

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

Exercice :

N° FINESS (entité juridique) :

Organisme gestionnaire :

Statut de l'entité juridique :

Adresse :

Téléphone :

Fax :

Email :

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

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

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

Etablissements et services relevant du périmètre de l'EPRD

Etablissements et services	Adresses	N° FINESS Etablisement (*)	Catégorie	Date d'autorisation	Capacité autorisée	Capacité installée	Amplitude d'ouverture sur l'année (en jours)	ESSMS relevant du périmètre du CPOM - O/N	CRP principal/annexe	CRP soumis à l'obligation d'une présentation équilibrée - O/N
CIAS 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:

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

(**): Compte de résultat prévisionnel principal

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

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

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

Présentation des charges :

		Dernier EPRD exécutoire Exercice 2026 (*)	Virement de crédits	Décision modificative	Total Exercice 2026
		(1)	(2)	(3)	(1)+(2)+(3) = (4)
ACHATS					
ACHATS					
601/602/603	Achats stockés et variation des stocks	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
606	Achats non stockés de matières et fournitures	531 392,00 €	0,00 €	0,00 €	531 392,00 €
607	Achats de marchandises	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
709	Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
713	Variation des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

SERVICES EXTERIEURS

6111	Sous-traitance: prestations à caractère médical	6 090,00 €	0,00 €	0,00 €	6 090,00 €
6112	Sous-traitance: prestations à caractère médico-social	8 120,00 €	0,00 €	0,00 €	8 120,00 €
6118	Sous-traitance: autres prestations de service	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

AUTRES SERVICES EXTERIEURS

624	Transports de biens, d'usagers et transports collectifs du personnel (autres que c/6242)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6242	Transports d'usagers	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
625	Déplacements, missions et réceptions	1 500,00 €	0,00 €	0,00 €	1 500,00 €
626	Frais postaux et frais de télécommunications	2 797,00 €	0,00 €	0,00 €	2 797,00 €
6281	Prestations de blanchissage à l'extérieur	31 668,00 €	0,00 €	0,00 €	31 668,00 €
6282	Prestations d'alimentation à l'extérieur	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6283	Prestations de nettoyage à l'extérieur	5 412,00 €	0,00 €	0,00 €	5 412,00 €
6284	Prestations d'informatique à l'extérieur	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6287/ 6288	Divers - Remboursements de frais et autres	20 260,00 €	0,00 €	0,00 €	20 260,00 €

TOTAL GROUPE I		607 239,00 €	0,00 €	0,00 €	607 239,00 €
-----------------------	--	---------------------	---------------	---------------	---------------------

GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL

		Dernier EPRD exécutoire Exercice 2026 (*)	Virement de crédits	Décision modificative	Total Exercice 2026
		(1)	(2)	(3)	(1)+(2)+(3) = (4)
621	Personnel extérieur à l'établissement	262 205,00 €	0,00 €	0,00 €	262 205,00 €
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	730,00 €	960,84 €	0,00 €	1 690,84 €
631	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
633	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)	45 019,00 €	50,00 €	0,00 €	45 069,00 €
641	Rémunérations du personnel non médical	2 125 603,00 €	-1 110,84 €	0,00 €	2 124 492,16 €
642	Rémunérations du personnel médical	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
643	Rémunération du personnel handicapé	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
645	Cotisations de sécurité sociale et de prévoyance	793 092,00 €	100,00 €	0,00 €	793 192,00 €
646	Personnes handicapées	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
647	Autres charges sociales	48 850,00 €	0,00 €	0,00 €	48 850,00 €
648	Autres charges de personnel	25 482,00 €	0,00 €	0,00 €	25 482,00 €
TOTAL GROUPE II		3 300 981,00 €	0,00 €	0,00 €	3 300 981,00 €

GROUPE III : CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE		Dernier EPRD exécutoire Exercice 2026 (*)	Virement de crédits	Décision modificative	Total Exercice 2026
		(1)	(2)	(3)	(1)+(2)+(3) = (4)
612	Redevances de crédit-bail	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
613	Locations	272 340,00 €	-11 000,00 €	9 550,00 €	270 890,00 €
614	Charges locatives et de copropriété	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
615	Entretien et réparations	78 117,00 €	11 000,00 €	0,00 €	89 117,00 €
616	Primes d'assurances	41 847,00 €	0,00 €	0,00 €	41 847,00 €
617	Etudes et recherches	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
618	Divers	6 419,00 €	0,00 €	0,00 €	6 419,00 €
623	Information, publications, relations publiques	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
627	Services bancaires et assimilés	92,00 €	0,00 €	0,00 €	92,00 €
635	Autres impôts taxes et versements assimilés (administration des impôts)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
637/638	Autres impôts, taxes et versements assimilés (autres organismes) et rappel d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE

651	Redevances pour concessions, brevets, licences, procédés, droits et valeurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
652	Valeur comptable des immobilisations incorporelles et corporelles cédées	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
653	Contribution versée au groupement hospitalier de territoire	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
654	Pertes sur créances irrécouvrables	6 680,00 €	0,00 €	0,00 €	6 680,00 €
655	Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
657	Subventions	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
658	Charges diverses de gestion courante	152,00 €	0,00 €	0,00 €	152,00 €

CHARGES FINANCIERES

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

CHARGES EXCEPTIONNELLES

671	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
673	Titres annulés (sur exercices antérieurs) (ESSMS publics)	6 320,00 €	0,00 €	0,00 €	6 320,00 €
675	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés (ESSMS publics)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
678	Autres charges exceptionnelles	14 167,00 €	0,00 €	0,00 €	14 167,00 €

DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS

6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	93 900,00 €	0,00 €	-12 411,00 €	81 489,00 €
6812	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6815	Dotations aux provisions des charges d'exploitation	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6816	Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6817	Dotations aux dépréciations des actifs circulants	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
686	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges financières	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6871	Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68725	Dotations aux amortissements dérogatoires	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68741	Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68742	Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68746	Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68748	Autres dotations aux provisions réglementées	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6875	Dotations aux provisions exceptionnelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6876	Dotations aux dépréciations exceptionnelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
689	Reports en fonds dédiés (sauf c/6892 et c/6895) (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68921	Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68922	Reports en fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6895	Reports en fonds dédiés sur contribution financière d'autres organismes (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

TOTAL GROUPE III	520 034,00 €	0,00 €	-2 861,00 €	517 173,00 €
-------------------------	---------------------	---------------	--------------------	---------------------

TOTAL DES CHARGES	4 428 254,00 €	0,00 €	-2 861,00 €	4 425 393,00 €
--------------------------	-----------------------	---------------	--------------------	-----------------------

EXCEDENT PREVISIONNEL	0,00 €			583 703,00 €
------------------------------	---------------	--	--	---------------------

TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE	4 428 254,00 €			5 009 096,00 €
--	-----------------------	--	--	-----------------------

Présentation des produits :

GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION

GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION		Dernier EPRD exécutoire Exercice 2026 (*)	Virement de crédits	Décision modificative	Total Exercice 2026
		(1)	(2)	(3)	(1)+(2)+(3) = (4)
731	Produits à la charge de l'assurance maladie (hors EHPAD) (autres que c/731224 et c/7312132)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
731224/7312132	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
732	Produits à la charge de l'Etat	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
733	Produits à la charge du département (hors EHPAD) (autres que c/733222)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
733222	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
734	Produits à la charge de l'usager (hors EHPAD)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7351	Produits des EHPAD à la charge de l'assurance maladie	1 424 142,00 €	0,00 €	221 513,00 €	1 645 655,00 €
7352	Produits des EHPAD à la charge du département	887 680,00 €	0,00 €	0,00 €	887 680,00 €
7353	Produits des EHPAD à la charge de l'usager	1 369 077,00 €	0,00 €	-29 948,00 €	1 339 129,00 €
7358	Produits des EHPAD à la charge d'autres financeurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
738	Produits à la charge d'autres financeurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL GROUPE I		3 680 899,00 €	0,00 €	191 565,00 €	3 872 464,00 €

GRUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION

	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2026 (*)	Virement de crédits	Décision modificative	Total Exercice 2026	
	(1)	(2)	(3)	(1)+(2)+(3) = (4)	
70	Produits (autres que forfaits journaliers et participations ci-dessous : c/70821, 70822 et 70823)	4 500,00 €	0,00 €	0,00 €	4 500,00 €
70821	Forfaits journaliers	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
70822	Participations des personnes handicapées prévues au 4° alinéa de l'article L. 242-4 du CASF	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
70823	Participations aux frais de repas et de transport dans les ESAT	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
71	Production stockée	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
72	Production immobilisée	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
74	Subventions et participations (sauf c/747)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
747	Quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
75	Autres produits de gestion courante (sauf c/757)	152,00 €	0,00 €	0,00 €	152,00 €
757	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
603	Variation des stocks (en recettes)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
609	Rabais, remises et ristournes obtenus sur achats	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
619	Rabais, remises et ristournes obtenus sur services extérieurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
629	Rabais, remises et ristournes obtenus sur autres services extérieurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6419	Remboursements sur rémunérations du personnel non médical	77 700,00 €	0,00 €	0,00 €	77 700,00 €
6429	Remboursements sur rémunérations du personnel médical	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6439	Remboursements sur rémunérations des personnes handicapées	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6459/69/79	Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance et sur autres charges sociales	24 800,00 €	0,00 €	0,00 €	24 800,00 €
6489	Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6611	Intérêts des emprunts et dettes - en recettes - (hors ESSMS publics)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL GROUPE II		107 152,00 €	0,00 €	0,00 €	107 152,00 €

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

	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2026 (*)	Virement de crédits	Décision modificative	Total Exercice 2026	
	(1)	(2)	(3)	(1)+(2)+(3) = (4)	
76	Produits financiers	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

PRODUITS EXCEPTIONNELS

771	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0,00 €	0,00 €	975 148,00 €	975 148,00 €
773	Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance quadriennale (ESSMS publics)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
775	Produits des cessions d'éléments d'actif (ESSMS publics)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
777	Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice (ESSMS publics)	56 500,00 €	0,00 €	-2 168,00 €	54 332,00 €
778	Autres produits exceptionnels	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

AUTRES PRODUITS

7811	Reprises sur amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7815	Reprises sur provisions d'exploitation	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7816	Reprises sur dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7817	Reprises sur dépréciations des actifs circulants	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
786	Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits financiers)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
78725	Reprises sur amortissements dérogatoires	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
78741	Reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
78742	Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
78746	Reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
78748	Autres reprises sur provisions réglementées	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7875/7876	Reprises sur provisions et dépréciations exceptionnelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
789	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (sauf c/7892 et c/7895) (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
78921	Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
78922	Utilisation des fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7895	Utilisations des fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
79	Transferts de charges	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

TOTAL GROUPE III		56 500,00 €	0,00 €	972 980,00 €	1 029 480,00 €
-------------------------	--	--------------------	---------------	---------------------	-----------------------

TOTAL DES PRODUITS		3 844 551,00 €	0,00 €	1 164 545,00 €	5 009 096,00 €
---------------------------	--	-----------------------	---------------	-----------------------	-----------------------

DEFICIT PREVISIONNEL		583 703,00 €			0,00 €
-----------------------------	--	---------------------	--	--	---------------

TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE		4 428 254,00 €			5 009 096,00 €
--	--	-----------------------	--	--	-----------------------

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

Ratios	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2026 (*)	Virement de crédits	Décision modificative	Total Exercice 2026
Marge brute d'exploitation	-525 816,00 €			-343 801,00 €
Produits courants d'exploitation (comptes 70 à 75 - c/709 et c/713)	3 685 551,00 €			3 877 116,00 €
Taux de marge brute	-14,27%			-8,87%
Résultat net	-583 703,00 €			583 703,00 €
Produits comptes de classe 7 - c/709 et c/713	3 742 051,00 €			4 906 596,00 €
Taux de résultat	-15,60%			11,90%

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 :

		Dernier EPRD exécutoire Exercice 2026 (*)	Virement de crédits	Décision modificative	Total Exercice 2026
		(1)	(2)	(3)	(1)+(2)+(3) = (4)
ACHATS					
ACHATS					
601/602/603	Achats stockés et variation des stocks	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
606	Achats non stockés de matières et fournitures	370 850,00 €	0,00 €	-200,00 €	370 650,00 €
607	Achats de marchandises	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
709	Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
713	Variation des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

SERVICES EXTERIEURS

6111	Sous-traitance: prestations à caractère médical	3 000,00 €	0,00 €	0,00 €	3 000,00 €
6112	Sous-traitance: prestations à caractère médico-social	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6118	Sous-traitance: autres prestations de service	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

AUTRES SERVICES EXTERIEURS

624	Transports de biens, d'usagers et transports collectifs du personnel (autres que c/6242)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6242	Transports d'usagers	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
625	Déplacements, missions et réceptions	100,00 €	0,00 €	0,00 €	100,00 €
626	Frais postaux et frais de télécommunications	3 500,00 €	0,00 €	0,00 €	3 500,00 €
6281	Prestations de blanchissage à l'extérieur	9 000,00 €	0,00 €	0,00 €	9 000,00 €
6282	Prestations d'alimentation à l'extérieur	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6283	Prestations de nettoyage à l'extérieur	2 150,00 €	0,00 €	0,00 €	2 150,00 €
6284	Prestations d'informatique à l'extérieur	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6287/ 6288	Divers - Remboursements de frais et autres	25 000,00 €	0,00 €	-200,00 €	24 800,00 €

TOTAL GROUPE I		413 600,00 €	0,00 €	-400,00 €	413 200,00 €
-----------------------	--	---------------------	---------------	------------------	---------------------

GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL

		Dernier EPRD exécutoire Exercice 2026 (*)	Virement de crédits	Décision modificative	Total Exercice 2026
		(1)	(2)	(3)	(1)+(2)+(3) = (4)
621	Personnel extérieur à l'établissement	717 919,00 €	-204,00 €	0,00 €	717 715,00 €
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	150,00 €	0,00 €	0,00 €	150,00 €
631	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
633	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)	27 709,00 €	0,00 €	0,00 €	27 709,00 €
641	Rémunérations du personnel non médical	1 261 154,00 €	-13 567,00 €	0,00 €	1 247 587,00 €
642	Rémunérations du personnel médical	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
643	Rémunération du personnel handicapé	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
645	Cotisations de sécurité sociale et de prévoyance	545 635,00 €	6 100,00 €	0,00 €	551 735,00 €
646	Personnes handicapées	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
647	Autres charges sociales	44 320,00 €	27,00 €	0,00 €	44 347,00 €
648	Autres charges de personnel	4 000,00 €	7 644,00 €	0,00 €	11 644,00 €

TOTAL GROUPE II		2 600 887,00 €	0,00 €	0,00 €	2 600 887,00 €
------------------------	--	-----------------------	---------------	---------------	-----------------------

GROUPE III : CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE					
	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2026 (*)	Virement de crédits	Décision modificative	Total Exercice 2026	
	(1)	(2)	(3)	(1)+(2)+(3) = (4)	
612	Redevances de crédit-bail	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
613	Locations	152 000,00 €	0,00 €	0,00 €	152 000,00 €
614	Charges locatives et de copropriété	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
615	Entretien et réparations	50 200,00 €	0,00 €	-400,00 €	49 800,00 €
616	Primes d'assurances	21 105,00 €	567,00 €	0,00 €	21 672,00 €
617	Etudes et recherches	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
618	Divers	2 300,00 €	0,00 €	0,00 €	2 300,00 €
623	Information, publications, relations publiques	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
627	Services bancaires et assimilés	350,00 €	0,00 €	0,00 €	350,00 €
635	Autres impôts taxes et versements assimilés (administration des impôts)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
637/638	Autres impôts, taxes et versements assimilés (autres organismes) et rappel d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)	1 600,00 €	-1 600,00 €	0,00 €	0,00 €

AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE

651	Redevances pour concessions, brevets, licences, procédés, droits et valeurs	0,00 €	1 600,00 €	0,00 €	1 600,00 €
652	Valeur comptable des immobilisations incorporelles et corporelles cédées	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
653	Contribution versée au groupement hospitalier de territoire	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
654	Pertes sur créances irrécouvrables	500,00 €	0,00 €	0,00 €	500,00 €
655	Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
657	Subventions	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
658	Charges diverses de gestion courante	50,00 €	0,00 €	0,00 €	50,00 €

CHARGES FINANCIERES

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

CHARGES EXCEPTIONNELLES

671	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
673	Titres annulés (sur exercices antérieurs) (ESSMS publics)	1 000,00 €	-567,00 €	1 134,00 €	1 567,00 €
675	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés (ESSMS publics)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
678	Autres charges exceptionnelles	1 000,00 €	0,00 €	0,00 €	1 000,00 €

DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS

6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	60 100,00 €	0,00 €	-25 183,00 €	34 917,00 €
6812	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6815	Dotations aux provisions des charges d'exploitation	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6816	Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6817	Dotations aux dépréciations des actifs circulants	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
686	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges financières	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6871	Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68725	Dotations aux amortissements dérogatoires	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68741	Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68742	Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68746	Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68748	Autres dotations aux provisions réglementées	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6875	Dotations aux provisions exceptionnelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6876	Dotations aux dépréciations exceptionnelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
689	Reports en fonds dédiés (sauf c/6892 et c/6895) (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68921	Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68922	Reports en fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6895	Reports en fonds dédiés sur contribution financière d'autres organismes (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

TOTAL GROUPE III	290 205,00 €	0,00 €	-24 449,00 €	265 756,00 €
-------------------------	---------------------	---------------	---------------------	---------------------

TOTAL DES CHARGES	3 304 692,00 €	0,00 €	-24 849,00 €	3 279 843,00 €
--------------------------	-----------------------	---------------	---------------------	-----------------------

EXCEDENT PREVISIONNEL	0,00 €			0,00 €
------------------------------	---------------	--	--	---------------

TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE	3 304 692,00 €			3 279 843,00 €
--	-----------------------	--	--	-----------------------

Présentation des produits :

GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION

	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2026 (*)	Virement de crédits	Décision modificative	Total Exercice 2026	
	(1)	(2)	(3)	(1)+(2)+(3) = (4)	
731	Produits à la charge de l'assurance maladie (hors EHPAD) (autres que c/731224 et c/7312132)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
731224/7312132	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
732	Produits à la charge de l'Etat	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
733	Produits à la charge du département (hors EHPAD) (autres que c/733222)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
733222	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
734	Produits à la charge de l'usager (hors EHPAD)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7351	Produits des EHPAD à la charge de l'assurance maladie	1 591 967,00 €	0,00 €	11 488,15 €	1 603 455,15 €
7352	Produits des EHPAD à la charge du département	58 000,00 €	0,00 €	0,00 €	58 000,00 €
7353	Produits des EHPAD à la charge de l'usager	1 558 399,00 €	0,00 €	-50 000,00 €	1 508 399,00 €
7358	Produits des EHPAD à la charge d'autres financeurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
738	Produits à la charge d'autres financeurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL GROUPE I	3 208 366,00 €	0,00 €	-38 511,85 €	3 169 854,15 €	

GRUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION

	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2026 (*)	Virement de crédits	Décision modificative	Total Exercice 2026	
	(1)	(2)	(3)	(1)+(2)+(3) = (4)	
70	Produits (autres que forfaits journaliers et participations ci-dessous : c/70821, 70822 et 70823)	7 000,00 €	0,00 €	500,00 €	7 500,00 €
70821	Forfaits journaliers	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
70822	Participations des personnes handicapées prévues au 4° alinéa de l'article L. 242-4 du CASF	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
70823	Participations aux frais de repas et de transport dans les ESAT	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
71	Production stockée	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
72	Production immobilisée	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
74	Subventions et participations (sauf c/747)	3 640,00 €	0,00 €	0,00 €	3 640,00 €
747	Quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
75	Autres produits de gestion courante (sauf c/757)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
757	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
603	Variation des stocks (en recettes)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
609	Rabais, remises et ristournes obtenus sur achats	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
619	Rabais, remises et ristournes obtenus sur services extérieurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
629	Rabais, remises et ristournes obtenus sur autres services extérieurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6419	Remboursements sur rémunérations du personnel non médical	30 000,00 €	0,00 €	-5 000,00 €	25 000,00 €
6429	Remboursements sur rémunérations du personnel médical	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6439	Remboursements sur rémunérations des personnes handicapées	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6459/69/79	Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance et sur autres charges sociales	14 620,00 €	0,00 €	2 000,00 €	16 620,00 €
6489	Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6611	Intérêts des emprunts et dettes - en recettes - (hors ESSMS publics)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL GROUPE II		55 260,00 €	0,00 €	-2 500,00 €	52 760,00 €

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

	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2026 (*)	Virement de crédits	Décision modificative	Total Exercice 2026	
	(1)	(2)	(3)	(1)+(2)+(3) = (4)	
76	Produits financiers	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

PRODUITS EXCEPTIONNELS

771	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
773	Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance quadriennale (ESSMS publics)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
775	Produits des cessions d'éléments d'actif (ESSMS publics)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
777	Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice (ESSMS publics)	3 200,00 €	0,00 €	-1 441,00 €	1 759,00 €
778	Autres produits exceptionnels	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

AUTRES PRODUITS

7811	Reprises sur amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7815	Reprises sur provisions d'exploitation	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7816	Reprises sur dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7817	Reprises sur dépréciations des actifs circulants	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
786	Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits financiers)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
78725	Reprises sur amortissements dérogatoires	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
78741	Reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
78742	Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
78746	Reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
78748	Autres reprises sur provisions réglementées	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7875/7876	Reprises sur provisions et dépréciations exceptionnelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
789	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (sauf c/7892 et c/7895) (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
78921	Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
78922	Utilisation des fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7895	Utilisations des fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
79	Transferts de charges	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

TOTAL GROUPE III		3 200,00 €	0,00 €	-1 441,00 €	1 759,00 €
-------------------------	--	-------------------	---------------	--------------------	-------------------

TOTAL DES PRODUITS		3 266 826,00 €	0,00 €	-42 452,85 €	3 224 373,15 €
---------------------------	--	-----------------------	---------------	---------------------	-----------------------

DEFICIT PREVISIONNEL		37 866,00 €			55 469,85 €
-----------------------------	--	--------------------	--	--	--------------------

TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE		3 304 692,00 €			3 279 843,00 €
--	--	-----------------------	--	--	-----------------------

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

Ratios	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2026 (*)	Virement de crédits	Décision modificative	Total Exercice 2026
Marge brute d'exploitation	21 034,00 €			-19 744,85 €
Produits courants d'exploitation (comptes 70 à 75 - c/709 et c/713)	3 219 006,00 €			3 180 994,15 €
Taux de marge brute	0,65%			-0,62%
Résultat net	-37 866,00 €			-55 469,85 €
Produits comptes de classe 7 - c/709 et c/713	3 222 206,00 €			3 182 753,15 €
Taux de résultat	-1,18%			-1,74%

Raison sociale :	CIAS LES MAGNOLIAS
FINESS ET :	490016565

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

Présentation des charges :

		Dernier EPRD exécutoire Exercice 2026 (*)	Virement de crédits	Décision modificative	Total Exercice 2026
		(1)	(2)	(3)	(1)+(2)+(3) = (4)
ACHATS					
ACHATS					
601/602/603	Achats stockés et variation des stocks	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
606	Achats non stockés de matières et fournitures	16 900,00 €	-1 178,00 €	1 000,00 €	16 722,00 €
607	Achats de marchandises	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
709	Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
713	Variation des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
SERVICES EXTERIEURS					
6111	Sous-traitance: prestations à caractère médical	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6112	Sous-traitance: prestations à caractère médico-social	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6118	Sous-traitance: autres prestations de service	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
AUTRES SERVICES EXTERIEURS					
624	Transports de biens, d'usagers et transports collectifs du personnel (autres que c/6242)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6242	Transports d'usagers	52 000,00 €	0,00 €	0,00 €	52 000,00 €
625	Déplacements, missions et réceptions	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
626	Frais postaux et frais de télécommunications	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6281	Prestations de blanchissage à l'extérieur	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6282	Prestations d'alimentation à l'extérieur	500,00 €	-314,00 €	0,00 €	186,00 €
6283	Prestations de nettoyage à l'extérieur	250,00 €	160,00 €	160,00 €	570,00 €
6284	Prestations d'informatique à l'extérieur	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6287/ 6288	Divers - Remboursements de frais et autres	2 970,00 €	1 332,00 €	0,00 €	4 302,00 €
TOTAL GROUPE I		72 620,00 €	0,00 €	1 160,00 €	73 780,00 €
GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL					
		Dernier EPRD exécutoire Exercice 2026 (*)	Virement de crédits	Décision modificative	Total Exercice 2026
		(1)	(2)	(3)	(1)+(2)+(3) = (4)
621	Personnel extérieur à l'établissement	33 000,00 €	0,00 €	16 000,00 €	49 000,00 €
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
631	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
633	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)	2 290,00 €	0,00 €	0,00 €	2 290,00 €
641	Rémunérations du personnel non médical	92 990,00 €	-1 650,00 €	18 000,00 €	109 340,00 €
642	Rémunérations du personnel médical	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
643	Rémunération du personnel handicapé	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
645	Cotisations de sécurité sociale et de prévoyance	44 750,00 €	1 000,00 €	0,00 €	45 750,00 €
646	Personnes handicapées	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
647	Autres charges sociales	924,00 €	0,00 €	0,00 €	924,00 €
648	Autres charges de personnel	0,00 €	650,00 €	0,00 €	650,00 €
TOTAL GROUPE II		173 954,00 €	0,00 €	34 000,00 €	207 954,00 €

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

AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE

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

CHARGES FINANCIERES

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

CHARGES EXCEPTIONNELLES

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

DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS

6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	1 800,00 €	0,00 €	-893,00 €	907,00 €
6812	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6815	Dotations aux provisions des charges d'exploitation	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6816	Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6817	Dotations aux dépréciations des actifs circulants	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
686	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges financières	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6871	Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68725	Dotations aux amortissements dérogatoires	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68741	Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68742	Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68746	Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68748	Autres dotations aux provisions réglementées	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6875	Dotations aux provisions exceptionnelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6876	Dotations aux dépréciations exceptionnelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
689	Reports en fonds dédiés (sauf c/6892 et c/6895) (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68921	Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68922	Reports en fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6895	Reports en fonds dédiés sur contribution financière d'autres organismes (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

TOTAL GROUPE III	10 038,00 €	0,00 €	349,00 €	10 387,00 €
-------------------------	--------------------	---------------	-----------------	--------------------

TOTAL DES CHARGES	256 612,00 €	0,00 €	35 509,00 €	292 121,00 €
--------------------------	---------------------	---------------	--------------------	---------------------

EXCEDENT PREVISIONNEL	471,00 €			0,00 €
------------------------------	-----------------	--	--	---------------

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

Présentation des produits :

GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION

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

GRUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION

	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2026 (*)	Virement de crédits	Décision modificative	Total Exercice 2026	
	(1)	(2)	(3)	(1)+(2)+(3) = (4)	
70	Produits (autres que forfaits journaliers et participations ci-dessous : c/70821, 70822 et 70823)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
70821	Forfaits journaliers	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
70822	Participations des personnes handicapées prévues au 4° alinéa de l'article L. 242-4 du CASF	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
70823	Participations aux frais de repas et de transport dans les ESAT	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
71	Production stockée	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
72	Production immobilisée	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
74	Subventions et participations (sauf c/747)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
747	Quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
75	Autres produits de gestion courante (sauf c/757)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
757	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
603	Variation des stocks (en recettes)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
609	Rabais, remises et ristournes obtenus sur achats	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
619	Rabais, remises et ristournes obtenus sur services extérieurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
629	Rabais, remises et ristournes obtenus sur autres services extérieurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6419	Remboursements sur rémunérations du personnel non médical	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6429	Remboursements sur rémunérations du personnel médical	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6439	Remboursements sur rémunérations des personnes handicapées	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6459/69/79	Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance et sur autres charges sociales	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6489	Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6611	Intérêts des emprunts et dettes - en recettes - (hors ESSMS publics)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL GROUPE II					0,00 €

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

	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2026 (*)	Virement de crédits	Décision modificative	Total Exercice 2026	
	(1)	(2)	(3)	(1)+(2)+(3) = (4)	
76	Produits financiers	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

PRODUITS EXCEPTIONNELS

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

AUTRES PRODUITS

7811	Reprises sur amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7815	Reprises sur provisions d'exploitation	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7816	Reprises sur dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7817	Reprises sur dépréciations des actifs circulants	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
786	Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits financiers)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
78725	Reprises sur amortissements dérogatoires	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
78741	Reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
78742	Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
78746	Reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
78748	Autres reprises sur provisions réglementées	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7875/7876	Reprises sur provisions et dépréciations exceptionnelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
789	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (sauf c/7892 et c/7895) (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
78921	Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
78922	Utilisation des fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7895	Utilisations des fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
79	Transferts de charges	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

TOTAL GROUPE III					0,00 €
-------------------------	--	--	--	--	---------------

TOTAL DES PRODUITS					257 083,00 €
---------------------------	--	--	--	--	---------------------

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

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

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

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

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 :

		Dernier EPRD exécutoire Exercice 2026 (*)	Virement de crédits	Décision modificative	Total Exercice 2026
		(1)	(2)	(3)	(1)+(2)+(3) = (4)
ACHATS					
ACHATS					
601/602/603	Achats stockés et variation des stocks	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
606	Achats non stockés de matières et fournitures	474 900,00 €	-12 376,00 €	3 872,00 €	466 396,00 €
607	Achats de marchandises	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
709	Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
713	Variation des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

SERVICES EXTERIEURS

6111	Sous-traitance: prestations à caractère médical	0,00 €	504,00 €	0,00 €	504,00 €
6112	Sous-traitance: prestations à caractère médico-social	0,00 €	11 872,00 €	0,00 €	11 872,00 €
6118	Sous-traitance: autres prestations de service	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

AUTRES SERVICES EXTERIEURS

624	Transports de biens, d'usagers et transports collectifs du personnel (autres que c/6242)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6242	Transports d'usagers	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
625	Déplacements, missions et réceptions	50,00 €	0,00 €	0,00 €	50,00 €
626	Frais postaux et frais de télécommunications	2 800,00 €	0,00 €	-500,00 €	2 300,00 €
6281	Prestations de blanchissage à l'extérieur	22 000,00 €	0,00 €	-1 500,00 €	20 500,00 €
6282	Prestations d'alimentation à l'extérieur	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6283	Prestations de nettoyage à l'extérieur	2 300,00 €	0,00 €	-900,00 €	1 400,00 €
6284	Prestations d'informatique à l'extérieur	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6287/ 6288	Divers - Remboursements de frais et autres	33 050,00 €	0,00 €	-11 500,00 €	21 550,00 €

TOTAL GROUPE I		535 100,00 €	0,00 €	-10 528,00 €	524 572,00 €
-----------------------	--	---------------------	---------------	---------------------	---------------------

		Dernier EPRD exécutoire Exercice 2026 (*)	Virement de crédits	Décision modificative	Total Exercice 2026
		(1)	(2)	(3)	(1)+(2)+(3) = (4)
GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL					
621	Personnel extérieur à l'établissement	156 670,00 €	-52 127,00 €	-5 000,00 €	99 543,00 €
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	32,00 €	117,00 €	0,00 €	149,00 €
631	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
633	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)	38 899,00 €	290,00 €	0,00 €	39 189,00 €
641	Rémunérations du personnel non médical	1 904 452,00 €	47 220,00 €	0,00 €	1 951 672,00 €
642	Rémunérations du personnel médical	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
643	Rémunération du personnel handicapé	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
645	Cotisations de sécurité sociale et de prévoyance	768 076,00 €	4 500,00 €	0,00 €	772 576,00 €
646	Personnes handicapées	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
647	Autres charges sociales	63 740,00 €	0,00 €	0,00 €	63 740,00 €
648	Autres charges de personnel	10 500,00 €	0,00 €	0,00 €	10 500,00 €
TOTAL GROUPE II		2 942 369,00 €	0,00 €	-5 000,00 €	2 937 369,00 €

GROUPE III : CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE		Dernier EPRD exécutoire Exercice 2026 (*)	Virement de crédits	Décision modificative	Total Exercice 2026
		(1)	(2)	(3)	(1)+(2)+(3) = (4)
612	Redevances de crédit-bail	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
613	Locations	253 107,00 €	0,00 €	0,00 €	253 107,00 €
614	Charges locatives et de copropriété	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
615	Entretien et réparations	100 803,00 €	-2 030,00 €	-5 473,00 €	93 300,00 €
616	Primes d'assurances	21 255,00 €	679,00 €	0,00 €	21 934,00 €
617	Etudes et recherches	0,00 €	0,00 €	600,00 €	600,00 €
618	Divers	2 300,00 €	-168,00 €	50,00 €	2 182,00 €
623	Information, publications, relations publiques	0,00 €	168,00 €	60,00 €	228,00 €
627	Services bancaires et assimilés	110,00 €	0,00 €	-30,00 €	80,00 €
635	Autres impôts taxes et versements assimilés (administration des impôts)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
637/638	Autres impôts, taxes et versements assimilés (autres organismes) et rappel d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)	1 650,00 €	-676,94 €	0,00 €	973,06 €

AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE

651	Redevances pour concessions, brevets, licences, procédés, droits et valeurs	0,00 €	676,94 €	0,00 €	676,94 €
652	Valeur comptable des immobilisations incorporelles et corporelles cédées	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
653	Contribution versée au groupement hospitalier de territoire	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
654	Pertes sur créances irrécouvrables	500,00 €	0,00 €	0,00 €	500,00 €
655	Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
657	Subventions	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
658	Charges diverses de gestion courante	10,00 €	0,00 €	0,00 €	10,00 €

CHARGES FINANCIERES

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

CHARGES EXCEPTIONNELLES

671	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
673	Titres annulés (sur exercices antérieurs) (ESSMS publics)	0,00 €	2 320,00 €	0,00 €	2 320,00 €
675	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés (ESSMS publics)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
678	Autres charges exceptionnelles	8 908,00 €	-969,00 €	679,00 €	8 618,00 €

DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS

6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	104 700,00 €	0,00 €	-53 740,00 €	50 960,00 €
6812	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6815	Dotations aux provisions des charges d'exploitation	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6816	Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6817	Dotations aux dépréciations des actifs circulants	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
686	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges financières	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6871	Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68725	Dotations aux amortissements dérogatoires	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68741	Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68742	Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68746	Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68748	Autres dotations aux provisions réglementées	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6875	Dotations aux provisions exceptionnelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6876	Dotations aux dépréciations exceptionnelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
689	Reports en fonds dédiés (sauf c/6892 et c/6895) (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68921	Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68922	Reports en fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6895	Reports en fonds dédiés sur contribution financière d'autres organismes (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

TOTAL GROUPE III	493 343,00 €	0,00 €	-57 854,00 €	435 489,00 €
-------------------------	---------------------	---------------	---------------------	---------------------

TOTAL DES CHARGES	3 970 812,00 €	0,00 €	-73 382,00 €	3 897 430,00 €
--------------------------	-----------------------	---------------	---------------------	-----------------------

EXCEDENT PREVISIONNEL	0,00 €			0,00 €
------------------------------	---------------	--	--	---------------

TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE	3 970 812,00 €			3 897 430,00 €
--	-----------------------	--	--	-----------------------

Présentation des produits :

GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION

GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION		Dernier EPRD exécutoire Exercice 2026 (*)	Virement de crédits	Décision modificative	Total Exercice 2026
		(1)	(2)	(3)	(1)+(2)+(3) = (4)
731	Produits à la charge de l'assurance maladie (hors EHPAD) (autres que c/731224 et c/7312132)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
731224/7312132	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
732	Produits à la charge de l'Etat	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
733	Produits à la charge du département (hors EHPAD) (autres que c/733222)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
733222	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
734	Produits à la charge de l'usager (hors EHPAD)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7351	Produits des EHPAD à la charge de l'assurance maladie	1 701 892,00 €	0,00 €	15 150,39 €	1 717 042,39 €
7352	Produits des EHPAD à la charge du département	158 700,00 €	0,00 €	67 300,61 €	226 000,61 €
7353	Produits des EHPAD à la charge de l'usager	1 896 450,00 €	0,00 €	-139 696,00 €	1 756 754,00 €
7358	Produits des EHPAD à la charge d'autres financeurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
738	Produits à la charge d'autres financeurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL GROUPE I		3 757 042,00 €	0,00 €	-57 245,00 €	3 699 797,00 €

GRUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION

	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2026 (*)	Virement de crédits	Décision modificative	Total Exercice 2026	
	(1)	(2)	(3)	(1)+(2)+(3) = (4)	
70	Produits (autres que forfaits journaliers et participations ci-dessous : c/70821, 70822 et 70823)	6 100,00 €	0,00 €	-400,00 €	5 700,00 €
70821	Forfaits journaliers	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
70822	Participations des personnes handicapées prévues au 4° alinéa de l'article L. 242-4 du CASF	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
70823	Participations aux frais de repas et de transport dans les ESAT	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
71	Production stockée	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
72	Production immobilisée	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
74	Subventions et participations (sauf c/747)	2 634,00 €	0,00 €	0,00 €	2 634,00 €
747	Quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
75	Autres produits de gestion courante (sauf c/757)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
757	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
603	Variation des stocks (en recettes)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
609	Rabais, remises et ristournes obtenus sur achats	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
619	Rabais, remises et ristournes obtenus sur services extérieurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
629	Rabais, remises et ristournes obtenus sur autres services extérieurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6419	Remboursements sur rémunérations du personnel non médical	23 000,00 €	0,00 €	7 000,00 €	30 000,00 €
6429	Remboursements sur rémunérations du personnel médical	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6439	Remboursements sur rémunérations des personnes handicapées	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6459/69/79	Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance et sur autres charges sociales	30 600,00 €	0,00 €	-9 500,00 €	21 100,00 €
6489	Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6611	Intérêts des emprunts et dettes - en recettes - (hors ESSMS publics)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL GROUPE II					
	62 334,00 €	0,00 €	-2 900,00 €	59 434,00 €	

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

	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2026 (*)	Virement de crédits	Décision modificative	Total Exercice 2026	
	(1)	(2)	(3)	(1)+(2)+(3) = (4)	
76	Produits financiers	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

PRODUITS EXCEPTIONNELS

771	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
773	Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance quadriennale (ESSMS publics)	0,00 €	0,00 €	166,00 €	166,00 €
775	Produits des cessions d'éléments d'actif (ESSMS publics)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
777	Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice (ESSMS publics)	17 000,00 €	0,00 €	-1 018,00 €	15 982,00 €
778	Autres produits exceptionnels	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

AUTRES PRODUITS

7811	Reprises sur amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7815	Reprises sur provisions d'exploitation	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7816	Reprises sur dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7817	Reprises sur dépréciations des actifs circulants	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
786	Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits financiers)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
78725	Reprises sur amortissements dérogatoires	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
78741	Reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
78742	Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
78746	Reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
78748	Autres reprises sur provisions réglementées	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7875/7876	Reprises sur provisions et dépréciations exceptionnelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
789	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (sauf c/7892 et c/7895) (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
78921	Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
78922	Utilisation des fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7895	Utilisations des fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
79	Transferts de charges	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

TOTAL GROUPE III				
	17 000,00 €	0,00 €	-852,00 €	16 148,00 €

TOTAL DES PRODUITS				
	3 836 376,00 €	0,00 €	-60 997,00 €	3 775 379,00 €

DEFICIT PREVISIONNEL				
	134 436,00 €			122 051,00 €

TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE				
	3 970 812,00 €			3 897 430,00 €

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

Ratios	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2026 (*)	Virement de crédits	Décision modificative	Total Exercice 2026
Marge brute d'exploitation	-37 828,00 €			-76 301,00 €
Produits courants d'exploitation (comptes 70 à 75 - c/709 et c/713)	3 765 776,00 €			3 708 131,00 €
Taux de marge brute	-1,00%			-2,06%
Résultat net	-134 436,00 €			-122 051,00 €
Produits comptes de classe 7 - c/709 et c/713	3 782 776,00 €			3 724 279,00 €
Taux de résultat	-3,55%			-3,28%

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		
	Dernier EPRD exécutoire	EPRD modifié	Dernier EPRD exécutoire	EPRD modifié	
	Exercice 2026 (*)		Exercice 2026 (*)		
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	607 239,00 €	607 239,00 €	3 680 899,00 €	3 872 464,00 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	3 300 981,00 €	3 300 981,00 €	107 152,00 €	107 152,00 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	520 034,00 €	517 173,00 €	56 500,00 €	1 029 480,00 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	4 428 254,00 €	4 425 393,00 €	3 844 551,00 €	5 009 096,00 €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE	0,00 €	583 703,00 €	583 703,00 €	0,00 €	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	4 428 254,00 €	5 009 096,00 €	4 428 254,00 €	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		
	Dernier EPRD exécutoire	EPRD modifié	Dernier EPRD exécutoire	EPRD modifié	
	Exercice 2026 (*)		Exercice 2026 (*)		
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	413 600,00 €	413 200,00 €	3 208 366,00 €	3 169 854,15 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	2 600 887,00 €	2 600 887,00 €	55 260,00 €	52 760,00 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	290 205,00 €	265 756,00 €	3 200,00 €	1 759,00 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	3 304 692,00 €	3 279 843,00 €	3 266 826,00 €	3 224 373,15 €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE	0,00 €	0,00 €	37 866,00 €	55 469,85 €	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	3 304 692,00 €	3 279 843,00 €	3 304 692,00 €	3 279 843,00 €	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

FINES ET	490016565
Raison sociale	CIAS LES MAGNOLIAS

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

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

FINES ET	490536547
Raison sociale	CIAS EHPAD LA CORMETIERE

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

	CHARGES		PRODUITS		
	Dernier EPRD exécutoire	EPRD modifié	Dernier EPRD exécutoire	EPRD modifié	
	Exercice 2026 (*)		Exercice 2026 (*)		
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	535 100,00 €	524 572,00 €	3 757 042,00 €	3 699 797,00 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	2 942 369,00 €	2 937 369,00 €	62 334,00 €	59 434,00 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	493 343,00 €	435 489,00 €	17 000,00 €	16 148,00 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	3 970 812,00 €	3 897 430,00 €	3 836 376,00 €	3 775 379,00 €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE	0,00 €	0,00 €	134 436,00 €	122 051,00 €	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	3 970 812,00 €	3 897 430,00 €	3 970 812,00 €	3 897 430,00 €	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

Cadre EPRD synthétique

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

	CHARGES		PRODUITS		
	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2026 (1)	EPRD modifié	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2026 (1)	EPRD modifié	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	1 628 559,00 €	1 618 791,00 €	10 903 390,00 €	10 999 198,15 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	9 018 191,00 €	9 047 191,00 €	224 746,00 €	219 346,00 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	1 313 620,00 €	1 228 805,00 €	76 700,00 €	1 047 387,00 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	11 960 370,00 €	11 894 787,00 €	11 204 836,00 €	12 265 931,15 €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (2)	0,00 €	371 144,15 €	755 534,00 €	0,00 €	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE (2)
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	11 960 370,00 €	12 265 931,15 €	11 960 370,00 €	12 265 931,15 €	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

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

	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2026 (1)		Dernier EPRD exécutoire Exercice 2026 (1)		
	EPRD modifié		EPRD modifié		
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (EXCEDENT) (2)	0,00 €	371 144,15 €	755 534,00 €	0,00 €	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (DEFICIT) (2)
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	260 500,00 €	168 273,00 €	76 700,00 €	72 073,00 €	Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat
Reports en fonds dédiés (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions
			0,00 €	0,00 €	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (ESSMS privés)
SOUS-TOTAL 1	260 500,00 €	539 417,15 €	832 234,00 €	72 073,00 €	SOUS-TOTAL 2
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2<0)	0,00 €	467 344,15 €	571 734,00 €	0,00 €	INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2<0)
<i>Taux de CAF en pourcentage des produits</i>	<i>0,00%</i>	<i>3,81%</i>	<i>5,10%</i>	<i>0,00%</i>	<i>Taux d'IAF en pourcentage des produits</i>

TABLEAU DE FINANCEMENT PREVISIONNEL (TFP) - EXERCICE 2026

	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2026 (1)		Dernier EPRD exécutoire Exercice 2026 (1)		
	EPRD modifié		EPRD modifié		
INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE	571 734,00 €	0,00 €	0,00 €	467 344,15 €	CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE
Remboursement des dettes financières	100 500,00 €	140 000,00 €	100 500,00 €	140 000,00 €	Emprunts à plus d'un an et dettes assimilées
Immobilisations (3)	696 450,00 €	693 180,00 €	0,00 €	14 136,00 €	Apports, dotations, réserves, fonds propres (sauf 106) et subventions d'investissement
Autres emplois	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	Autres ressources (dont produits des cessions d'éléments d'actif)
TOTAL DES EMPLOIS	1 368 684,00 €	833 180,00 €	100 500,00 €	621 480,15 €	TOTAL DES RESSOURCES
APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	0,00 €	0,00 €	1 268 184,00 €	211 699,85 €	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT
TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	1 368 684,00 €	833 180,00 €	1 368 684,00 €	833 180,00 €	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT

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

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

Cadre EPRD synthétique (suite)

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

	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2026 (1)	EPRD modifié
FRNG estimé au 1er janvier	2 615 558,66 €	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	-1 268 184,00 €	-211 699,85 €
FRNG prévisionnel au 31 décembre	1 347 374,66 €	2 403 858,81 €

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

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

TRESORERIE PREVISIONNELLE - EXERCICE 2026

	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2026 (1)	EPRD modifié
Trésorerie au 1er janvier	112 183,39 €	112 183,39 €
Variation prévisionnelle de trésorerie de la période	-1 268 184,00 €	-211 699,85 €
Trésorerie prévisionnelle au 31 décembre	-1 156 000,61 €	-99 516,46 €

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

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

		Comptes	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2026	EPRD modifié
RESULTAT COMPTABLE (EXCEDENT ou DEFICIT) (1)			-755 534,00 €	371 144,15 €
+ Flux internes (charges)			260 500,00 €	168 273,00 €
	+ Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées	c/652 ou c/675	0,00 €	0,00 €
F	+ Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	c/6811	260 500,00 €	168 273,00 €
R	+ Dotations aux provisions pour renouvellement des immobilisations et dotations aux amortissements dérogatoires	c/68742, c/68725	0,00 €	0,00 €
I	+ Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI	c/6812, c/6816, c/6871, c/68746, c/68748	0,00 €	0,00 €
	+ Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	c/68921	0,00 €	0,00 €
	+ Dotations aux provisions d'exploitation	c/6815	0,00 €	0,00 €
F	+ dotations aux provisions de couverture du BFR	c/68741	0,00 €	0,00 €
R	+ Dotations aux dépréciations des actifs circulants : créances, stocks et en-cours	c/6817	0,00 €	0,00 €
E	+ Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	c/686, c/6875, c/6876	0,00 €	0,00 €
	+ Reports en fonds dédiés (ESSMS privés) sauf c/68921	c/689 (hors c/68921)	0,00 €	0,00 €
- Flux internes (produits)			76 700,00 €	72 073,00 €
	- Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	c/757 ou c/775	0,00 €	0,00 €
F	- Quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice	c/747 ou c/777	76 700,00 €	72 073,00 €
R	- Reprises sur provisions pour renouvellement des immobilisations et reprises sur amortissements dérogatoires	c/78742, c/78725	0,00 €	0,00 €
I	- Autres reprises sur amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI	c/7811, c/7816, c/78746, c/78748	0,00 €	0,00 €
	- Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	c/78921	0,00 €	0,00 €
	- Reprises sur provisions d'exploitation	c/7815	0,00 €	0,00 €
F	- Reprises sur provisions de couverture du BFR	c/78741	0,00 €	0,00 €
R	- Reprises sur dépréciations des actifs circulants : créances, stocks et en-cours	c/7817	0,00 €	0,00 €
E	- Autres reprises sur dépréciations et provisions	c/786, c/7875, c/7876	0,00 €	0,00 €
	- Utilisations de fonds reportés et de fonds dédiés (ESSMS privés) sauf c/78921	c/789 (hors c/78921)	0,00 €	0,00 €
CAPACITE OU INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (CAF ou IAF)			-571 734,00 €	467 344,15 €
	<i>Dont montant affectant le FRI</i>		<i>183 800,00 €</i>	<i>96 200,00 €</i>
	<i>Dont montant affectant le FRE</i>		<i>-755 534,00 €</i>	<i>371 144,15 €</i>

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

Tableau de financement prévisionnel

Ressources		Réalisé 2025	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2026	EPRD modifié
N° de comptes	Libellés			
	Capacité d'autofinancement	0,00 €	0,00 €	467 344,15 €
	<i>Titre 1 : Augmentation des capitaux propres :</i>			
10	Apport, dotations et réserves (ESSMS publics) / Fonds propres et réserves (ESSMS privés) - (sauf compte 106)	19 317,07 €	0,00 €	9 873,00 €
13	Subventions d'investissement (sauf 139)	0,00 €	0,00 €	4 263,00 €
	<i>Titre 2 : Augmentation des dettes financières :</i>			
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf compte 165 ⁽²⁾)	85 694,70 €	100 500,00 €	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	0,00 €	0,00 €	0,00 €
070	Annulations de mandats sur exercices clos ⁽³⁾	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	TOTAL DES RESSOURCES	105 011,77 €	100 500,00 €	621 480,15 €
	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT	101 847,18 €	1 268 184,00 €	211 699,85 €
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	206 858,95 €	1 368 684,00 €	833 180,00 €

Emplois		Réalisé 2025	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2026	EPRD modifié
N° de comptes	Libellés			
	Insuffisance d'autofinancement	0,00 €	571 734,00 €	0,00 €
10	Fonds propres et réserves - Réduction - (sauf compte 106) ⁽²⁾	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<i>Titre 1 : Remboursement des dettes financières :</i>			
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 165 ⁽²⁾)	79 448,10 €	100 500,00 €	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	0,00 €	32 706,00 €	27 706,00 €
21	Immobilisations corporelles	127 410,85 €	663 744,00 €	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	17 160,81 €	233 682,00 €	264 012,00 €
	- dont autres immobilisations corporelles	110 250,04 €	430 062,00 €	401 462,00 €
23	Immobilisations en cours	0,00 €	0,00 €	0,00 €
26	Participations et créances rattachées à des participations	0,00 €	0,00 €	0,00 €
27	Autres immobilisations financières (sauf 2768)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<i>Titres 3 : Autres emplois :</i>			
481	Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
071	Annulation de titres sur exercices clos ⁽³⁾	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	TOTAL DES EMPLOIS	206 858,95 €	1 368 684,00 €	833 180,00 €
	APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	206 858,95 €	1 368 684,00 €	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	2026 (EPRD modifié)	2027 (projection actualisée)	2028 (projection actualisée)	2029 (projection actualisée)	2030 (projection actualisée)	2031 (projection actualisée)	2032 (projection actualisée)
GROUPE I Charges afférentes à l'exploitation courante	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	3 300 981,00 €	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 : 1 % + augmentation CNRACL (environ +27 000 € en 2027 et en 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	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)	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 €
Charges du groupe 3 - c/65 (1) (hors c/652)	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)	89 117,00 €	90 899,34 €	92 717,33 €	94 571,67 €	96 463,11 €	98 392,37 €	100 360,22 €
Charges exceptionnelles décaissables	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 €
FRI Dotations aux amortissements des immobilisations acquises avant le 1/1/N	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 €
FRI Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir	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 €
FRI Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	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 €
FRI Dotations aux autres provisions réglementées / Autres (c/68748)	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 €
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 €
FRE Dotations aux provisions des charges d'exploitation	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 €
FRE Reports en fonds dédiés (sauf c/68921) - ESSMS privés	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 €
Frais financiers des emprunts nouveaux		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
A- Total des charges de l'exercice	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)	583 703,00 €	111 595,43 €	112 369,68 €	125 498,63 €	138 292,64 €	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 €
TOTAL EQUILIBRE GENERAL	5 009 096,00 €	4 606 479,96 €	4 688 721,81 €	4 757 341,61 €	4 826 394,14 €	4 895 878,63 €	4 965 794,23 €

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

Postes	2026 (EPRD modifié)	2027 (projection actualisée)	2028 (projection actualisée)	2029 (projection actualisée)	2030 (projection actualisée)	2031 (projection actualisée)	2032 (projection actualisée)
GROUPE I Produits de la tarification	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 €
Produits à la charge de l'assurance maladie	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	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'utilisateur	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 €
<i>Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles (une ligne par financeur) (2) - ARS</i>	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) (2) - Préfets</i>	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) (2) - Conseils départementaux</i>	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	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	1 029 480,00 €	570 016,39 €	572 992,15 €	560 760,54 €	547 344,62 €	532 711,30 €	516 826,74 €
Produits du groupe 3 autres que ceux-listés ci-dessous	975 148,00 €	515 684,39 €	518 660,15 €	506 428,54 €	493 012,62 €	478 379,30 €	462 494,74 €
Produits financiers	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 €
FRI Quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice (y compris c/747)	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 €
FRI Reprises sur amortissements dérogatoires	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 €
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 €
FRI Reprises sur autres provisions réglementées / Autres (c/78748)	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 €
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 €
FRE Reprises sur provisions d'exploitation	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE Reprises sur autres provisions et dépréciations	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 €
FRE Transferts de charges	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
B- Total des produits de l'exercice	5 009 096,00 €	4 606 479,96 €	4 688 721,81 €	4 757 341,61 €	4 826 394,14 €	4 895 878,63 €	4 965 794,23 €
RESULTAT PREVISIONNEL DEFICITAIRE (A - B)	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 €
Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL EQUILIBRE GENERAL	5 009 096,00 €	4 606 479,96 €	4 688 721,81 €	4 757 341,61 €	4 826 394,14 €	4 895 878,63 €	4 965 794,23 €

(2) : ARS / Préfets / Conseils départementaux

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	2026 (EPRD modifié)	2027 (projection actualisée)	2028 (projection actualisée)	2029 (projection actualisée)	2030 (projection actualisée)	2031 (projection actualisée)	2032 (projection actualisée)
GROUPE I Charges afférentes à l'exploitation courante	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	2 600 887,00 €	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 €	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 % + augmentation CNRACL (environ +27 000 € en 2027 et en 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	265 756,00 €	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)	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)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Charges du groupe 3 - c/65 (1) (hors c/652)	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)	49 800,00 €	50 796,00 €	51 811,92 €	52 848,16 €	53 905,12 €	54 983,22 €	56 082,89 €
Charges exceptionnelles décaissables	2 567,00 €	925,00 €	925,00 €	925,00 €	925,00 €	925,00 €	925,00 €
FRI Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées	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	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 €
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 €
FRI Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	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 €
FRI Dotations aux autres provisions réglementées / Autres (c/68748)	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 €
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 €
FRE Dotations aux provisions des charges d'exploitation	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 €
FRE Reports en fonds dédiés (sauf c/68921) - ESSMS privés	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 €
Frais financiers des emprunts nouveaux		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
A- Total des charges de l'exercice	3 279 843,00 €	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)	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 €
TOTAL EQUILIBRE GENERAL	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	2026 (EPRD modifié)	2027 (projection actualisée)	2028 (projection actualisée)	2029 (projection actualisée)	2030 (projection actualisée)	2031 (projection actualisée)	2032 (projection actualisée)
GROUPE I Produits de la tarification	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 €
Produits à la charge de l'assurance maladie	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	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'utilisateur	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 €
<i>Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles (une ligne par financeur) (2) - ARS</i>	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) (2) - Préfets</i>	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) (2) - Conseils départementaux</i>	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	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	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	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 €
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 €
FRI Quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice (y compris c/747)	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 €
FRI Reprises sur amortissements dérogatoires	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 €
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 €
FRI Reprises sur autres provisions réglementées / Autres (c/78748)	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 €
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 €
FRE Reprises sur provisions d'exploitation	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE Reprises sur autres provisions et dépréciations	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 €
FRE Transferts de charges	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
B- Total des produits de l'exercice	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)	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 €
Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL EQUILIBRE GENERAL	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 €

(2) : ARS / Préfets / Conseils départementaux

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	2026 (EPRD modifié)	2027 (projection actualisée)	2028 (projection actualisée)	2029 (projection actualisée)	2030 (projection actualisée)	2031 (projection actualisée)	2032 (projection actualisée)
GROUPE I Charges afférentes à l'exploitation courante	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	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 % + augmentation CNRACL (environ + 2 500 € en 2027 et en 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	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)	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 €
Charges du groupe 3 - c/65 (1) (hors c/652)	280,00 €	285,60 €	291,31 €	297,14 €	303,08 €	309,14 €	315,33 €
Charges d'entretien réparation (1)	2 360,00 €	2 407,20 €	2 455,34 €	2 504,45 €	2 554,54 €	2 605,63 €	2 657,74 €
Charges exceptionnelles décaissables	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 €
FRI Dotations aux amortissements des immobilisations acquises avant le 1/1/N	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 €
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 €
FRI Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	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 €
FRI Dotations aux autres provisions réglementées / Autres (c/68748)	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 €
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 €
FRE Dotations aux provisions des charges d'exploitation	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 €
FRE Reports en fonds dédiés (sauf c/68921) - ESSMS privés	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 €
Frais financiers des emprunts nouveaux		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
A- Total des charges de l'exercice	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)	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 €
TOTAL EQUILIBRE GENERAL	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	2026 (EPRD modifié)	2027 (projection actualisée)	2028 (projection actualisée)	2029 (projection actualisée)	2030 (projection actualisée)	2031 (projection actualisée)	2032 (projection actualisée)
GROUPE I Produits de la tarification	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 €
Produits à la charge de l'assurance maladie	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	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'utilisateur	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 €
<i>Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles (une ligne par financeur) (2) - ARS</i>	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) (2) - Préfets</i>	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) (2) - Conseils départementaux</i>	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	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	0,00 €	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 €
Produits financiers	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 €
FRI Quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice (y compris c/747)	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 €
FRI Reprises sur amortissements dérogatoires	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 €
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 €
FRI Reprises sur autres provisions réglementées / Autres (c/78748)	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 €
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 €
FRE Reprises sur provisions d'exploitation	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE Reprises sur autres provisions et dépréciations	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 €
FRE Transferts de charges	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
B- Total des produits de l'exercice	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)	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 €
Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL EQUILIBRE GENERAL	292 121,00 €	296 596,14 €	302 879,59 €	306 742,45 €	310 660,85 €	314 635,69 €	318 667,88 €

(2) : ARS / Préfets / Conseils départementaux

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	2026 (EPRD modifié)	2027 (projection actualisée)	2028 (projection actualisée)	2029 (projection actualisée)	2030 (projection actualisée)	2031 (projection actualisée)	2032 (projection actualisée)
GROUPE I Charges afférentes à l'exploitation courante	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	2 937 369,00 €	2 993 742,69 €	3 050 680,12 €	3 081 186,92 €	3 111 998,79 €	3 143 118,78 €	3 174 549,96 €
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 : 1 % + augmentation CNRACL (environ +27 000 € en 2027 et en 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	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)	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)	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)	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)	93 300,00 €	95 166,00 €	97 069,32 €	99 010,71 €	100 990,92 €	103 010,74 €	105 070,95 €
Charges exceptionnelles décaissables	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 €
FRI Dotations aux amortissements des immobilisations acquises avant le 1/1/N	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 €
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 €
FRI Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	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 €
FRI Dotations aux autres provisions réglementées / Autres (c/68748)	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 €
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 €
FRE Dotations aux provisions des charges d'exploitation	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 €
FRE Reports en fonds dédiés (sauf c/68921) - ESSMS privés	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 €
Frais financiers des emprunts nouveaux		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
A- Total des charges de l'exercice	3 897 430,00 €	3 962 445,95 €	4 037 705,90 €	4 086 901,68 €	4 136 776,30 €	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 €
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 €
TOTAL EQUILIBRE GENERAL	3 897 430,00 €	3 962 445,95 €	4 037 705,90 €	4 086 901,68 €	4 136 776,30 €	4 187 340,30 €	4 238 604,38 €

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

Postes	2026 (EPRD modifié)	2027 (projection actualisée)	2028 (projection actualisée)	2029 (projection actualisée)	2030 (projection actualisée)	2031 (projection actualisée)	2032 (projection actualisée)
GROUPE I Produits de la tarification	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 €
Produits à la charge de l'assurance maladie	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	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'utilisateur	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 €
<i>Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles (une ligne par financeur) (2) - ARS</i>	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) (2) - Préfets</i>	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) (2) - Conseils départementaux</i>	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	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	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	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 €
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 €
FRI Quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice (y compris c/747)	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 €
FRI Reprises sur amortissements dérogatoires	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 €
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 €
FRI Reprises sur autres provisions réglementées / Autres (c/78748)	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 €
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 €
FRE Reprises sur provisions d'exploitation	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE Reprises sur autres provisions et dépréciations	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 €
FRE Transferts de charges	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
B- Total des produits de l'exercice	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)	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 €
Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL EQUILIBRE GENERAL	3 897 430,00 €	3 962 445,95 €	4 037 705,90 €	4 086 901,68 €	4 136 776,30 €	4 187 340,30 €	4 238 604,38 €

(2) : ARS / Préfets / Conseils départementaux

Plan global de financement pluriannuel (PGFP)

		2026 (EPRD modifié)	2027 (projection actualisée)	2028 (projection actualisée)	2029 (projection actualisée)	2030 (projection actualisée)	2031 (projection actualisée)	2032 (projection actualisée)
C R P c o n s o l i d é s	Produits							
	Groupe I : Produits de la tarification	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 €
	Groupe II : Autres produits d'exploitation hors c/747 et 757	219 346,00 €	177 197,00 €	177 197,00 €	177 197,00 €	177 197,00 €	177 197,00 €	177 197,00 €
	Groupe III : Produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables & comptes 747/757	1 047 387,00 €	587 757,39 €	590 733,15 €	578 501,54 €	565 085,62 €	550 452,30 €	534 567,74 €
	Total des produits (1)	12 265 931,15 €	12 097 965,93 €	12 327 601,92 €	12 476 573,51 €	12 627 584,85 €	12 780 667,33 €	12 935 852,89 €
	<i>Dont produits (hors c/747, 757, 775, 777 et 78)</i>	12 193 858,15 €	12 025 892,93 €	12 255 528,92 €	12 404 500,51 €	12 555 511,85 €	12 708 594,33 €	12 863 779,89 €
	Charges							
	Groupe I : Charges afférentes à l'exploitation courante	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 €
	Groupe II : Charges afférentes au personnel	9 047 191,00 €	9 221 162,91 €	9 396 874,54 €	9 490 843,28 €	9 585 751,72 €	9 681 609,23 €	9 778 425,33 €
	Groupe III : Charges afférentes à la structure	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 des comptes 61 et 62 du groupe 3</i>	1 013 138,00 €	1 033 400,76 €	1 054 068,78 €	1 075 150,15 €	1 096 653,15 €	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>	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)	11 894 787,00 €	12 097 965,93 €	12 327 601,92 €	12 476 573,51 €	12 627 584,85 €	12 780 667,33 €	12 935 852,88 €
	Résultat prévisionnel (1) - (2)	371 144,15 €	0,00 €	0,00 €	-0,00 €	-0,00 €	-0,00 €	0,00 €
	C A F	(FRE) Résultat prévisionnel	371 144,15 €	0,00 €	0,00 €	-0,00 €	-0,00 €	-0,00 €
Flux internes (charges) (+)		168 273,00 €	168 273,00 €	168 273,00 €	168 273,00 €	168 273,00 €	168 273,00 €	168 273,00 €
(FRI) Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FRI) Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles		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 €
(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 €
(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 €
(FRE) Autres dotations aux amortissements, provisions et dépréciations		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 €
Flux internes (produits) (-)		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 €
(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 €
(FRI) Quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice		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 €
(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 €
(FRE) Reprises sur autres provisions et dépréciations		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 €
Capacité (+) / Insuffisance (-) d'autofinancement prévisionnelle		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)		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)		371 144,15 €	0,00 €	0,00 €	-0,00 €	-0,00 €	-0,00 €	0,00 €

	2026 (EPRD modifié)	2027 (projection actualisée)	2028 (projection actualisée)	2029 (projection actualisée)	2030 (projection actualisée)	2031 (projection actualisée)	2032 (projection actualisée)
Augmentation des financements stables d'investissement de la période = (5)	250 336,00 €	236 200,00 €	236 200,00 €	236 200,00 €	236 200,00 €	236 200,00 €	236 200,00 €
CAF ou IAF (signe -) prévisionnelle affectée au FRI = (3)	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 €
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 €
Apport, dotations et réserves (ESSMS publics) / Fonds propres et réserves (ESSMS privés) - (sauf compte 106)	9 873,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Subventions d'investissement (compte 13)	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	140 000,00 €	140 000,00 €	140 000,00 €	140 000,00 €	140 000,00 €	140 000,00 €	140 000,00 €
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Comptes de liaison investissement (ESSMS privés)	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 €
Diminution des financements stables d'investissement de la période = (6)	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 €
Remboursements des emprunts antérieurs (à plus d'un an) (part capital)	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 €
Acquisition d'immobilisations :	693 180,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Immobilisations incorporelles	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 €
Agencements de terrains	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 €
Installations techniques matériel et outillage	264 012,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Autres immobilisations corporelles	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 €
Immobilisations financières	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 €
Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation)	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 €
Comptes de liaison investissement (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Variations du FRI (5) - (6) = (7)	-582 844,00 €	96 200,00 €	96 200,00 €	96 200,00 €	96 200,00 €	96 200,00 €	96 200,00 €
FRI initial = (8)	1 024 882,17 €	442 038,17 €	538 238,17 €	634 438,17 €	730 638,17 €	826 838,17 €	923 038,17 €
FRI cumulé de fin de période = (7) + (8) = (9)	442 038,17 €	538 238,17 €	634 438,17 €	730 638,17 €	826 838,17 €	923 038,17 €	1 019 238,17 €
Augmentation des financements stables d'exploitation de la période = (10)	371 144,15 €	0,00 €	0,00 €	-0,00 €	-0,00 €	-0,00 €	0,00 €
CAF ou IAF (signe -) prévisionnelle affectée au FRE = (4)	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 €
Comptes de liaison trésorerie (stable) (ESSMS privés)	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 €
Diminution des financements stables d'exploitation de la période = (11)	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 €
Affectation des résultats à l'investissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Affectation des résultats en 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 €
Comptes de liaison trésorerie (stable) (ESSMS privés)	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 €
Variations du FRE (10) - (11) = (12)	371 144,15 €	0,00 €	0,00 €	-0,00 €	-0,00 €	-0,00 €	0,00 €
FRE initial = (13)	1 590 676,49 €	1 961 820,64 €	1 961 820,64 €	1 961 820,65 €	1 961 820,64 €	1 961 820,64 €	1 961 820,64 €
FRE cumulé de fin de période = (12) + (13) = (14)	1 961 820,64 €	1 961 820,64 €	1 961 820,65 €	1 961 820,64 €	1 961 820,64 €	1 961 820,64 €	1 961 820,64 €
F R I							
F R E							
F R N G							
Apport ou prélèvement sur le fonds de roulement net global = (7) + (12) = (15)	-211 699,85 €	96 200,00 €	96 200,00 €	96 200,00 €	96 200,00 €	96 200,00 €	96 200,00 €
FRNG initial = (16)	2 615 558,66 €	2 403 858,81 €	2 500 058,81 €	2 596 258,82 €	2 692 458,81 €	2 788 658,81 €	2 884 858,81 €
Fonds de Roulement Net Global (FRNG) de fin de période = (15) + (16) = (17)	2 403 858,81 €	2 500 058,81 €	2 596 258,82 €	2 692 458,81 €	2 788 658,81 €	2 884 858,81 €	2 981 058,81 €

	2026 (EPRD modifié)	2027 (projection actualisée)	2028 (projection actualisée)	2029 (projection actualisée)	2030 (projection actualisée)	2031 (projection actualisée)	2032 (projection actualisée)
Augmentation du besoin en fonds de roulement de la période = (18)	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 €
Augmentation des créances (effet volume ou prix)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Diminution des dettes fournisseurs (effet volume ou prix)	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 €
Diminution du besoin en fonds de roulement de la période = (19)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Diminution des stocks	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Diminution des créances (effet volume ou prix)	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 €
Autres diminutions du BFR	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Variations du BFR = (18) - (19) = (20)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
BFR initial = (21)	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 €
Variations de la trésorerie sur la période = (7) + (12) - (20) = (23)	-211 699,85 €	96 200,00 €	96 200,00 €	96 200,00 €	96 200,00 €	96 200,00 €	96 200,00 €
Trésorerie Initiale = (24)	112 183,39 €	-99 516,46 €	-3 316,46 €	92 883,55 €	189 083,54 €	285 283,54 €	381 483,54 €
Trésorerie de fin de période = (23) + (24) = (25)	-99 516,46 €	-3 316,46 €	92 883,55 €	189 083,54 €	285 283,54 €	381 483,54 €	477 683,54 €
Variations des financements à court terme = (26)	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)	-99 516,46 €	-3 316,46 €	92 883,55 €	189 083,54 €	285 283,54 €	381 483,54 €	477 683,54 €

Données complémentaires nécessaires au calcul des ratios

	2026 (EPRD modifié)	2027 (projection actualisée)	2028 (projection actualisée)	2029 (projection actualisée)	2030 (projection actualisée)	2031 (projection actualisée)	2032 (projection actualisée)
Montant cumulé des emprunts en fin d'année (compte 16 hors compte 1688) à plus d'un an	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Montant des comptes 165 (ESSMS publics) et 169	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
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 €
Montant cumulé des financements stables du FRI en fin d'année (hors amortissements)	2 008 736,54 €	1 936 663,54 €	1 864 590,54 €	1 792 517,54 €	1 720 444,54 €	1 648 371,54 €	1 576 298,54 €
Montant cumulé de l'actif immobilisé brut en fin d'année (1)	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	3 891 780,86 €	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)	2 325 082,49 €	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	2 325 082,49 €	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 €
	N (EPRD modifié)	N+1 (projection actualisée)	N+2 (projection actualisée)	N+3 (projection actualisée)	N+4 (projection actualisée)	N+5 (projection actualisée)	N+6 (projection actualisée)
Taux d'endettement (< 50%)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Durée apparente de la dette (< 10 ans)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CAF / Remboursement annuel du capital des emprunts (> 1)	3,34	0,69	0,69	0,69	0,69	0,69	0,69
Trésorerie en jours	-3,10	-0,10	2,79	5,61	8,36	11,04	13,66
Taux de CAF en % des produits (hors c/747, 757, 775, 777 et 78)	3,83%	0,80%	0,78%	0,78%	0,77%	0,76%	0,75%
Taux de vétusté global des immobilisations (1)	59,74%	64,07%	68,39%	72,71%	77,04%	81,36%	85,69%
Marge brute d'exploitation (hors c/747 et 757)	-471 997,85 €	-407 172,39 €	-410 148,15 €	-397 916,54 €	-384 500,62 €	-369 867,30 €	-353 982,74 €
Taux de marge brute d'exploitation en % des produits courants (hors c/747 et 757)	-4,28%	-3,54%	-3,49%	-3,34%	-3,19%	-3,02%	-2,85%

(1) : Le taux de vétusté pour l'année N 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 2025

Biens

Financements

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)	0,00 €	
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 €	
Charges à répartir sur plusieurs exercices	0,00 €		Dépréciation des immobilisations	0,00 €	
Autres	0,00 €		Autres (7)	0,00 €	
Compte de liaison investissement (3)	0,00 €		Compte de liaison investissement (3) (8)	0,00 €	
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)	0,00 €	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	0,00 €	
			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) (3)	0,00 €		Compte de liaison trésorerie (stable) (3)	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	2 834 021,75 €	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 (3)	0,00 €		Compte de liaison d'exploitation (3)	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 (3)	0,00 €		Compte de liaison trésorerie (3)	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 €

Ratios d'analyse financière

Consigne de remplissage : reporter dans cet onglet les valeurs déjà renseignées dans le dernier EPRD exécutoire.

Données complémentaires nécessaires au calcul des ratios	Exercice 2024	Exercice 2025
	0,00	0,00
Solde débiteur comptes 41 au 31/12	441 856,78	583 220,69
CAF/IAF	334 548,18	-116 615,91
Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	10 981 210,25	11 200 342,52
Total des consommations (comptes 601 à 603)	0,00	0,00
Total comptes 60 à 62	3 692 875,48	3 483 031,77
Total comptes 63 et 645 à 647	2 100 829,00	2 304 255,98
Total compte 6611 inscrit en produits	0,00	0,00
Total comptes 60 à 65	3 938 418,33	3 738 773,89
Total comptes 70 et 73	10 406 457,37	10 758 821,42
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)	10 352 449,21	10 696 285,60
Marge brute d'exploitation	6 487 153,82	7 032 458,78
Produits courants d'exploitation (Comptes 70 à 75 - c/ 709 et 713)	10 425 572,15	10 771 232,67

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%)	Emprunts (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169) x 100 Financements stables du FRI (hors amortissements cumulés) Immobilisations nettes amortissables	0,00%	0,00%
1.2. Apurement de la dette (>2)	Dettes financières à moyen et long terme Emprunts (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169)	0,00	0,00
1.3. Durée apparente de la dette	CAF	0,00	0,00
2. Patrimoine immobilier			
2.1. Vétusté des immobilisations (2)			
Construction	Solde créditeur des comptes 28	0,00%	0,00%
Installations techniques, matériel et outillage	Solde débiteur des comptes 21 correspondants	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)	FRI ou FRE ou FRNG x 365]	34,57	33,40
Fonds de roulement d'exploitation (FRE)	Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	59,63	51,84
Fonds de roulement net global (FRNG)		94,20	85,24
3.1.b. Besoin en fonds de roulement en jours d'exploitation	BFR x 365] Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	94,16	81,58
3.1.c. Trésorerie en jours d'exploitation	Trésorerie x 365] Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	0,04	3,66
3.2. Réserve de couverture du BFR en jours d'exploitation	Solde des comptes 141 et 10685 x 365] Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	11,34	11,11
4. Rotation des postes d'exploitation en jours			
4.1. Stocks (10-20 j.)	(Stocks (solde débiteur classe 3)) x 365] Total des consommations (comptes 601 à 603) (Solde débiteur comptes 41) x 365]	0,00	0,00
4.2. Créances (< 30 j.)	Total des produits (comptes 70 et 73) (Solde créditeur comptes 401) x 365]	15,50	19,79
4.3. Dettes fournisseurs (< 45 j.)	Total des charges (comptes 60 à 62) (3) (Solde débiteur comptes 43 et 44) x 365]	88,83	21,61
4.4. Dettes sociales et dettes fiscales	(Solde créditeur comptes 43 et 44) x 365] Total des charges (comptes 63 et 645 à 647)	2,10	0,93
5. Autres			
5.1 Taux de CAF (5 à 10%)	CAF x100 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	Réserve de compensation des déficits (c/10686 ou c/106856) x100 Total classe 7 (sauf c/76, c/77, c/786 et c/787) - c/709 et c/713	8,39%	6,18%
5.3 Taux de marge brute	(Comptes 70 à 75 - comptes 60 à 65) x 100 Comptes 70 à 75 - c/ 709 et c/713	62,22%	65,29%

- (1) Données nécessaires au calcul automatique du ratio financier 1.1.
 (2) hors comptes 23
 (3) Hors comptes 709 et 713 inscrits dans les charges du groupe I