

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 : 2026

N° FINESS (entité juridique) : 730784030

Organisme gestionnaire : CCAS DE CHAMBERY

Statut de l'entité juridique : Etat & Col.Territ.

Adresse : 145 Rue Paul Bert, 73000 Chambéry

Téléphone : 04 79 60 50 20

Fax :

Email : f.filliol@ccas-chambery.fr

Nom et qualité de la personne habilitée à représenter l'organisme gestionnaire : Mme FAVETTA-SIEYES
Vice Présidente du CCAS

Date d'effet du contrat pluriannuel d'objectifs et de moyens : 01/01/2025

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
SSIAD	32 Rue Greyfié de Bellecombe, 73000 Chambéry	730789682	SSIAD	26/04/2019	79	79	365	Oui	Non



Convention collective majoritaire de travail : Statut public

Identification des activités sans numéro FINESS

Liste des activités sans FINESS Etablissement relevant du périmètre de l'EPRD



Identifiant (*)	Dénomination du CRP sans n° FINESS	Adresse	Catégorie	Capacité autorisée	Capacité installée	Amplitude d'ouverture sur l'année (en jours)	CRP relevant du périmètre du CPOM O/N	N° FINESS ET de rattachement
SF__ESAD	ESAD	110 Avenue d'Annecy, 73000 Chambéry	Autres	15	15		Oui	730789682



(*) Veuillez saisir un identifiant de votre choix comprenant 6 caractères (sans caractères spéciaux, tirets, accents...).

Le modèle de CRP créé est le CRP non soumis à l'équilibre strict.

Nous vous invitons à compléter le tableau de l'onglet "Id_CR_SF" selon le même ordonnancement chaque année, afin qu'un même numéro d'identification soit toujours attribué à la même activité.

Tous les CRP_SF sont pris en compte dans les calculs globaux (CAF, FDR etc.). Veuillez à bien établir le CRP de l'établissement d'adossment sans les charges relatives au CRP_SF rattaché.

Publication 05/03/2026

Accusé de réception en préfecture
073-267310050-20260223-26_01020-BF
Date de télétransmission : 05/03/2026
Date de réception préfecture : 05/03/2026

Sommaire

Documents	Identification de l'onglet	Pagination
<u>Comptes de résultat prévisionnel</u>		
ESSMS 1	CRPP	Page à
ESSMS 2	CRPA_1	Page à
ESSMS 3	CRPA_2	Page à
ESSMS ...	CRPA_...	Page à
<u>Synthèse des CRP</u>	Synthèse_CRP	Page à
<u>EPRD synthétique</u>	EPRD-Synthétique	Page
<u>CAF détaillée</u>	CAF_détaillée	Page
<u>Tableau de financement prévisionnel</u>	TFP	Page
<u>Projection des comptes de résultat prévisionnels</u>		
ESSMS 1	CRPP_PGFP	Page à
ESSMS 2	CRPA_1 PGFP	Page à
ESSMS 3	CRPA_2 PGFP	Page à
ESSMS ...	CRPA_... PGFP	Page à
<u>Plan global de financement pluriannuel</u>	PGFP	Page à
<u>Détermination du fonds de roulement au 31 décembre N-1</u>	Bilan financier	Page à
<u>Ratios d'analyse financière</u>	Ratios_financiers	Page
<u>Tableau de répartition des charges communes et opérations faites en commun</u>	Tableau_Rcc	Page
<u>Engagements hors bilan</u>	Tab_Eng. hors bilan	Page

Dénomination du CRP sans FINESS :	ESAD
N° Identifiant :	SF__ESAD
FINESS ET de rattachement :	730789682

Compte de résultat prévisionnel annexe - CRPA Activité sans FINESS

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			
606	Achats non stockés de matières et fournitures	1 394,04 €	1 878,47 €	1 900,00 €
607	Achats de marchandises			
709	Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement			
713	Variation des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)			

SERVICES EXTERIEURS

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

AUTRES SERVICES EXTERIEURS

624	Transports de biens, d'usagers et transports collectifs du personnel (autres que c/6242)			
6242	Transports d'usagers			
625	Déplacements, missions et réceptions	109,47 €	586,40 €	
626	Frais postaux et frais de télécommunications	625,37 €	709,37 €	700,00 €
6281	Prestations de blanchissage à l'extérieur			
6282	Prestations d'alimentation à l'extérieur			
6283	Prestations de nettoyage à l'extérieur			
6284	Prestations d'informatique à l'extérieur	969,40 €	956,55 €	1 065,00 €
6287/6288	Divers - Remboursements de frais et autres	1 402,05 €	1 502,75 €	1 500,00 €

TOTAL GROUPE I	4 500,33 €	5 633,54 €	5 165,00 €
-----------------------	-------------------	-------------------	-------------------

GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL

GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL		Réel 2024	Anticipé ou réel 2025	Exercice 2026
621	Personnel extérieur à l'établissement	170,00	510,00 €	910,00 €
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires			
631	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)			
633	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)	4 051,37 €	3 520,32 €	4 205,34 €
641	Rémunérations du personnel non médical	135 370,24 €	133 794,26 €	159 829,27 €
642	Rémunérations du personnel médical			
643	Rémunération du personnel handicapé			
645	Cotisations de sécurité sociale et de prévoyance	49 617,51 €	46 430,49 €	55 465,39 €
646	Personnes handicapées			
647	Autres charges sociales	0,00 €	0,00 €	100,00 €
648	Autres charges de personnel			

TOTAL GROUPE II	189 209,12 €	184 255,07 €	220 510,00 €
------------------------	---------------------	---------------------	---------------------

(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
GROUPE III : CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE				
612	Redevances de crédit-bail			
613	Locations	11 600,35 €	11 884,00 €	12 005,00 €
614	Charges locatives et de copropriété	362,07 €	328,13 €	360,00 €
615	Entretien et réparations	3 145,24 €	5 028,43 €	4 930,00 €
616	Primes d'assurances	9 539,95 €	10 235,65 €	7 710,00 €
617	Etudes et recherches			
618	Divers	1 105,00 €	28,00 €	
623	Information, publications, relations publiques	18,80 €		50,00 €
627	Services bancaires et assimilés			
635	Autres impôts taxes et versements assimilés (administration des impôts)			
637/638	Autres impôts, taxes et versements assimilés (autres organismes) et rappel d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)			

AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE

651	Redevances pour concessions, brevets, licences, procédés, droits et valeurs similaires			
652	Valeur comptable des immobilisations incorporelles et corporelles cédées			
653	Contribution versée au groupement hospitalier de territoire			
654	Pertes sur créances irrécouvrables			
655	Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
657	Subventions	651,00 €	888,00 €	896,00 €
658	Charges diverses de gestion courante			

CHARGES FINANCIERES

66	Charges financières			
----	---------------------	--	--	--

CHARGES EXCEPTIONNELLES

671	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			
673	Titres annulés (sur exercices antérieurs) (ESSMS publics)			
675	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés (ESSMS publics)			
678	Autres charges exceptionnelles			

DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS

6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	2 379,00 €	2 864,79 €	2 490,00 €
6812	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir			
6815	Dotations aux provisions des charges d'exploitation			
6816	Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles			
6817	Dotations aux dépréciations des actifs circulants			
686	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges financières			
6871	Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations			
68725	Dotations aux amortissements dérogatoires			
68741	Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR			
68742	Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations			
68746	Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)			
68748	Autres dotations aux provisions réglementées			
6875	Dotations aux provisions exceptionnelles			
6876	Dotations aux dépréciations exceptionnelles			
689	Reports en fonds dédiés (sauf c/6892 et c/6895) (ESSMS privés)			
68921	Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)			
68922	Reports en fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)			
6895	Reports en fonds dédiés sur contribution financière d'autres organismes (ESSMS privés)			

TOTAL GROUPE III	28 801,41 €	31 257,00 €	28 441,00 €
-------------------------	--------------------	--------------------	--------------------

TOTAL DES CHARGES	222 510,86 €	221 145,61 €	259 418,00 €
--------------------------	---------------------	---------------------	---------------------

EXCEDENT PREVISIONNEL	77 406,42 €	84 993,78 €	21 270,67 €
------------------------------	--------------------	--------------------	--------------------

TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE	299 917,28 €	306 139,39 €	275 386,67 €
--	---------------------	---------------------	---------------------

Accusé de réception en préfecture
2023-26 01020-BF
Date de transmission : 05/03/2026
Date de réception en préfecture : 05/03/2026

Présentation des produits :



GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION

	Réel 2024	Anticipé ou réel 2025	Exercice 2026
731	299 917,28 €	305 694,67 €	275 386,67 €
731224			
732			
733			
733222			
734			
7351			
7352			
7353			
7358			
738			
TOTAL GROUPE I	299 917,28 €	305 694,67 €	275 386,67 €

GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION

	Réel 2024	Anticipé ou réel 2025	Exercice 2026
70			
70821			
70822			
70823			
71			
72			
74			
747			
75			
757			
603			
609			
619			
629			
6419		444,72 €	
6429			
6439			
6459/ 69/79			
6489			
6611			
TOTAL GROUPE II	0,00 €	444,72 €	0,00 €

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

	Réel 2024	Anticipé ou réel 2025	Exercice 2026
76			

PRODUITS EXCEPTIONNELS

771			
773			
775			
777			
778			

AUTRES PRODUITS

7811			
7815			
7816			
7817			
786			
78725			
78741			
78742			
78746			
78748			
7875/7876			
789			
78921			
78922			
7895			
79			
TOTAL GROUPE III	0,00 €	0,00 €	0,00 €

TOTAL DES PRODUITS	299 917,28 €	306 139,39 €	275 386,67 €
---------------------------	---------------------	---------------------	---------------------

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

TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE	299 917,28 €	306 139,39 €	275 386,67 €
--	---------------------	---------------------	---------------------



Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (déficits)			
Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (excédents)			

Ratios	Réel 2024	Anticipé ou réel 2025	Exercice 2026
Marge brute d'exploitation	79 785,42 €	87 858,57 €	23 760,67 €
Produits courants d'exploitation (Comptes 70 à 75 - c/709 et 713)	299 917,28 €	305 694,67 €	275 386,67 €
Taux de marge brute	26,60%	28,74%	8,63%
Résultat net	77 406,42 €	84 993,78 €	21 270,67 €
Produits comptes classe 7 - c/709 et 713	299 917,28 €	305 694,67 €	275 386,67 €
Taux de résultat	25,81%	27,80%	7,72%

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) ne peuvent être présentés qu'en équilibre ou en excédent.

Accusé de réception en préfecture
073-267310050-20260423-26_01020-BF
Date de télétransmission : 05/03/2026
Date de réception en préfecture : 05/03/2026

Raison sociale :	SSIAD
FINESS ET :	730789682

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			
606	Achats non stockés de matières et fournitures	8 609,87 €	9 503,05 €	8 290,00 €
607	Achats de marchandises			
709	Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement			
713	Variation des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)			
SERVICES EXTERIEURS				
6111	Sous-traitance: prestations à caractère médical			
6112	Sous-traitance: prestations à caractère médico-social			
6118	Sous-traitance: autres prestations de service			
AUTRES SERVICES EXTERIEURS				
624	Transports de biens, d'usagers et transports collectifs du personnel (autres que c/6242)			
6242	Transports d'usagers			
625	Déplacements, missions et réceptions	35 633,35 €	33 499,79 €	36 000,00 €
626	Frais postaux et frais de télécommunications	1 837,53 €	1 770,52 €	1 800,00 €
6281	Prestations de blanchissage à l'extérieur	5 638,24 €	5 347,55 €	4 800,00 €
6282	Prestations d'alimentation à l'extérieur			
6283	Prestations de nettoyage à l'extérieur			
6284	Prestations d'informatique à l'extérieur	2 471,85 €	2 550,82 €	2 125,00 €
6287/6288	Divers - Remboursements de frais et autres	12 109,86 €	12 859,60 €	13 000,00 €
TOTAL GROUPE I		66 300,70 €	65 531,33 €	66 015,00 €
GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL		Réel 2024	Anticipé ou réel 2025	Exercice 2026
621	Personnel extérieur à l'établissement	2 200,00 €	2 100,00 €	2 700,00 €
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	3 780,00 €	3 919,00 €	3 500,00 €
631	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)			
633	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)	27 846,59 €	28 984,18 €	30 913,58 €
641	Rémunérations du personnel non médical	886 452,28 €	880 573,61 €	939 191,04 €
642	Rémunérations du personnel médical			
643	Rémunération du personnel handicapé			
645	Contributions de sécurité sociale et de prévoyance	317 152,32 €	337 433,34 €	359 895,38 €
646	Personnes handicapées			
647	Autres charges sociales	406,08 €		400,00 €
648	Autres charges de personnel	492,62 €	81,30 €	
TOTAL GROUPE II		1 238 329,89 €	1 253 091,43 €	1 336 600,00 €
(1) : Anticipé pour les EP RD 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			
613	Locations	1 466,00 €	1 461,60 €	1 720,00 €
614	Charges locatives et de copropriété	1 928,00 €	1 964,17 €	1 990,00 €
615	Entretien et réparations	17 750,53 €	5 691,16 €	7 450,00 €
616	Primes d'assurances	41 350,17 €	57 839,89 €	43 180,00 €
617	Etudes et recherches			
618	Divers	1 637,66 €	310,70 €	500,00 €
623	Information, publications, relations publiques			190,00 €
627	Services bancaires et assimilés			
635	Autres impôts, taxes et versements assimilés (administration des impôts)			
637/638	Autres impôts, taxes et versements assimilés (autres organismes) et rappel d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)			
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE				
651	Redevances pour concessions, brevets, licences, procédés, droits et valeurs similaires			
652	Valeur comptable des immobilisations incorporelles et corporelles cédées			
653	Contribution versée au groupement hospitalier de territoire			
654	Pertes sur créances irrécouvrables			
655	Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
657	Subventions	6 076,00 €	5 180,00 €	5 824,00 €
658	Charges diverses de gestion courante			
CHARGES FINANCIERES				
66	Charges financières			
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
671	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			
673	Titres annulés (sur exercices antérieurs) (ESSMS publics)			
675	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés (ESSMS publics)			
678	Autres charges exceptionnelles	1 007,75 €	109,98 €	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS				
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	13 769,73 €	11 878,01 €	13 385,00 €
6812	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir			
6815	Dotations aux provisions des charges d'exploitation			
6816	Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles			
6817	Dotations aux dépréciations des actifs circulants			
686	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges financières			
6871	Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations			
68725	Dotations aux amortissements dérogatoires			
68741	Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR			
68742	Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations			
68746	Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)			
68748	Autres dotations aux provisions réglementées			
6875	Dotations aux provisions exceptionnelles			
6876	Dotations aux dépréciations exceptionnelles			
689	Reports en fonds dédiés (sauf c/6892 et c/6895) (ESSMS privés)			
68921	Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)			
68922	Reports en fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)			
6895	Reports en fonds dédiés sur contribution financière d'autres organismes (ESSMS privés)			
TOTAL GROUPE III		84 985,84 €	84 435,51 €	74 239,00 €
TOTAL DES CHARGES		1 389 616,43 €	1 403 058,27 €	1 476 854,00 €
EXCEDENT PREVISIONNEL		0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE		1 389 616,43 €	1 403 058,27 €	1 476 854,00 €

Accusé de réception en préfecture
023-26 01020-BF
Date de télétransmission : 05/03/2026
Date de réception en préfecture : 05/03/2026

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)	1 328 644,18 €	1 378 737,65 €	1 414 561,55 €
731224/7312	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF			
732	Produits à la charge de l'Etat			
733	Produits à la charge du département (hors EHPAD) (autres que c/733222)			
733222	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF			
734	Produits à la charge de l'utilisateur (hors EHPAD)			
7351	Produits des EHPAD à la charge de l'assurance maladie			
7352	Produits des EHPAD à la charge du département			
7353	Produits des EHPAD à la charge de l'utilisateur			
7358	Produits des EHPAD à la charge d'autres financeurs			
738	Produits à la charge d'autres financeurs			
TOTAL GROUPE I		1 328 644,18 €	1 378 737,65 €	1 414 561,55 €

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)			
70821	Forfaits journaliers			
70822	Participations des personnes handicapées prévues au 4° alinéa de l'article L. 242-4 du CASF			
70823	Participations aux frais de repas et de transport dans les ESAT			
71	Production stockée			
72	Production immobilisée			
74	Subventions et participations (sauf c/747)			
747	Quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice			
75	Autres produits de gestion courante (sauf c/757)	545,38 €		
757	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles			
603	Variation des stocks (en recettes)			
609	Rabais, remises et ristournes obtenus sur achats			
619	Rabais, remises et ristournes obtenus sur services extérieurs			
629	Rabais, remises et ristournes obtenus sur autres services extérieurs			
6419	Remboursements sur rémunérations du personnel non médical	998,65 €	14 473,80 €	15 520,00 €
6429	Remboursements sur rémunérations du personnel médical			
6439	Remboursements sur rémunérations des personnes handicapées			
6459/ 69/79	Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance et sur autres charges sociales			
6489	Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité			
6611	Intérêts des emprunts et dettes - en recettes - (hors ESSMS publics)			
TOTAL GROUPE II		1 544,03 €	14 473,80 €	15 520,00 €

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

		Réel 2024	Anticipé ou réel 2025	Exercice 2026
76	Produits financiers			

PRODUITS EXCEPTIONNELS

771	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			
773	Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance quadriennale (ESSMS publics)			
775	Produits des cessions d'éléments d'actif (ESSMS publics)	1 817,00 €		
777	Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice (ESSMS publics)	129,88 €	129,88 €	130,00 €
778	Autres produits exceptionnels			

AUTRES PRODUITS

7811	Reprises sur amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles			
7815	Reprises sur provisions d'exploitation			
7816	Reprises sur dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles			
7817	Reprises sur dépréciations des actifs circulants			
786	Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits financiers)			
78725	Reprises sur amortissements dérogatoires			
78741	Reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement			
78742	Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations			
78746	Reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)			
78748	Autres reprises sur provisions réglementées			
7875/7876	Reprises sur provisions et dépréciations exceptionnelles			
789	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (sauf c/78921, 78922, 7895) (ESSMS privés)			
78921	Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS			
78922	Utilisation des fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)			
7895	Utilisation des fonds dédiés sur ressources financières d'autres financeurs (ESSMS privés)			
79	Transferts de charges			
TOTAL GROUPE III		1 946,88 €	129,88 €	130,00 €

TOTAL DES PRODUITS

		1 332 135,09 €	1 393 341,33 €	1 430 211,55 €
--	--	----------------	----------------	----------------

DEFICIT PREVISIONNEL

		57 481,34 €	9 716,94 €	46 642,45 €
--	--	-------------	------------	-------------

TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE

		1 389 616,43 €	1 403 058,27 €	1 476 854,00 €
--	--	----------------	----------------	----------------

	Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (déficits)			
	Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (excédents)			

Ratios	Réel 2024	Anticipé ou réel 2025	Exercice 2026
Marge brute d'exploitation	-44 650,74 €	2 141,17 €	-33 387,45 €
Produits courants d'exploitation (Comptes 70 à 75 - c/709 et 713)	1 329 189,56 €	1 378 737,65 €	1 414 561,55 €
Taux de marge brute	-3,36%	0,16%	-2,36%
Résultat net	-57 481,34 €	-9 716,94 €	-46 642,45 €
Produits comptes classe 7 - c/709 et 713	1 331 136,44 €	1 378 867,53 €	1 414 691,55 €
Taux de résultat	-4,32%	-0,70%	-3,30%

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

Accusé de réception en préfecture
073-267310050-20260223-26_01020-BF
Date de transmission : 05/03/2026
Date de réception préfecture : 05/03/2026

Synthèse des CRP

FINESS ET	730789682
Raison sociale	SSIAD

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

	CHARGES	PRODUITS	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	66 015,00 €	1 414 561,55 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	1 336 600,00 €	15 520,00 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	74 239,00 €	130,00 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	1 476 854,00 €	1 430 211,55 €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE	0,00 €	46 642,45 €	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	1 476 854,00 €	1 476 854,00 €	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

N° Identifiant :	SF__ESAD
Dénomination du CR sans Finess :	ESAD
FINESS de rattachement :	730789682

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

	CHARGES	PRODUITS	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	5 165,00 €	275 386,67 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	220 510,00 €	0,00 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	28 441,00 €	0,00 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	254 116,00 €	275 386,67 €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE	21 270,67 €	0,00 €	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	275 386,67 €	275 386,67 €	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

Accusé de réception en préfecture
073-267310050-20260223-26_01020-BF
Date de transmission : 05/03/2026
Date de réception préfecture : 05/03/2026

Cadre EPRD synthétique

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

	CHARGES	PRODUITS	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	71 180,00 €	1 689 948,22 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	1 557 110,00 €	15 520,00 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	102 680,00 €	130,00 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	1 730 970,00 €	1 705 598,22 €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (1)	0,00 €	25 371,78 €	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE (1)
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	1 730 970,00 €	1 730 970,00 €	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

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

RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (EXCEDENT) (1)	0,00 €	25 371,78 €	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (DEFICIT) (1)
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées	0,00 €	0,00 €	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	15 875,00 €	130,00 €	Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat
Reports en fonds dédiés (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	Reprise sur amortissements, dépréciations et provisions
		0,00 €	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (ESSMS privés)
SOUS-TOTAL 1	15 875,00 €	25 501,78 €	SOUS-TOTAL 2
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2>0)	0,00 €	9 626,78 €	INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2<0)
Taux de CAF en pourcentage des produits	0,00%	0,56%	Taux d'IAF en pourcentage des produits

TABLEAU DE FINANCEMENT PREVISIONNEL - EXERCICE 2026

INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE	9 626,78 €	0,00 €	CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE
Remboursement des dettes financières	0,00 €	0,00 €	Emprunts à plus d'un an et dettes assimilées
Immobilisations (2)	25 145,00 €	313,28 €	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	34 771,78 €	313,28 €	TOTAL DES RESSOURCES
APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	0,00 €	34 458,50 €	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT
TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	34 771,78 €	34 771,78 €	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT

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

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

Cadre EPRD synthétique (suite)

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

FRNG estimé au 1er janvier 2026	693 895,98 €
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	-34 458,50 €
FRNG prévisionnel au 31 décembre 2026	659 437,48 €

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

BFR estimé au 1er janvier 2026	-22 551,87 €
Augmentation du besoin en fonds de roulement de la période	0,00 €
Diminution du besoin en fonds de roulement de la période	0,00 €
BFR (ou EFE signe "-") prévisionnel au 31 décembre 2026	-22 551,87 €

TRESORERIE PREVISIONNELLE - EXERCICE 2026

Trésorerie au 1er janvier 2026	716 447,85 €
Variation prévisionnelle de trésorerie de la période	-34 458,50 €
Trésorerie au 31 décembre 2026	681 989,35 €

Contrôle de la variation de trésorerie entre EPRD synthétique et PGFP

Ok

(1) Hors report à nouveau (ligne 002) et ligne d'équilibre des amortissements comptables excédentaires différés (ligne 005)

(2) Y compris participations et créances rattachées à des participations

(3) ESSMS privés seulement

Accusé de réception en préfecture
073-267310050-20260223-26_01020-BF
Date de télétransmission : 05/03/2026
Date de réception préfecture : 05/03/2026

complet_SPM_2026 / EPRD synthétique

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

RESULTAT COMPTABLE (EXCEDENT ou DEFICIT) (1)		Comptes	Montant année 2026
+ Flux internes (charges)			-25 371,78 €
			15 875,00 €
F R I	+ Valeur comptable des immobilisations incorporelles et corporelles cédées	c/652 ou c/675	0,00 €
	+ Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	c/6811	15 875,00 €
	+ Dotations aux provisions pour renouvellement des immobilisations et dotations aux amortissements dérogatoires	c/68742, c/68725	0,00 €
	+ Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI	c/6812, c/6816, c/6871, c/68746, c/68748	0,00 €
	+ Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	c/68921	0,00 €
F R E	+ Dotations aux provisions d'exploitation	c/6815	0,00 €
	+ Dotations aux provisions de couverture du BFR	c/68741	0,00 €
	+ Dotations aux dépréciations des actifs circulants: créances, stocks et en-cours	c/6817	0,00 €
	+ Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	c/686, c/6875, c/6876	0,00 €
	+ Reports en fonds dédiés (ESSMS privés), sauf c/68921	c/689 (hors c/68921)	0,00 €
- Flux internes (produits)			130,00 €
F R I	- Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	c/757 ou c/775	0,00 €
	- Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	c/747 ou c/777	130,00 €
	- Reprises sur provisions pour renouvellement des immobilisations et reprises sur amortissements dérogatoires	c/78742, c/78725	0,00 €
	- Autres reprises sur amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI	c/7811, c/7816, c/78746", c/78748	0,00 €
	- Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	c/78921	0,00 €
F R E	- Reprises sur provisions d'exploitation	c/7815	0,00 €
	- Reprises sur provisions de couverture du BFR	c/78741	0,00 €
	- Reprises sur dépréciations des actifs circulants: créances, stocks et en-cours	c/7817	0,00 €
	- Autres reprises sur dépréciations et provisions	c/786, c/7875, c/7876	0,00 €
	- Utilisations de fonds reportés et de fonds dédiés (ESSMS privés), sauf c/78921	c/789 (hors c/78921)	0,00 €
CAPACITE OU INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (CAF ou IAF)			-9 626,78 €
Dont montant affectant le FRI			15 745,00 €
Dont montant affectant le FRE			-25 371,78 €

(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	34 126,93 €	89 889,76 €	0,00 €
10	<u>Titre 1 : Augmentation des capitaux propres :</u>			
	Fonds associatifs, Apports, dotations et réserves (ESSMS publics) / Fonds propres et réserves (ESSMS privés) - (sauf compte 106)	8 960,01 €	764,19 €	313,28 €
13	Subventions d'investissement (sauf 139)			
16	<u>Titre 2 : Augmentation des dettes financières :</u>			
165	Emprunts et dettes assimilées (sauf 165 (2))			
	Dépôts et cautionnements reçus (2)			
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (ressources) (2)			
17	<u>Titre 3 : Autres ressources :</u>			
27	Dettes rattachées à des participations (2)			
	Autres immobilisations financières (sauf 271, 272, 273 et 2768)			
757/775	Produits des cessions d'éléments d'actif			0,00 €
070	Annulations de mandats sur exercices clos (3)			
	TOTAL DES RESSOURCES	43 086,94 €	90 653,95 €	313,28 €
	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT	0,00 €	0,00 €	34 458,50 €
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	43 086,94 €	90 653,95 €	34 771,78 €

Emplois		Réel 2024	Anticipé ou réel 2025 (1)	Exercice 2026
N° de comptes	Libellés			
	Insuffisance d'autofinancement	0,00 €	0,00 €	9 626,78 €
10	Fonds propres et réserves - Réduction (sauf 106) (2)			
16	<u>Titre 1 : Remboursement des dettes financières :</u>			
165	Emprunts et dettes assimilées (sauf 165(2))			
17	Dépôts et cautionnements reçus (remboursements aux usagers) (2)			
17	Dettes rattachées à des participations (2)			
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (emplois) (2)			
20	<u>Titre 2 : Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé :</u>			
21	Immobilisations incorporelles			
	Immobilisations corporelles	1 909,78 €	5 431,78 €	25 145,00 €
	- dont terrains			
	- dont agencements de terrains			
	- dont constructions			
	- dont installations techniques, matériel et outillage			
	- dont autres immobilisations corporelles	1 909,78 €	5 431,78 €	25 145,00 €
23	Immobilisations en cours			
26	Participations et créances rattachées à des participations			
27	Autres immobilisations financières (sauf 2768)			
481	<u>Titres 3 : Autres emplois :</u>			
071	Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation)			
	Annulation de titres sur exercices clos (3)			
	TOTAL DES EMPLOIS	1 909,78 €	5 431,78 €	34 771,78 €
	APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	41 177,16 €	85 222,17 €	0,00 €
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	43 086,94 €	90 653,95 €	34 771,78 €

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

(2) : ESSMS privés seulement

(3) : ESSMS publics seulement

Accusé de réception en préfecture
073-267310050-20260223-26_01020-BF
Date de télétransmission : 05/03/2026
Date de réception préfecture : 05/03/2026

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

BIENS	2024	Réel 2025 (1)	FINANCEMENTS	2024	Réel 2025 (1)
Biens stables			Financements stables		
Immobilisations incorporelles brutes	39 058,88 €	39 058,88 €	Apports, dotations, réserves et fonds propres	71 022,33 €	71 786,52 €
Immobilisations corporelles brutes	206 107,79 €	214 283,37 €	Excédents affectés à l'investissement	0,64 €	0,64 €
- Terrains			Subventions d'investissement	389,64 €	259,76 €
- Agencements de terrain			Réserve de compensation des charges d'amortissement		
- Constructions			Provisions pour renouvellement des immobilisations		
- Installations techniques, matériel et outillage	7 236,30 €	7 236,30 €	Fonds dédiés à l'investissement (3)		
- Autres immobilisations corporelles	198 871,49 €	207 047,07 €	Provisions réglementées des plus-values nettes d'actif		
Immobilisations corporelles et incorporelles en cours			Emprunts et dettes assimilées (à plus d'un an à l'origine)		
Immobilisations en cours - Part investissement PPP (2)			Dépôts et cautionnements reçus		
			Amortissements des immobilisations corporelles	127 702,97 €	142 445,77 €
			- Agencements de terrain		
			- Constructions		
			- Installations techniques, matériel et outillage	7 236,30 €	7 236,30 €
Immobilisations financières			- Autres immobilisations corporelles	120 466,67 €	135 209,47 €
Amortissements comptables excédentaires différés (3)			Amortissement des immobilisations incorporelles	39 058,88 €	39 058,88 €
			Dépenses refusées par l'autorité de tarification (3) (6)		
Charges à répartir sur plusieurs exercices			Dépréciation des immobilisations		
Autres			Autres (7)		
Comptes de liaison investissement (3)			Compte de liaison investissement (3) (8)	30 081,23 €	30 081,23 €
Total II	245 166,67 €	253 342,25 €	Total I	268 255,69 €	283 632,80 €
Fonds de roulement d'investissement négatif (I-II)	0,00 €	0,00 €	Fonds de roulement d'investissement positif (I-II)	23 089,02 €	30 290,55 €
Actifs stables d'exploitation			Financements stables d'exploitation		
Report à nouveau déficitaire (4)			Réserves et provisions affectées à la couverture du BFR		
Résultat déficitaire (4)			Réserves de compensation des déficits	41 607,09 €	41 607,09 €
Créances glissantes			Résultat excédentaire (4)	19 925,08 €	75 276,84 €
Droits acquis par les salariés, non provisionnés (3)			Report à nouveau excédentaire en attente d'affectation (4)	526 796,42 €	546 721,50 €
			Provisions pour risques et charges		
			Fonds dédiés à l'exploitation (3)		
			Dépréciation des stocks, créances et éléments financiers		
			Autres		
Compte de liaison trésorerie (stable)			Compte de liaison trésorerie (stable)		
Total IV	0,00 €	0,00 €	Total III	588 328,59 €	663 605,43 €
Fonds de roulement d'exploitation négatif (III-IV)	0,00 €	0,00 €	Fonds de roulement d'exploitation positif (III-IV)	588 328,59 €	663 605,43 €
Fonds de roulement net global négatif	0,00 €	0,00 €	Fonds de roulement net global positif	611 417,61 €	693 895,98 €
Valeurs d'exploitation			Dettes d'exploitation		
Stocks et en-cours			Avances reçues		
Avances et acomptes versés			Fournisseurs	32 296,04 €	22 547,87 €
Créances sur organismes payeurs, usagers et clients			Dettes sociales et fiscales		
Créances diverses d'exploitation			Dettes diverses d'exploitation		
Créances irrécouvrables admises en non valeur (5)			Produits constatés d'avance		
Charges constatées d'avance			Ressources à reverser à l'aide sociale		
Dépenses pour congés payés			Fonds déposés par les résidents		
Autres	151 679,46 €		Autres	1 797,77 €	4,00 €
Compte de liaison d'exploitation			Compte de liaison d'exploitation		
Total VI	151 679,46 €	0,00 €	Total V	34 093,81 €	22 551,87 €
Besoin en fonds de roulement (VI-V)	117 585,65 €	0,00 €	Excédent de financement d'exploitation (VI-V)	0,00 €	22 551,87 €
Liquidités			Financements à court terme		
Valeurs mobilières de placement			Fournisseurs d'immobilisations		
Disponibilités	1 000,00 €	1 000,00 €	Fonds des majeurs protégés		
Autres			Concours bancaires courants		
			Ligne de trésorerie		
			Intérêts courus non échus		
Compte de liaison trésorerie	492 831,96 €	715 447,85 €	Autres (dont emprunts à un an au plus)		
Total VIII	493 831,96 €	716 447,85 €	Compte de liaison trésorerie		
Trésorerie positive (VIII-VII)	493 831,96 €	716 447,85 €	Trésorerie négative (VIII-VII)	0,00 €	0,00 €
TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)	890 678,09 €	969 790,10 €	TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)	890 678,09 €	969 790,10 €

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

(2) : PPP = partenariat public privé

(3) : ESSMS privés seulement

(4) : Sous contrôle de tiers financeurs

(5) : ESSMS publics seulement

(6) : Montant précédé du signe "-"

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

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

Contrôle entre BIENS et FINANCEMENTS :

2024	Réel 2025 (1)
OK	OK

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

OK

Accusé de réception en préfecture
073-267310050-20260223-26_01020-BF
Date de télétransmission : 05/03/2026
Date de réception préfecture : 05/03/2026

Ratios d'analyse financière			
Thèmes & intitulés (valeurs indicatives)	Mode de calcul	Valeur de l'indicateur pour 2024	Valeur de l'indicateur pour 2025
1. Endettement à moyen et long terme			
1.1. Indépendance financière (<50%)	Emprunts (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169) x 100 Financements stables du FRI (hors amortissements cumulés)	0,00%	0,00%
1.2. Apurement de la dette (>2)	Immobilisations nettes amortissables Dettes financières à moyen et long terme	0,00	0,00
1.3. Durée apparente de la dette	Emprunts (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169) CAF	0,00	0,00
2. Patrimoine immobilier			
2.1. Vétusté des immobilisations (1)			
Construction	Solde créditeur des comptes 28	0,00%	0,00%
Installations techniques, matériel et outillage	Solde débiteur des comptes 21 correspondants	100,00%	100,00%
Autres immobilisations corporelles		60,58%	65,30%
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 j.	5,28	6,93
Fonds de roulement d'exploitation (FRE)	Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	134,63	151,90
Fonds de roulement net global (FRNG)		139,92	158,84
3.1.b. Besoin en fonds de roulement en jours d'exploitation	BFR x 365 j. Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	26,91	-5,16
3.1.c. Trésorerie en jours d'exploitation	Trésorerie x 365 j. Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	113,01	164,00
3.2. Réserve de couverture du BFR en jours d'exploitation	Solde des comptes 141 et 10685 x 365 j. 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 j. Total des consommations (comptes 601 à 603)	0,00	0,00
4.2. Créances (< 30 j.)	(Solde débiteur comptes 41) x 365 j. Total des produits (comptes 70 et 73)	0,00	0,00
4.3. Dettes fournisseurs (< 45 j.)	(Solde créditeur comptes 401) x 365 j. Total des charges (comptes 60 à 62) ⁽²⁾	70,65	47,72
4.4. Dettes sociales et dettes fiscales	(Solde créditeur comptes 43 et 44) x 365 j. Total des charges (comptes 63 et 645 à 647)	0,00	0,00
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	2,09%	5,34%
5.2. Taux de réserve de compensation des déficits	Réserve de compensation des déficits (c/ 10686 ou c/ 106856) x 100 Total classe 7 (sauf c/76, c/77, c/786 et c/ 787) - c/ 709 et 713	2,55%	2,47%
5.3. Taux de marge brute d'exploitation	(Comptes 70 à 75 - Charges c/60 à 65) x100 Comptes 70 à 75 - c/709 et c/713	2,16%	5,34%

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

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

Informations complémentaires pour le calcul des ratios		
	2024	2025
Solde débiteur comptes 41 au 31/12		
CAF/IAF	34 126,93 €	
Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	1 594 979,91 €	
Total des consommations (comptes 601 à 603)	0,00 €	
Total comptes 60 à 62	166 854,80 €	
Total comptes 63 et 645 à 647	399 073,87 €	
Total compte 6611 (inscrits en produits)	0,00 €	0,00 €
Total comptes 60 à 65	1 594 970,81 €	
Total comptes 70 et 73	1 628 561,46 €	
Total des produits (sauf c/747, 757, 775, 777 et 78)	1 629 106,84 €	1 684 432,32 €
Total comptes 709 et 713	0,00 €	0,00 €
Total classe 7 (sauf c/76, c/77, c/786 et c/ 787)	1 629 106,84 €	1 684 432,32 €
Marge brute d'exploitation	35 134,68 €	89 999,74 €
Produits courants d'exploitation (Comptes 70 à 75 - c/ 709 et 713)	1 629 106,84 €	1 684 432,32 €