981,83 €	15 982,00 €
778			
Autres produits exceptionnels	320,00 €	200,00 €	0,00 €

AUTRES PRODUITS

7811			
Reprises sur amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7815			
Reprises sur provisions d'exploitation	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7816			
Reprises sur dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7817			
Reprises sur dépréciations des actifs circulants	507,18 €	96,04 €	0,00 €
786			
Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits financiers)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
78725			
Reprises sur amortissements dérogatoires	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 €
78742			
Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	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 €
78748			
Autres reprises sur provisions réglementées	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7875/7876			
Reprises sur provisions et dépréciations exceptionnelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €
789			
Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (sauf c/78921, 78922, 7895) (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
78921			
Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS	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 €
7895			
Utilisation des fonds dédiés sur ressources financières d'autres financeurs (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
79			
Transferts de charges	0,00 €	0,00 €	0,00 €

TOTAL GROUPE III	16 809,01 €	20 035,49 €	16 148,00 €
-------------------------	--------------------	--------------------	--------------------

TOTAL DES PRODUITS	3 624 726,95 €	3 728 705,47 €	3 775 379,00 €
---------------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

DEFICIT PREVISIONNEL	180 614,73 €	53 383,69 €	122 051,00 €
-----------------------------	---------------------	--------------------	---------------------

TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE	3 805 341,68 €	3 782 089,16 €	3 897 430,00 €
--	-----------------------	-----------------------	-----------------------

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

Ratios	Réel 2024	Anticipé ou réel 2025	Exercice 2026
Marge brute d'exploitation	-145 377,32 €	-24 581,52 €	-76 301,00 €
Produits courants d'exploitation (Comptes 70 à 75 - c/709 et 713)	3 550 669,55 €	3 658 290,16 €	3 708 131,00 €
Taux de marge brute	-4,09%	-0,67%	-2,06%
Résultat net	-180 614,73 €	-53 383,69 €	-122 051,00 €
Produits comptes classe 7 - c/709 et 713	3 567 478,56 €	3 678 325,65 €	3 724 279,00 €
Taux de résultat	-5,06%	-1,45%	-3,28%

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.

Raison sociale :	CIAS EHPAD LE VAL DE MOINE
FINESS ET :	490017480

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

Présentation des charges :

GROUPE I : CHARGES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE		Réel 2024	Anticipé ou réel 2025 (1)	Exercice 2026
ACHATS				
601/602/603	Achats stockés et variation des stocks	0,00 €	0,00 €	0,00 €
606	Achats non stockés de matières et fournitures	450 636,87 €	459 391,18 €	531 392,00 €
607	Achats de marchandises	0,00 €	0,00 €	0,00 €
709	Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €
713	Variation des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
SERVICES EXTERIEURS				
6111	Sous-traitance: prestations à caractère médical	165,50 €	190,86 €	6 090,00 €
6112	Sous-traitance: prestations à caractère médico-social	6 779,00 €	6 042,16 €	8 120,00 €
6118	Sous-traitance: autres prestations de service	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 €
6242	Transports d'usagers	0,00 €	0,00 €	0,00 €
625	Déplacements, missions et réceptions	0,00 €	1 261,88 €	1 500,00 €
626	Frais postaux et frais de télécommunications	2 197,29 €	2 319,44 €	2 797,00 €
6281	Prestations de blanchissage à l'extérieur	32 244,22 €	23 182,99 €	31 668,00 €
6282	Prestations d'alimentation à l'extérieur	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6283	Prestations de nettoyage à l'extérieur	581,54 €	3 282,00 €	5 412,00 €
6284	Prestations d'informatique à l'extérieur	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6287/6288	Divers - Remboursements de frais et autres	18 167,38 €	19 069,80 €	20 260,00 €
TOTAL GROUPE I		510 771,80 €	514 740,31 €	607 239,00 €
GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL				
		Réel 2024	Anticipé ou réel 2025	Exercice 2026
621	Personnel extérieur à l'établissement	263 216,27 €	222 689,40 €	262 205,00 €
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	888,74 €	817,45 €	1 690,84 €
631	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
633	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)	41 120,94 €	41 097,19 €	45 069,00 €
641	Rémunérations du personnel non médical	1 979 186,46 €	1 993 008,33 €	2 124 492,16 €
642	Rémunérations du personnel médical	0,00 €	0,00 €	0,00 €
643	Rémunération du personnel handicapé	0,00 €	0,00 €	0,00 €
645	Cotisations de sécurité sociale et de prévoyance	733 526,11 €	777 301,41 €	793 192,00 €
646	Personnes handicapées	0,00 €	0,00 €	0,00 €
647	Autres charges sociales	57 552,00 €	61 526,00 €	48 850,00 €
648	Autres charges de personnel	23 368,35 €	17 148,39 €	25 482,00 €
TOTAL GROUPE II		3 098 858,87 €	3 113 588,17 €	3 300 981,00 €
(1) : Anticipé pour les EPRD établis avant la clôture de l'exercice N-1.				
GROUPE III : CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE				
		Réel 2024	Anticipé ou réel 2025	Exercice 2026
612	Redevances de crédit-bail	0,00 €	0,00 €	0,00 €
613	Locations	261 080,36 €	262 789,17 €	270 890,00 €
614	Charges locatives et de copropriété	0,00 €	0,00 €	0,00 €
615	Entretien et réparations	67 526,54 €	60 200,52 €	89 117,00 €
616	Primes d'assurances	24 137,64 €	19 848,32 €	41 847,00 €
617	Etudes et recherches	0,00 €	0,00 €	0,00 €
618	Divers	3 377,33 €	3 178,94 €	6 419,00 €
623	Information, publications, relations publiques	0,00 €	0,00 €	0,00 €
627	Services bancaires et assimilés	161,81 €	135,80 €	92,00 €
635	Autres impôts taxes et versements assimilés (administration des impôts)	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 €
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE				
651	Redevances pour concessions, brevets, licences, procédés, droits et valeurs similaires	0,00 €	0,00 €	0,00 €
652	Valeur comptable des immobilisations incorporelles et corporelles cédées	0,00 €	0,00 €	0,00 €
653	Contribution versée au groupement hospitalier de territoire	0,00 €	0,00 €	0,00 €
654	Pertes sur créances irrécouvrables	0,00 €	0,00 €	6 680,00 €
655	Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun	0,00 €	0,00 €	0,00 €
657	Subventions	0,00 €	0,00 €	0,00 €
658	Charges diverses de gestion courante	297,14 €	129,23 €	152,00 €
CHARGES FINANCIERES				
66	Charges financières	0,00 €	0,00 €	0,00 €
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
671	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	0,00 €	106,18 €	0,00 €
673	Titres annulés (sur exercices antérieurs) (ESSMS publics)	6 320,27 €	0,00 €	6 320,00 €
675	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés (ESSMS publics)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
678	Autres charges exceptionnelles	3 199,60 €	13 237,73 €	14 167,00 €
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS				
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	73 379,78 €	76 870,35 €	81 489,00 €
6812	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6815	Dotations aux provisions des charges d'exploitation	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6816	Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6817	Dotations aux dépréciations des actifs circulants	0,00 €	40,73 €	0,00 €
686	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges financières	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6871	Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68725	Dotations aux amortissements dérogatoires	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68741	Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68742	Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	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 €
68748	Autres dotations aux provisions réglementées	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6875	Dotations aux provisions exceptionnelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6876	Dotations aux dépréciations exceptionnelles	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 €
68921	Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	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 €
6895	Reports en fonds dédiés sur contribution financière d'autres organismes (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL GROUPE III		439 480,47 €	436 536,97 €	517 173,00 €
TOTAL DES CHARGES		4 049 111,14 €	4 064 865,45 €	4 425 393,00 €
EXCEDENT PREVISIONNEL		186 208,92 €	0,00 €	583 703,00 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE		4 235 320,06 €	4 064 865,45 €	5 009 096,00 €

Présentation des produits :

GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION

	Réel 2024	Anticipé ou réel 2025	Exercice 2026
731			
Produits à la charge de l'assurance maladie (hors EHPAD) (autres que c/731224 et c/7312132)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
731224/7312			
Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF	0,00 €	0,00 €	0,00 €
132			
Produits à la charge de l'Etat	0,00 €	0,00 €	0,00 €
732			
Produits à la charge du département (hors EHPAD) (autres que c/733222)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
733			
Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF	0,00 €	0,00 €	0,00 €
733222			
Produits à la charge de l'usager (hors EHPAD)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
734			
Produits des EHPAD à la charge de l'assurance maladie	1 283 880,07 €	1 505 512,05 €	1 645 655,00 €
7351			
Produits des EHPAD à la charge du département	913 031,05 €	825 464,02 €	887 680,00 €
7352			
Produits des EHPAD à la charge de l'usager	1 326 475,53 €	1 344 604,82 €	1 339 129,00 €
7353			
Produits des EHPAD à la charge d'autres financeurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7358			
Produits à la charge d'autres financeurs	227,00 €	0,00 €	0,00 €
738			
TOTAL GROUPE I	3 523 613,65 €	3 675 580,89 €	3 872 464,00 €

GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION

	Réel 2024	Anticipé ou réel 2025	Exercice 2026
70			
Produits (autres que forfaits journaliers et participations ci-dessous : c/70821, 70822 et 70823)	5 099,45 €	6 430,35 €	4 500,00 €
70821			
Forfaits journaliers	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 €
70823			
Participations aux frais de repas et de transport dans les ESAT	0,00 €	0,00 €	0,00 €
71			
Production stockée	0,00 €	0,00 €	0,00 €
72			
Production immobilisée	0,00 €	0,00 €	0,00 €
74			
Subventions et participations (sauf c/747)	2 184,00 €	2 684,89 €	0,00 €
747			
Quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice	0,00 €	0,00 €	0,00 €
75			
Autres produits de gestion courante (sauf c/757)	5 584,33 €	196,23 €	152,00 €
757			
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €
603			
Variation des stocks (en recettes)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
609			
Rabais, remises et ristournes obtenus sur achats	0,00 €	0,00 €	0,00 €
619			
Rabais, remises et ristournes obtenus sur services extérieurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €
629			
Rabais, remises et ristournes obtenus sur autres services extérieurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6419			
Remboursements sur rémunérations du personnel non médical	22 538,49 €	39 582,32 €	77 700,00 €
6429			
Remboursements sur rémunérations du personnel médical	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6439			
Remboursements sur rémunérations des personnes handicapées	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6459/ 69/79			
Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance et sur autres charges sociales	22 859,34 €	24 265,00 €	24 800,00 €
6489			
Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6611			
Intérêts des emprunts et dettes - en recettes - (hors ESSMS publics)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL GROUPE II	58 265,61 €	73 158,79 €	107 152,00 €

GROUPE III : PRODUITS FINANCIERS, PRODUITS EXCEPTIONNELS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES

	Réel 2024	Anticipé ou réel 2025	Exercice 2026
76			
Produits financiers	0,00 €	0,00 €	0,00 €

PRODUITS EXCEPTIONNELS

771			
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	600 000,00 €	0,00 €	975 148,00 €
773			
Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance quadriennale (ESSMS publics)	0,00 €	1 821,27 €	0,00 €
775			
Produits des cessions d'éléments d'actif (ESSMS publics)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
777			
Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice (ESSMS publics)	53 277,12 €	54 571,13 €	54 332,00 €
778			
Autres produits exceptionnels	0,00 €	0,00 €	0,00 €

AUTRES PRODUITS

7811			
Reprises sur amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7815			
Reprises sur provisions d'exploitation	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7816			
Reprises sur dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7817			
Reprises sur dépréciations des actifs circulants	163,68 €	24,18 €	0,00 €
786			
Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits financiers)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
78725			
Reprises sur amortissements dérogatoires	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 €
78742			
Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	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 €
78748			
Autres reprises sur provisions réglementées	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7875/7876			
Reprises sur provisions et dépréciations exceptionnelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €
789			
Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (sauf c/78921, 78922, 7895) (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
78921			
Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS	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 €
7895			
Utilisation des fonds dédiés sur ressources financières d'autres financeurs (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
79			
Transferts de charges	0,00 €	0,00 €	0,00 €

TOTAL GROUPE III	653 440,80 €	56 416,58 €	1 029 480,00 €
-------------------------	---------------------	--------------------	-----------------------

TOTAL DES PRODUITS	4 235 320,06 €	3 805 156,26 €	5 009 096,00 €
---------------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

DEFICIT PREVISIONNEL	0,00 €	259 709,19 €	0,00 €
-----------------------------	---------------	---------------------	---------------

TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE	4 235 320,06 €	4 064 865,45 €	5 009 096,00 €
--	-----------------------	-----------------------	-----------------------

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

Ratios	Réel 2024	Anticipé ou réel 2025	Exercice 2026
Marge brute d'exploitation	-384 332,23 €	-225 870,78 €	-343 801,00 €
Produits courants d'exploitation (Comptes 70 à 75 - c/709 et 713)	3 536 481,43 €	3 684 892,36 €	3 877 116,00 €
Taux de marge brute	-10,87%	-6,13%	-8,87%
Résultat net	186 208,92 €	-259 709,19 €	583 703,00 €
Produits comptes classe 7 - c/709 et 713	4 189 922,23 €	3 741 308,94 €	4 906 596,00 €
Taux de résultat	4,44%	-6,94%	11,90%

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.

Synthèse des CRP

FINESS ET	490017480
Raison sociale	CIAS EHPAD LE VAL DE MOINE

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

	CHARGES	PRODUITS	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	607 239,00 €	3 872 464,00 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	3 300 981,00 €	107 152,00 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	517 173,00 €	1 029 480,00 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	4 425 393,00 €	5 009 096,00 €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE	583 703,00 €	0,00 €	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	5 009 096,00 €	5 009 096,00 €	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

FINESS ET	490004249
Raison sociale	CIAS EHPAD LE VAL D'EVRE

COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL ANNEXE - ESMS NON SOUMIS A EQUILIBRE STRICT (PREVISIONS EXERCICE 2026)

	CHARGES	PRODUITS	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	413 200,00 €	3 169 854,15 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	2 600 887,00 €	52 760,00 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	265 756,00 €	1 759,00 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	3 279 843,00 €	3 224 373,15 €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE	0,00 €	55 469,85 €	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	3 279 843,00 €	3 279 843,00 €	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

FINESS ET	490016565
Raison sociale	CIAS LES MAGNOLIAS

COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL ANNEXE - ESMS NON SOUMIS A EQUILIBRE STRICT (PREVISIONS EXERCICE 2026)

	CHARGES	PRODUITS	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	73 780,00 €	257 083,00 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	207 954,00 €	0,00 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	10 387,00 €	0,00 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	292 121,00 €	257 083,00 €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE	0,00 €	35 038,00 €	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	292 121,00 €	292 121,00 €	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

FINESS ET	490536547
Raison sociale	CIAS EHPAD LA CORMETIERE

COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL ANNEXE - ESMS NON SOUMIS A EQUILIBRE STRICT (PREVISIONS EXERCICE 2026)

	CHARGES	PRODUITS	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	524 572,00 €	3 699 797,00 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	2 937 369,00 €	59 434,00 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	435 489,00 €	16 148,00 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	3 897 430,00 €	3 775 379,00 €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE	0,00 €	122 051,00 €	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	3 897 430,00 €	3 897 430,00 €	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

Cadre EPRD synthétique

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

	CHARGES	PRODUITS	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	1 618 791,00 €	10 999 198,15 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	9 047 191,00 €	219 346,00 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	1 228 805,00 €	1 047 387,00 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	11 894 787,00 €	12 265 931,15 €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (1)	371 144,15 €	0,00 €	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE (1)
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	12 265 931,15 €	12 265 931,15 €	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

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

RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (EXCEDENT) (1)	371 144,15 €	0,00 €	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (DEFICIT) (1)
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées	0,00 €	0,00 €	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	168 273,00 €	72 073,00 €	Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat
Reports en fonds dédiés (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	Reprise sur amortissements, dépréciations et provisions
		0,00 €	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (ESSMS privés)
SOUS-TOTAL 1	539 417,15 €	72 073,00 €	SOUS-TOTAL 2
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2>0)	467 344,15 €	0,00 €	INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2<0)
<i>Taux de CAF en pourcentage des produits</i>	<i>3,81%</i>	<i>0,00%</i>	<i>Taux d'IAF en pourcentage des produits</i>

TABLEAU DE FINANCEMENT PREVISIONNEL - EXERCICE 2026

INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE	0,00 €	467 344,15 €	CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE
Remboursement des dettes financières	140 000,00 €	140 000,00 €	Emprunts à plus d'un an et dettes assimilées
Immobilisations (2)	693 180,00 €	14 136,00 €	Apports, dotations, réserves, fonds propres (sauf 106 Réserves) et subventions d'investissement
Autres emplois	0,00 €	0,00 €	Autres ressources (dont produits des cessions d'éléments d'actif)
TOTAL DES EMPLOIS	833 180,00 €	621 480,15 €	TOTAL DES RESSOURCES
APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	0,00 €	211 699,85 €	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT
TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	833 180,00 €	833 180,00 €	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE SUR LES COMPTES DE LIAISON STABLES DE TRESORERIE - EXERCICE 2026 (3)

Compte de liaison stable de trésorerie (en emploi)	0,00 €	0,00 €	Compte de liaison stable de trésorerie (en ressource)
--	--------	--------	---

Cadre EPRD synthétique (suite)

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

FRNG estimé au 1er janvier 2026	2 615 558,66 €
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	-211 699,85 €
FRNG prévisionnel au 31 décembre 2026	2 403 858,81 €

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

BFR estimé au 1er janvier 2026	2 503 375,27 €
Augmentation du besoin en fonds de roulement de la période	0,00 €
Diminution du besoin en fonds de roulement de la période	0,00 €
BFR (ou EFE signe "-") prévisionnel au 31 décembre 2026	2 503 375,27 €

TRESORERIE PREVISIONNELLE - EXERCICE 2026

Trésorerie au 1er janvier 2026	112 183,39 €
Variation prévisionnelle de trésorerie de la période	-211 699,85 €
Trésorerie au 31 décembre 2026	-99 516,46 €

Contrôle de la variation de trésorerie entre EPRD synthétique et PGFP

→ **Ok**

- (1) Hors report à nouveau (ligne 002) et ligne d'équilibre des amortissements comptables excédentaires différés (ligne 005)
 (2) Y compris participations et créances rattachées à des participations
 (3) ESSMS privés seulement

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

RESULTAT COMPTABLE (EXCEDENT ou DEFICIT) (1)		Comptes	Montant année 2026
			371 144,15 €
+ Flux internes (charges)			168 273,00 €
F R I	+ Valeur comptable des immobilisations incorporelles et corporelles cédées	c/652 ou c/675	0,00 €
	+ Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	c/6811	168 273,00 €
	+ Dotations aux provisions pour renouvellement des immobilisations et dotations aux amortissements dérogatoires	c/68742, c/68725	0,00 €
	+ Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI	c/6812, c/6816, c/6871, c/68746, c/68748	0,00 €
	+ Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	c/68921	0,00 €
F R E	+ Dotations aux provisions d'exploitation	c/6815	0,00 €
	+ Dotations aux provisions de couverture du BFR	c/68741	0,00 €
	+ Dotations aux dépréciations des actifs circulants: créances, stocks et en-cours	c/6817	0,00 €
	+ Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	c/686, c/6875, c/6876	0,00 €
	+ Reports en fonds dédiés (ESSMS privés), sauf c/68921	c/689 (hors c/68921)	0,00 €
- Flux internes (produits)			72 073,00 €
F R I	- Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	c/757 ou c/775	0,00 €
	- Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	c/747 ou c/777	72 073,00 €
	- Reprises sur provisions pour renouvellement des immobilisations et reprises sur amortissements dérogatoires	c/78742, c/78725	0,00 €
	- Autres reprises sur amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI	c/7811, c/7816, c/78746", c/78748	0,00 €
	- Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	c/78921	0,00 €
F R E	- Reprises sur provisions d'exploitation	c/7815	0,00 €
	- Reprises sur provisions de couverture du BFR	c/78741	0,00 €
	- Reprises sur dépréciations des actifs circulants: créances, stocks et en-cours	c/7817	0,00 €
	- Autres reprises sur dépréciations et provisions	c/786, c/7875, c/7876	0,00 €
	- Utilisations de fonds reportés et de fonds dédiés (ESSMS privés), sauf c/78921	c/789 (hors c/78921)	0,00 €
CAPACITE OU INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (CAF ou IAF)			467 344,15 €
<i>Dont montant affectant le FRI</i>			<i>96 200,00 €</i>
<i>Dont montant affectant le FRE</i>			<i>371 144,15 €</i>

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

Tableau de financement prévisionnel

Ressources		Réel 2024	Anticipé ou réel 2025 (1)	Exercice 2026
N° de comptes	Libellés			
	Capacité d'autofinancement	334 548,18 €	0,00 €	467 344,15 €
	<i>Titre 1 : Augmentation des capitaux propres :</i>			
10	Fonds associatifs, Apports, dotations et réserves (ESSMS publics) / Fonds propres et réserves (ESSMS privés) - (sauf compte 106)	11 619,15 €	19 317,07 €	9 873,00 €
13	Subventions d'investissement (sauf 139)	12 948,97 €	0,00 €	4 263,00 €
	<i>Titre 2 : Augmentation des dettes financières :</i>			
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 165 (2))	76 627,80 €	85 694,70 €	140 000,00 €
165	Dépôts et cautionnements reçus (2)			
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (ressources) (2)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<i>Titre 3 : Autres ressources :</i>			
17	Dettes rattachées à des participations (2)	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	4 200,00 €	0,00 €	0,00 €
070	Annulations de mandats sur exercices clos (3)	3 480,00 €	0,00 €	0,00 €
	TOTAL DES RESSOURCES	443 424,10 €	105 011,77 €	621 480,15 €
	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT	0,00 €	218 463,09 €	211 699,85 €
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	443 424,10 €	323 474,86 €	833 180,00 €

Emplois		Réel 2024	Anticipé ou réel 2025 (1)	Exercice 2026
N° de comptes	Libellés			
	Insuffisance d'autofinancement	0,00 €	116 615,91 €	0,00 €
10	Fonds propres et réserves - Réduction (sauf 106) (2)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<i>Titre 1 : Remboursement des dettes financières :</i>			
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 165(2))	70 958,60 €	79 448,10 €	140 000,00 €
165	Dépôts et cautionnements reçus (remboursements aux usagers) (2)			
17	Dettes rattachées à des participations (2)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (emplois) (2)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<i>Titre 2 : Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé :</i>			
20	Immobilisations incorporelles	21 931,65 €	0,00 €	27 706,00 €
21	Immobilisations corporelles	142 457,20 €	127 410,85 €	665 474,00 €
	- 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	9 960,78 €	17 160,81 €	264 012,00 €
	- dont autres immobilisations corporelles	132 496,42 €	110 250,04 €	401 462,00 €
23	Immobilisations en cours	3 480,00 €	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 (3)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	TOTAL DES EMPLOIS	238 827,45 €	323 474,86 €	833 180,00 €
	APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	204 596,65 €	0,00 €	0,00 €
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	443 424,10 €	323 474,86 €	833 180,00 €

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

(2) : ESSMS privés seulement

(3) : ESSMS publics seulement

Modèle de compte de résultat prévisionnel du plan global de financement pluriannuel (1 CRP par ESSMS)

FINESS ET	490017480
Raison sociale	CIAS EHPAD LE VAL DE MOINE

Postes	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
GROUPE I Charges afférentes à l'exploitation courante	514 740,31 €	607 239,00 €	619 383,78 €	631 771,46 €	644 406,88 €	657 295,02 €	670 440,92 €	683 849,74 €
Variations annuelles des charges du groupe 1 (plusieurs lignes si nécessaire)			12 144,78 €	12 387,68 €	12 635,43 €	12 888,14 €	13 145,90 €	13 408,82 €
Variation annuelle (inflation) : 2 %			12 144,78 €	12 387,68 €	12 635,43 €	12 888,14 €	13 145,90 €	13 408,82 €
GROUPE II Charges afférentes au personnel	3 113 588,17 €	3 300 981,00 €	3 360 990,81 €	3 421 600,72 €	3 455 816,73 €	3 490 374,89 €	3 525 278,64 €	3 560 531,43 €
Variations annuelles des charges du groupe 2 (comptes 621 et 622)			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Recrutements et autres variations de charges de personnel (plusieurs lignes si nécessaire)			60 009,81 €	60 609,91 €	34 216,01 €	34 558,17 €	34 903,75 €	35 252,79 €
Glissement Vieillesse Technicité (GVT) : 1 % + aug. CNRACL (env. + 27 000 € en 2027 et 2028)			60 009,81 €	60 609,91 €	34 216,01 €	34 558,17 €	34 903,75 €	35 252,79 €
GROUPE III Charges afférentes à la structure	436 536,97 €	517 173,00 €	514 509,94 €	522 979,96 €	531 619,38 €	540 431,59 €	549 420,04 €	558 588,26 €
Charges du groupe 3 - c/61 et c/62 (1) (hors c/615 ci-après)	285 952,23 €	319 248,00 €	325 632,96 €	332 145,62 €	338 788,53 €	345 564,30 €	352 475,59 €	359 525,10 €
Charges du groupe 3 - c/63 (1)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Charges du groupe 3 - c/65 (1) (hors c/652)	129,23 €	6 832,00 €	6 968,64 €	7 108,01 €	7 250,17 €	7 395,18 €	7 543,08 €	7 693,94 €
Charges d'entretien réparation (1)	60 200,52 €	89 117,00 €	90 899,34 €	92 717,33 €	94 571,67 €	96 463,11 €	98 392,37 €	100 360,22 €
Charges exceptionnelles décaissables	13 343,91 €	20 487,00 €	9 520,00 €	9 520,00 €	9 520,00 €	9 520,00 €	9 520,00 €	9 520,00 €
FRI Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI Dotations aux amortissements des immobilisations acquises avant le 1/1/N	76 870,35 €	81 489,00 €	81 489,00 €	81 489,00 €	81 489,00 €	81 489,00 €	81 489,00 €	81 489,00 €
FRI Dotations aux amortissements des immobilisations sur acquisitions nouvelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI Dotations aux amortissements dérogatoires, amortissements exceptionnels et dépréciations des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI Dotations aux autres provisions réglementées / Autres (c/68748)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (c/68921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE Dotations aux provisions des charges d'exploitation	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE Dotations aux autres amortissements, provisions et dépréciations	40,73 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE Reports en fonds dédiés (sauf c/68921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Frais financiers des emprunts antérieurs à l'année N	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Frais financiers des emprunts nouveaux	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
A- Total des charges de l'exercice	4 064 865,45 €	4 425 393,00 €	4 494 884,53 €	4 576 352,13 €	4 631 842,99 €	4 688 101,50 €	4 745 139,60 €	4 802 969,43 €
RESULTAT PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (B - A)	0,00 €	583 703,00 €	111 595,43 €	112 369,68 €	125 498,64 €	138 292,65 €	150 739,02 €	162 824,81 €
Reprise de déficits antérieurs et reports au titre des amortissements comptables excédentaires différés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL EQUILIBRE GENERAL	4 064 865,45 €	5 009 096,00 €	4 606 479,96 €	4 688 721,81 €	4 757 341,62 €	4 826 394,15 €	4 895 878,63 €	4 965 794,23 €

(1): A retenir pour le calcul de la marge brute

Postes	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
GROUPE I Produits de la tarification	3 675 580,89 €	3 872 464,00 €	3 963 304,57 €	4 042 570,66 €	4 123 422,07 €	4 205 890,52 €	4 290 008,33 €	4 375 808,49 €
Produits à la charge de l'Etat	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Produits à la charge de l'assurance maladie	1 505 512,05 €	1 645 655,00 €	1 678 568,10 €	1 712 139,46 €	1 746 382,25 €	1 781 309,90 €	1 816 936,09 €	1 853 274,82 €
Produits à la charge du département	825 464,02 €	887 680,00 €	905 433,60 €	923 542,27 €	942 013,12 €	960 853,38 €	980 070,45 €	999 671,86 €
Produits à la charge de l'usager	1 344 604,82 €	1 339 129,00 €	1 379 302,87 €	1 406 888,93 €	1 435 026,71 €	1 463 727,24 €	1 493 001,78 €	1 522 861,82 €
Produits à la charge d'autres financeurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<i>Dont aides ponctuelles par dotations non reductibles (une ligne par financeur) : ARS</i>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<i>Dont aides ponctuelles par dotations non reductibles (une ligne par financeur) : Préfets</i>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<i>Dont aides ponctuelles par dotations non reductibles (une ligne par financeur) : Conseils départementaux</i>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
GROUPE II Autres produits relatifs à l'exploitation hors c/747 et 757	73 158,79 €	107 152,00 €	73 159,00 €	73 159,00 €	73 159,00 €	73 159,00 €	73 159,00 €	73 159,00 €
Variations annuelles des produits du groupe 2 (plusieurs lignes si nécessaire)			-33 993,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Montant titré en 2025			-33 993,00 €					
GROUPE III Produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables & comptes 747/757	56 416,58 €	1 029 480,00 €	570 016,39 €	572 992,15 €	560 760,55 €	547 344,63 €	532 711,30 €	516 826,74 €
Produits du groupe 3 autres que ceux-listés ci-dessous	1 821,27 €	975 148,00 €	515 684,39 €	518 660,15 €	506 428,55 €	493 012,63 €	478 379,30 €	462 494,74 €
Produits financiers	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles (y compris c/757)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice (y compris c/747)	54 571,13 €	54 332,00 €	54 332,00 €	54 332,00 €	54 332,00 €	54 332,00 €	54 332,00 €	54 332,00 €
FRI Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI Reprises sur amortissements dérogatoires	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI Reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI Reprises sur autres amortissements, autres provisions et dépréciations impactant le FRI	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI Reprises sur autres provisions réglementées / Autres (c/78748)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (c/78921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE Reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE Reprises sur provisions d'exploitation	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE Reprises sur autres provisions et dépréciations	24,18 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés ((sauf c/78921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE Transfert de charges	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
B- Total des produits de l'exercice	3 805 156,26 €	5 009 096,00 €	4 606 479,96 €	4 688 721,81 €	4 757 341,62 €	4 826 394,15 €	4 895 878,63 €	4 965 794,23 €
RESULTAT PREVISIONNEL DEFICITAIRE (A - B)	259 709,19 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Reprise d'excédents antérieurs et amortissements excédentaires différés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL EQUILIBRE GENERAL	4 064 865,45 €	5 009 096,00 €	4 606 479,96 €	4 688 721,81 €	4 757 341,62 €	4 826 394,15 €	4 895 878,63 €	4 965 794,23 €

Modèle de compte de résultat prévisionnel du plan global de financement pluriannuel (1 CRP par ESSMS)

FINESS ET	490004249
Raison sociale	CIAS EHPAD LE VAL D'EVRE

Postes	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
GROUPE I Charges afférentes à l'exploitation courante	384 174,25 €	413 200,00 €	421 464,00 €	429 893,28 €	438 491,15 €	447 260,97 €	456 206,19 €	465 330,31 €
Variations annuelles des charges du groupe 1 (plusieurs lignes si nécessaire)			8 264,00 €	8 429,28 €	8 597,87 €	8 769,82 €	8 945,22 €	9 124,12 €
Variation annuelle (inflation) : 2 %			8 264,00 €	8 429,28 €	8 597,87 €	8 769,82 €	8 945,22 €	9 124,12 €
GROUPE II Charges afférentes au personnel	2 482 949,19 €	2 600 887,00 €	2 653 895,87 €	2 707 434,83 €	2 734 509,18 €	2 761 854,27 €	2 789 472,81 €	2 817 367,54 €
Variations annuelles des charges du groupe 2 (comptes 621 et 622)				0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Recrutements et autres variations de charges de personnel (plusieurs lignes si nécessaire)			53 008,87 €	53 538,96 €	27 074,35 €	27 345,09 €	27 618,54 €	27 894,73 €
Glissement Vieillesse Technicité : 1 % + aug. CNRACL (env. + 27 000 € en 2027 et 2028)			53 008,87 €	53 538,96 €	27 074,35 €	27 345,09 €	27 618,54 €	27 894,73 €
GROUPE III Charges afférentes à la structure	265 617,37 €	265 756,00 €	268 679,44 €	273 336,19 €	278 086,07 €	282 930,95 €	287 872,73 €	292 913,35 €
Charges du groupe 3 - c/61 et c/62 (1) (hors c/615 ci-après)	175 081,45 €	176 322,00 €	179 848,44 €	183 445,41 €	187 114,32 €	190 856,60 €	194 673,74 €	198 567,21 €
Charges du groupe 3 - c/63 (1)	1 519,92 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Charges du groupe 3 - c/65 (1) (hors c/652)	115,68 €	2 150,00 €	2 193,00 €	2 236,86 €	2 281,60 €	2 327,23 €	2 373,77 €	2 421,25 €
Charges d'entretien réparation (1)	50 933,96 €	49 800,00 €	50 796,00 €	51 811,92 €	52 848,16 €	53 905,12 €	54 983,22 €	56 082,89 €
Charges exceptionnelles décaissables	722,16 €	2 567,00 €	925,00 €	925,00 €	925,00 €	925,00 €	925,00 €	925,00 €
FRI Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées	203,27 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI Dotations aux amortissements des immobilisations acquises avant le 1/1/N	36 997,97 €	34 917,00 €	34 917,00 €	34 917,00 €	34 917,00 €	34 917,00 €	34 917,00 €	34 917,00 €
FRI Dotations aux amortissements des immobilisations sur acquisitions nouvelles			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI Dotations aux amortissements dérogatoires, amortissements exceptionnels et dépréciations des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI Dotations aux autres provisions réglementées / Autres (c/68748)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (c/68921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE Dotations aux provisions des charges d'exploitation	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE Dotations aux autres amortissements, provisions et dépréciations	42,96 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE Reports en fonds dédiés (sauf c/68921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Frais financiers des emprunts antérieurs à l'année N	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Frais financiers des emprunts nouveaux			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
A- Total des charges de l'exercice	3 132 740,81 €	3 279 843,00 €	3 344 039,31 €	3 410 664,30 €	3 451 086,40 €	3 492 046,19 €	3 533 551,73 €	3 575 611,20 €
RESULTAT PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (B - A)	78 941,17 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Reprise de déficits antérieurs et reports au titre des amortissements comptables excédentaires différés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL EQUILIBRE GENERAL	3 211 681,98 €	3 279 843,00 €	3 344 039,31 €	3 410 664,30 €	3 451 086,40 €	3 492 046,19 €	3 533 551,73 €	3 575 611,20 €

(1): A retenir pour le calcul de la marge brute

Postes	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
GROUPE I Produits de la tarification	3 163 859,02 €	3 169 854,15 €	3 263 419,21 €	3 328 687,60 €	3 363 259,16 €	3 398 522,15 €	3 434 490,40 €	3 471 178,01 €
Produits à la charge de l'Etat	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Produits à la charge de l'assurance maladie	1 481 141,90 €	1 603 455,15 €	1 635 524,25 €	1 668 234,74 €	1 701 599,43 €	1 735 631,42 €	1 770 344,05 €	1 805 750,93 €
Produits à la charge du département	176 464,17 €	58 000,00 €	59 160,00 €	60 343,20 €	61 550,06 €	62 781,07 €	64 036,69 €	65 317,42 €
Produits à la charge de l'usager	1 506 252,95 €	1 508 399,00 €	1 568 734,96 €	1 600 109,66 €	1 600 109,66 €	1 600 109,66 €	1 600 109,66 €	1 600 109,66 €
Produits à la charge d'autres financeurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<i>Dont aides ponctuelles par dotations non reductibles (une ligne par financeur) : ARS</i>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<i>Dont aides ponctuelles par dotations non reductibles (une ligne par financeur) : Préfets</i>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<i>Dont aides ponctuelles par dotations non reductibles (une ligne par financeur) : Conseils départementaux</i>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
GROUPE II Autres produits relatifs à l'exploitation hors c/747 et 757	43 130,92 €	52 760,00 €	43 130,00 €	43 130,00 €	43 130,00 €	43 130,00 €	43 130,00 €	43 130,00 €
Variations annuelles des produits du groupe 2 (plusieurs lignes si nécessaire)			-9 630,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Montant titré en 2025			-9 630,00 €					
GROUPE III Produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables & comptes 747/757	4 692,04 €	1 759,00 €	1 759,00 €	1 759,00 €	1 759,00 €	1 759,00 €	1 759,00 €	1 759,00 €
Produits du groupe 3 autres que ceux-listés ci-dessous	100,86 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Produits financiers	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles (y compris c/757)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice (y compris c/747)	4 552,78 €	1 759,00 €	1 759,00 €	1 759,00 €	1 759,00 €	1 759,00 €	1 759,00 €	1 759,00 €
FRI Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI Reprises sur amortissements dérogatoires	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI Reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI Reprises sur autres amortissements, autres provisions et dépréciations impactant le FRI	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI Reprises sur autres provisions réglementées / Autres (c/78748)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (c/78921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE Reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE Reprises sur provisions d'exploitation	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE Reprises sur autres provisions et dépréciations	38,40 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés ((sauf c/78921) - ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE Transfert de charges	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
B- Total des produits de l'exercice	3 211 681,98 €	3 224 373,15 €	3 308 308,21 €	3 373 576,60 €	3 408 148,16 €	3 443 411,15 €	3 479 379,40 €	3 516 067,01 €
RESULTAT PREVISIONNEL DEFICITAIRE (A - B)	0,00 €	55 469,85 €	35 731,10 €	37 087,70 €	42 938,24 €	48 635,05 €	54 172,34 €	59 544,19 €
Reprise d'excédents antérieurs et amortissements excédentaires différés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL EQUILIBRE GENERAL	3 211 681,98 €	3 279 843,00 €	3 344 039,31 €	3 410 664,30 €	3 451 086,40 €	3 492 046,19 €	3 533 551,73 €	3 575 611,20 €

Modèle de compte de résultat prévisionnel du plan global de financement pluriannuel (1 CRP par ESSMS)

FINESS ET	490016565
Raison sociale	CIAS LES MAGNOLIAS

Postes	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
GROUPE I Charges afférentes à l'exploitation courante	56 909,39 €	73 780,00 €	75 255,60 €	76 760,71 €	78 295,93 €	79 861,84 €	81 459,08 €	83 088,26 €
Variations annuelles des charges du groupe 1 (plusieurs lignes si nécessaire)			1 475,60 €	1 505,11 €	1 535,21 €	1 565,92 €	1 597,24 €	1 629,18 €
Variation annuelle inflation : 2 %			1 475,60 €	1 505,11 €	1 535,21 €	1 565,92 €	1 597,24 €	1 629,18 €
GROUPE II Charges afférentes au personnel	157 842,79 €	207 954,00 €	212 533,54 €	217 158,88 €	219 330,46 €	221 523,77 €	223 739,01 €	225 976,40 €
Variations annuelles des charges du groupe 2 (comptes 621 et 622)				0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Recrutements et autres variations de charges de personnel (plusieurs lignes si nécessaire)			4 579,54 €	4 625,34 €	2 171,59 €	2 193,30 €	2 215,24 €	2 237,39 €
Glissement vieillesse technicité 1 % + aug. CNRACL (env. + 2 500 € en 2027 et 2028)			4 579,54 €	4 625,34 €	2 171,59 €	2 193,30 €	2 215,24 €	2 237,39 €
GROUPE III Charges afférentes à la structure	5 894,92 €	10 387,00 €	8 807,00 €	8 960,00 €	9 116,06 €	9 275,24 €	9 437,61 €	9 603,22 €
Charges du groupe 3 - c/61 et c/62 (1) (hors c/615 ci-après)	3 469,17 €	4 860,00 €	4 957,20 €	5 056,34 €	5 157,47 €	5 260,62 €	5 365,83 €	5 473,15 €
Charges du groupe 3 - c/63 (1)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Charges du groupe 3 - c/65 (1) (hors c/652)	0,88 €	280,00 €	285,60 €	291,31 €	297,14 €	303,08 €	309,14 €	315,33 €
Charges d'entretien réparation (1)	1 668,11 €	2 360,00 €	2 407,20 €	2 455,34 €	2 504,45 €	2 554,54 €	2 605,63 €	2 657,74 €
Charges exceptionnelles décaissables	249,76 €	1 980,00 €	250,00 €	250,00 €	250,00 €	250,00 €	250,00 €	250,00 €
FRI Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI Dotations aux amortissements des immobilisations acquises avant le 1/1/N	507,00 €	907,00 €	907,00 €	907,00 €	907,00 €	907,00 €	907,00 €	907,00 €
FRI Dotations aux amortissements des immobilisations sur acquisitions nouvelles			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI Dotations aux amortissements dérogatoires, amortissements exceptionnels et dépréciations des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI Dotations aux autres provisions réglementées / Autres (c/68748)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (c/68921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE Dotations aux provisions des charges d'exploitation	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE Dotations aux autres amortissements, provisions et dépréciations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE Reports en fonds dédiés (sauf c/68921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Frais financiers des emprunts antérieurs à l'année N	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Frais financiers des emprunts nouveaux			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
A- Total des charges de l'exercice	220 647,10 €	292 121,00 €	296 596,14 €	302 879,59 €	306 742,45 €	310 660,85 €	314 635,69 €	318 667,88 €
RESULTAT PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (B - A)	30 917,67 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Reprise de déficits antérieurs et reports au titre des amortissements comptables excédentaires différés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL EQUILIBRE GENERAL	251 564,77 €	292 121,00 €	296 596,14 €	302 879,59 €	306 742,45 €	310 660,85 €	314 635,69 €	318 667,88 €

(1): A retenir pour le calcul de la marge brute

Postes	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
GROUPE I Produits de la tarification	249 832,18 €	257 083,00 €	262 224,66 €	267 469,15 €	272 818,54 €	278 274,91 €	283 840,41 €	289 517,21 €
Produits à la charge de l'Etat	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Produits à la charge de l'assurance maladie	157 583,00 €	157 583,00 €	160 734,66 €	163 949,35 €	167 228,34 €	170 572,91 €	173 984,37 €	177 464,05 €
Produits à la charge du département	19 595,25 €	26 500,00 €	27 030,00 €	27 570,60 €	28 122,01 €	28 684,45 €	29 258,14 €	29 843,30 €
Produits à la charge de l'usager	72 653,93 €	73 000,00 €	74 460,00 €	75 949,20 €	77 468,18 €	79 017,55 €	80 597,90 €	82 209,86 €
Produits à la charge d'autres financeurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<i>Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles (une ligne par financeur) : ARS</i>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<i>Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles (une ligne par financeur) : Préfets</i>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<i>Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles (une ligne par financeur) : Conseils départementaux</i>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
GROUPE II Autres produits relatifs à l'exploitation hors c/747 et 757	1 732,34 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Variations annuelles des produits du groupe 2 (plusieurs lignes si nécessaire)			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
GROUPE III Produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables & comptes 747/757	0,25 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Produits du groupe 3 autres que ceux-listés ci-dessous	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Produits financiers	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles (y compris c/757)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice (y compris c/747)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI Reprises sur amortissements dérogatoires	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI Reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI Reprises sur autres amortissements, autres provisions et dépréciations impactant le FRI	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI Reprises sur autres provisions réglementées / Autres (c/78748)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (c/78921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE Reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE Reprises sur provisions d'exploitation	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE Reprises sur autres provisions et dépréciations	0,25 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés ((sauf c/78921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE Transfert de charges	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
B- Total des produits de l'exercice	251 564,77 €	257 083,00 €	262 224,66 €	267 469,15 €	272 818,54 €	278 274,91 €	283 840,41 €	289 517,21 €
RESULTAT PREVISIONNEL DEFICITAIRE (A - B)	0,00 €	35 038,00 €	34 371,48 €	35 410,43 €	33 923,91 €	32 385,95 €	30 795,29 €	29 150,66 €
Reprise d'excédents antérieurs et amortissements excédentaires différés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL EQUILIBRE GENERAL	251 564,77 €	292 121,00 €	296 596,14 €	302 879,59 €	306 742,45 €	310 660,85 €	314 635,69 €	318 667,88 €

Modèle de compte de résultat prévisionnel du plan global de financement pluriannuel (1 CRP par ESSMS)

FINESS ET	490536547
Raison sociale	CIAS EHPAD LA CORMETIERE

Postes	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
GROUPE I Charges afférentes à l'exploitation courante	491 708,27 €	524 572,00 €	535 063,44 €	545 764,71 €	556 680,00 €	567 813,60 €	579 169,88 €	590 753,27 €
Variations annuelles des charges du groupe 1 (plusieurs lignes si nécessaire)			10 491,44 €	10 701,27 €	10 915,29 €	11 133,60 €	11 356,27 €	11 583,40 €
Variation annuelle (inflation) : 2 %			10 491,44 €	10 701,27 €	10 915,29 €	11 133,60 €	11 356,27 €	11 583,40 €
GROUPE II Charges afférentes au personnel	2 891 266,75 €	2 937 369,00 €	2 993 742,69 €	3 050 680,12 €	3 081 186,92 €	3 111 998,79 €	3 143 118,78 €	3 174 549,97 €
Variations annuelles des charges du groupe 2 (comptes 621 et 622)				0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Recrutements et autres variations de charges de personnel (plusieurs lignes si nécessaire)			56 373,69 €	56 937,43 €	30 506,80 €	30 811,87 €	31 119,99 €	31 431,19 €
Glissement Vieillesse Technicité (GVT) : 1 % + aug. CNRACL (environ + 27 000 € en 2027 et 2028)			56 373,69 €	56 937,43 €	30 506,80 €	30 811,87 €	31 119,99 €	31 431,19 €
GROUPE III Charges afférentes à la structure	399 114,14 €	435 489,00 €	433 639,82 €	441 261,08 €	449 034,76 €	456 963,91 €	465 051,65 €	473 301,14 €
Charges du groupe 3 - c/61 et c/62 (1) (hors c/615 ci-après)	273 291,87 €	278 131,00 €	283 693,62 €	289 367,49 €	295 154,84 €	301 057,94 €	307 079,10 €	313 220,68 €
Charges du groupe 3 - c/63 (1)	1 015,58 €	973,06 €	992,52 €	1 012,37 €	1 032,62 €	1 053,27 €	1 074,34 €	1 095,82 €
Charges du groupe 3 - c/65 (1) (hors c/652)	368,38 €	1 186,94 €	1 210,68 €	1 234,89 €	1 259,59 €	1 284,78 €	1 310,48 €	1 336,69 €
Charges d'entretien réparation (1)	75 600,65 €	93 300,00 €	95 166,00 €	97 069,32 €	99 010,71 €	100 990,92 €	103 010,74 €	105 070,95 €
Charges exceptionnelles décaissables	1 617,20 €	10 938,00 €	1 617,00 €	1 617,00 €	1 617,00 €	1 617,00 €	1 617,00 €	1 617,00 €
FRI Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI Dotations aux amortissements des immobilisations acquises avant le 1/1/N	47 160,36 €	50 960,00 €	50 960,00 €	50 960,00 €	50 960,00 €	50 960,00 €	50 960,00 €	50 960,00 €
FRI Dotations aux amortissements des immobilisations sur acquisitions nouvelles			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI Dotations aux amortissements dérogatoires, amortissements exceptionnels et dépréciations des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI Dotations aux autres provisions réglementées / Autres (c/68748)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (c/68921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE Dotations aux provisions des charges d'exploitation	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE Dotations aux autres amortissements, provisions et dépréciations	60,10 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE Reports en fonds dédiés (sauf c/68921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Frais financiers des emprunts antérieurs à l'année N	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Frais financiers des emprunts nouveaux			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
A- Total des charges de l'exercice	3 782 089,16 €	3 897 430,00 €	3 962 445,95 €	4 037 705,91 €	4 086 901,68 €	4 136 776,31 €	4 187 340,30 €	4 238 604,38 €
RESULTAT PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (B - A)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Reprise de déficits antérieurs et reports au titre des amortissements comptables excédentaires différés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL EQUILIBRE GENERAL	3 782 089,16 €	3 897 430,00 €	3 962 445,95 €	4 037 705,91 €	4 086 901,68 €	4 136 776,31 €	4 187 340,30 €	4 238 604,38 €

(1): A retenir pour le calcul de la marge brute

Postes	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
GROUPE I Produits de la tarification	3 647 761,86 €	3 699 797,00 €	3 844 063,10 €	3 920 944,36 €	3 961 375,20 €	4 002 614,66 €	4 044 678,90 €	4 087 584,43 €
Produits à la charge de l'Etat	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Produits à la charge de l'assurance maladie	1 555 732,03 €	1 717 042,39 €	1 751 383,24 €	1 786 410,90 €	1 822 139,12 €	1 858 581,90 €	1 895 753,54 €	1 933 668,61 €
Produits à la charge du département	377 397,36 €	226 000,61 €	230 520,62 €	235 131,03 €	239 833,66 €	244 630,33 €	249 522,94 €	254 513,39 €
Produits à la charge de l'usager	1 714 632,47 €	1 756 754,00 €	1 862 159,24 €	1 899 402,42 €	1 899 402,42 €	1 899 402,42 €	1 899 402,42 €	1 899 402,42 €
Produits à la charge d'autres financeurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<i>Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles (une ligne par financeur) : ARS</i>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<i>Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles (une ligne par financeur) : Préfets</i>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<i>Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles (une ligne par financeur) : Conseils départementaux</i>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
GROUPE II Autres produits relatifs à l'exploitation hors c/747 et 757	60 908,12 €	59 434,00 €	60 908,00 €	60 908,00 €	60 908,00 €	60 908,00 €	60 908,00 €	60 908,00 €
Variations annuelles des produits du groupe 2 (plusieurs lignes si nécessaire)			1 474,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Montant titré en 2025			1 474,00 €					
GROUPE III Produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables & comptes 747/757	20 035,49 €	16 148,00 €	15 982,00 €	15 982,00 €	15 982,00 €	15 982,00 €	15 982,00 €	15 982,00 €
Produits du groupe 3 autres que ceux-listés ci-dessous	3 957,62 €	166,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Produits financiers	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles (y compris c/757)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice (y compris c/747)	15 981,83 €	15 982,00 €	15 982,00 €	15 982,00 €	15 982,00 €	15 982,00 €	15 982,00 €	15 982,00 €
FRI Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI Reprises sur amortissements dérogatoires	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI Reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI Reprises sur autres amortissements, autres provisions et dépréciations impactant le FRI	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI Reprises sur autres provisions réglementées / Autres (c/78748)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (c/78921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE Reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE Reprises sur provisions d'exploitation	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE Reprises sur autres provisions et dépréciations	96,04 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés ((sauf c/78921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE Transfert de charges	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
B- Total des produits de l'exercice	3 728 705,47 €	3 775 379,00 €	3 920 953,10 €	3 997 834,36 €	4 038 265,20 €	4 079 504,66 €	4 121 568,90 €	4 164 474,43 €
RESULTAT PREVISIONNEL DEFICITAIRE (A - B)	53 383,69 €	122 051,00 €	41 492,85 €	39 871,54 €	48 636,48 €	57 271,65 €	65 771,40 €	74 129,95 €
Reprise d'excédents antérieurs et amortissements excédentaires différés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL EQUILIBRE GENERAL	3 782 089,16 €	3 897 430,00 €	3 962 445,95 €	4 037 705,91 €	4 086 901,68 €	4 136 776,31 €	4 187 340,30 €	4 238 604,38 €

Plan global de financement pluriannuel (PGFP)

	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Produits								
Groupe I : Produits de la tarification	10 737 033,95 €	10 999 198,15 €	11 333 011,54 €	11 559 671,77 €	11 720 874,97 €	11 885 302,23 €	12 053 018,03 €	12 224 088,15 €
<i>Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles</i>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Groupe II : Autres produits d'exploitation hors c/747 et 757	178 930,17 €	219 346,00 €	177 197,00 €	177 197,00 €	177 197,00 €	177 197,00 €	177 197,00 €	177 197,00 €
<i>(*) Dont produits du compte 70</i>	21 787,47 €							
Groupe III : Produits financiers, exceptionnels et non encaissables & comptes 747/757	81 144,36 €	1 047 387,00 €	587 757,39 €	590 733,15 €	578 501,55 €	565 085,63 €	550 452,30 €	534 567,74 €
Total des produits (1)	10 997 108,48 €	12 265 931,15 €	12 097 965,93 €	12 327 601,92 €	12 476 573,52 €	12 627 584,86 €	12 780 667,33 €	12 935 852,89 €
<i>Dont produits (hors c/747, 757, 775, 777 et 78)</i>	10 921 843,87 €	12 193 858,15 €	12 025 892,93 €	12 255 528,92 €	12 404 500,52 €	12 555 511,86 €	12 708 594,33 €	12 863 779,89 €
Charges								
Groupe I : Charges afférentes à l'exploitation courante	1 447 532,22 €	1 618 791,00 €	1 651 166,82 €	1 684 190,16 €	1 717 873,96 €	1 752 231,44 €	1 787 276,07 €	1 823 021,59 €
<i>(*) Dont achats stockés et variation des stocks</i>	0,00 €							
Groupe II : Charges afférentes au personnel	8 645 646,90 €	9 047 191,00 €	9 221 162,91 €	9 396 874,54 €	9 490 843,29 €	9 585 751,72 €	9 681 609,24 €	9 778 425,33 €
Groupe III : Charges afférentes à la structure	1 107 163,40 €	1 228 805,00 €	1 225 636,20 €	1 246 537,22 €	1 267 856,27 €	1 289 601,69 €	1 311 782,03 €	1 334 405,97 €
<i>(*) Dont charges non décaissables</i>	161 882,74 €	168 273,00 €	161 882,00 €	161 882,00 €	161 882,00 €	161 882,00 €	161 882,00 €	161 882,00 €
<i>Dont charges des comptes 61 et 62 du groupe 3</i>	926 197,96 €	1 013 138,00 €	1 033 400,76 €	1 054 068,78 €	1 075 150,15 €	1 096 633,15 €	1 118 586,22 €	1 140 957,94 €
<i>Dont charges des comptes 63 à 65 du Groupe 3 des dépenses (hors c/652)</i>	3 149,67 €	11 422,00 €	11 650,44 €	11 883,45 €	12 121,12 €	12 363,54 €	12 610,81 €	12 863,03 €
Total des charges (2)	11 200 342,52 €	11 894 787,00 €	12 097 965,93 €	12 327 601,92 €	12 476 573,52 €	12 627 584,85 €	12 780 667,33 €	12 935 852,89 €
<i>(*) Dont charges des comptes 60 à 62</i>	3 483 031,77 €	3 762 381,84 €	3 815 020,42 €	3 868 711,77 €	3 923 476,95 €	3 979 337,43 €	4 036 315,12 €	4 094 432,37 €
<i>(*) Dont charges des comptes 63 et 645 à 647</i>	2 304 255,98 €	2 436 344,06 €						
Résultat prévisionnel (1) - (2)	-203 234,04 €	371 144,15 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-0,00 €	-0,00 €
(FRE) Résultat prévisionnel	-203 234,04 €	371 144,15 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-0,00 €	-0,00 €
Flux internes (charges) (+)	161 882,74 €	168 273,00 €	168 273,00 €	168 273,00 €	168 273,00 €	168 273,00 €	168 273,00 €	168 273,00 €
(FRI) Valeur comptable des immobilisations incorporelles et corporelles cédées	203,27 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FRI) Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	161 535,68 €	168 273,00 €	168 273,00 €	168 273,00 €	168 273,00 €	168 273,00 €	168 273,00 €	168 273,00 €
(FRI) Dotations aux provisions réglementées impactant le FRI	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FRI) Autres dotations aux amortissements, provisions et dépréciations impactant le FRI (dont c/68748)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FRI) Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (c/68921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FRE) Autres dotations aux amortissements, provisions et dépréciations	143,79 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FRE) Reports en fonds dédiés (sauf c/68921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Flux internes (produits) (-)	75 264,61 €	72 073,00 €	72 073,00 €	72 073,00 €	72 073,00 €	72 073,00 €	72 073,00 €	72 073,00 €
(FRI) Reprises sur provisions réglementées impactant le FRI	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FRI) Reprises sur amortissements, autres provisions et dépréciations impactant le FRI (dont c/78748)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FRI) Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	75 105,74 €	72 073,00 €	72 073,00 €	72 073,00 €	72 073,00 €	72 073,00 €	72 073,00 €	72 073,00 €
(FRI) Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FRI) Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (c/78921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FRE) Reprises sur autres provisions et dépréciations	158,87 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FRE) Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (sauf c/78921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Capacité (+) / Insuffisance (-) d'autofinancement prévisionnelle	-116 615,91 €	467 344,15 €	96 200,00 €	96 200,00 €	96 200,00 €	96 200,00 €	96 200,00 €	96 200,00 €
Dont part affectant le fonds de roulement d'investissement FRI = (3)	86 633,21 €	96 200,00 €	96 200,00 €	96 200,00 €	96 200,00 €	96 200,00 €	96 200,00 €	96 200,00 €
Dont part affectant le fonds de roulement d'exploitation FRE = (4)	-203 249,12 €	371 144,15 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-0,00 €	-0,00 €

(*) : Les lignes précédées d'un astérisque, qui servent à collecter des données intermédiaires nécessaires au calcul d'indicateurs pour l'année N-1 uniquement, peuvent être masquées.

	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Augmentation des financements stables d'investissement de la période = (5)	191 644,98 €	250 336,00 €	96 200,00 €	96 200,00 €	96 200,00 €	96 200,00 €	96 200,00 €	96 200,00 €
CAF ou IAF (signe -) prévisionnelle affectée au FRI = (3)	86 633,21 €	96 200,00 €	96 200,00 €	96 200,00 €	96 200,00 €	96 200,00 €	96 200,00 €	96 200,00 €
Réserves et excédents affectés à l'investissement (ESSMS pub.: 10682 / ESSMS priv.: 106852)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Affectation des résultats à la réserve de compensation des charges d'amortissement (ESSMS pub.: 10687 / ESSMS priv.: 106857)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Appports, dotations, réserves, fonds propres (sauf 106 Réserves)	19 317,07 €	9 873,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Subventions d'investissement (comptes 13)	0,00 €	4 263,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Emprunts et dettes assimilées (comptes 16) à plus d'un an	85 694,70 €	140 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Comptes de liaison investissement (établissements privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Autres	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Diminution des financements stables d'investissement de la période =(6)	206 858,95 €	833 180,00 €	140 000,00 €	140 000,00 €	140 000,00 €	140 000,00 €	140 000,00 €	140 000,00 €
Fonds propres et réserves (ESSMS privés) – Réduction - (sauf compte 106)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Remboursements des emprunts antérieurs à plus d'un an (part capital)	79 448,10 €	140 000,00 €	140 000,00 €	140 000,00 €	140 000,00 €	140 000,00 €	140 000,00 €	140 000,00 €
Remboursements des emprunts prévus au plan à plus d'un an (part capital)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Acquisition d'immobilisations :	127 410,85 €	693 180,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Immobilisations incorporelles	0,00 €	27 706,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Terrains	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Agencements de terrains	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Constructions	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Installations techniques matériel et outillage	17 160,81 €	264 012,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Autres immobilisations corporelles	110 250,04 €	401 462,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Immobilisations en cours	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Immobilisations financières	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Autres	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Comptes de liaison investissement (établissements privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Variations du FRI (5) - (6) = (7)	-15 213,97 €	-582 844,00 €	-43 800,00 €	-43 800,00 €	-43 800,00 €	-43 800,00 €	-43 800,00 €	-43 800,00 €
FRI initial (8)	1 040 096,14 €	1 024 882,17 €	442 038,17 €	398 238,17 €	354 438,17 €	310 638,17 €	266 838,17 €	223 038,17 €
FRI cumulé de fin de période = (7) + (8) = (9)	1 024 882,17 €	442 038,17 €	398 238,17 €	354 438,17 €	310 638,17 €	266 838,17 €	223 038,17 €	179 238,17 €
Augmentation des financements stables d'exploitation de la période = (10)	-203 249,12 €	371 144,15 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-0,00 €
CAF ou IAF (signe -) prévisionnelle affectée au FRE =(4)	-203 249,12 €	371 144,15 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-0,00 €
Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Comptes de liaison trésorerie (stable) (établissements privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Autres	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Diminution des financements stables d'exploitation de la période = (11)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Reprise à l'investissement des réserves de couverture du BFR	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Affectation des résultats à l'investissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Affectation des résultats à la réserve de compensation des charges d'amortissement (ESSMS pub.: 10687 / ESSMS priv.: 106857)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Comptes de liaison trésorerie (stable) (établissements privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Autres	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Variations du FRE (10) - (11) = (12)	-203 249,12 €	371 144,15 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-0,00 €
FRE initial (13)	1 793 925,61 €	1 590 676,49 €	1 961 820,64 €	1 961 820,64 €	1 961 820,64 €	1 961 820,65 €	1 961 820,65 €	1 961 820,64 €
FRE cumulé de fin de période = (12) + (13) = (14)	1 590 676,49 €	1 961 820,64 €	1 961 820,64 €	1 961 820,64 €	1 961 820,65 €	1 961 820,65 €	1 961 820,64 €	1 961 820,64 €
Apport ou prélèvement sur le fonds de roulement net global = (7) + (12) = (15)	-218 463,09 €	-211 699,85 €	-43 800,00 €	-43 800,00 €	-43 800,00 €	-43 800,00 €	-43 800,00 €	-43 800,00 €
FRNG initial = (16)	2 834 021,75 €	2 615 558,66 €	2 403 858,81 €	2 360 058,81 €	2 316 258,81 €	2 272 458,82 €	2 228 658,82 €	2 184 858,81 €
Fonds de Roulement Net Global (FRNG) de fin de période = (15) + (16) = (17)	2 615 558,66 €	2 403 858,81 €	2 360 058,81 €	2 316 258,81 €	2 272 458,82 €	2 228 658,82 €	2 184 858,81 €	2 141 058,81 €

	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
B								
Augmentation du besoin en fonds de roulement de la période = (18)	692 545,03 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Augmentation des stocks	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Augmentation des créances (effet volume ou prix)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Diminution des dettes fournisseurs (effet volume ou prix)	692 545,03 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Autres augmentations du BFR	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Diminution du besoin en fonds de roulement de la période = (19)	1 022 101,73 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
F								
Diminution des stocks	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Diminution des créances (effet volume ou prix)	512 631,86 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Augmentation des dettes fournisseurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Autres diminutions du BFR	509 469,87 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Variations du BFR = (18) - (19) = (20)	-329 556,70 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
BFR initial (21)	2 832 931,97 €	2 503 375,27 €	2 503 375,27 €	2 503 375,27 €	2 503 375,27 €	2 503 375,27 €	2 503 375,27 €	2 503 375,27 €
BFR cumulé fin de période = (20) + (21) = (22)	2 503 375,27 €	2 503 375,27 €	2 503 375,27 €	2 503 375,27 €	2 503 375,27 €	2 503 375,27 €	2 503 375,27 €	2 503 375,27 €
T								
Variations de la trésorerie sur la période = (7) + (12) - (20) = (23)	111 093,61 €	-211 699,85 €	-43 800,00 €	-43 800,00 €	-43 800,00 €	-43 800,00 €	-43 800,00 €	-43 800,00 €
Trésorerie initiale = (24)	1 089,78 €	112 183,39 €	-99 516,46 €	-143 316,46 €	-187 116,46 €	-230 916,45 €	-274 716,45 €	-318 516,46 €
Trésorerie fin de période = (23) + (24) = (25)	112 183,39 €	-99 516,46 €	-143 316,46 €	-187 116,46 €	-230 916,45 €	-274 716,45 €	-318 516,46 €	-362 316,46 €
Variations des financements à court terme = (26)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Liquidités de fin de période = Liquidités de début de période + (23) + (26)	112 183,39 €	-99 516,46 €	-143 316,46 €	-187 116,46 €	-230 916,45 €	-274 716,45 €	-318 516,46 €	-362 316,46 €

**Contrôle cohérence
avec l'onglet "Bilan Financier" :**

FRNG (montant inscrit en D96 du PGFP) :	OK
Trésorerie (montant inscrit en cellule D114 du PGFP) :	OK

Données complémentaires nécessaires au calcul des ratios

Montant cumulé des emprunts en fin d'année (compte 16 hors compte 1688) à plus d'un an	0,00 €	0,00 €	-140 000,00 €	-280 000,00 €	-420 000,00 €	-560 000,00 €	-700 000,00 €	-840 000,00 €
Montant des comptes 165 (ESSMS publics) et 169	6 246,60 €	140 000,00 €	140 000,00 €	140 000,00 €	140 000,00 €	140 000,00 €	140 000,00 €	140 000,00 €
Montant des remboursements de cautions sur l'année (compte 165) (ESSMS publics)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Montant cumulé des financements stables du FRI en fin d'année (hors amortissements)	2 066 673,54 €	2 008 736,54 €	1 796 663,54 €	1 584 590,54 €	1 372 517,54 €	1 160 444,54 €	948 371,54 €	736 298,54 €
Montant cumulé de l'actif immobilisé brut en fin d'année (1)	3 198 600,86 €	3 891 780,86 €	3 891 780,86 €	3 891 780,86 €	3 891 780,86 €	3 891 780,86 €	3 891 780,86 €	3 891 780,86 €
Mesures correctives le cas échéant (sorties d'immobilisations, etc.)		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Montant cumulé de l'actif immobilisé brut en fin d'année pris en compte pour le calcul du taux de vétusté	3 198 600,86 €	3 891 780,86 €	3 891 780,86 €	3 891 780,86 €	3 891 780,86 €	3 891 780,86 €	3 891 780,86 €	3 891 780,86 €
Montant cumulé des amortissements en fin d'année (1)	2 156 809,49 €	2 325 082,49 €	2 493 355,49 €	2 661 628,49 €	2 829 901,49 €	2 998 174,49 €	3 166 447,49 €	3 334 720,49 €
Mesures correctives le cas échéant		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Montant cumulé des amortissements en fin d'année pris en compte pour le calcul du taux de vétusté	2 156 809,49 €	2 325 082,49 €	2 493 355,49 €	2 661 628,49 €	2 829 901,49 €	2 998 174,49 €	3 166 447,49 €	3 334 720,49 €
Montant cumulé des valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées (compte 652 seulement)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

RATIOS	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Taux d'endettement (< 50%)	-0,30%	-6,97%	-15,58%	-26,51%	-40,80%	-60,32%	-88,57%	-133,10%
Durée apparente de la dette (< 10 ans)	0,05	-0,30	-2,91	-4,37	-5,82	-7,28	-8,73	-10,19
CAF / Remboursement annuel du capital des emprunts (>1)	-1,47	3,34	0,69	0,69	0,69	0,69	0,69	0,69
Trésorerie en jours	3,71	-3,10	-4,38	-5,61	-6,84	-8,07	-9,21	-10,35
Taux de CAF en % des produits (hors c/747, 757, 775, 777 et 78)	-1,07%	3,83%	0,80%	0,78%	0,78%	0,77%	0,76%	0,75%
Taux de vétusté global des immobilisations (1)	67,43%	59,74%	64,07%	68,39%	72,71%	77,04%	81,36%	85,69%
Marge brute d'exploitation (hors c/747 et 757)	-106 562,63 €	-471 997,85 €	-407 172,39 €	-410 148,15 €	-397 916,55 €	-384 500,63 €	-369 867,30 €	-353 982,74 €
Taux de marge brute d'exploitation en % des produits courants (hors c/747 et 757)	-0,99%	-4,28%	-3,54%	-3,49%	-3,34%	-3,19%	-3,02%	-2,85%

(1) : Le taux de vétusté pour l'année N-1 est calculé à partir des données du tableau "Bilan financier". Pour les années qui suivent, les acquisitions nouvelles et les dotations aux amortissements sont intégrées automatiquement à partir des données "CAF" et "FRI" ci-dessus. Si nécessaire, ces données doivent être corrigées (notamment en cas de sorties d'immobilisations).

Bilan financier - Détermination du fonds de roulement au 31 décembre N-1
(document à n'établir qu'après la clôture de l'exercice N-1)

BIENS	2024	Réel 2025 (1)	FINANCEMENTS	2024	Réel 2025 (1)
Biens stables			Financements stables		
Immobilisations incorporelles brutes	98 477,23 €	98 477,23 €	Apports, dotations, réserves et fonds propres	929 156,91 €	948 473,98 €
Immobilisations corporelles brutes	2 972 916,05 €	3 100 123,63 €	Excédents affectés à l'investissement	427 258,95 €	427 258,95 €
- Terrains	0,00 €		Subventions d'investissement	459 807,35 €	384 701,61 €
- 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	176 324,64 €	193 485,45 €	Fonds dédiés à l'investissement (3)	0,00 €	
- Autres immobilisations corporelles	2 796 591,41 €	2 906 638,18 €	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)		
Immobilisations en cours - Part investissement PPP (2)	0,00 €		Dépôts et cautionnements reçus	299 992,40 €	306 239,00 €
			Amortissements des immobilisations corporelles	1 923 367,63 €	2 078 054,31 €
			- Agencements de terrain	0,00 €	
			- Constructions	0,00 €	
			- Installations techniques, matériel et outillage	96 315,74 €	112 371,29 €
			- Autres immobilisations corporelles	1 827 051,89 €	1 965 683,02 €
Immobilisations financières	0,00 €		Amortissement des immobilisations incorporelles	71 906,18 €	78 755,18 €
Amortissements comptables excédentaires différés (3)	0,00 €		Dépenses refusées par l'autorité de tarification (3) (6)	0,00 €	
			Dépréciation des immobilisations	0,00 €	
Charges à répartir sur plusieurs exercices	0,00 €		Autres (7)	0,00 €	
Autres	0,00 €		Compte de liaison investissement (3) (8)	0,00 €	
Comptes de liaison investissement (3)	0,00 €				
Total II	3 071 393,28 €	3 198 600,86 €	Total I	4 111 489,42 €	4 223 483,03 €
Fonds de roulement d'investissement négatif (I-II)	0,00 €	0,00 €	Fonds de roulement d'investissement positif (I-II)	1 040 096,14 €	1 024 882,17 €
Actifs stables d'exploitation			Financements stables d'exploitation		
Report à nouveau déficitaire (4)	402 229,38 €	8 488,96 €	Réserves et provisions affectées à la couverture du BFR	341 031,29 €	341 031,29 €
Résultat déficitaire (4)		203 234,04 €	Réserves de compensation des déficits	868 281,63 €	660 750,13 €
Créances glissantes	0,00 €		Résultat excédentaire (4)	261 736,87 €	
Droits acquis par les salariés, non provisionnés (3)	0,00 €		Report à nouveau excédentaire en attente d'affectation (4)	723 842,87 €	799 370,82 €
			Provisions pour risques et charges		
			Fonds dédiés à l'exploitation (3)	0,00 €	
			Dépréciation des stocks, créances et éléments financiers	1 262,33 €	1 247,25 €
			Autres	0,00 €	
			Compte de liaison trésorerie (stable)	0,00 €	
Compte de liaison trésorerie (stable)	0,00 €				
Total IV	402 229,38 €	211 723,00 €	Total III	2 196 154,99 €	1 802 399,49 €
Fonds de roulement d'exploitation négatif (III-IV)	0,00 €	0,00 €	Fonds de roulement d'exploitation positif (III-IV)	1 793 925,61 €	1 590 676,49 €
Fonds de roulement net global négatif	0,00 €	0,00 €	Fonds de roulement net global positif	2 634 021,75 €	2 615 558,66 €
Valeurs d'exploitation			Dettes d'exploitation		
Stocks et en-cours	0,00 €		Avances reçues	0,00 €	
Avances et acomptes versés	0,00 €		Fournisseurs	898 732,22 €	206 187,19 €
Créances sur organismes payeurs, usagers et clients	463 403,01 €	608 337,88 €	Dettes sociales et fiscales	12 076,68 €	5 885,37 €
Créances diverses d'exploitation	3 515 336,40 €	2 852 004,07 €	Dettes diverses d'exploitation	42 484,64 €	469 796,69 €
Créances irrécouvrables admises en non valeur (5)	0,00 €	5 765,60 €	Produits constatés d'avance	23 883,87 €	26 901,76 €
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	149 328,43 €	234 058,53 €
Compte de liaison d'exploitation	0,00 €		Compte de liaison d'exploitation	19 301,60 €	19 902,74 €
Total VI	3 978 739,41 €	3 466 107,55 €	Total V	1 145 807,44 €	962 732,28 €
Besoin en fonds de roulement (VI-V)	2 832 931,97 €	2 503 375,27 €	Excédent de financement d'exploitation (VI-V)	0,00 €	0,00 €
Liquidités			Financements à court terme		
Valeurs mobilières de placement	0,00 €		Fournisseurs d'immobilisations	0,00 €	
Disponibilités	1 089,78 €	112 183,39 €	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	0,00 €		Compte de liaison trésorerie	0,00 €	
Total VIII	1 089,78 €	112 183,39 €	Total VII	0,00 €	0,00 €
Trésorerie positive (VIII-VII)	1 089,78 €	112 183,39 €	Trésorerie négative (VIII-VII)	0,00 €	0,00 €
TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)	7 453 451,85 €	6 988 614,80 €	TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)	7 453 451,85 €	6 988 614,80 €

(1) : Pour les EPRD établis au 31 octobre N-1, cette colonne est à compléter après la clôture de l'exercice N-1

(2) : PPP = partenariat public privé

(3) : ESSMS privés seulement

(4) : Sous contrôle de tiers financeurs

(5) : ESSMS publics seulement

(6) : Montant précédé du signe "-"

(7) : Dont résultats non contrôlés par des tiers financeurs

(8) Pour les ESSMS publics, ESSMS rattachés à une collectivité territoriale, un CCAS ou un CIAS seulement

Contrôle entre BIENS et FINANCEMENTS :

2024	Réel 2025 (1)
OK	OK

Contrôle du résultat net N-1 entre PGFP et FDR :

OK

Ratios d'analyse financière

Thèmes & intitulés (valeurs indicatives)	Mode de calcul	Valeur de l'indicateur pour 2024	Valeur de l'indicateur pour 2025
1. Endettement à moyen et long terme			
1.1. Indépendance financière (<50%)	$\frac{\text{Emprunts (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169)} \times 100}{\text{Financements stables du FRI (hors amortissements cumulés)}}$	0,00%	-0,30%
1.2. Apurement de la dette (>2)	$\frac{\text{Immobilisations nettes amortissables}}{\text{Dettes financières à moyen et long terme}}$	0,00	-166,78
1.3. Durée apparente de la dette	$\frac{\text{Emprunts (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169)}}{\text{CAF}}$	0,00	0,05
2. Patrimoine immobilier			
2.1. Vétusté des immobilisations (1)			
Construction	$\frac{\text{Solde créditeur des comptes 28}}{\text{Solde débiteur des comptes 21 correspondants}}$	0,00%	0,00%
Installations techniques, matériel et outillage		54,62%	58,08%
Autres immobilisations corporelles		65,33%	67,63%
3. Equilibres du bilan			
3.1.a. Fonds de roulement en jours d'exploitation			
Fonds de roulement d'investissement (FRI)	$\frac{\text{FRI ou FRE ou FRNG} \times 365 \text{ j.}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$	35,58	34,34
Fonds de roulement d'exploitation (FRE)		61,36	53,30
Fonds de roulement net global (FRNG)		96,94	87,64
3.1.b. Besoin en fonds de roulement en jours d'exploitation	$\frac{\text{BFR} \times 365 \text{ j.}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$	96,90	83,88
3.1.c. Trésorerie en jours d'exploitation	$\frac{\text{Trésorerie} \times 365 \text{ j.}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$	0,04	3,76
3.2. Réserve de couverture du BFR en jours d'exploitation	$\frac{\text{Solde des comptes 141 et 10685} \times 365 \text{ j.}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$	11,67	11,43
4. Rotation des postes d'exploitation en jours			
4.1. Stocks (10-20 j.)	$\frac{\text{Stocks (solde débiteur classe 3)} \times 365 \text{ j.}}{\text{Total des consommations (comptes 601 à 603)}}$	0,00	0,00
4.2. Créances (< 30 j.)	$\frac{\text{Solde débiteur comptes 41} \times 365 \text{ j.}}{\text{Total des produits (comptes 70 et 73)}}$	15,50	19,79
4.3. Dettes fournisseurs (< 45 j.)	$\frac{\text{Solde créditeur comptes 401} \times 365 \text{ j.}}{\text{Total des charges (comptes 60 à 62)(2)}}$	88,83	21,61
4.4. Dettes sociales et dettes fiscales	$\frac{\text{Solde créditeur comptes 43 et 44} \times 365 \text{ j.}}{\text{Total des charges (comptes 63 et 645 à 647)}}$	2,15	0,96
5. Autres			
5.1. Taux de CAF (5 à 10%)	$\frac{\text{CAF} \times 100}{\text{Total classe 7 (sauf c/747, 757, 775, 777 et 78) - c/709 et 713}}$	3,03%	-1,08%
5.2. Taux de réserve de compensation des déficits	$\frac{\text{Réserve de compensation des déficits (c/ 10686 ou c/ 106856) \times 100}}{\text{Total classe 7 (sauf c/76, c/77, c/786 et c/ 787) - c/ 709 et 713}}$	8,33%	6,13%
5.3. Taux de marge brute d'exploitation	$\frac{(\text{Comptes 70 à 75} - \text{Charges c/60 à 65}) \times 100}{\text{Comptes 70 à 75 - c/709 et c/713}}$	-2,30%	-0,99%

(1) : Dénominateurs à corriger des soldes débiteurs des comptes 23 correspondants le cas échéant

(2): Hors comptes 709 et 713 inscrits dans les charges du groupe I

Informations complémentaires pour le calcul des ratios

	2024	2025
	0,00 €	
Solde débiteur comptes 41 au 31/12	441 856,78 €	583 220,690 €
CAF/IAF	334 548,18 €	
Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	10 670 589,33 €	
Total des consommations (comptes 601 à 603)	0,00 €	
Total comptes 60 à 62	3 692 875,48 €	
Total comptes 63 et 645 à 647	2 045 858,62 €	
Total compte 6611 (inscrits en produits)	0,00 €	
Total comptes 60 à 65	10 803 730,67 €	
Total comptes 70 et 73	10 406 457,37 €	
Total des produits (sauf c/747, 757, 775, 777 et 78)	11 026 135,42 €	10 777 112,42 €
Total comptes 709 et 713	0,00 €	0,00 €
Total classe 7 (sauf c/76, c/77, c/786 et c/ 787)	10 426 261,00 €	10 771 391,54 €
Marge brute d'exploitation	-240 047,46 €	-106 562,63 €
Produits courants d'exploitation (Comptes 70 à 75 - c/ 709 et 713)	10 425 572,15 €	10 771 232,67 €