

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 2025 à ... 2025) :

Etablissements et services relevant du périmètre de l'EPRD

Etablissements et services	Adresses	N° FINESS Etablisse-ment (*)	Catégorie	Date d'autorisation	Capacité autorisée	Capacité installée	Amplitude d'ouverture sur l'année (en jours)	ESSMS relevant du périmètre du CPOM - O/N	CRP principal/ annexe	CRP soumis à l'obligation d'une présentation équilibrée - O/N
CIAS EHPAD LE VAL DE MOINE	80 rue du Parc à Cholet	490017480	EHPAD		74	74	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 :

GROUPE I : CHARGES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE

ACHATS

	(1)	(2)	(3)	(1)+(2)+(3) = (4)
601/602/ Achats stockés et variation des stocks	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
603 Achats non stockés de matières et fournitures	531 600,00 €	-207,60 €	0,00 €	531 392,40 €
606 Achats de marchandises	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
607 Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
709 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	4 000,00 €	1 411,80 €	0,00 €	5 411,80 €
6284 Prestations d'informatique à l'extérieur	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6287/ Divers - Remboursements de frais et autres	21 464,00 €	-1 204,20 €	0,00 €	20 259,80 €
6288				

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

GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL

	(1)	(2)	(3)	(1)+(2)+(3) = (4)
621 Personnel extérieur à l'établissement	262 205,00 €	225,81 €	0,00 €	262 430,81 €
622 Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	530,00 €	250,00 €	0,00 €	780,00 €
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)	45 219,00 €	-200,00 €	0,00 €	45 019,00 €
641 Rémunérations du personnel non médical	2 105 490,00 €	1 867,39 €	0,00 €	2 107 357,39 €
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 Charges de sécurité sociale et de prévoyance	798 042,00 €	-3 450,00 €	0,00 €	794 592,00 €
646 Personnes handicapées	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
647 Autres charges sociales	48 744,00 €	1 306,80 €	0,00 €	50 050,80 €
648 Autres charges de personnel	25 482,00 €	0,00 €	0,00 €	25 482,00 €

TOTAL GROUPE II	3 285 712,00 €	-0,00 €	0,00 €	3 285 712,00 €
------------------------	-----------------------	----------------	---------------	-----------------------

GROUPE III : CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE

Dernier EPRD exécutoire Exercice 2025 (*)	Virement de crédits	Décision modificative	Total Exercice 2025
(1)	(2)	(3)	(1)+(2)+(3) = (4)

612	Redevances de crédit-bail	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
613	Locations	281 190,00 €	-8 850,00 €	0,00 €	272 340,00 €
614	Charges locatives et de copropriété	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
615	Entretien et réparations	69 512,00 €	0,00 €	0,00 €	69 512,00 €
616	Primes d'assurances	43 013,88 €	-1 166,88 €	0,00 €	41 847,00 €
617	Etudes et recherches	10,00 €	-10,00 €	0,00 €	0,00 €
618	Divers	6 085,00 €	0,00 €	334,00 €	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	Autres impôts taxes et versements assimilés (autres organismes)	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 €
653	Contribution versée au groupement hospitalier de territoire	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
654	Pertes sur créances irrécouvrables	6 800,00 €	-120,00 €	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	22,00 €	130,00 €	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	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
678	Autres charges exceptionnelles	4 150,12 €	10 016,88 €	0,00 €	14 167,00 €

 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS

6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	110 000,00 €	0,00 €	0,00 €	110 000,00 €
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 €	41,00 €	41,00 €
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 €
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	527 195,00 €	-0,00 €	375,00 €	527 570,00 €
-------------------------	---------------------	----------------	-----------------	---------------------

TOTAL DES CHARGES	4 420 146,00 €	-0,00 €	375,00 €	4 420 521,00 €
--------------------------	-----------------------	----------------	-----------------	-----------------------

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

TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE	4 420 146,00 €			4 420 521,00 €
--	-----------------------	--	--	-----------------------

Présentation des produits :

 **GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION**

		Dernier EPRD exécutoire Exercice 2025 (*)	Virement de crédits	Décision modificative	Total Exercice 2025
		(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	1 232 515,52 €	0,00 €	248 152,05 €	1 480 667,57 €
7352	Produits des EHPAD à la charge du département	1 018 139,40 €	0,00 €	-150 672,22 €	867 467,18 €
7353	Produits des EHPAD à la charge de l'usager	1 221 067,02 €	0,00 €	111 375,19 €	1 332 442,21 €
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		3 471 721,94 €	0,00 €	208 855,02 €	3 680 576,96 €

 GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION

		Dernier EPRD exécutoire Exercice 2025 (*)	Virement de crédits	Décision modificative	Total Exercice 2025
		(1)	(2)	(3)	(1)+(2)+(3) = (4)
70	Produits (autres que forfaits journaliers et participations ci-dessous : c/70821, 70822 et 70823)	4 900,00 €	0,00 €	-400,00 €	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 d'exploitation et participations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
75	Autres produits de gestion courante	0,00 €	0,00 €	151,89 €	151,89 €
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	84 000,00 €	0,00 €	0,00 €	84 000,00 €
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	26 000,00 €	0,00 €	-1 200,00 €	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		114 900,00 €	0,00 €	-1 448,11 €	113 451,89 €

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

	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2025 (*)	Virement de crédits	Décision modificative	Total Exercice 2025
	(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)	940,32 €	0,00 €	0,00 €	940,32 €
775 Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
777 Quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice	54 571,13 €	0,00 €	0,00 €	54 571,13 €
778 Autres produits exceptionnels (autres que c/7781)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7781 Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat	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 €	25,00 €	25,00 €
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 €
7876 Reprises sur 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	55 511,45 €	0,00 €	25,00 €	55 536,45 €
-------------------------	--------------------	---------------	----------------	--------------------

TOTAL DES PRODUITS	3 642 133,39 €	0,00 €	207 431,91 €	3 849 565,30 €
---------------------------	-----------------------	---------------	---------------------	-----------------------

DÉFICIT PREVISIONNEL	778 012,61 €			570 955,70 €
-----------------------------	---------------------	--	--	---------------------

TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE	4 420 146,00 €			4 420 521,00 €
--	-----------------------	--	--	-----------------------

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 2025 (*)	Virement de crédits	Décision modificative	Total Exercice 2025
Marge brute d'exploitation	-713 053,94 €			-495 964,15 €
Produits courants d'exploitation (comptes 70 à 75 - c/709 et c/713)	3 476 621,94 €			3 685 228,85 €
Taux de marge brute	-20,51%			-13,46%
Résultat net	-778 012,61 €			-570 955,70 €
Produits comptes de classe 7 - c/709 et c/713	3 532 133,39 €			3 740 765,30 €
Taux de résultat	-22,03%			-15,26%

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

Synthèse des CRP

FINESS ET	490017480
Raison sociale	CIAS EHPAD LE VAL DE MOINE

COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL NON SOUMIS A EQUILIBRE STRICT (PREVISIONS EXERCICE 2025)

	CHARGES		PRODUITS		
	Dernier EPRD exécutoire	EPRD modifié	Dernier EPRD exécutoire	EPRD modifié	
	Exercice 2025 (*)		Exercice 2025 (*)		
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	607 239,00 €	607 239,00 €	3 471 721,94 €	3 680 576,96 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	3 285 712,00 €	3 285 712,00 €	114 900,00 €	113 451,89 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	527 195,00 €	527 570,00 €	55 511,45 €	55 536,45 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	4 420 146,00 €	4 420 521,00 €	3 642 133,39 €	3 849 565,30 €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE	0,00 €	0,00 €	778 012,61 €	570 955,70 €	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	4 420 146,00 €	4 420 521,00 €	4 420 146,00 €	4 420 521,00 €	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

FINESS ET	
Raison sociale	

COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL ANNEXE - ESMS NON SOUMIS A EQUILIBRE STRICT (PREVISIONS EXERCICE 2025)

	CHARGES		PRODUITS		
	Dernier EPRD exécutoire	EPRD modifié	Dernier EPRD exécutoire	EPRD modifié	
	Exercice 2025 (*)		Exercice 2025 (*)		
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL ANNEXE - ESMS SOUMIS A OBLIGATION D'EQUILIBRE STRICT (PREVISIONS EXERCICE 2025)

	CHARGES		PRODUITS		
	Dernier EPRD exécutoire	EPRD modifié	Dernier EPRD exécutoire	EPRD modifié	
	Exercice 2025 (*)		Exercice 2025 (*)		
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	TOTAL DES PRODUITS
Déficit antérieur du CRP reporté (002)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	Excédent antérieur du CRP reporté (002)
Amortissements comptables excédentaires différés (005)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	Amortissements comptables excédentaires différés (005)
TOTAL GENERAL	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	TOTAL GENERAL

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

Cadre EPRD synthétique

COMPTES DE RESULTAT CONSOLIDES (CRPP + CRPA) - EXERCICE 2025

	CHARGES		PRODUITS		
	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2025 (1)	EPRD modifié	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2025 (1)	EPRD modifié	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	607 239,00 €	607 239,00 €	3 471 721,94 €	3 680 576,96 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	3 285 712,00 €	3 285 712,00 €	114 900,00 €	113 451,89 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	527 195,00 €	527 570,00 €	55 511,45 €	55 536,45 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	4 420 146,00 €	4 420 521,00 €	3 642 133,39 €	3 849 565,30 €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (2)	0,00 €	0,00 €	778 012,61 €	570 955,70 €	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE (2)
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	4 420 146,00 €	4 420 521,00 €	4 420 146,00 €	4 420 521,00 €	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

TABLEAU DE PASSAGE DU RESULTAT PREVISIONNEL A LA CAF PREVISIONNELLE - EXERCICE 2025

	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2025 (1)	EPRD modifié	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2025 (1)	EPRD modifié	
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (EXCEDENT) (2)	0,00 €	0,00 €	778 012,61 €	570 955,70 €	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (DEFICIT) (2)
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	Produits des cessions d'éléments d'actif
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	110 000,00 €	110 041,00 €	54 571,13 €	54 571,13 €	Quotes-parts des subventions et fonds associatifs virées au résultat
Reports en fonds dédiés (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	25,00 €	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions
			0,00 €	0,00 €	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (ESSMS privés)
SOUS-TOTAL 1	110 000,00 €	110 041,00 €	832 583,74 €	625 551,83 €	SOUS-TOTAL 2
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2>0)	0,00 €	0,00 €	722 583,74 €	515 510,83 €	INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2<0)
Taux de CAF en pourcentage des produits	0,00%	0,00%	19,84%	13,39%	Taux d'IAF en pourcentage des produits

TABLEAU DE FINANCEMENT PREVISIONNEL (TFP) - EXERCICE 2025

	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2025 (1)	EPRD modifié	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2025 (1)	EPRD modifié	
INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE	722 583,74 €	515 510,83 €	0,00 €	0,00 €	CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE
Remboursement des dettes financières	35 000,00 €	35 000,00 €	35 000,00 €	35 000,00 €	Emprunts à plus d'un an et dettes assimilées
Immobilisations (3)	162 450,00 €	162 450,00 €	0,00 €	0,00 €	Apports, dotations, réserves, fonds propres (sauf 106) et subventions d'investissement
Autres emplois	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	Autres ressources (dont produits des cessions d'éléments d'actif)
TOTAL DES EMPLOIS	920 033,74 €	712 960,83 €	35 000,00 €	35 000,00 €	TOTAL DES RESSOURCES
APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	0,00 €	0,00 €	885 033,74 €	677 960,83 €	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT
TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	920 033,74 €	712 960,83 €	920 033,74 €	712 960,83 €	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE SUR LES COMPTES DE LIAISON STABLES DE TRESORERIE - EXERCICE 2025 (4)

	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2025 (1)	EPRD modifié	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2025 (1)	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 2025

	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2025 (1)	EPRD modifié
FRNG estimé au 1er janvier	87 750,77 €	87 750,77 €
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	-885 033,74 €	-677 960,83 €
FRNG prévisionnel au 31 décembre	-797 282,97 €	-590 210,06 €

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

		Comptes	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2025	EPRD modifié
RESULTAT COMPTABLE (EXCEDENT ou DEFICIT) (1)			-778 012,61 €	-570 955,70 €
+ Flux internes (charges)			110 000,00 €	110 041,00 €
F R I	+ Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	c/675	0,00 €	0,00 €
	+ Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	c/6811	110 000,00 €	110 000,00 €
	+ Dotations aux provisions pour renouvellement des immobilisations et dotations aux amortissements dérogatoires	c/68742, c/68725	0,00 €	0,00 €
	+ 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 €
F R E	+ Dotations aux provisions d'exploitation	c/6815	0,00 €	0,00 €
	+ dotations aux provisions de couverture du BFR	c/68741	0,00 €	0,00 €
	+ Dotations aux dépréciations des actifs circulants : créances, stocks et en-cours	c/6817	0,00 €	41,00 €
	+ Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	c/686, 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)			54 571,13 €	54 596,13 €
F R I	- Produits des cessions d'éléments d'actif	c/775	0,00 €	0,00 €
	- Quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice	c/777	54 571,13 €	54 571,13 €
	- Reprises sur provisions pour renouvellement des immobilisations et reprises sur amortissements dérogatoires	c/78742, c/78725	0,00 €	0,00 €
	- Autres reprises sur amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI	c/7811, c/7816, c/78746, c/78748	0,00 €	0,00 €
	- Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat (ESSMS privés)	c/7781	0,00 €	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 €	0,00 €
	- Reprises sur provisions d'exploitation	c/7815	0,00 €	0,00 €
	- Reprises sur provisions de couverture du BFR	c/78741	0,00 €	0,00 €
	- Reprises sur dépréciations des actifs circulants : créances, stocks et en-cours	c/7817	0,00 €	25,00 €
	- Autres reprises sur dépréciations et provisions	c/786, 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)			-722 583,74 €	-515 510,83 €
<i>Dont montant affectant le FRI</i>			<i>55 428,87 €</i>	<i>55 428,87 €</i>
<i>Dont montant affectant le FRE</i>			<i>-778 012,61 €</i>	<i>-570 939,70 €</i>

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

Tableau de financement prévisionnel

Ressources		Réalisé 2024	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2025	EPRD modifié
N° de comptes	Libellés			
	Capacité d'autofinancement	25,00 €	0,00 €	0,00 €
	<u>Titre 1 : Augmentation des capitaux propres :</u>			
10	Apport, dotations et réserves (ESSMS publics) / Fonds propres et réserves (ESSMS privés) - (sauf compte 106)	4 362,74 €	0,00 €	0,00 €
13	Subventions d'investissement (sauf 139)	12 948,97 €	0,00 €	0,00 €
	<u>Titre 2 : Augmentation des dettes financières :</u>			
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf compte 165 ⁽²⁾)	20 824,50 €	35 000,00 €	35 000,00 €
165	Dépôts et cautionnements reçus ⁽²⁾			
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (ressources) ⁽²⁾	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<u>Titre 3 : Autres ressources :</u>			
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⁾	3 480,00 €	0,00 €	0,00 €
	TOTAL DES RESSOURCES	41 641,21 €	35 000,00 €	35 000,00 €
	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT	52 500,19 €	885 033,74 €	677 960,83 €
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	94 141,40 €	920 033,74 €	712 960,83 €

Emplois		Réalisé 2024	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2025	EPRD modifié
N° de comptes	Libellés			
	Insuffisance d'autofinancement	0,00 €	722 583,74 €	515 510,83 €
10	Fonds propres et réserves - Réduction - (sauf compte 106) ⁽²⁾	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<u>Titre 1 : Remboursement des dettes financières :</u>			
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 165 ⁽²⁾)	25 411,40 €	35 000,00 €	35 000,00 €
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 €
	<u>Titre 2 : Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé :</u>			
20	Immobilisations incorporelles	7 306,55 €	5 000,00 €	5 000,00 €
21	Immobilisations corporelles	57 943,45 €	157 450,00 €	157 450,00 €
	- dont terrains	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	- dont agencements de terrains	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	- dont constructions	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	- dont installations techniques, matériel et outillage	9 960,78 €	95 900,00 €	95 100,00 €
	- dont autres immobilisations corporelles	47 982,67 €	61 550,00 €	62 350,00 €
23	Immobilisations en cours	3 480,00 €	0,00 €	0,00 €
26	Participations et créances rattachées à des participations	0,00 €	0,00 €	0,00 €
27	Autres immobilisations financières (sauf 2768)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<u>Titres 3 : Autres emplois :</u>			
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	94 141,40 €	920 033,74 €	712 960,83 €
	APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	94 141,40 €	920 033,74 €	712 960,83 €

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

(2) : ESSMS privés seulement

(3) : ESSMS publics seulement

Bilan financier - Détermination du fonds de roulement au 31 décembre 2024

Biens			Financements		
BIENS	2023	Réel 2024 (1)	FINANCEMENTS	2023	Réel 2024 (1)
Biens stables			Financements stables		
Immobilisations incorporelles brutes	25 459,13 €	29 285,68 €	Apports, dotations, réserves et fonds propres	159 811,32 €	164 174,06 €
Immobilisations corporelles brutes	971 345,98 €	1 032 769,43 €	Excédents affectés à l'investissement	0,00 €	
- Terrains	0,00 €		Subventions d'investissement	357 634,43 €	317 306,28 €
- 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	166 363,86 €	176 324,64 €	Fonds dédiés à l'investissement (3)	0,00 €	
- Autres immobilisations corporelles	804 982,12 €	856 444,79 €	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	104 583,40 €	99 996,50 €
			Amortissements des immobilisations corporelles	483 665,51 €	556 302,29 €
			- Agencements de terrain	0,00 €	
			- Constructions	0,00 €	
			- Installations techniques, matériel et outillage	79 159,20 €	96 315,74 €
			- Autres immobilisations corporelles	404 506,31 €	459 986,55 €
Immobilisations financières	0,00 €		Amortissement des immobilisations incorporelles	19 748,53 €	20 491,53 €
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	996 805,11 €	1 062 055,11 €	Total I	1 125 443,19 €	1 158 270,66 €
Fonds de roulement d'investissement négatif (I-II)	0,00 €	0,00 €	Fonds de roulement d'investissement positif (I-II)	128 638,08 €	96 215,55 €
Actifs stables d'exploitation			Financements stables d'exploitation		
Report à nouveau déficitaire (4)	0,00 €	402 229,38 €	Réserves et provisions affectées à la couverture du BFR	0,00 €	
Résultat déficitaire (4)	402 229,38 €		Réserves de compensation des déficits	207 531,50 €	207 531,50 €
Créances glissantes	0,00 €		Résultat excédentaire (4)	0,00 €	186 208,92 €
Droits acquis par les salariés, non provisionnés (3)	0,00 €		Report à nouveau excédentaire en attente d'affectation (4)	0,00 €	
			Provisions pour risques et charges	0,00 €	
			Fonds dédiés à l'exploitation (3)	0,00 €	
			Dépréciation des stocks, créances et éléments financiers	187,86 €	24,18 €
			Autres	0,00 €	
Compte de liaison trésorerie (stable) (3)	0,00 €		Compte de liaison trésorerie (stable) (3)	0,00 €	
Total IV	402 229,38 €	402 229,38 €	Total III	207 719,36 €	393 764,60 €
Fonds de roulement d'exploitation négatif (III-IV)	194 510,02 €	8 464,78 €	Fonds de roulement d'exploitation positif (III-IV)	0,00 €	0,00 €
Fonds de roulement net global négatif	65 871,94 €	0,00 €	Fonds de roulement net global positif	0,00 €	87 750,77 €
Valeurs d'exploitation			Dettes d'exploitation		
Stocks et en-cours	0,00 €		Avances reçues	0,00 €	
Avances et acomptes versés	0,00 €		Fournisseurs	86 582,12 €	344 762,81 €
Créances sur organismes payeurs, usagers et clients	265 197,29 €	273 641,33 €	Dettes sociales et fiscales	0,00 €	3 469,55 €
Créances diverses d'exploitation	4 101,54 €	199 480,14 €	Dettes diverses d'exploitation	248 638,65 €	30 116,00 €
Créances irrécouvrables admises en non valeur (5)	0,00 €		Produits constatés d'avance	0,00 €	
Charges constatées d'avance	0,00 €		Ressources à reverser à l'aide sociale	0,00 €	
Dépenses pour congés payés	0,00 €		Fonds déposés par les résidents	0,00 €	
Autres	0,00 €		Autres	0,00 €	
Compte de liaison d'exploitation (3)	0,00 €		Compte de liaison d'exploitation (3)	0,00 €	7 072,34 €
Total VI	269 298,83 €	473 121,47 €	Total V	335 220,77 €	385 420,70 €
Besoin en fonds de roulement (VI-V)	0,00 €	87 700,77 €	Excédent de financement d'exploitation (VI-V)	65 921,94 €	0,00 €
Liquidités			Financements à court terme		
Valeurs mobilières de placement	0,00 €		Fournisseurs d'immobilisations	0,00 €	
Disponibilités	50,00 €	50,00 €	Fonds des majeurs protégés	0,00 €	
Autres	0,00 €		Concours bancaires courants	0,00 €	
			Ligne de trésorerie	0,00 €	
			Intérêts courus non échus	0,00 €	
			Autres (dont emprunts à un an au plus)	0,00 €	
Compte de liaison trésorerie (3)	0,00 €		Compte de liaison trésorerie (3)	0,00 €	
Total VIII	50,00 €	50,00 €	Total VII	0,00 €	0,00 €
Trésorerie positive (VIII-VII)	50,00 €	50,00 €	Trésorerie négative (VIII-VII)	0,00 €	0,00 €
TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)	1 668 383,32 €	1 937 455,96 €	TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)	1 668 383,32 €	1 937 455,96 €

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

(2) : PPP = partenariat public privé

(3): ESSMS privés seulement

(4) : Sous contrôle de tiers financeurs

(5) : ESSMS publics seulement

(6) : Montant précédé du signe "-."

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

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

Contrôle entre BIENS et FINANCEMENTS :

N-2	N-1
OK	OK

Ratios d'analyse financière

Consigne de remplissage : reporter dans cet onglet les valeurs déjà renseignées dans le dernier EPRD exécutoire. Les calculs de ces ratios seront automatisés dans une version ultérieure du fichier.

Données complémentaires nécessaires au calcul des ratios	Exercice 2023	Exercice 2024
Montant du compte 169 - Solde débiteur (précédé du signe "-") (1)	0,00	0,00
Solde du compte 41 au 31/12	0,00	0,00
CAF/IAF	25,00	25,00
Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	3 974 388,42	4 049 111,14
Total des consommations (comptes 601 à 603)	0,00	0,00
Total comptes 60 à 62	1 212 396,31	1 131 160,49
Total comptes 63 et 645 à 647	796 331,70	832 199,05
Total compte 6611 inscrit en produits	0,00	0,00
Total comptes 60 à 65	1 351 788,44	1 217 679,26
Total comptes 70 et 73	3 413 253,91	3 528 713,10
Total des produits (hors c/775, 777, 7781 et 78)	3 418 693,62	4 136 481,43
Total comptes 709 et 713	0,00	0,00
Total classe 7 (sauf c/76, c/77, c/786 et c/ 787)	3 364 585,36	3 483 367,99
Marge brute d'exploitation	2 066 074,04	2 318 802,17
Produits courants d'exploitation (Comptes 70 à 75 - c/ 709 et 713)	3 417 862,48	3 536 481,43

Thèmes & intitulés (valeurs indicatives)	Mode de calcul	Valeur de l'indicateur pour 2023	Valeur de l'indicateur pour 2024
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	47,58%	54,62%
Autres immobilisations corporelles		50,25%	53,71%
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]	11,81	8,67
Fonds de roulement d'exploitation (FRE)	Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	-17,86	-0,76
Fonds de roulement net global (FRNG)		-6,05	7,91
3.1.b. Besoin en fonds de roulement en jours d'exploitation	BFR x 365] Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	-6,05	7,91
3.1.c. Trésorerie en jours d'exploitation	Trésorerie x 365] Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	0,00	0,00
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)	0,00	0,00
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]	0,00	0,00
4.3. Dettes fournisseurs (< 45 j.)	Total des charges (comptes 60 à 62) (3) (Solde créditeur comptes 43 et 44) x 365]	26,07	111,25
4.4. Dettes sociales et dettes fiscales	(Solde créditeur comptes 43 et 44) x 365] Total des charges (comptes 63 et 645 à 647)	0,00	1,52
5. Autres			
5.1 Taux de CAF (5 à 10%)	CAF x100 Total classe 7 (sauf c/775, c/777, c/7781 et c/78) - c/709 et c/713	0,00%	0,00%
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	6,17%	5,96%
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	60,45%	65,57%

- (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