

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
EHPAD LES CLEMATIS	105 Allée des Clématis, 73000 Chambéry	730006079	EHPAD	10/01/2025	86	86	365	Oui	Non
EHPAD LES CHARMILLES	32 Chemin de la Chevalière, 73000 Chambéry	730010329	EHPAD	10/01/2025	77	77	365	Oui	Non
HEBERGEMENT TEMPORAIRE COROLLE	110 Avenue d'Annecy, 73000 Chambéry	730005048	EHPAD	25/04/2019	10	10	365	Oui	Non



Convention collective majoritaire de travail : Statut public

Publication 05/03/2026

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_ADJOUR	ACCUEIL DE JOUR COROLLE	110 Avenue d'Annecy, 73000 Chambéry	Accueil de jour adossé	10	10	245	Oui	730005048



(*) 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'adossement sans les charges relatives au CRP_SF rattaché.

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

Raison sociale :	EHPAD LES CHARMILLES
FINESS ET :	730010329

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	251 754,05 €	254 210,35 €	256 330,00 €
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	7 520,51 €	7 134,00 €	8 400,00 €
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	799,40 €	1 773,18 €	2 650,00 €
626	Frais postaux et frais de télécommunications	3 321,48 €	3 314,75 €	3 300,00 €
6281	Prestations de blanchissage à l'extérieur	89 663,78 €	43 123,68 €	45 360,00 €
6282	Prestations d'alimentation à l'extérieur	353 097,38 €	362 697,66 €	463 075,00 €
6283	Prestations de nettoyage à l'extérieur	2 040,00 €	0,00 €	2 000,00 €
6284	Prestations d'informatique à l'extérieur	4 250,01 €	3 990,67 €	5 310,00 €
6287/6288	Divers - Remboursements de frais et autres	25 060,00 €	30 626,80 €	32 080,00 €

TOTAL GROUPE I	737 506,61 €	706 871,09 €	818 505,00 €
----------------	--------------	--------------	--------------

GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL		Réel 2024	Anticipé ou réel 2025	Exercice 2026
621	Personnel extérieur à l'établissement	427 594,08 €	739 894,55 €	383 500,00 €
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	3 137,20 €	-44,00 €	
631	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)			
633	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)	65 009,66 €	65 039,96 €	68 929,38 €
641	Rémunérations du personnel non médical	2 033 484,92 €	1 968 513,03 €	2 086 061,95 €
642	Rémunérations du personnel médical			
643	Rémunération du personnel handicapé			
645	Cotisations de sécurité sociale et de prévoyance	732 623,94 €	738 978,36 €	785 508,67 €
646	Personnes handicapées			
647	Autres charges sociales	2 793,52 €	2 499,45 €	500,00 €
648	Autres charges de personnel	762,28 €		

TOTAL GROUPE II	3 265 405,60 €	3 514 881,35 €	3 324 500,00 €
-----------------	----------------	----------------	----------------

(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			
613	Locations	470 325,54 €	445 496,01 €	450 630,00 €
614	Charges locatives et de copropriété			
615	Entretien et réparations	92 221,25 €	78 954,88 €	113 110,00 €
616	Primes d'assurances	62 868,56 €	76 425,63 €	59 065,00 €
617	Etudes et recherches			
618	Divers	2 493,33 €	2 165,29 €	3 700,00 €
623	Information, publications, relations publiques	5,00 €		
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)	427,72 €	437,82 €	450,00 €

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		94,89 €	2 000,00 €
655	Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
657	Subventions	13 164,66 €	11 327,00 €	12 320,00 €
658	Charges diverses de gestion courante	20,02 €		

CHARGES FINANCIERES				
66	Charges financières			

CHARGES EXCEPTIONNELLES				
671	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			
673	Titres annulés (sur exercices antérieurs) (ESSMS publics)	55,00 €	100,00 €	3 000,00 €
675	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés (ESSMS publics)	10 740,80 €		
678	Autres charges exceptionnelles	2 115,20 €	3 337,23 €	1 000,00 €

DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS				
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	52 274,43 €	50 882,09 €	64 215,00 €
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		12 460,00 €	
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		16 630,33 €	
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	706 711,51 €	698 311,17 €	709 490,00 €
------------------	--------------	--------------	--------------

TOTAL DES CHARGES	4 709 623,72 €	4 920 063,61 €	4 852 495,00 €
-------------------	----------------	----------------	----------------

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

TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE	4 709 623,72 €	4 920 063,61 €	4 852 495,00 €
---	----------------	----------------	----------------

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)			
731224/7312132	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF			
132				
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'usager (hors EHPAD)			
7351	Produits des EHPAD à la charge de l'assurance maladie	1 649 551,28 €	2 416 255,06 €	2 194 384,90 €
7352	Produits des EHPAD à la charge du département	427 620,76 €	227 575,09 €	4 720,00 €
7353	Produits des EHPAD à la charge de l'usager	1 956 317,46 €	2 051 133,73 €	2 089 656,46 €
7358	Produits des EHPAD à la charge d'autres financeurs	17 522,00 €	13 243,00 €	
738	Produits à la charge d'autres financeurs			
TOTAL GROUPE I		4 051 011,50 €	4 708 206,88 €	4 288 761,36 €

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)	1 384,40 €	2 268,20 €	2 000,00 €
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)	4 000,00 €	4 000,00 €	4 200,00 €
747	Quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice			
75	Autres produits de gestion courante (sauf c/757)	142 781,61 €	11,00 €	
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	105 502,51 €	120 201,77 €	50 000,00 €
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		253 668,52 €	126 480,97 €	56 200,00 €

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	85 132,22 €		85 000,00 €
773	Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance quadriennale (ESSMS publics)			
775	Produits des cessions d'éléments d'actif (ESSMS publics)			
777	Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice (ESSMS publics)	34 915,00 €	34 915,00 €	34 925,00 €
778	Autres produits exceptionnels		1 700,00 €	

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			2 000,00 €
786	Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits financiers)			
78725	Reprises sur amortissements dérogatoires			
	Reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement			
78741				
78742	Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations			
	Reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)			
78746				
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	120 047,22 €	36 615,00 €	121 925,00 €
------------------	--------------	-------------	--------------

TOTAL DES PRODUITS	4 424 727,24 €	4 871 302,85 €	4 466 886,36 €
--------------------	----------------	----------------	----------------

DEFICIT PREVISIONNEL	284 896,48 €	48 760,76 €	385 608,64 €
----------------------	--------------	-------------	--------------

TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE	4 709 623,72 €	4 920 063,61 €	4 852 495,00 €
---	----------------	----------------	----------------

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	-339 758,27 €	-1 966,11 €	-439 318,64 €
Produits courants d'exploitation (Comptes 70 à 75 - c/709 et 713)	4 199 177,51 €	4 714 486,08 €	4 294 961,36 €
Taux de marge brute	-8,09%	-0,04%	-10,23%
Résultat net	-284 896,48 €	-48 760,76 €	-385 608,64 €
Produits comptes classe 7 - c/709 et 713	4 319 224,73 €	4 751 101,08 €	4 416 886,36 €
Taux de résultat	-6,60%	-1,03%	-8,73%

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

Raison sociale :	HEBERGEMENT TEMPORAIRE COROLLE
FINESS ET :	730005048

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	28 341,17 €	31 556,68 €	28 495,00 €
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	970,00 €	885,00 €	1 250,00 €
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	369,00 €	369,00 €	775,00 €
626	Frais postaux et frais de télécommunications	749,82 €	757,25 €	720,00 €
6281	Prestations de blanchissage à l'extérieur	10 246,81 €	11 599,25 €	13 300,00 €
6282	Prestations d'alimentation à l'extérieur	35 855,16 €	33 881,71 €	45 375,00 €
6283	Prestations de nettoyage à l'extérieur	930,00 €		2 000,00 €
6284	Prestations d'informatique à l'extérieur	980,00 €	945,95 €	1 415,00 €
6287/6288	Divers - Remboursements de frais et autres	5 562,49 €	8 468,23 €	10 180,00 €

TOTAL GROUPE I	84 004,45 €	88 463,07 €	103 510,00 €
-----------------------	--------------------	--------------------	---------------------

GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL

GROSSE DÉPENSES À CARACTÈRE NON PERSONNEL		2024	2025	2026
621	Personnel extérieur à l'établissement	73 410,43 €	62 936,05 €	29 910,00 €
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)	14 240,29 €	14 591,13 €	14 215,20 €
641	Rémunérations du personnel non médical	438 088,07 €	442 077,41 €	430 205,50 €
642	Rémunérations du personnel médical			
643	Rémunération du personnel handicapé			
645	Cotisations de sécurité sociale et de prévoyance	152 425,66 €	165 783,11 €	161 994,30 €
646	Personnes handicapées			
647	Autres charges sociales	236,10 €	39,75 €	100,00 €
648	Autres charges de personnel			

TOTAL GROUPE II	678 400,55 €	685 427,45 €	636 425,00 €
------------------------	---------------------	---------------------	---------------------

(1) : Anticipé pour les EP RD établis avant la clôture de l'exercice N-1.

GROUPE III : CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE

612	Redevances de crédit-bail			
613	Locations	39 781,28 €	40 754,72 €	41 210,00 €
614	Charges locatives et de copropriété	379,18 €	341,92 €	345,00 €
615	Entretien et réparations	16 471,34 €	20 367,66 €	17 955,00 €
616	Primes d'assurances	15 180,44 €	17 898,32 €	10 885,00 €
617	Etudes et recherches			
618	Divers	538,56 €	664,97 €	4 060,00 €
623	Information, publications, relations publiques	198,00 €		250,00 €
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)	320,79 €	328,36 €	335,00 €

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		0,10 €	
655	Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
657	Subventions	2 459,33 €	2 738,00 €	2 690,00 €
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)	630,05 €		
675	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés (ESSMS publics)			
678	Autres charges exceptionnelles	32,99 €		

DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS

6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	10 480,22 €	9 024,72 €	9 855,00 €
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		285,00 €	
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		3 822,76 €	
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	86 472,18 €	96 226,53 €	87 585,00 €
-------------------------	--------------------	--------------------	--------------------

TOTAL DES CHARGES	848 877,18 €	870 117,05 €	827 520,00 €
--------------------------	---------------------	---------------------	---------------------

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

TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE	848 877,18 €	870 117,05 €	827 520,00 €
--	---------------------	---------------------	---------------------

Accusé de réception en préfecture
05/03/2026 10:23:26 01022-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)			
731224/7312132	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'usager (hors EHPAD)			
7351	Produits des EHPAD à la charge de l'assurance maladie	355 970,84 €	262 422,45 €	260 668,49 €
7352	Produits des EHPAD à la charge du département	95 271,80 €	97 448,76 €	96 033,44 €
7353	Produits des EHPAD à la charge de l'usager	222 481,60 €	255 633,62 €	248 339,20 €
7358	Produits des EHPAD à la charge d'autres financeurs			
738	Produits à la charge d'autres financeurs			
TOTAL GROUPE I		673 724,24 €	615 504,83 €	607 041,13 €

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)		52,80 €	60,00 €
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)	130,98 €		
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	18 636,01 €	11 825,43 €	4 750,00 €
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		18 766,99 €	11 878,23 €	4 810,00 €

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	90 523,00 €	90 523,00 €	90 523,00 €
773	Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance quadriennale (ESSMS publics)			
775	Produits des cessions d'éléments d'actif (ESSMS publics)			
777	Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice (ESSMS publics)	4 465,34 €	3 692,00 €	3 507,00 €
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	94 988,34 €	94 215,00 €	94 030,00 €
------------------	-------------	-------------	-------------

TOTAL DES PRODUITS	787 479,57 €	721 598,06 €	705 881,13 €
--------------------	--------------	--------------	--------------

DEFICIT PREVISIONNEL	61 397,61 €	148 518,99 €	121 638,87 €
----------------------	-------------	--------------	--------------

TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE	848 877,18 €	870 117,05 €	827 520,00 €
---	--------------	--------------	--------------

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	-145 242,69 €	-229 601,51 €	-205 813,87 €
Produits courants d'exploitation (Comptes 70 à 75 - c/709 et 713)	673 855,22 €	615 557,63 €	607 101,13 €
Taux de marge brute	-21,55%	-37,30%	-33,90%
Résultat net	-61 397,61 €	-148 518,99 €	-121 638,87 €
Produits comptes classe 7 - c/709 et 713	768 843,56 €	709 772,63 €	701 131,13 €
Taux de résultat	-7,99%	-20,92%	-17,35%

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

Accusé de réception en préfecture
073-267310050-20260223-26_01022-BF
Date de transmission : 05/03/2026
Date de réception préfecture : 05/03/2026

Dénomination du CRP sans FINESS :	ACCUEIL DE JOUR COROLLE
N° Identifiant :	SF_ADJOUR
FINESS ET de rattachement :	730005048

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	8 474,84 €	10 055,18 €	9 150,00 €
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	602,00 €	1 655,00 €	1 250,00 €
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	37 131,33 €	34 986,29 €	36 310,00 €
625	Déplacements, missions et réceptions	329,50 €	113,50 €	495,00 €
626	Frais postaux et frais de télécommunications	584,21 €	581,44 €	580,00 €
6281	Prestations de blanchissage à l'extérieur	1 918,04 €	2 219,93 €	2 300,00 €
6282	Prestations d'alimentation à l'extérieur	14 495,71 €	12 983,67 €	17 675,00 €
6283	Prestations de nettoyage à l'extérieur	6 279,45 €	8 844,12 €	14 000,00 €
6284	Prestations d'informatique à l'extérieur	655,00 €	637,04 €	710,00 €
6287/6288	Divers - Remboursements de frais et autres	2 690,00 €	1 929,11 €	2 500,00 €

TOTAL GROUPE I	73 160,08 €	74 005,28 €	84 970,00 €
-----------------------	--------------------	--------------------	--------------------

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)	3 762,22 €	4 045,71 €	4 601,54 €
641	Rémunérations du personnel non médical	138 421,67 €	122 575,53 €	139 259,98 €
642	Rémunérations du personnel médical			
643	Rémunération du personnel handicapé			
645	Cotisations de sécurité sociale et de prévoyance	49 569,96 €	45 966,95 €	52 438,48 €
646	Personnes handicapées			
647	Autres charges sociales	104,40 €		100,00 €
648	Autres charges de personnel			

TOTAL GROUPE II	192 028,25 €	173 098,19 €	197 310,00 €
------------------------	---------------------	---------------------	---------------------

(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	12 500,52 €	12 803,88 €	12 920,00 €
614	Charges locatives et de copropriété	349,12 €	341,92 €	350,00 €
615	Entretien et réparations	5 247,84 €	5 716,73 €	7 185,00 €
616	Primes d'assurances	7 520,17 €	8 677,23 €	5 675,00 €
617	Etudes et recherches			
618	Divers			2 900,00 €
623	Information, publications, relations publiques	198,00 €		250,00 €
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)	106,93 €	109,46 €	115,00 €

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	868,00 €	666,00 €	900,00 €
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	6 843,81 €	6 910,82 €	8 005,00 €
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	33 634,39 €	35 226,04 €	38 300,00 €
-------------------------	--------------------	--------------------	--------------------

TOTAL DES CHARGES	298 822,72 €	282 329,52 €	323 569,98 €
--------------------------	---------------------	---------------------	---------------------

EXCEDENT PREVISIONNEL	40 027,54 €	52 604,22 €	18 703,53 €
------------------------------	--------------------	--------------------	--------------------

TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE	338 850,26 €	334 933,73 €	339 283,53 €
--	---------------------	---------------------	---------------------

Accusé de réception en préfecture
0423-26 01022-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			
731224			
732			
733			
733222			
734			
7351	154 043,33 €	154 906,91 €	156 146,18 €
7352	37 914,68 €	38 795,16 €	39 027,95 €
7353	83 124,77 €	79 105,99 €	83 550,40 €
7358			
738			
TOTAL GROUPE I	275 082,78 €	272 808,06 €	278 724,53 €

GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION

	Réel 2024	Anticipé ou réel 2025	Exercice 2026
70		52,80 €	20,00 €
70821			
70822			
70823			
71			
72			
74			
747			
75			
757			
603			
609			
619			
629			
6419	6 210,47 €	4 774,87 €	3 230,00 €
6429			
6439			
6459/ 69/79			
6489			
6611			
TOTAL GROUPE II	6 210,47 €	4 827,67 €	3 250,00 €

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

	Réel 2024	Anticipé ou réel 2025	Exercice 2026
76			
PRODUITS EXCEPTIONNELS			

771	55 074,00 €	55 074,00 €	55 074,00 €
773			
775			
777	2 483,01 €	2 224,00 €	2 235,00 €
778			

AUTRES PRODUITS

7811			
7815			
7816			
7817			
786			
78725			
78741			
78742			
78746			
78748			
7875/7876			
789			
78921			
78922			
7895			
79			
TOTAL GROUPE III	57 557,01 €	57 298,00 €	57 309,00 €

TOTAL DES PRODUITS	338 850,26 €	334 933,73 €	339 283,53 €
---------------------------	---------------------	---------------------	---------------------

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

TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE	338 850,26 €	334 933,73 €	339 283,53 €
--	---------------------	---------------------	---------------------



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	-10 685,66 €	2 217,04 €	-30 600,47 €
Produits courants d'exploitation (Comptes 70 à 75 - c/709 et 713)	275 082,78 €	272 860,86 €	278 744,53 €
Taux de marge brute	-3,88%	0,81%	-10,98%
Résultat net	40 027,54 €	52 604,22 €	18 703,53 €
Produits comptes classe 7 - c/709 et 713	332 639,79 €	330 158,86 €	336 053,53 €
Taux de résultat	12,03%	15,93%	5,57%

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

Accusé de réception en préfecture
073-267310050-20260423-26_01022-BF
Date de télétransmission : 05/03/2026
Date de réception en préfecture : 05/03/2026

Raison sociale :	EHPAD LES CLEMATIS
FINESS ET :	730006079

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	246 795,91 €	251 777,66 €	248 450,00 €
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		23,25 €	
6112	Sous-traitance: prestations à caractère médico-social	3 505,00 €	8 305,52 €	9 352,00 €
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	1 101,85 €	879,08 €	2 500,00 €
626	Frais postaux et frais de télécommunications	2 806,91 €	2 835,17 €	2 700,00 €
6281	Prestations de blanchissage à l'extérieur	43 901,92 €	57 788,78 €	62 500,00 €
6282	Prestations d'alimentation à l'extérieur	397 681,48 €	399 960,82 €	515 960,00 €
6283	Prestations de nettoyage à l'extérieur	1 800,00 €	0,00 €	2 000,00 €
6284	Prestations d'informatique à l'extérieur	4 798,48 €	4 782,81 €	6 015,00 €
6287/6288	Divers - Remboursements de frais et autres	27 043,44 €	36 333,84 €	38 000,00 €
TOTAL GROUPE I		729 434,99 €	762 686,93 €	887 477,00 €
GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL		Réel 2024	Anticipé ou réel 2025	Exercice 2026
621	Personnel extérieur à l'établissement	447 530,49 €	471 294,24 €	392 500,00 €
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	3 406,00 €	463,16 €	
631	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)			
633	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)	70 497,70 €	72 904,67 €	71 496,21 €
641	Rémunérations du personnel non médical	2 090 010,04 €	2 205 577,25 €	2 163 743,91 €
642	Rémunérations du personnel médical			
643	Rémunération du personnel handicapé			
645	Conisations de sécurité sociale et de prévoyance	786 211,05 €	828 336,56 €	814 759,88 €
646	Personnes handicapées			
647	Autres charges sociales	4 185,41 €	3 744,35 €	1 300,00 €
648	Autres charges de personnel		1 287,41 €	
TOTAL GROUPE II		3 401 840,69 €	3 583 607,64 €	3 443 800,00 €
(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	376 996,92 €	386 149,06 €	390 420,00 €
614	Charges locatives et de copropriété			
615	Entretien et réparations	71 835,52 €	99 947,08 €	79 900,00 €
616	Primes d'assurances	83 087,46 €	100 217,45 €	70 295,00 €
617	Etudes et recherches			
618	Divers	3 109,55 €	8 406,49 €	16 590,00 €
623	Information, publications, relations publiques			
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)	426,43 €	438,88 €	455,00 €
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		15 422,43 €	10 000,00 €
655	Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
657	Subventions	13 743,33 €	13 986,00 €	14 115,00 €
658	Charges diverses de gestion courante	2 304,00 €		1 000,00 €
CHARGES FINANCIERES				
66	Charges financières			
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
671	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			
673	Titres annulés (sur exercices antérieurs) (ESSMS publics)	20 350,67 €	493,27 €	10 000,00 €
675	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés (ESSMS publics)			
678	Autres charges exceptionnelles	4 924,98 €	678,73 €	1 000,00 €
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS				
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	30 297,13 €	58 462,33 €	72 221,00 €
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		26 785,00 €	5 000,00 €
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	9 431,58 €	13 469,39 €	
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		616 507,57 €	724 456,11 €	670 996,00 €
TOTAL DES CHARGES		4 747 783,25 €	5 070 750,68 €	5 002 273,00 €
EXCEDENT PREVISIONNEL		0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE		4 747 783,25 €	5 070 750,68 €	5 002 273,00 €

Accusé de réception en préfecture
079-2673006079-20240223-26_01022-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)			
731224/7312132	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'usager (hors EHPAD)			
7351	Produits des EHPAD à la charge de l'assurance maladie	1 960 350,82 €	2 504 402,17 €	2 476 727,22 €
7352	Produits des EHPAD à la charge du département	462 930,36 €	244 781,75 €	13 462,49 €
7353	Produits des EHPAD à la charge de l'usager	2 171 498,59 €	2 178 926,02 €	2 230 095,43 €
7358	Produits des EHPAD à la charge d'autres financeurs	37 595,00 €	28 058,24 €	
738	Produits à la charge d'autres financeurs			
TOTAL GROUPE I		4 632 374,77 €	4 956 168,18 €	4 720 285,14 €

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)	1 236,75 €	1 599,20 €	2 000,00 €
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)		5 050,00 €	4 200,00 €
747	Quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice			
75	Autres produits de gestion courante (sauf c/757)	928,28 €	140,00 €	
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	84 909,21 €	84 031,19 €	80 000,00 €
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		87 074,24 €	90 820,39 €	86 200,00 €

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		4,44 €	
773	Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance quadriennale (ESSMS publics)			
775	Produits des cessions d'éléments d'actif (ESSMS publics)			
777	Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice (ESSMS publics)	4 712,00 €	7 060,00 €	7 320,00 €
778	Autres produits exceptionnels	162,50 €		

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		14 297,88 €	10 000,00 €
786	Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits financiers)			
78725	Reprises sur amortissements dérogatoires			
	Reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement			
78741				
78742	Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations			830,00 €
	Reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)			
78746				
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		4 874,50 €	21 362,32 €	18 150,00 €

TOTAL DES PRODUITS	4 724 323,51 €	5 068 350,89 €	4 824 635,14 €
--------------------	----------------	----------------	----------------

DEFICIT PREVISIONNEL	23 459,74 €	2 399,79 €	177 637,86 €
----------------------	-------------	------------	--------------

TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE	4 747 783,25 €	5 070 750,68 €	5 002 273,00 €
---	----------------	----------------	----------------

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	36 670,12 €	76 126,61 €	-107 566,86 €
Produits courants d'exploitation (Comptes 70 à 75 - c/709 et 713)	4 634 539,80 €	4 962 957,38 €	4 726 485,14 €
Taux de marge brute	0,79%	1,53%	-2,28%
Résultat net	-23 459,74 €	-2 399,79 €	-177 637,86 €
Produits comptes classe 7 - c/709 et 713	4 639 414,30 €	4 984 319,70 €	4 744 635,14 €
Taux de résultat	-0,51%	-0,05%	-3,74%

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

Accusé de réception en préfecture
073-267310050-20260223-26_01022-BF
Date de transmission : 05/03/2026
Date de réception préfecture : 05/03/2026

Synthèse des CRP			
FINESS ET		730006079	
Raison sociale		EHPAD LES CLEMATIS	
COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL NON SOUMIS A EQUILIBRE STRICT (PREVISIONS EXERCICE 2026)			
		CHARGES	PRODUITS
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante		887 477,00 €	4 720 285,14 €
Groupe II : charges afférentes au personnel		3 443 800,00 €	86 200,00 €
Groupe III : charges afférentes à la structure		670 996,00 €	18 150,00 €
TOTAL DES CHARGES		5 002 273,00 €	4 824 635,14 €
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE		0,00 €	177 637,86 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL		5 002 273,00 €	5 002 273,00 €
Groupe I : produits de la tarification			
Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation			
Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables			
TOTAL DES PRODUITS			
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE			
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL			
FINESS ET		730010329	
Raison sociale		EHPAD LES CHARMILLES	
COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL ANNEXE - ESMS NON SOUMIS A EQUILIBRE STRICT (PREVISIONS EXERCICE 2026)			
		CHARGES	PRODUITS
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante		818 505,00 €	4 288 761,36 €
Groupe II : charges afférentes au personnel		3 324 500,00 €	56 200,00 €
Groupe III : charges afférentes à la structure		709 490,00 €	121 925,00 €
TOTAL DES CHARGES		4 852 495,00 €	4 466 886,36 €
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE		0,00 €	385 608,64 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL		4 852 495,00 €	4 852 495,00 €
Groupe I : produits de la tarification			
Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation			
Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables			
TOTAL DES PRODUITS			
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE			
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL			
FINESS ET		730005048	
Raison sociale		HEBERGEMENT TEMPORAIRE COROLLE	
COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL ANNEXE - ESMS NON SOUMIS A EQUILIBRE STRICT (PREVISIONS EXERCICE 2026)			
		CHARGES	PRODUITS
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante		103 510,00 €	607 041,13 €
Groupe II : charges afférentes au personnel		636 425,00 €	4 810,00 €
Groupe III : charges afférentes à la structure		87 585,00 €	94 030,00 €
TOTAL DES CHARGES		827 520,00 €	705 881,13 €
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE		0,00 €	121 638,87 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL		827 520,00 €	827 520,00 €
Groupe I : produits de la tarification			
Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation			
Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables			
TOTAL DES PRODUITS			
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE			
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL			
N° Identifiant :		SF_ADJOUR	
Dénomination du CR sans Finess :		ACCUEIL DE JOUR COROLLE	
FINESS de rattachement :		730005048	
COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL ANNEXE - ESMS NON SOUMIS A EQUILIBRE STRICT (PREVISIONS EXERCICE 2026)			
		CHARGES	PRODUITS
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante		84 970,00 €	278 724,53 €
Groupe II : charges afférentes au personnel		197 310,00 €	3 250,00 €
Groupe III : charges afférentes à la structure		38 300,00 €	57 309,00 €
TOTAL DES CHARGES		320 580,00 €	339 283,53 €
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE		18 703,53 €	0,00 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL		339 283,53 €	339 283,53 €
Groupe I : produits de la tarification			
Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation			
Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables			
TOTAL DES PRODUITS			
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE			
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 II : charges afférentes au personnel		0,00 €	0,00 €
Groupe III : charges afférentes à la structure		0,00 €	0,00 €
TOTAL DES CHARGES		0,00 €	0,00 €
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE		0,00 €	0,00 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL		0,00 €	0,00 €
Groupe I : produits de la tarification			
Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation			
Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables			
TOTAL DES PRODUITS			
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE			
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 II : charges afférentes au personnel		0,00 €	0,00 €
Groupe III : charges afférentes à la structure		0,00 €	0,00 €
TOTAL DES CHARGES		0,00 €	0,00 €
Déficit antérieur du CRP reporté (002)		0,00 €	0,00 €
Amortissements comptables excédentaires différés (005)		0,00 €	0,00 €
TOTAL GENERAL		0,00 €	0,00 €
Groupe I : produits de la tarification			
Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation			
Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables			
TOTAL DES PRODUITS			
Excédent antérieur du CRP reporté (002)			
Amortissements comptables excédentaires différés (005)			
TOTAL GENERAL			

Accusé de réception en préfecture
073-26734-0050-20260223-26_01022-BF
Date de télétransmission : 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	1 894 462,00 €	9 894 812,16 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	7 602 035,00 €	150 460,00 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	1 506 371,00 €	291 414,00 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	11 002 868,00 €	10 336 686,16 €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (1)	0,00 €	666 181,84 €	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE (1)
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	11 002 868,00 €	11 002 868,00 €	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 €	666 181,84 €	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	159 296,00 €	47 987,00 €	Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat
Reports en fonds dédiés (ESSMS privés)	0,00 €	12 830,00 €	Reprise sur amortissements, dépréciations et provisions
		0,00 €	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (ESSMS privés)
SOUS-TOTAL 1	159 296,00 €	726 998,84 €	SOUS-TOTAL 2
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2>0)	0,00 €	567 702,84 €	INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2<0)
Taux de CAF en pourcentage des produits	0,00%	5,49%	Taux d'IAF en pourcentage des produits

TABLEAU DE FINANCEMENT PREVISIONNEL - EXERCICE 2026

INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE	567 702,84 €	0,00 €	CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE
Remboursement des dettes financières	176 840,00 €	140 000,00 €	Emprunts à plus d'un an et dettes assimilées
Immobilisations (2)	447 602,00 €	35 836,15 €	Apports, dotations, réserves, fonds propres (sauf 106 Réserves) et subventions d'investissement
Autres emplois	0,00 €	29 240,00 €	Autres ressources (dont produits des cessions d'éléments d'actif)
TOTAL DES EMPLOIS	1 192 144,84 €	205 076,15 €	TOTAL DES RESSOURCES
APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	0,00 €	987 068,69 €	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT
TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	1 192 144,84 €	1 192 144,84 €	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	-494 726,47 €
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	-987 068,69 €
FRNG prévisionnel au 31 décembre 2026	-1 481 795,16 €

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

BFR estimé au 1er janvier 2026	-503 722,07 €
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	-503 722,07 €

TRESORERIE PREVISIONNELLE - EXERCICE 2026

Trésorerie au 1er janvier 2026	8 995,50 €
Variation prévisionnelle de trésorerie de la période	-987 068,69 €
Trésorerie au 31 décembre 2026	-978 073,19 €

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_01022-BF
 Date de transmission : 05/03/2026
 Date de réception préfecture : 05/03/2026

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)			-666 181,84 €
			159 296,00 €
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	154 296,00 €
	+ 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	5 000,00 €
	+ 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)			60 817,00 €
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	47 987,00 €
	- Reprises sur provisions pour renouvellement des immobilisations et reprises sur amortissements dérogatoires	c/78742, c/78725	830,00 €
	- 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	12 000,00 €
	- 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)			-567 702,84 €
Dont montant affectant le FRI			105 479,00 €
Dont montant affectant le FRE			-673 181,84 €

(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	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<u>Titre 1 : Augmentation des capitaux propres :</u>			
10	Fonds associatifs, Apports, dotations et réserves (ESSMS publics) / Fonds propres et réserves (ESSMS privés) - (sauf compte 106)	18 587,72 €	19 741,43 €	35 836,15 €
13	Subventions d'investissement (sauf 139)	45 877,72 €	5 000,00 €	
	<u>Titre 2 : Augmentation des dettes financières :</u>			
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 165 (2))	109 476,92 €	129 670,50 €	140 000,00 €
165	Dépôts et cautionnements reçus (2)			
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (ressources) (2)			
	<u>Titre 3 : Autres ressources :</u>			
17	Dettes rattachées à des participations (2)			
27	Autres immobilisations financières (sauf 271, 272, 273 et 2768)	29 240,00 €	29 240,00 €	29 240,00 €
757/775	Produits des cessions d'éléments d'actif			0,00 €
070	Annulations de mandats sur exercices clos (3)			
	TOTAL DES RESSOURCES	203 182,36 €	183 651,93 €	205 076,15 €
	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT	486 435,34 €	147 051,57 €	987 068,69 €
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	689 617,70 €	330 703,50 €	1 192 144,84 €

Emplois		Réel 2024	Anticipé ou réel 2025 (1)	Exercice 2026
N° de comptes	Libellés			
	Insuffisance d'autofinancement	256 233,67 €	10 531,76 €	567 702,84 €
10	Fonds propres et réserves - Réduction (sauf 106) (2)			
	<u>Titre 1 : Remboursement des dettes financières :</u>			
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 165(2))	136 673,40 €	155 214,40 €	176 840,00 €
165	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)			
	<u>Titre 2 : Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé :</u>			
20	Immobilisations incorporelles	58 300,94 €	23 615,80 €	
21	Immobilisations corporelles	238 409,69 €	141 341,54 €	447 602,00 €
	- dont terrains			
	- dont agencements de terrains			
	- dont constructions			
	- dont installations techniques, matériel et outillage	90 294,79 €		39 640,00 €
	- dont autres immobilisations corporelles	148 114,90 €	141 341,54 €	407 962,00 €
23	Immobilisations en cours			
26	Participations et créances rattachées à des participations			
27	Autres immobilisations financières (sauf 2768)			
	<u>Titres 3 : Autres emplois :</u>			
481	Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation)			
071	Annulation de titres sur exercices clos (3)			
	TOTAL DES EMPLOIS	689 617,70 €	330 703,50 €	1 192 144,84 €
	APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	689 617,70 €	330 703,50 €	1 192 144,84 €

(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_01022-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	142 375,96 €	165 991,76 €	Apports, dotations, réserves et fonds propres	666 218,53 €	685 959,96 €
Immobilisations corporelles brutes	1 966 220,76 €	2 107 562,30 €	Excédents affectés à l'investissement	135 073,00 €	135 073,00 €
- Terrains			Subventions d'investissement	142 283,02 €	99 392,02 €
- Agencements de terrain			Réserve de compensation des charges d'amortissement		
- Constructions	9 396,28 €	9 396,28 €	Provisions pour renouvellement des immobilisations	9 431,58 €	43 354,06 €
- Installations techniques, matériel et outillage	613 320,87 €	613 320,87 €	Fonds dédiés à l'investissement (3)		
- Autres immobilisations corporelles	1 343 503,61 €	1 484 845,15 €	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)	375 740,00 €	330 400,00 €
Immobilisations en cours - Part investissement PPP (2)			Dépôts et cautionnements reçus	269 480,70 €	289 276,80 €
			Amortissements des immobilisations corporelles	1 381 079,88 €	1 497 208,28 €
			- Agencements de terrain		
			- Constructions	2 814,00 €	3 752,00 €
			- Installations techniques, matériel et outillage	471 441,10 €	490 230,58 €
			- Autres immobilisations corporelles	906 824,78 €	1 003 225,70 €
Immobilisations financières	321 640,00 €	292 400,00 €	Amortissement des immobilisations incorporelles	84 075,02 €	93 226,58 €
Amortissements comptables excédentaires différés (3)			Dépenses refusées par l'autorité de tarification (3) (6)		
			Dépréciation des immobilisations		
Charges à répartir sur plusieurs exercices			Autres (7)		
Autres			Compte de liaison investissement (3) (8)	68 398,32 €	68 398,32 €
Comptes de liaison investissement (3)					
Total II	2 430 236,72 €	2 565 954,06 €	Total I	3 131 780,05 €	3 242 289,02 €
Fonds de roulement d'investissement négatif (I-II)	0,00 €	0,00 €	Fonds de roulement d'investissement positif (I-II)	701 543,33 €	676 334,96 €
Actifs stables d'exploitation			Financements stables d'exploitation		
Report à nouveau déficitaire (4)	737 468,24 €	1 067 194,53 €	Réserves et provisions affectées à la couverture du BFR		
Résultat déficitaire (4)	329 726,29 €	147 075,32 €	Réserves de compensation des déficits		
Créances glissantes			Résultat excédentaire (4)		
Droits acquis par les salariés, non provisionnés (3)			Report à nouveau excédentaire en attente d'affectation (4)		
			Provisions pour risques et charges		
			Fonds dédiés à l'exploitation (3)		
			Dépréciation des stocks, créances et éléments financiers	17 976,30 €	43 208,42 €
			Autres		
Compte de liaison trésorerie (stable)			Compte de liaison trésorerie (stable)		
Total IV	1 067 194,53 €	1 214 269,85 €	Total III	17 976,30 €	43 208,42 €
Fonds de roulement d'exploitation négatif (III-IV)	1 049 218,23 €	1 171 061,43 €	Fonds de roulement d'exploitation positif (III-IV)	0,00 €	0,00 €
Fonds de roulement net global négatif	347 674,90 €	494 726,47 €	Fonds de roulement net global positif	0,00 €	0,00 €
Valeurs d'exploitation			Dettes d'exploitation		
Stocks et en-cours			Avances reçues		
Avances et acomptes versés			Fournisseurs	547 297,25 €	665 574,54 €
Créances sur organismes payeurs, usagers et clients	1 329 378,85 €	341 374,15 €	Dettes sociales et fiscales		2 560,72 €
Créances diverses d'exploitation	669,24 €		Dettes diverses d'exploitation	84 260,32 €	127 367,61 €
Créances irrécouvrables admises en non valeur (5)			Produits constatés d'avance		
Charges constatées d'avance			Ressources à reverser à l'aide sociale	5 974,22 €	
Dépenses pour congés payés			Fonds déposés par les résidents		
Autres	64 004,59 €	11 959,37 €	Autres	58 705,10 €	61 552,72 €
Compte de liaison d'exploitation			Compte de liaison d'exploitation		
Total VI	1 394 052,68 €	353 333,52 €	Total V	696 236,89 €	857 055,59 €
Besoin en fonds de roulement (VI-V)	697 815,79 €	0,00 €	Excédent de financement d'exploitation (VI-V)	0,00 €	503 722,07 €
Liquidités			Financements à court terme		
Valeurs mobilières de placement			Fournisseurs d'immobilisations		
Disponibilités		128,94 €	Fonds des majeurs protégés		
Autres			Concours bancaires courants		
			Ligne de trésorerie		
			Intérêts courus non échus		
Compte de liaison trésorerie		8 866,56 €	Autres (dont emprunts à un an au plus)		
Total VIII	0,00 €	8 995,50 €	Compte de liaison trésorerie	1 045 490,69 €	
Trésorerie positive (VIII-VII)	0,00 €	8 995,50 €	Trésorerie négative (VIII-VII)	1 045 490,69 €	0,00 €
TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)	4 891 483,93 €	4 142 552,93 €	TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)	4 891 483,93 €	4 142 553,03 €

(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_01022-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)	22,54%	20,00%
1.2. Apurement de la dette (>2)	Immobilisations nettes amortissables Dettes financières à moyen et long terme	1,71	2,07
1.3. Durée apparente de la dette	Emprunts (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169) CAF	-1,47	-31,37
2. Patrimoine immobilier			
2.1. Vétusté des immobilisations (1)			
Construction	Solde créditeur des comptes 28	29,95%	39,93%
Installations techniques, matériel et outillage	Solde débiteur des comptes 21 correspondants	76,87%	79,93%
Autres immobilisations corporelles		67,50%	67,56%
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.	24,98	23,02
Fonds de roulement d'exploitation (FRE)	Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	-37,37	-39,86
Fonds de roulement net global (FRNG)		-12,38	-16,84
3.1.b. Besoin en fonds de roulement en jours d'exploitation	BFR x 365 j. Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	24,85	-17,15
3.1.c. Trésorerie en jours d'exploitation	Trésorerie x 365 j. Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	-37,23	0,31
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)	50,14	11,80
4.3. Dettes fournisseurs (< 45 j.)	(Solde créditeur comptes 401) x 365 j. Total des charges (comptes 60 à 62) ⁽²⁾	52,01	57,67
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	0,48
5. Autres	CAF x100	-2,56%	-0,10%
5.1. Taux de CAF (5 à 10%)	Total classe 7 (sauf c/747, 757, 775, 777 et 78) - c/709 et 713		
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	0,00%	0,00%
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	-4,69%	-1,45%

(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	1 323 404,63 €	341 374,150 €
CAF/IAF	-256 233,67 €	
Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	10 248 744,98 €	
Total des consommations (comptes 601 à 603)	0,00 €	
Total comptes 60 à 62	3 840 661,91 €	
Total comptes 63 et 645 à 647	1 882 941,78 €	
Total compte 6611 (inscrits en produits)	0,00 €	0,00 €
Total comptes 60 à 65	10 456 930,01 €	
Total comptes 70 et 73	9 634 814,44 €	
Total des produits (sauf c/747, 757, 775, 777 et 78)	10 013 547,03 €	10 713 163,39 €
Total comptes 709 et 713	0,00 €	0,00 €
Total classe 7 (sauf c/76, c/77, c/786 et c/ 787)	9 782 655,31 €	10 580 159,83 €
Marge brute d'exploitation	-459 016,50 €	-153 223,97 €
Produits courants d'exploitation (Comptes 70 à 75 - c/ 709 et 713)	9 782 655,31 €	10 565 861,95 €