

Annexe 1: Cadre normalisé de présentation de l'Etat des Prévisions de Recettes et de Dépenses (EPRD) des établissements et services sociaux et médico-sociaux relevant du I de l'article L. 312-1 du code de l'action sociale et des familles

Exercice :

N° FINESS (entité juridique) :

Organisme gestionnaire :

Statut de l'entité juridique :

Adresse :

Téléphone :

Fax :

Email :

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

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

Etablissements et services relevant du périmètre de l'EPRD

Etablissements et services	Adresses	N° FINESS Etablissement	Catégorie	Date d'autorisation	Capacité autorisée	Capacité installée	Amplitude d'ouverture sur l'année (en jours)	ESSMS relevant du périmètre du CPOM - O/N	CRP soumis à l'obligation d'une présentation équilibrée - O/N
CIAS LES MAGNOLIAS	5 rue Tournerit à Cholet	490016565	EHPAD		10	10	252	Oui	Non



Convention collective majoritaire de travail :

Raison sociale :	CIAS LES MAGNOLIAS
FINESS ET :	490016565

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

Présentation des charges :

GROUPE I : CHARGES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE		Réel 2024	Anticipé ou réel 2025 (1)	Exercice 2026
ACHATS				
601/602/603	Achats stockés et variation des stocks	0,00 €	0,00 €	0,00 €
606	Achats non stockés de matières et fournitures	14 449,51 €	12 277,27 €	16 900,00 €
607	Achats de marchandises	0,00 €	0,00 €	0,00 €
709	Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €
713	Variation des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
SERVICES EXTERIEURS				
6111	Sous-traitance: prestations à caractère médical	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6112	Sous-traitance: prestations à caractère médico-social	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6118	Sous-traitance: autres prestations de service	0,00 €	0,00 €	0,00 €
AUTRES SERVICES EXTERIEURS				
624	Transports de biens, d'usagers et transports collectifs du personnel (autres que c/6242)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6242	Transports d'usagers	40 822,45 €	25 054,70 €	52 000,00 €
625	Déplacements, missions et réceptions	0,00 €	0,00 €	0,00 €
626	Frais postaux et frais de télécommunications	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6281	Prestations de blanchissage à l'extérieur	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6282	Prestations d'alimentation à l'extérieur	248,26 €	0,00 €	500,00 €
6283	Prestations de nettoyage à l'extérieur	0,00 €	0,00 €	250,00 €
6284	Prestations d'informatique à l'extérieur	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6287/6288	Divers - Remboursements de frais et autres	3 000,36 €	2 124,18 €	2 970,00 €
TOTAL GROUPE I		58 520,58 €	39 456,15 €	72 620,00 €
GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL		Réel 2024	Anticipé ou réel 2025	Exercice 2026
621	Personnel extérieur à l'établissement	24 374,47 €	14 969,63 €	33 000,00 €
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	0,00 €	0,00 €	0,00 €
631	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
633	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)	1 883,23 €	1 589,79 €	2 290,00 €
641	Rémunérations du personnel non médical	91 690,74 €	74 653,04 €	92 990,00 €
642	Rémunérations du personnel médical	0,00 €	0,00 €	0,00 €
643	Rémunération du personnel handicapé	0,00 €	0,00 €	0,00 €
645	Charges de sécurité sociale et de prévoyance	36 638,48 €	33 777,07 €	44 750,00 €
646	Personnes handicapées	0,00 €	0,00 €	0,00 €
647	Autres charges sociales	669,00 €	684,00 €	924,00 €
648	Autres charges de personnel	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL GROUPE II		155 255,92 €	125 673,53 €	173 954,00 €
(1) : Anticipé pour les EPRD établis avant la clôture de l'exercice N-1.				
GROUPE III : CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE		Réel 2024	Anticipé ou réel 2025	Exercice 2026
612	Redevances de crédit-bail	0,00 €	0,00 €	0,00 €
613	Locations	1 503,01 €	0,00 €	1 550,00 €
614	Charges locatives et de copropriété	0,00 €	0,00 €	0,00 €
615	Entretien et réparations	1 708,03 €	1 466,36 €	2 335,00 €
616	Primes d'assurances	1 451,70 €	1 600,73 €	1 683,00 €
617	Etudes et recherches	0,00 €	0,00 €	0,00 €
618	Divers	299,60 €	300,40 €	365,00 €
623	Information, publications, relations publiques	0,00 €	0,00 €	0,00 €
627	Services bancaires et assimilés	0,00 €	0,00 €	0,00 €
635	Autres impôts taxes et versements assimilés (administration des impôts)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
637	Autres impôts taxes et versements assimilés (autres organismes)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE				
651	Redevances pour concessions, brevets, licences, procédés, droits et valeurs similaires	0,00 €	0,00 €	0,00 €
653	Contribution versée au groupement hospitalier de territoire	0,00 €	0,00 €	0,00 €
654	Pertes sur créances irrécouvrables	0,00 €	0,00 €	300,00 €
655	Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun	0,00 €	0,00 €	0,00 €
657	Subventions	0,00 €	0,00 €	0,00 €
658	Charges diverses de gestion courante	3,28 €	0,88 €	5,00 €
CHARGES FINANCIERES				
66	Charges financières	0,00 €	0,00 €	0,00 €
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
671	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	0,00 €	0,00 €	0,00 €
673	Titres annulés (sur exercices antérieurs) (ESSMS publics)	790,00 €	18,65 €	1 100,00 €
675	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0,00 €	0,00 €	0,00 €
678	Autres charges exceptionnelles	564,70 €	231,11 €	900,00 €
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS				
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	1 215,90 €	507,00 €	1 800,00 €
6812	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6815	Dotations aux provisions des charges d'exploitation	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6816	Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6817	Dotations aux dépréciations des actifs circulants	0,07 €	0,00 €	0,00 €
686	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges financières	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6871	Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68725	Dotations aux amortissements dérogatoires	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68741	Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68742	Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68746	Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68748	Autres dotations aux provisions réglementées	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6876	Dotations aux dépréciations exceptionnelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €
689	Report en fonds dédiés (sauf c/6892 et c/6895) (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68921	Report en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68922	Report en fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6895	Report en fonds dédiés sur contribution financière d'autres organismes (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL GROUPE III		7 536,29 €	4 125,13 €	10 038,00 €
TOTAL DES CHARGES		221 312,79 €	169 254,81 €	256 612,00 €
EXCEDENT PREVISIONNEL		29 758,11 €	57 651,84 €	471,00 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE		251 070,90 €	226 906,65 €	257 083,00 €

Présentation des produits :

🔍 GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION

		Réel 2024	Anticipé ou réel 2025	Exercice 2026
731	Produits à la charge de l'assurance maladie (hors EHPAD) (autres que c/731224 et c/7312132)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
731224/731	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2132	Produits à la charge de l'Etat	0,00 €	0,00 €	0,00 €
732	Produits à la charge du département (hors EHPAD) (autres que c/733222)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
733	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF	0,00 €	0,00 €	0,00 €
733222	Produits à la charge de l'usager (hors EHPAD)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
734	Produits des EHPAD à la charge de l'assurance maladie	154 397,73 €	157 583,00 €	157 583,00 €
7351	Produits des EHPAD à la charge du département	25 437,75 €	15 056,29 €	26 500,00 €
7352	Produits des EHPAD à la charge de l'usager	69 581,37 €	52 535,43 €	73 000,00 €
7353	Produits des EHPAD à la charge d'autres financeurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7358	Produits à la charge d'autres financeurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €
738				
TOTAL GROUPE I		249 416,85 €	225 174,72 €	257 083,00 €

GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION

		Réel 2024	Anticipé ou réel 2025	Exercice 2026
70	Produits (autres que forfaits journaliers et participations ci-dessous : c/70821, 70822 et 70823)	253,33 €	47,74 €	0,00 €
70821	Forfaits journaliers	0,00 €	0,00 €	0,00 €
70822	Participations des personnes handicapées prévues au 4° alinéa de l'article L. 242-4 du CASF	0,00 €	0,00 €	0,00 €
70823	Participations aux frais de repas et de transport dans les ESAT	0,00 €	0,00 €	0,00 €
71	Production stockée	0,00 €	0,00 €	0,00 €
72	Production immobilisée	0,00 €	0,00 €	0,00 €
74	Subventions d'exploitation et participations	1 400,00 €	1 682,00 €	0,00 €
75	Autres produits de gestion courante	0,45 €	2,19 €	0,00 €
603	Variation des stocks (en recettes)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
609	Rabais, remises et ristournes obtenus sur achats	0,00 €	0,00 €	0,00 €
619	Rabais, remises et ristournes obtenus sur services extérieurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €
629	Rabais, remises et ristournes obtenus sur autres services extérieurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6419	Remboursements sur rémunérations du personnel non médical	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6429	Remboursements sur rémunérations du personnel médical	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6439	Remboursements sur rémunérations des personnes handicapées	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6459/ 69/79	Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance et sur autres charges sociales	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6489	Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6611	Intérêts des emprunts et dettes - en recettes - (hors ESSMS publics)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL GROUPE II		1 653,78 €	1 731,93 €	0,00 €

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

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

PRODUITS EXCEPTIONNELS

771	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0,27 €	0,00 €	0,00 €
773	Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance quadriennale (ESSMS publics)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
775	Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00 €	0,00 €	0,00 €
777	Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	0,00 €	0,00 €	0,00 €
778	Autres produits exceptionnels (autres que c/7781)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7781	Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €

AUTRES PRODUITS

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

TOTAL GROUPE III	0,27 €	0,00 €	0,00 €
-------------------------	---------------	---------------	---------------

TOTAL DES PRODUITS	251 070,90 €	226 906,65 €	257 083,00 €
---------------------------	---------------------	---------------------	---------------------

DEFICIT PREVISIONNEL	0,00 €	0,00 €	0,00 €
-----------------------------	---------------	---------------	---------------

TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE	251 070,90 €	226 906,65 €	257 083,00 €
--	---------------------	---------------------	---------------------

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

Ratios	Réel 2024	Anticipé ou réel 2025	Exercice 2026
Marge brute d'exploitation	32 328,51 €	58 408,60 €	4 271,00 €
Produits courants d'exploitation (Comptes 70 à 75 - c/709 et 713)	251 070,63 €	226 906,65 €	257 083,00 €
Taux de marge brute	12,88%	25,74%	1,66%
Résultat net	29 758,11 €	57 651,84 €	471,00 €
Produits comptes classe 7 - c/709 et 713	251 070,90 €	226 906,65 €	257 083,00 €
Taux de résultat	11,85%	25,41%	0,18%

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

Synthèse des CRP

FINESS ET	490016565
Raison sociale	CIAS LES MAGNOLIAS

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

	CHARGES	PRODUITS	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	72 620,00 €	257 083,00 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	173 954,00 €	0,00 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	10 038,00 €	0,00 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	256 612,00 €	257 083,00 €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE	471,00 €	0,00 €	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	257 083,00 €	257 083,00 €	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

FINESS ET	
Raison sociale	

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

	CHARGES	PRODUITS	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	0,00 €	0,00 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	0,00 €	0,00 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	0,00 €	0,00 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	0,00 €	0,00 €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE	0,00 €	0,00 €	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	0,00 €	0,00 €	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

OU

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

	CHARGES	PRODUITS	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	0,00 €	0,00 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	0,00 €	0,00 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	0,00 €	0,00 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	0,00 €	0,00 €	TOTAL DES PRODUITS
Déficit antérieur du CRP reporté (002)	0,00 €	0,00 €	Excédent antérieur du CRP reporté (002)
Amortissements comptables excédentaires différés (005)	0,00 €	0,00 €	Amortissements comptables excédentaires différés (005)
TOTAL GENERAL	0,00 €	0,00 €	TOTAL GENERAL

Cadre EPRD synthétique

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

	CHARGES	PRODUITS	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	72 620,00 €	257 083,00 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	173 954,00 €	0,00 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	10 038,00 €	0,00 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	256 612,00 €	257 083,00 €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (1)	471,00 €	0,00 €	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE (1)
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	257 083,00 €	257 083,00 €	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

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

RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (EXCEDENT) (1)	471,00 €	0,00 €	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (DEFICIT) (1)
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0,00 €	0,00 €	Produits des cessions d'éléments d'actif
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 800,00 €	0,00 €	Quotes-parts des subventions et fonds associatifs virées au résultat
Reports en fonds dédiés (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	Reprise sur amortissements, dépréciations et provisions
		0,00 €	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (ESSMS privés)
SOUS-TOTAL 1	2 271,00 €	0,00 €	SOUS-TOTAL 2
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2>0)	2 271,00 €	0,00 €	INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2<0)
<i>Taux de CAF en pourcentage des produits</i>	<i>0,88%</i>	<i>0,00%</i>	<i>Taux d'IAF en pourcentage des produits</i>

TABLEAU DE FINANCEMENT PREVISIONNEL - EXERCICE 2026

INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE	0,00 €	2 271,00 €	CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE
Remboursement des dettes financières	0,00 €	0,00 €	Emprunts à plus d'un an et dettes assimilées
Immobilisations (2)	500,00 €	0,00 €	Apports, dotations, réserves, fonds propres (sauf 106 Réserves) et subventions d'investissement
Autres emplois	0,00 €	0,00 €	Autres ressources (dont produits des cessions d'éléments d'actif)
TOTAL DES EMPLOIS	500,00 €	2 271,00 €	TOTAL DES RESSOURCES
APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	1 771,00 €	0,00 €	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT
TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	2 271,00 €	2 271,00 €	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT

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



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

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

		Comptes	Montant année 2026
RESULTAT COMPTABLE (EXCEDENT ou DEFICIT) (1)			471,00 €
+ Flux internes (charges)			1 800,00 €
F R I	+ Valeur comptable des éléments d'actif cédés	c/675	0,00 €
	+ Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	c/6811	1 800,00 €
	+ Dotations aux provisions pour renouvellement des immobilisations et dotations aux amortissements dérogatoires	c/68742, c/68725	0,00 €
	+ Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI	c/6812, c/6816, c/6871, c/68746, c/68748	0,00 €
	+ Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	c/68921	0,00 €
F R E	+ Dotations aux provisions d'exploitation	c/6815	0,00 €
	+ Dotations aux provisions de couverture du BFR	c/68741	0,00 €
	+ Dotations aux dépréciations des actifs circulants: créances, stocks et en-cours	c/6817	0,00 €
	+ Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	c/686, c/6876	0,00 €
	+ Reports en fonds dédiés (ESSMS privés), sauf c/68921	c/689 (hors c/68921)	0,00 €
- Flux internes (produits)			0,00 €
F R I	- Produits des cessions d'éléments d'actif	c/775	0,00 €
	- Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	c/777	0,00 €
	- Reprises sur provisions pour renouvellement des immobilisations et reprises sur amortissements dérogatoires	c/78742, c/78725	0,00 €
	- Autres reprises sur amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI	c/7811, c/7816, c/78746", c/78748	0,00 €
	- Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat (ESSMS privés)	c/7781	0,00 €
F R E	- Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	c/78921	0,00 €
	- Reprises sur provisions d'exploitation	c/7815	0,00 €
	- Reprises sur provisions de couverture du BFR	c/78741	0,00 €
	- Reprises sur dépréciations des actifs circulants: créances, stocks et en-cours	c/7817	0,00 €
	- Autres reprises sur dépréciations et provisions	c/786, c/7876	0,00 €
	- Utilisations de fonds reportés et de fonds dédiés (ESSMS privés), sauf c/78921	c/789 (hors c/78921)	0,00 €
CAPACITE OU INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (CAF ou IAF)			2 271,00 €
Dont montant affectant le FRI			1 800,00 €
Dont montant affectant le FRE			471,00 €

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

Tableau de financement prévisionnel

Ressources		Réel 2024	Anticipé ou réel 2025 (1)	Exercice 2026
N° de comptes	Libellés			
	Capacité d'autofinancement	30 974,08 €	58 158,84 €	2 271,00 €
	<i>Titre 1 : Augmentation des capitaux propres :</i>			
10	Fonds associatifs, Apports, dotations et réserves (ESSMS publics) / Fonds propres et réserves (ESSMS privés) - (sauf compte 106)	126,79 €	116,29 €	0,00 €
13	Subventions d'investissement (sauf 139)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<i>Titre 2 : Augmentation des dettes financières :</i>			
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 165 (2))	0,00 €	0,00 €	0,00 €
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 €
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	31 100,87 €	58 275,13 €	2 271,00 €
	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	31 100,87 €	58 275,13 €	2 271,00 €

Emplois		Réel 2024	Anticipé ou réel 2025 (1)	Exercice 2026
N° de comptes	Libellés			
	Insuffisance d'autofinancement	0,00 €	0,00 €	0,00 €
10	Fonds propres et réserves - Réduction (sauf 106) (2)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<i>Titre 1 : Remboursement des dettes financières :</i>			
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 165(2))	0,00 €	0,00 €	0,00 €
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 €	0,00 €	0,00 €
21	Immobilisations corporelles	0,00 €	399,00 €	500,00 €
	- dont terrains	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	- dont agencements de terrains	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	- dont constructions	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	- dont installations techniques, matériel et outillage	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	- dont autres immobilisations corporelles	0,00 €	399,00 €	500,00 €
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	0,00 €	399,00 €	500,00 €
	APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	31 100,87 €	57 876,13 €	1 771,00 €
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	31 100,87 €	58 275,13 €	2 271,00 €

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

(2) : ESSMS privés seulement

(3) : ESSMS publics seulement

Annexe 5 : Cadre normalisé de présentation des documents annexes prévus à l'article R. 314-223 du code de l'action sociale et des familles

Exercice : 2026

🔍 N° FINESS (entité juridique) : 490016565

Organisme gestionnaire : ACCUEIL DE JOUR LES MAGNOLIAS

Adresse : 5 rue Tournerit à Cholet

Nom de la personne ayant qualité pour représenter l'établissement : Gilles BOURDOULEIX, Président

Date de la dernière autorisation :

Téléphone : 02 72 77 23 30

Fax :

Adresse de messagerie de la personne ayant qualité pour représenter l'établissement ou le service : cias@choletagglomeration.fr

Liste des établissements et services relevant du périmètre de l'EPRD :



Etablissements et services	Adresses	N° FINESS Etablissement	Catégorie	Capacité autorisée	Capacité financée	Capacité installée	Effectif du personnel	
							Effectifs en nombre d'ETP résultant du tableau des effectifs de l'ERRD N-1	Effectifs en nombre d'ETP prévus au titre de l'année N
CIAS LES MAGNOLIAS	5 rue Tournerit à Cholet	490016565	EHPAD/AJA avec ou sans tarif héb. administré	10	10	10		



Raison sociale :	CIAS LES MAGNOLIAS
FINESSE ET :	490016565

Capacité installée dont (à préciser) :

HP	dont UHR	dont PASA	HT	AJ
				10

Eléments entrant dans le calcul du forfait global dépendance (à préciser) :

Forfait global de l'exercice 2025			Forfait global de l'exercice 2026		
Nombre de points GIR	Nombre de personnes girées	Valeur point GIR départementale	Nombre de points GIR	Nombre de personnes girées	Valeur point GIR départementale
20 520	48	7,80	20 520	48	7,80

Eléments entrant dans le calcul du forfait global soins (à préciser) :

Au 30 juin de l'exercice 2025		
GMP	PMP	GMPS
427,50		

Annexe 5A: Tableau de présentation tarifaire d'un établissement hébergeant des personnes âgées dépendantes, d'une petite unité de vie ou d'un accueil de jour

N° de compte M22	Présentation des charges	Hébergement		Dépendance		Soins		Soins et entretien de l'autonomie		Total	
		Réel 2025 (ou anticipé 2025)	Prévu 2026	Réel 2025 (ou anticipé 2025)	Prévu 2026	Réel 2025 (ou anticipé 2025)	Prévu 2026	Réel 2025 (ou anticipé 2025)	Prévu 2026	Réel 2025 (ou anticipé 2025)	Prévu 2026
60	ACHATS ET VARIATION DES STOCKS sauf 602, 603, 606	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
602	ACHATS STOCKES, AUTRES APPROVISIONNEMENTS sauf 6021, 60222 et 60226	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6021	Produits pharmaceutiques et produits à usage médical					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
60222	Produits d'entretien (1)	70%	70%	30%	30%						
		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
60226	Fournitures hôtelières sauf 602261 "Couches, alèses et produits absorbants" (1)	70%	70%	30%	30%						
		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
602261	Couches, alèses et produits absorbants			0,00 €	0,00 €			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
603	VARIATION DES STOCKS sauf 60321 et 60322	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
60321	Variation des stocks des produits pharmaceutiques et à usage médical					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
60322	Fournitures consommables (sauf 603226) (1)	70%	70%	30%	30%						
		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
603226	Fournitures hôtelières sauf 6032261 "Couches, alèses et produits absorbants" (1)	70%	70%	30%	30%						
		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6032261	Couches, alèses et produits absorbants			0,00 €	0,00 €			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
606	ACHATS NON STOCKES DE MATIERES ET FOURNITURES sauf 60622, 60626 et 6066	12 187,57 €	16 500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	12 187,57 €	16 500,00 €
60622	Produits d'entretien (1)	70%	70%	30%	30%						
		100,00%	100,00%	0,00%	0,00%			0,00%	0,00%		
		89,70 €	100,00 €	0,00 €	0,00 €			0,00 €	0,00 €	89,70 €	100,00 €
60626	Fournitures hôtelières sauf 606261 "Couches, alèses et produits absorbants" (1)	70%	70%	30%	30%						
		100,00%	100,00%	0,00%	0,00%						
		0,00 €	300,00 €	0,00 €	0,00 €			0,00 €	0,00 €	0,00 €	300,00 €
606261	Couches, alèses et produits absorbants			0,00 €	0,00 €			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6066	Fournitures médicales					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
709	Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	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 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Partie à remplir par les EHPAD
relevant de l'expérimentation
du forfait global unique



[illegible]

	Intitulé	Hébergement		Dépendance		Soins		Soins et entretien de l'autonomie		Total	
		Réel 2025 (ou anticipé 2025)	Prévu 2026	Réel 2025 (ou anticipé 2025)	Prévu 2026	Réel 2025 (ou anticipé 2025)	Prévu 2026	Réel 2025 (ou anticipé 2025)	Prévu 2026	Réel 2025 (ou anticipé 2025)	Prévu 2026
64	CHARGES DE PERSONNEL / Cellules E98, G98 et I98 ou L98 devraient être remplies	0,00 €	0,00 €	32 530,72 €	42 311,00 €	76 583,39 €	96 353,00 €	0,00 €	0,00 €	109 114,11 €	138 664,00 €
	<i>Dont personnel affecté aux fonctions de blanchissage, de nettoyage et au service des repas (1) / Cellules E101 et G101 ou L101 devraient être remplies (exception à expliquer le cas échéant dans le rapport budgétaire et financier)</i>	70%	70%	30%	30%						
										0,00 €	0,00 €
	<i>Dont aides soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux (1)</i>			30%	30%	70%	70%				
					30,51%		69,49%				
					42 311,00 €		96 353,00 €			0,00 €	138 664,00 €
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE sauf 655	0,88 €	305,00 €							0,88 €	305,00 €
655	Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
66	CHARGES FINANCIERES sauf 6611	0,00 €	0,00 €							0,00 €	0,00 €
6611	Intérêts des emprunts et dettes	0,00 €	0,00 €			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	0,00 €	1 100,00 €	249,76 €	900,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	249,76 €	2 000,00 €
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	141,00 €	1 400,00 €	366,00 €	0,00 €	0,00 €	400,00 €	0,00 €	0,00 €	507,00 €	1 800,00 €
6812	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6815	Dotations aux provisions des charges d'exploitation	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	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 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6817	Dotations aux dépréciations des actifs circulants	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	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 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
687	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges exceptionnelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68741	<i>Dont dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR</i>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68742	<i>Dont dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations</i>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
689	Reports en fonds dédiés (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	TOTAL DES CHARGES	29 535,16 €	48 858,00 €	44 485,57 €	66 081,00 €	95 234,08 €	141 673,00 €	0,00 €	0,00 €	169 254,81 €	256 612,00 €
	EXCEDENT PREVISIONNEL	925,37 €	0,00 €	737,81 €	0,00 €	55 988,66 €	9 550,00 €	0,00 €	0,00 €	57 651,84 €	471,00 €
	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	30 460,53 €	48 858,00 €	45 223,38 €	66 081,00 €	151 222,74 €	151 223,00 €	0,00 €	0,00 €	226 906,65 €	257 083,00 €

(1): Répartition indicative et répartition appliquée par le gestionnaire (charges communes)

Présentation des produits													
N° de compte M22	Intitulé	Hébergement		Dépendance		Soins		Soins et entretien de l'autonomie		Total			
		Réel 2025 (ou anticipé 2025)	Prévu 2026	Réel 2025 (ou anticipé 2025)	Prévu 2026	Réel 2025 (ou anticipé 2025)	Prévu 2026	Réel 2025 (ou anticipé 2025)	Prévu 2026	Réel 2025 (ou anticipé 2025)	Prévu 2026	Réel 2025 (ou anticipé 2025)	Prévu 2026
	PRODUITS DE LA TARIFICATION	30 410,60 €	44 000,00 €	43 541,38 €	61 860,00 €	151 222,74 €	151 223,00 €	0,00 €	0,00 €	225 174,72 €	257 083,00 €		
732	Produits à la charge de l'Etat	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		
735	Produits des EHPAD - Secteur des personnes âgées	30 410,60 €	44 000,00 €	43 541,38 €	61 860,00 €	151 222,74 €	151 223,00 €	0,00 €	0,00 €	225 174,72 €	257 083,00 €		
7351	Dont produits à la charge de l'assurance maladie (sauf 7351125)	0,00 €	0,00 €	6 360,26 €	6 360,00 €	151 222,74 €	151 223,00 €	0,00 €	0,00 €	157 583,00 €	157 583,00 €		
7351125	Dont part forfait journalier relatif aux frais de transport en accueil de jour	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		
7352	Dont produits à la charge du département (sauf 7352121, 7352122 et 7352282)	0,00 €	0,00 €	15 056,29 €	26 500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	15 056,29 €	26 500,00 €		
7352121	Dont part issue du résultat de l'équation tarifaire dépendance (c/7352121) / Cellule G133 devrait être en principe remplie			0,00 €	0,00 €			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		
7352122	Dont part issue des financements complémentaires "dépendance" (c/7352122)			0,00 €	0,00 €			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		
7352282	Autres tarifs journaliers (part afférente à la dépendance)			0,00 €	0,00 €			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		
7353	Dont produits à la charge de l'utilisateur (sauf 73532)	30 410,60 €	44 000,00 €	22 124,83 €	29 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	52 535,43 €	73 000,00 €		
73532	Dont part afférente à la dépendance (hébergement permanent) / Cellule G137 devrait être en principe remplie			0,00 €	0,00 €			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		
7358	Dont produits à la charge d'autres financeurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		
738	Produits à la charge d'autres financeurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		
	AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION	49,93 €	0,00 €	1 682,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1 731,93 €	0,00 €		
70	Produits	47,74 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	47,74 €	0,00 €		
71	Production stockée	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		
72	Production immobilisée	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		
74	Subventions d'exploitation et participations	0,00 €	0,00 €	1 682,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1 682,00 €	0,00 €		
75	Autres produits de gestion courante	2,19 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2,19 €	0,00 €		
603	Variation des stocks (en recettes)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		
609/19/29	Rabais, remises et ristournes	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		
6419/29/39	Remboursements sur rémunérations du personnel	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		
6459/ 69/79	Remboursements sur charges de sécurité sociale, prévoyance et autres charges sociales	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	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 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		
6611	Intérêts des emprunts et dettes - en recettes - (hors établissements publics)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		
	PRODUITS FINANCIERS, PRODUITS EXCEPTIONNELS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		
76	Produits financiers	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		
771	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		
773	Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance quadriennale (établissements publics)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		
775	Produits de cessions d'éléments d'actif	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		
777	Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		
778	Autres produits exceptionnels	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		
7811	Reprises sur amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		
7815	Reprises sur provisions d'exploitation	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	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 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		
7817	Reprises sur dépréciations des actifs circulants	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	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 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		
787	Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits exceptionnels)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		
78741	Dont reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		
78742	Dont reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		
789	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		
79	Transferts de charges	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		
	TOTAL DES PRODUITS	30 460,53 €	44 000,00 €	45 223,38 €	61 860,00 €	151 222,74 €	151 223,00 €	0,00 €	0,00 €	226 906,65 €	257 083,00 €		
	DEFICIT PREVISIONNEL	0,00 €	4 858,00 €	0,00 €	4 221,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		
	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	30 460,53 €	48 858,00 €	45 223,38 €	66 081,00 €	151 222,74 €	151 223,00 €	0,00 €	0,00 €	226 906,65 €	257 083,00 €		
	Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (déficits)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		
	Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (excédents)									0,00 €	0,00 €		