

# CCAS DE VILLENEUVE SAINT GEORGES

## SAAD

### DECISION MODIFICATIVE N°1 DE L'EPRD 2025

### EXERCICE 2025

Accusé de réception en préfecture  
094-269400453-20251104-2025-06-04-DE  
Date de réception préfecture : 06/11/2025

## Lisez-moi du cadre "Présentation de la décision modificative ou virement de crédits"

Ce cadre correspond à la présentation d'une décision modificative (DM) prévue à l'article R. 314-229 du CASF et conforme au modèle figurant à l'annexe 1bis de l'arrêté du 27 décembre 2016 modifié par l'arrêté du 15 décembre 2020 (NOR : SSA02030779A).

Une DM est présentée quand les charges totales augmentent ou diminuent de telle sorte que le total des charges et produits prévisionnels est modifié. Un virement de crédit est un mouvement de compte à compte permettant le financement de charges nouvelles ou plus importantes que celles qui sont prévues à l'EPRD exécutoire, par des économies d'un montant identique sur d'autres dépenses prévues au même budget (article R. 314-227 du CASF). Le virement de crédit ne modifie donc pas le total des charges et produits prévisionnels.

Si une DM est présentée, elle est nécessairement du même périmètre que l'EPRD qu'elle modifie.

**Points de vigilance :**

- Ce fichier est à télécharger au format .xls.
- L'attention des gestionnaires est appelée sur la complétude et la fiabilité des informations saisies dans les cadres EPRD/DM, afin de sécuriser la procédure d'analyse et maintenir la qualité de la base de données collectées.

Dans un souci d'adaptation permanente aux pratiques et sans préjudice des obligations générales de dépôt de l'EPRD, des ajustements ponctuels peuvent être apportés par rapport aux modèles joints à l'arrêté précité et régularisés ultérieurement par arrêté modificatif.

**I.- Quels sont les organismes gestionnaires (OG) concernés par ce cadre ?**

=> Les organismes gestionnaires de tout statut juridique (hors établissements publics de santé) qui gèrent, à titre exclusif ou non, des EHPAD\*, que leurs tarifs hébergement soient fixés ou non par le Conseil Départemental ou la Métropole.

=> Les OG privés, les établissements publics sociaux et médico-sociaux autonomes (EPSMS), les CCAS et CIAS qui gèrent, à titre exclusif ou non, des établissements/services/activités compris dans le périmètre d'un CPOM "PH-SS/AD-AJA" (article L. 313-12-2 du CASF) signé avant le 1er janvier de l'exercice N (ou conclu au cours de l'exercice N si les parties prenantes ont opté pour une mise en place anticipée de l'EPRD dès l'année de signature du CPOM, conformément aux dispositions de l'article 61 de la loi n°2019-774 du 24 juillet 2019 relative à l'organisation et à la transformation du système de santé).

\* Dont petites unités de vie (PUV)

\*\* EPSMS relevant de l'article L. 313-12-2 du CASF : AJA, structures d'hébergement temporaire pour personnes âgées ou personnes handicapées, IME, IEM, IES, EAP (et autres instituts accueillant des enfants handicapés), ITEP, CAFS, CAMSP.

SSSAD, CMPP, CRP, CPO, MAS, FAM, SAMSAH, ESAT, SAPI, Jardins d'enfants spécialisés, SPASAD et SSAD.

Si ces OG doivent présenter une DM, l'utilisation du présent cadre est requise. Cette DM peut être accompagnée d'un ou plusieurs cadres annexes (TPER etc.), selon les documents amenés à être modifiés dans le cadre des prévisions réajustées.

Les gestionnaires soumis à l'EPCP (établissements publics de santé) doivent se conformer aux règles du code de la santé publique pour toute présentation de DM.

=> Rappel des cas de présentation d'une DM :

A l'initiative du gestionnaire (article R. 314-229 du CASF)

- Pour les établissements publics, l'un des groupes fonctionnels à caractère limitatif est insuffisamment doté et non abondé par un virement de crédit;
- Une dépense engagée sur un compte éventuellement non ou insuffisamment doté au budget approuvé est de nature à bouleverser l'économie générale du budget;
- Les évolutions de l'activité de l'établissement ou du service ou du niveau de ses dépenses sont manifestement incompatibles avec le respect de l'économie générale du budget.

A l'initiative de l'autorité de tarification (article R. 314-230 du CASF) :

- La modification, postérieurement à la fixation du tarif, des dotations limitatives, budgets Etat ou collectivités territoriales;
- La prise en compte d'une décision du juge du tarif;
- Lorsque l'affectation du résultat n'est pas conforme aux objectifs du contrat pluriannuel d'objectifs et de moyens.
- En application de l'article L. 313-14-2 (récupération de montants sans rapport ou manifestement hors de proportion avec le service rendu ou avec les coûts des établissements ou des services fournissant des prestations comparables en termes de qualité de prise en charge ou d'accompagnement, ou encore non comptabilisés).

L'économie générale du budget est considérée comme bouleversée lorsque, notamment (article R. 314-229 du CASF) :

- 1° La prévision actualisée de la capacité d'autofinancement est insuffisante pour couvrir le remboursement en capital des emprunts à échoir au cours de l'exercice ;
- 2° La prévision actualisée du prélèvement sur le fonds de roulement excède le fonds de roulement net global disponible au 1er janvier de l'exercice.

En l'état actuel de l'interprétation des textes réglementaires à ce sujet, il n'y a donc pas lieu de présenter une DM en cas de modification mineure des prévisions ne remettant pas en cause les grands équilibres financiers, y compris concernant le montant exact des produits de tarification si l'EPRD a été transmis avant les arrêtés de notifications. Cette interprétation peut être amenée à évoluer, notamment en fonction des pratiques et de la montée en charge de la réforme budgétaire et financière.

A noter :

→ Les DM doivent être approuvées par les autorités de tarification dans les mêmes conditions que l'EPRD initial (article R. 314-225 du CASF). Le processus de validation est donc identique dans la plateforme de collecte des EPRD. Il n'est en revanche pas nécessaire de créer un nouveau dossier. Le gestionnaire doit en effet se connecter au dossier créé pour le dépôt de l'EPRD initial dans la plateforme et cliquer sur le bouton "Décision modificative" apparaissant à l'écran (dès lors que le dossier initial a bien été validé).

→ La majorité des établissements publics est amenée à déposer des DM en même temps que l'EPRD initial. Ce dépôt simultané est possible dans la plateforme de collecte des EPRD.

→ Le gestionnaire peut avoir besoin d'incorporer dans son EPRD et sa DM des comptes de résultat prévisionnels qui ne disposent pas de n° Finess (par ex, toute activité qui justifie que soient connues les conditions particulières d'exploitation avec l'accord des autorités de tarification). Dans ce cas, il convient d'utiliser l'onglet Id\_CR\_SF (cf. plus bas).

**II.- Fonctionnement du cadre :**

Ce cadre fonctionne sur la base d'un procédé de création automatique des onglets en remplissant le tableau de page de garde nommé « Etablissements et services relevant du périmètre de l'EPRD » et en cliquant sur l'icône « + » selon l'ordonnement suivant :

- 1) Le Finess juridique (FINESS EJ) doit être saisi dans le champ situé en haut de la page de garde (Champ nommé « N° FINESS (entité juridique) »).
- 2) Chacun des Finess Etablissement (FINESS ET) relevant de l'organisme gestionnaire (c'est-à-dire du Finess EJ renseigné plus haut) et inclus dans le périmètre de l'EPRD, doit être renseigné dans le tableau du bas de la page de garde "Etablissements et services relevant du périmètre de l'EPRD".

Dans ce tableau, il convient de saisir une ligne par établissement ou service (nommé ci-après FINESS ET pour plus de simplicité), selon les modalités suivantes :

a) 1er FINESS ET :

- i) saisie de la première ligne
- ii) puis clic sur l'icône
- iii) l'onglet CRPP (\*) relatif au 1er FINESS ET (ainsi que l'onglet "CRP\_PGFP" de ce FINESS ET) et tous les autres onglets communs du cadre ("Synthèse CRP", "EPRD synthétique", "CAF détaillée", "TFP", "PGFP", "Bilan financier", "Ratios financiers", "Tableau\_Rcc" et "Tab\_Eng. hors bilan") sont alors automatiquement générés.

b) 2ème FINESS ET :

- i) saisie de la deuxième ligne
- ii) puis clic sur l'icône
- iii) l'onglet CRPA (\*\*) relatif au 2ème FINESS ET (ainsi que l'onglet "CRP\_PGFP" de ce FINESS ET) est alors automatiquement généré.

c) Etc.

Les champs à saisir obligatoirement sur chaque ligne, pour que les onglets soient effectivement générés, sont :

- "N° FINESS Etablissement"
- "Catégorie"
- "CRP soumis à l'obligation d'une présentation équilibrée - O/N" (cf aide contextuelle sur le choix d'une présentation équilibrée ou pas)

\* CRPP : compte de résultat prévisionnel principal ("CRPP NON SOUMIS EQUIL\_NFINESS ET" si CRP non soumis à l'équilibre strict ou "CRPP SOUMIS EQUIL\_NFINESS ET" si CRP soumis à l'équilibre strict)

\*\* CRPA : compte de résultat prévisionnel annexé en application de l'article R. 314-217 du CASF ("CRPA NON SOUMIS EQUIL\_NFINESS ET de l'établissement" si CRP non soumis à l'équilibre strict ou "CRPA SOUMIS EQUIL\_NFINESS ET" si CRP soumis à l'équilibre strict)

**III.- Consignes d'utilisation**

Un emploi incorrect ne tenant pas compte des indications ci-dessous peut affecter les fonctionnalités automatiques du cadre, le bon déroulement du dépôt et la performance de la plateforme de collecte des EPRD.

- Les cellules sur fond jaune sont à compléter manuellement. Les champs grisés sont des cellules verrouillées, qui peuvent contenir des formules de calcul automatique.
- Le cadre normalisé n'est pas compatible avec Libre Office ni Open Office.
- Veuillez ne pas copier ni déplacer le contenu d'une cellule vers une autre cellule ("couper-coller"/"cliquer-glisser"), ces actions pouvant endommager la structure des cadres Excel. Les macros de remplissage automatique des cellules ouvertes à la saisie sont possibles.
- Veuillez ne pas modifier tout élément de mise en page (comme les déplacements, insertions de lignes ou de colonnes).
- Le N° FINESS EJ saisi dans la page de garde doit être le même que le N° FINESS EJ du dossier de dépôt dans la plateforme de collecte des EPRD.

Accusé de réception en préfecture  
094-269400453-20251104-2025-06-04-DE  
Date de réception préfecture : 06/11/2025

- Les FINESS ET (Etablissement) saisis dans le tableau de la page de garde doivent impérativement correspondre aux FINESS ET affectés au dossier dans la plateforme de collecte des EPRD.
- Le déverrouillage du fichier peut impacter la bonne marche des fonctions automatiques et la reconnaissance du fichier lors du dépôt sur la plateforme.
- **Ne jamais laisser de liens directs pointant vers des fichiers externes ni de formules** dans les cellules ouvertes à la saisie. Ces liaisons entre classeurs ou ces formules génèrent des problèmes de lisibilité pouvant exclure l'établissement concerné des bases de la CNSA.
- Ne pas utiliser le caractère « | » : ce caractère est généralement réservé pour des opérations techniques. Son utilisation dans les champs de saisie peut provoquer des dysfonctionnements sur la chaîne SI (traitements data ou autres).

#### IV.- Cas spécifique des activités sans FINESS

Les activités non identifiées par un Finess ET peuvent concerner notamment (liste non exhaustive) :

- accueils de jour adossés ;
- budgets commerciaux des ESAT ;
- services industriels et commerciaux (SIC) ;
- dotations non affectées (DNA) ;
- modes d'accueil hors hébergement permanent de plus de 25 places ou représentant plus du tiers de la capacité totale dans les établissements et services accueillant des enfants handicapés ;
- etc.

Afin de permettre leur intégration technique dans le présent cadre, il convient de saisir l'onglet "Id\_CR\_SF" selon le même procédé que le tableau de la page de garde décrit en partie II. ci-dessus, afin que les onglets des CRP sans finess soient créés automatiquement.

Pour chaque ligne, un identifiant est créé automatiquement à partir des données du tableau de l'onglet "Id\_CR\_SF". Les onglets sont créés dans l'ordre de remplissage de ce tableau et sont nommés selon la règle suivante: CRP\_SF + n° identifiant.

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, PGFP, ratios financiers, etc.). Veillez à bien mettre en cohérence le CRP de l'établissement d'adossment avec le CRP\_SF rattaché, en déduisant les charges et produits du CRP\_SF des montants indiqués dans le CRP de l'établissement d'adossment.

#### V.- Cas des OG commerciaux

Si l'EPRD est établi par un organisme commercial pour le compte de plusieurs sociétés gestionnaires d'EHPAD qu'il contrôle au sens de l'article L. 233-3 du code de commerce, le fonctionnement du cadre décrit en II. et III. ci-dessus est valable, même si les FINESS ET ne relèvent pas du même FINESS EJ.

Un seul FINESS EJ, parmi les FINESS EJ d'une des sociétés contrôlées ou le FINESS EJ de la société mère, peut être indiqué dans le champ "N° FINESS (entité juridique)" de la page de garde. Le n° FINESS EJ sélectionné est laissé au choix de l'organisme gestionnaire. Le n° FINESS EJ sélectionné devra également être celui qui est indiqué sur la plateforme, dans le dossier de dépôt de l'EPRD.

Pour rappel, sur la plateforme, l'organisme devra, au moment de son dépôt, cocher la case "Société commerciale contrôlée", afin de permettre le choix des FINESS EJ et l'affectation des établissements et services (FINESS ET) relevant de FINESS EJ différents.

### Récapitulatif des aides contextuelles

#### 1 N° FINESS (entité juridique)

=> Indiquer le numéro finess de l'organisme gestionnaire ou de l'établissement public, en tant que personnalité morale titulaire des autorisations. Il doit correspondre au N° FINESS EJ du dossier de dépôt dans la plateforme de collecte des EPRD.

=> Pour les organismes commerciaux, indiquer celui qui a été sélectionné pour déposer le fichier dans la plateforme.

#### 2 Première ligne du tableau de la page de garde

=> Indiquer le CRP principal (au choix de l'organisme suite à la signature du CPOM)

#### 3 Deuxième ligne et lignes suivantes du tableau de la page de garde

=> Indiquer les CRP annexes.

#### 4 Icônes du tableau de la page de garde



=> crée les onglets correspondants selon le procédé décrit dans le "LISEZ-MOI".

=> supprime une ligne du tableau (en se plaçant sur la ligne dont la suppression est souhaitée et en colonne C "Etablissements et services" puis en cliquant sur "+").

=> modifie une saisie de n° FINESS ET déjà enregistrée (en se plaçant sur la ligne dont la modification est souhaitée et en colonne C "Etablissements et services" puis en cliquant sur l'icône).

Les autres champs peuvent être modifiés à l'aide des menus déroulants excepté l'item "CRP soumis à l'obligation d'une présentation équilibrée - O/N". En cas de modification souhaitée de ce dernier, il est nécessaire de supprimer la ligne pour en recommencer une autre.

#### 5 N° FINESS Etablissement

=> Indiquer le n° FINESS de l'établissement, du service ou de l'activité (relevant nécessairement du finess juridique indiqué plus haut, hors organismes commerciaux). Les Finess ET saisis dans le tableau de la page de garde doivent être identiques aux N° Finess ET affectés au dossier dans la plateforme de collecte des EPRD.

#### 6 ESSMS relevant du périmètre du CPOM

=> Champ à renseigner après signature du CPOM, le périmètre de l'EPRD pouvant être plus large que celui du CPOM.

#### 7 CRP soumis à l'obligation d'une présentation équilibrée

=> NON : EHPAD + établissement, service ou activité dont les règles de fixation pluriannuelle du budget sont définies dans le CPOM (qu'ils soient sous compétence ARS exclusive, CD exclusive ou conjointe ARS/CD).

=> OUI : établissements, service ou activité non inclus dans le volet financier du CPOM + ESSMS sous la compétence tarifaire du préfet. EHPAD non concernés.

#### 8 Dénomination du CRP sans n° FINESS

=> Donner un titre explicite : par exemple nom du site et structure de rattachement.

#### 9 N° FINESS de rattachement

=> Saisir le n° FINESS de l'établissement, service ou activité auquel le budget est adossé (ESAT, AJ par ex.).

=> Sans structure d'adossment, saisir le n° FINESS ET de son choix, parmi ceux générés par l'entité juridique, afin de le rattacher à une structure identifiée au sein du périmètre. Il est préconisé de ne pas changer le n° FINESS de rattachement d'une année sur l'autre.

#### 10 Subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice

Conformément aux conventions générales comptables et afin de ne pas fausser la présentation des ratios financiers, les quotes-parts de subventions d'investissement virées au compte de résultat doivent être enregistrées au compte 777 dans les produits exceptionnels des comptes de résultat du cadre DM.

#### 11 Participations et créances rattachées à des participations

En cas de cession de titres de participations, l'écriture de sortie est constatée au compte 675 Valeur comptable des éléments d'actif cédés. Ce poste étant déjà pris en compte dans la CAF (lignes « Capacité d'autofinancement » / « Insuffisance d'autofinancement » du tableau de financement), il n'y a pas lieu d'ajouter une ligne spécifique « Participations et créances rattachées à des participations » dans la partie Ressources du tableau de financement prévisionnel (TFP).

Le prix de cession quant à lui est constaté au compte 775. Son montant est neutralisé dans le calcul de la CAF ; il est donc repris dans la ligne « Produits des cessions d'éléments d'actif » de la partie Ressources du TFP.

#### 12 Charges exceptionnelles décaissables

=> Par défaut, comptes 671, 673 et 678 ; à ajuster/compléter le cas échéant (avec mention dans le rapport budgétaire et financier).

#### 13 Remboursements des emprunts antérieurs (part capital)

=> Indiquer les remboursements en capital des emprunts autorisés contractés antérieurement au début du plan d'investissement (tendance morte).

#### 14 Remboursements des emprunts prévus au plan (part capital)

=> Indiquer les remboursements en capital des emprunts autorisés contractés dans le cadre du plan d'investissement en cours.

#### 15 Immobilisations corporelles et incorporelles en cours

Saisir les comptes 23 sauf c/235.

#### 16 Part Investissement PPP

Accusé de réception en préfecture  
094-269400453-20251104-2025-06-04-DE  
Date de réception préfecture : 06/11/2025

Saisir les comptes 235.

#### # Reprises de résultats

Information utile essentiellement pour la période de transition de l'environnement "BP" vers l'environnement "EPRO". Les résultats repris antérieurement dans le cadre de la tarification n'impactent pas le montant constaté comptablement des charges et des produits. Il s'agit de décisions strictement tarifaires. C'est pourquoi ils ne sont pas intégrés dans les calculs consolidés du présent fichier.

#### # Taux d'endettement

Date rapportée au montant total des financements de long terme du FRI et non au total des financements de long terme

#### # Vétusté des immobilisations

En l'état actuel du cadre, les comptes 23 ne sont pas à prendre en compte pour la détermination du dénominateur des taux de vétusté.

#### # Reprise à l'investissement des réserves de couverture du BFR

La somme des montants inscrits en D85 et D86 doit être égale au montant inscrit en D51.

#### # Affectation des résultats à l'investissement

En plus des affectations de résultat au compte 10682, inclure celles éventuellement inscrites au compte 10683 (« Excédents affectés à l'investissement d'un CPOM prévu à l'article R314-43-1 du CASF »)

#### # Frais de siège

Les frais de siège autorisés sont à intégrer dans les CRP des établissements et services et à détailler dans le tableau de répartition des charges communes (onglet "Tableau\_Rcc" avec leur clef de répartition), conformément à l'article R. 314-215 du CASF. En l'état de la réglementation, il n'existe pas de CRP spécifique à un siège ou un service commun.

#### # Produits de la tarification

Prendre en compte les dernières notifications budgétaires des autorités de tarification. Le cas échéant, les prévisions de l'exercice N peuvent intégrer des montants qui n'auraient pas encore été notifiés, mais cette inscription ne vaut pas engagement de l'autorité de tarification à attribuer ces financements (article R. 314-210 du CASF).

#### # CRP soumis à l'équilibre strict

Pour les ESSMS soumis à l'équilibre strict, les lignes "TOTAL GENERAL" des charges et des produits pour chaque CRP doivent être égales (en incluant le cas échéant les reprises de résultats antérieurs et les amortissements comptables excédentaires différés). Ces mêmes règles d'équilibre doivent être respectées pour chaque CRP\_PGFP sur toute la période du plan.

#### # Cohérence TFP/PGFP/FDR

L'objectif du tableau de financement est de retracer la formation du fonds de roulement d'investissement. Il n'existe donc pas une stricte équivalence entre le fonds de roulement du tableau de financement et celui de l'onglet "Bilan financier". La différence de périmètre est constituée principalement par les comptes de liaison stables de trésorerie pour les ESSMS privés, les autres mouvements liés au FRE étant par construction intégrés à la CAF. C'est pourquoi, pour les ESSMS privés, les mouvements de l'exercice sur les comptes de liaison stables de trésorerie sont réintégrés dans la variation du fonds de roulement présentée dans l'onglet "EPRO synthétique".

#### # Fonds associatifs, apports, dotations et réserves

Les réserves (comptes 106) sont, par convention, exclues des ressources et emplois stables du TFP, dans la mesure où les mouvements affectant ces comptes sont normalement sans impact sur la variation annuelle du FRNG.

#### # Comptes de liaison trésorerie (stable)

Le TFP ne retrace que les opérations relatives à l'investissement et se limite donc aux comptes de liaison investissement, tandis que le PGFP intègre en plus les emplois et ressources stables d'exploitation.

#### # Ratios de rotation des dettes fournisseurs

La méthodologie de calcul retenue dans le cadre normalisé ne prend pas en compte la TVA sur les achats, compte tenu de la diversité des régimes applicables.

#### # Contrôle de la variation du fonds de roulement et de la trésorerie entre EPRO synthétique et PGFP

Note obsolète (mise à jour à venir)

#### # Financements à court terme

Correspond à la variation de la trésorerie passive (lignes de trésorerie, intérêts courus non échus, concours bancaires courants, fonds des majeurs protégés, dettes fournisseurs d'immobilisations, compte de liaison trésorerie, etc.).

#### # Emprunts à plus d'un an

Les emprunts d'un an au plus ne font pas partie des ressources de long terme et sont donc à prendre en compte au niveau de la trésorerie. Cela permet une homogénéité des emprunts entre l'EPRO synthétique et le PGFP. Les données de l'EPRO N-1 sont à retracer le cas échéant, pour assurer un périmètre harmonisé entre les exercices N/N-1. Si le FRI présente un écart entre l'onglet "PGFP" et l'onglet "Bilan financier", cela peut provenir du montant des emprunts saisis dans le TFP, qui ne doit pas contenir les intérêts courus non échus (compte 1688).

#### # Emprunts à plus d'un an

Les emprunts d'un an au plus ne font pas partie des ressources de long terme et sont donc à prendre en compte au niveau de la trésorerie (ligne "Autres"). Cela permet une homogénéité des emprunts entre l'EPRO synthétique, le PGFP et le bilan financier. Les données de l'EPRO N-1 sont à retracer le cas échéant, pour assurer un périmètre harmonisé entre les exercices N/N-1.

#### # Emprunts et dettes assimilées

Uniquement les emprunts et dettes assimilées à plus d'un an. Les emprunts d'un an au plus ne font pas partie des ressources de long terme et sont donc à prendre en compte au niveau de la trésorerie.

#### # Annulations de mandats sur exercices clos

La ligne 070 de l'onglet "TFP" concerne les annulations de dépenses d'investissement. Elle n'est donc pas égale au montant inscrit au compte 773 du compte de résultat, montant qui n'a pas vocation à figurer au TFP. La cohérence avec le bilan est assurée par le traitement comptable de ces annulations, imputées au crédit du compte d'exécution débité à l'origine et au débit du compte 46721 « Débiteurs divers » si le mandat initial a été payé ou du compte de reste à payer où figure le mandat, dans le cas contraire ultérieurement.

#### # Annulation de titres sur exercices clos

La ligne 071 de l'onglet "TFP" concerne les annulations de recettes d'investissement. Elle n'est donc pas égale au montant inscrit au compte 673 du compte de résultat, montant qui n'a pas vocation à figurer au TFP. La cohérence avec le bilan est assurée par le traitement comptable de ces annulations, imputées au débit du compte d'exécution crédité à l'origine et au crédit du compte de débiteurs si le titre figure en restes à recouvrer ou du compte 47141 « recettes perçues en excédent à réimputer » dans le cas contraire.

#### # Mouvements des comptes de liaison stables de trésorerie

Ce tableau retrace la variation nette des comptes de liaison trésorerie (stable) renseignés au bilan financier entre le 01/01/2025 et le 31/12/2025.

#### # Poste "Autres" des augmentations des financements stables d'investissement (FRI)

ESSMS privés uniquement : inclure notamment les dépôts et cautionnements reçus (c/165) et les dettes rattachées à des participations (c/17).

#### # Poste "Autres" des diminutions des financements stables d'investissement (FRI)

ESSMS privés uniquement : inclure notamment les remboursements des dépôts et cautionnements reçus (c/165) et des dettes rattachées à des participations (c/17).

#### # Données complémentaires sur les comptes 165 (ESSMS publics) et 169

Pour les ESSMS privés, le montant du compte 165 est déjà exclu du périmètre des emprunts pris en compte pour le calcul du taux d'endettement et de la durée apparente de la dette. Inclure uniquement le montant du compte 169.

#### # Evolution de la trésorerie en jours sur la durée du PGFP (N-1 à N+6)

- Exercice N-1 : dans un souci de simplification, le ratio présenté dans le PGFP est calculé en rapportant la trésorerie de fin de période au total des charges des comptes de résultat consolidés moins les charges non décaissables du bloc "CRP consolidés" du plan, sans autre retraitement.  
- Exercices N à N+6 : en l'absence de projections relatives aux charges non décaissables, le ratio présenté dans le PGFP est calculé en rapportant la trésorerie de fin de période au total des charges des comptes de résultat prévisionnels du PGFP.

#### # PGFP - Projection du taux de CAF

A la différence du taux de CAF calculé dans l'onglet "Ratios financiers", le taux de CAF de l'exercice N calculé dans le PGFP rapporte la CAF au total des produits, sans retraitement des comptes d'atténuation de charges (c/603, 609 à 629, 6419 à 6489 et 6611), ni réincorporation des comptes 709 et 713 inscrits dans les charges. Ce choix est motivé par un souci de présentation homogène et de meilleure comparabilité avec les projections des exercices N+1 à N+6, qui n'intègrent pas de retraitements particuliers liés aux comptes précités.

#### # PGFP - Projection du montant cumulé des financements stables du FRI

Sur la période N+1/N+6, la formule ne peut être autant affinée que sur la période N-1/N, pouvant occasionner une légère différence de périmètre, de manière marginale. En effet, certains paramètres ne peuvent pas être isolés. Cela concerne :

- les éventuelles prévisions de dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations, comprises dans les augmentations des financements stables du FRI, contrairement à la période N-1/N;
- les éventuelles prévisions de reprises sur dépréciation des immobilisations incorporelles et corporelles comprises dans les baisses de financements stables du FRI, contrairement à la période N-1/N.

Accusé de réception en préfecture  
094-269400453-20251104-2025-06-04-DE  
Date de réception préfecture : 06/11/2025

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

Exercice :

2025

N° FINESS (entité juridique) :

940028632

Organisme gestionnaire :

CCAS DE VILLENEUVE SAINT GEORGES

Statut de l'entité juridique :

Etat & Col.Territ.

Adresse :

9 rue de la mame - 94190 VILLENEUVE SAINT GEORGES

Téléphone :

Fax :

Email :

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

Mme Le Mair de Villeneuve-Saint-Georges, Présidente du CCAS, Kristelle NIASME

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

01/10/2020

Période d'observation (Janvier 2025 à ... 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 principal/annexe | CRP soumis à l'obligation d'une présentation équilibrée - O/N |
|----------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------|-----------|---------------------|--------------------|--------------------|----------------------------------------------|-------------------------------------------|----------------------|---------------------------------------------------------------|
| SAAD                       | 9 rue de la mame 94190 VILLENEUVE-SAINT-GEORGES | 940028632                   | SAAD      |                     |                    | 20                 |                                              | Oui                                       |                      | Non                                                           |



Convention collective majoritaire de travail:

Accusé de réception en préfecture  
094-269400453-20251104-2025-06-04-DE  
Date de réception préfecture : 06/11/2025

(\*) FINESS de l'ESSMS ou, pour les établissements publics, de l'activité  
(\*\*) Code de résultat prévisionnel principal  
(\*\*\*) Code de résultat prévisionnel annexe (en application de l'article R. 314-217 du CASF)

Identification des activités sans numéro FINES



(\*) 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.). Veillez à bien établir le CRP de l'établissement d'adossment sans les charges relatives au CRP\_SF rattaché.

## Sommaire

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

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

**GROUPE I : CHARGES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE**

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

| AUTRES SERVICES EXTERIEURS |                                                                                          |            |            |
|----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| 624                        | Transports de biens, d'usagers et transports collectifs du personnel (autres que n°6242) |            | 0,00 €     |
| 6242                       | Transports d'usagers                                                                     |            | 0,00 €     |
| 625                        | Déplacements, missions et réceptions                                                     | 100,00 €   | 100,00 €   |
| 626                        | Frais postaux et frais de télécommunications                                             | 6 600,00 € | 6 600,00 € |
| 6281                       | Prestations de blanchissage à l'extérieur                                                |            | 0,00 €     |
| 6282                       | Prestations d'alimentation à l'extérieur                                                 |            | 0,00 €     |
| 6283                       | Prestations de nettoyage à l'extérieur                                                   |            | 0,00 €     |
| 6284                       | Prestations d'informatique à l'extérieur                                                 |            | 0,00 €     |
| 6287/                      | Divers - Remboursements de frais et autres                                               |            | 0,00 €     |
| 6288                       |                                                                                          |            |            |

|                |            |        |        |            |
|----------------|------------|--------|--------|------------|
| TOTAL GROUPE I | 7 500,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 7 500,00 € |
|----------------|------------|--------|--------|------------|

**GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL**

|                                                    |                                                                                     | Dernier EP RD<br>exécutoire<br>Exercice 2025 (*) | Virement de<br>crédits | Décision<br>modificative | Total Exercice<br>2025 |
|----------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|------------------------|--------------------------|------------------------|
| <u>GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL</u> |                                                                                     | (1)                                              | (2)                    | (3)                      | (1)+(2)+(3) = (4)      |
| 621                                                | Personnel extérieur à l'établissement                                               |                                                  |                        |                          | 0,00 €                 |
| 622                                                | Rémunérations d'intermédiaires et honoraires                                        |                                                  |                        |                          | 0,00 €                 |
| 631                                                | Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts) |                                                  |                        |                          | 0,00 €                 |
| 633                                                | Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)         | 12 170,00 €                                      |                        |                          | 12 170,00 €            |
| 641                                                | Rémunérations du personnel non médical                                              | 462 820,00 €                                     |                        | -30 000,00 €             | 432 820,00 €           |
| 642                                                | Rémunérations du personnel médical                                                  |                                                  |                        |                          | 0,00 €                 |
| 643                                                | Rémunération du personnel handicapé                                                 |                                                  |                        |                          | 0,00 €                 |
| 645                                                | Charges de sécurité sociale et de prévoyance                                        | 99 540,00 €                                      |                        |                          | 99 540,00 €            |
| 646                                                | Personnes handicapées                                                               |                                                  |                        |                          | 0,00 €                 |
| 647                                                | Autres charges sociales                                                             |                                                  |                        |                          | 0,00 €                 |
| 648                                                | Autres charges de personnel                                                         |                                                  |                        |                          | 0,00 €                 |
| <b>TOTAL GROUPE II</b>                             |                                                                                     | <b>574 530,00 €</b>                              | <b>0,00 €</b>          | <b>-30 000,00 €</b>      | <b>544 530,00 €</b>    |

Annoxebis\_r314-211casf\_dm(1).xlsCRPP NON SOUMIS EQUIL 34026532

| Dernier EPRD<br>exécutoire<br>Exercice 2025 (*)                                              |                                                                                                                       | Virement de<br>crédits | Décision<br>modificative | Total Exercice<br>2025 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------|------------------------|
| (1)                                                                                          | (2)                                                                                                                   | (3)                    | (1)+(2)+(3) = (4)        |                        |
| <b>GROUPE III : CHARGES AFFECTÉES À LA STRUCTURE</b>                                         |                                                                                                                       |                        |                          |                        |
| 612                                                                                          | Redevances de crédit-bail                                                                                             |                        |                          | 0,00 €                 |
| 613                                                                                          | Locations                                                                                                             |                        |                          | 0,00 €                 |
| 614                                                                                          | Charges locatives et de copropriété                                                                                   |                        |                          | 0,00 €                 |
| 615                                                                                          | Entretien et réparations                                                                                              | 8 500,00 €             |                          | 8 500,00 €             |
| 616                                                                                          | Primes d'assurances                                                                                                   |                        |                          | 0,00 €                 |
| 617                                                                                          | Etudes et recherches                                                                                                  |                        | 7 000,00 €               | 7 000,00 €             |
| 618                                                                                          | Divers                                                                                                                | 2 800,00 €             | 0,00 €                   | 2 800,00 €             |
| 623                                                                                          | Information, publications, relations publiques                                                                        |                        |                          | 0,00 €                 |
| 627                                                                                          | Services bancaires et assimilés                                                                                       |                        |                          | 0,00 €                 |
| 635                                                                                          | Autres impôts taxes et versements assimilés (administration des impôts)                                               |                        |                          | 0,00 €                 |
| 637                                                                                          | Autres impôts taxes et versements assimilés (autres organismes)                                                       |                        |                          | 0,00 €                 |
| <b>AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE</b>                                                    |                                                                                                                       |                        |                          |                        |
| 651                                                                                          | Redevances pour concessions, brevets, licences, procédés, droits et valeurs similaires                                |                        |                          | 0,00 €                 |
| 653                                                                                          | Contribution versée au groupement hospitalier de territoire                                                           |                        |                          | 0,00 €                 |
| 654                                                                                          | Pertes sur créances irrécouvrables                                                                                    | 1 000,00 €             | -937,07 €                | 62,93 €                |
| 655                                                                                          | Quoties-parts de résultat sur opérations faites en commun                                                             |                        |                          | 0,00 €                 |
| 657                                                                                          | Subventions                                                                                                           |                        |                          | 0,00 €                 |
| 658                                                                                          | Charges diverses de gestion courante                                                                                  | 12,00 €                |                          | 12,00 €                |
| <b>CHARGES FINANCIÈRES</b>                                                                   |                                                                                                                       |                        |                          |                        |
| 66                                                                                           | Charges financières                                                                                                   |                        |                          | 0,00 €                 |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                                                               |                                                                                                                       |                        |                          |                        |
| 671                                                                                          | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion                                                                     |                        |                          | 0,00 €                 |
| 673                                                                                          | Titres annulés (sur exercices antérieurs) (ESSMS publics)                                                             | 2 500,00 €             | 107 726,78 €             | 110 226,78 €           |
| 675                                                                                          | Valeurs comptables des éléments d'actif cédés                                                                         |                        |                          | 0,00 €                 |
| 678                                                                                          | Autres charges exceptionnelles                                                                                        |                        |                          | 0,00 €                 |
| <b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DÉPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS</b>        |                                                                                                                       |                        |                          |                        |
| 6811                                                                                         | Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles                                         |                        |                          | 0,00 €                 |
| 6812                                                                                         | Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir                                                    |                        |                          | 0,00 €                 |
| 6815                                                                                         | Dotations aux provisions des charges d'exploitation                                                                   |                        |                          | 0,00 €                 |
| 6816                                                                                         | Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles                                          |                        |                          | 0,00 €                 |
| 6817                                                                                         | Dotations aux dépréciations des actifs circulants                                                                     |                        |                          | 0,00 €                 |
| 686                                                                                          | Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges financières                                       |                        |                          | 0,00 €                 |
| 6871                                                                                         | Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations                                                        |                        |                          | 0,00 €                 |
| 68725                                                                                        | Dotations aux amortissements dérogatoires                                                                             |                        |                          | 0,00 €                 |
| 68741                                                                                        | Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR                                      |                        |                          | 0,00 €                 |
| 68742                                                                                        | Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations                                         |                        |                          | 0,00 €                 |
| 68746                                                                                        | Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)                        |                        |                          | 0,00 €                 |
| 68748                                                                                        | Autres dotations aux provisions réglementées                                                                          |                        |                          | 0,00 €                 |
| 6876                                                                                         | Dotations aux dépréciations exceptionnelles                                                                           |                        |                          | 0,00 €                 |
| 689                                                                                          | Report en fonds dédiés (sauf c/6892 et c/6895) (ESSMS privés)                                                         |                        |                          | 0,00 €                 |
| 68921                                                                                        | Report en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)       |                        |                          | 0,00 €                 |
| 68922                                                                                        | Report en fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)         |                        |                          | 0,00 €                 |
| 6895                                                                                         | Report en fonds dédiés sur contribution financière d'autres organismes (ESSMS privés)                                 |                        |                          | 0,00 €                 |
| <b>TOTAL GROUPE III</b>                                                                      |                                                                                                                       | <b>12 812,00 €</b>     | <b>0,00 €</b>            | <b>113 789,71 €</b>    |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>                                                                     |                                                                                                                       | <b>594 842,00 €</b>    | <b>0,00 €</b>            | <b>83 789,71 €</b>     |
| <b>EXCÉDENT PRÉVISIONNEL</b>                                                                 |                                                                                                                       | <b>0,00 €</b>          |                          | <b>0,00 €</b>          |
| <b>TOTAL ÉQUILIBRE DU COMPTE DE RÉSULTAT PRÉVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE</b>                   |                                                                                                                       | <b>594 842,00 €</b>    |                          | <b>678 531,71 €</b>    |
| <b>Présentation des produits :</b>                                                           |                                                                                                                       |                        |                          |                        |
| Dernier EPRD<br>exécutoire<br>Exercice 2025 (*)                                              |                                                                                                                       | Virement de<br>crédits | Décision<br>modificative | Total Exercice<br>2025 |
| (1)                                                                                          | (2)                                                                                                                   | (3)                    | (1)+(2)+(3) = (4)        |                        |
| <b>GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION</b>                                                |                                                                                                                       |                        |                          |                        |
| 731                                                                                          | Produits à la charge de l'assurance maladie (hors EHPAD) (autres que c/731224 et c/731232)                            |                        |                          | 0,00 €                 |
| 731224/731232                                                                                | Prise en charge au titre des dispositions de l'article L. 242-4 du CASF                                               |                        |                          | 0,00 €                 |
| 732                                                                                          | Produits à la charge de l'Etat                                                                                        |                        |                          | 0,00 €                 |
| 733                                                                                          | Produits à la charge du département (hors EHPAD) (autres que c/733222)                                                | 218 500,00 €           | 107 726,78 €             | 326 226,78 €           |
| 733222                                                                                       | Prise en charge au titre des dispositions de l'article L. 242-4 du CASF                                               |                        |                          | 0,00 €                 |
| 734                                                                                          | Produits à la charge de l'usager (hors EHPAD)                                                                         | 86 500,00 €            |                          | 86 500,00 €            |
| 7351                                                                                         | Produits des EHPAD à la charge de l'assurance maladie                                                                 |                        |                          | 0,00 €                 |
| 7352                                                                                         | Produits des EHPAD à la charge du département                                                                         |                        |                          | 0,00 €                 |
| 7353                                                                                         | Produits des EHPAD à la charge de l'usager                                                                            |                        |                          | 0,00 €                 |
| 7358                                                                                         | Produits des EHPAD à la charge d'autres financeurs                                                                    |                        |                          | 0,00 €                 |
| 738                                                                                          | Produits à la charge d'autres financeurs                                                                              | 15 000,00 €            |                          | 15 000,00 €            |
| <b>TOTAL GROUPE I</b>                                                                        |                                                                                                                       | <b>320 000,00 €</b>    | <b>0,00 €</b>            | <b>107 726,78 €</b>    |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>                                                                    |                                                                                                                       | <b>594 842,00 €</b>    | <b>0,00 €</b>            | <b>427 726,78 €</b>    |
| <b>GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS À L'EXPLOITATION</b>                                 |                                                                                                                       |                        |                          |                        |
| Dernier EPRD<br>exécutoire<br>Exercice 2025 (*)                                              |                                                                                                                       | Virement de<br>crédits | Décision<br>modificative | Total Exercice<br>2025 |
| (1)                                                                                          | (2)                                                                                                                   | (3)                    | (1)+(2)+(3) = (4)        |                        |
| 70                                                                                           | Produits (autres que forfaits journaliers et participations ci-dessous : c/70821, 70822 et 70823)                     |                        |                          | 0,00 €                 |
| 70821                                                                                        | Forfaits journaliers                                                                                                  |                        |                          | 0,00 €                 |
| 70822                                                                                        | Participations des personnes handicapées prévues au 4° alinéa de l'article L. 242-4 du CASF                           |                        |                          | 0,00 €                 |
| 70823                                                                                        | Participations aux frais de repas et de transport dans les ESAT                                                       |                        |                          | 0,00 €                 |
| 71                                                                                           | Production stockée                                                                                                    |                        |                          | 0,00 €                 |
| 72                                                                                           | Production immobilisée                                                                                                |                        |                          | 0,00 €                 |
| 74                                                                                           | Subventions d'exploitation et participations                                                                          | 274 830,00 €           | -23 937,07 €             | 250 892,93 €           |
| 75                                                                                           | Autres produits de gestion courante                                                                                   | 12,00 €                |                          | 12,00 €                |
| 603                                                                                          | Variation des stocks (en recettes)                                                                                    |                        |                          | 0,00 €                 |
| 609                                                                                          | Rabais, remises et ristournes obtenus sur achats                                                                      |                        |                          | 0,00 €                 |
| 619                                                                                          | Rabais, remises et ristournes obtenus sur services extérieurs                                                         |                        |                          | 0,00 €                 |
| 629                                                                                          | Rabais, remises et ristournes obtenus sur autres services extérieurs                                                  |                        |                          | 0,00 €                 |
| 6419                                                                                         | Remboursements sur rémunérations du personnel non médical                                                             |                        |                          | 0,00 €                 |
| 6429                                                                                         | Remboursements sur rémunérations du personnel médical                                                                 |                        |                          | 0,00 €                 |
| 6439                                                                                         | Remboursements sur rémunérations des personnes handicapées                                                            |                        |                          | 0,00 €                 |
| 6459/69/79                                                                                   | Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance et sur autres charges sociales                        |                        |                          | 0,00 €                 |
| 6489                                                                                         | Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité                                                            |                        |                          | 0,00 €                 |
| 6611                                                                                         | Intérêts des emprunts et dettes - en recettes - (hors ESSMS publics)                                                  |                        |                          | 0,00 €                 |
| <b>TOTAL GROUPE II</b>                                                                       |                                                                                                                       | <b>274 842,00 €</b>    | <b>0,00 €</b>            | <b>-23 937,07 €</b>    |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>                                                                    |                                                                                                                       | <b>594 842,00 €</b>    | <b>0,00 €</b>            | <b>250 904,93 €</b>    |
| <b>GROUPE III : PRODUITS FINANCIERS, PRODUITS EXCEPTIONNELS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES</b> |                                                                                                                       |                        |                          |                        |
| Dernier EPRD<br>exécutoire<br>Exercice 2025 (*)                                              |                                                                                                                       | Virement de<br>crédits | Décision<br>modificative | Total Exercice<br>2025 |
| (1)                                                                                          | (2)                                                                                                                   | (3)                    | (1)+(2)+(3) = (4)        |                        |
| 76                                                                                           | Produits financiers                                                                                                   |                        |                          | 0,00 €                 |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                                                                |                                                                                                                       |                        |                          |                        |
| 771                                                                                          | Produits exceptionnels sur opérations de gestion                                                                      |                        |                          | 0,00 €                 |
| 773                                                                                          | Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance quadriennale (ESSMS publics)                  |                        |                          | 0,00 €                 |
| 775                                                                                          | Produits des cessions d'éléments d'actif                                                                              |                        |                          | 0,00 €                 |
| 777                                                                                          | Quoties-parts des subventions d'investissement versées au résultat de l'exercice                                      |                        |                          | 0,00 €                 |
| 778                                                                                          | Autres produits exceptionnels (autres que c/7781)                                                                     |                        |                          | 0,00 €                 |
| 7781                                                                                         | Quote-part d'éléments du fonds associatif versée au compte de résultat                                                |                        |                          | 0,00 €                 |
| <b>AUTRES PRODUITS</b>                                                                       |                                                                                                                       |                        |                          |                        |
| 7811                                                                                         | Reprises sur amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles                                          |                        |                          | 0,00 €                 |
| 7815                                                                                         | Reprises sur provisions d'exploitation                                                                                |                        |                          | 0,00 €                 |
| 7816                                                                                         | Reprises sur dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles                                           |                        |                          | 0,00 €                 |
| 7817                                                                                         | Reprises sur dépréciations des actifs circulants                                                                      |                        |                          | 0,00 €                 |
| 786                                                                                          | Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits financiers)                                    |                        |                          | 0,00 €                 |
| 78725                                                                                        | Reprises sur amortissements dérogatoires                                                                              |                        |                          | 0,00 €                 |
| 78741                                                                                        | Reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement              |                        |                          | 0,00 €                 |
| 78742                                                                                        | Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations                                          |                        |                          | 0,00 €                 |
| 78746                                                                                        | Reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)                         |                        |                          | 0,00 €                 |
| 78748                                                                                        | Autres reprises sur provisions réglementées                                                                           |                        |                          | 0,00 €                 |
| 7876                                                                                         | Reprises sur dépréciations exceptionnelles                                                                            |                        |                          | 0,00 €                 |
| 789                                                                                          | Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (sauf c/7892 et c/7895) (ESSMS privés)                               |                        |                          | 0,00 €                 |
| 78921                                                                                        | Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés) |                        |                          | 0,00 €                 |

Accusé de réception en préfecture  
094-269400453-20251104-2025-06-04-DE  
Date de réception préfecture : 06/11/2025

|                                                                            |                                                                                                                     |                                                  |                            |                              |                            |
|----------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|----------------------------|------------------------------|----------------------------|
| 78922                                                                      | Utilisation des fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés) |                                                  |                            |                              | 0,00 €                     |
| 7895                                                                       | Utilisations des fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes (ESSMS privés)                      |                                                  |                            |                              | 0,00 €                     |
| 79                                                                         | Transferts de charges                                                                                               |                                                  |                            |                              | 0,00 €                     |
| <b>TOTAL GROUPE III</b>                                                    |                                                                                                                     | <b>0,00 €</b>                                    | <b>0,00 €</b>              | <b>0,00 €</b>                | <b>0,00 €</b>              |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>                                                  |                                                                                                                     | <b>594 842,00 €</b>                              | <b>0,00 €</b>              | <b>83 789,71 €</b>           | <b>678 631,71 €</b>        |
| <b>DEFICIT PREVISIONNEL</b>                                                |                                                                                                                     | <b>0,00 €</b>                                    |                            |                              | <b>0,00 €</b>              |
| <b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE</b> |                                                                                                                     | <b>594 842,00 €</b>                              |                            |                              | <b>678 631,71 €</b>        |
| Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (déficits)    |                                                                                                                     |                                                  |                            |                              | 0,00 €                     |
| Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (excédents)   |                                                                                                                     |                                                  |                            |                              | 0,00 €                     |
| <b>Ratios</b>                                                              |                                                                                                                     | <b>Dernier EPRD exécutoire Exercice 2025 (*)</b> | <b>Virement de crédits</b> | <b>Décision modificative</b> | <b>Total Exercice 2025</b> |
| Marge brute d'exploitation                                                 |                                                                                                                     | 2 500,00 €                                       |                            |                              | 110 238,78 €               |
| Produits courants d'exploitation (comptes 70 à 75 - c/709 et c/713)        |                                                                                                                     | 594 842,00 €                                     |                            |                              | 678 631,71 €               |
| Taux de marge brute                                                        |                                                                                                                     | 0,42%                                            |                            |                              | 16,24%                     |
| Résultat net                                                               |                                                                                                                     | 0,00 €                                           |                            |                              | 0,00 €                     |
| Produits comptes de classe 7 - c/709 et c/713                              |                                                                                                                     | 594 842,00 €                                     |                            |                              | 678 631,71 €               |
| Taux de résultat                                                           |                                                                                                                     | 0,00%                                            |                            |                              | 0,00%                      |

Notes : Les CRPA relevant de l'article R. 314-74 du CASP (dotation non affectée et services industriels et commerciaux des établissements publics sociaux et médico-sociaux autorisés) ne peuvent être présentés qu'en équilibre ou en excédent.

(\*) : EPRD issu de l'ajustement de l'exercice des dépenses budgétaires précédentes.

Accusé de réception en préfecture  
094-269400453-20251104-2025-06-04-DE  
Date de réception préfecture : 06/11/2025

Synthèse des CRP

|                |           |
|----------------|-----------|
| FINESSE ET     | 940028632 |
| Raison sociale | SAAD      |

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

|                                                        | CHARGES                                         |              | PRODUITS                                        |              |
|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------|-------------------------------------------------|--------------|
|                                                        | Dernier EPDR<br>exécutoire<br>Exercice 2025 (*) | EPRD modifié | Dernier EPDR<br>exécutoire<br>Exercice 2025 (*) | EPRD modifié |
| Groupe I : charges affectées à l'exploitation courante | 7 500,00 €                                      | 7 500,00 €   | 320 000,00 €                                    | 427 726,78 € |
| Groupe II : charges affectées au personnel             | 574 530,00 €                                    | 544 530,00 € | 274 842,00 €                                    | 250 904,93 € |
| Groupe III : charges affectées à la structure          | 12 812,00 €                                     | 126 601,71 € | 0,00 €                                          | 0,00 €       |
| TOTAL DES CHARGES                                      | 594 842,00 €                                    | 678 631,71 € | 594 842,00 €                                    | 678 631,71 € |
| RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE           | 0,00 €                                          | 0,00 €       | 0,00 €                                          | 0,00 €       |
| TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL     | 594 842,00 €                                    | 678 631,71 € | 594 842,00 €                                    | 678 631,71 € |

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

|                |  |
|----------------|--|
| FINESSE ET     |  |
| Raison sociale |  |

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

|                                                        | CHARGES                                         |              | PRODUITS                                        |              |
|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------|-------------------------------------------------|--------------|
|                                                        | Dernier EPDR<br>exécutoire<br>Exercice 2025 (*) | EPRD modifié | Dernier EPDR<br>exécutoire<br>Exercice 2025 (*) | EPRD modifié |
| Groupe I : charges affectées à l'exploitation courante | 0,00 €                                          | 0,00 €       | 0,00 €                                          | 0,00 €       |
| Groupe II : charges affectées au personnel             | 0,00 €                                          | 0,00 €       | 0,00 €                                          | 0,00 €       |
| Groupe III : charges affectées à la structure          | 0,00 €                                          | 0,00 €       | 0,00 €                                          | 0,00 €       |
| TOTAL DES CHARGES                                      | 0,00 €                                          | 0,00 €       | 0,00 €                                          | 0,00 €       |
| RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE           | 0,00 €                                          | 0,00 €       | 0,00 €                                          | 0,00 €       |
| TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL     | 0,00 €                                          | 0,00 €       | 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

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

|                                                        | CHARGES                                         |              | PRODUITS                                        |              |
|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------|-------------------------------------------------|--------------|
|                                                        | Dernier EPDR<br>exécutoire<br>Exercice 2025 (*) | EPRD modifié | Dernier EPDR<br>exécutoire<br>Exercice 2025 (*) | EPRD modifié |
| Groupe I : charges affectées à l'exploitation courante | 0,00 €                                          | 0,00 €       | 0,00 €                                          | 0,00 €       |
| Groupe II : charges affectées au personnel             | 0,00 €                                          | 0,00 €       | 0,00 €                                          | 0,00 €       |
| Groupe III : charges affectées à la structure          | 0,00 €                                          | 0,00 €       | 0,00 €                                          | 0,00 €       |
| TOTAL DES CHARGES                                      | 0,00 €                                          | 0,00 €       | 0,00 €                                          | 0,00 €       |
| Déficit antérieur du CRP reporté (002)                 | 0,00 €                                          | 0,00 €       | 0,00 €                                          | 0,00 €       |
| Amortissements comptables excédentaires différés (005) | 0,00 €                                          | 0,00 €       | 0,00 €                                          | 0,00 €       |
| TOTAL GENERAL                                          | 0,00 €                                          | 0,00 €       | 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  
094-269400453-20251104-2025-06-04-DE  
Date de réception préfecture : 06/11/2025

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

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

| CHARGES                                                |                   | PRODUITS                 |                   |
|--------------------------------------------------------|-------------------|--------------------------|-------------------|
| Dernier EPFRD exécutoire                               | EPFRD modifié     | Dernier EPFRD exécutoire | EPFRD modifié     |
| Exercice 2025 (1)                                      | Exercice 2025 (1) | Exercice 2025 (1)        | Exercice 2025 (1) |
| Groupe I : charges affectées à l'exploitation courante |                   |                          |                   |
| 7 500,00 €                                             | 7 500,00 €        | 320 000,00 €             | 427 726,78 €      |
| Groupe II : charges affectées au personnel             |                   |                          |                   |
| 574 530,00 €                                           | 544 530,00 €      | 274 842,00 €             | 250 904,93 €      |
| Groupe III : autres produits relatifs à l'exploitation |                   |                          |                   |
| 12 812,00 €                                            | 128 601,71 €      | 0,00 €                   | 0,00 €            |
| TOTAL DES CHARGES                                      |                   |                          |                   |
| 594 842,00 €                                           | 678 631,71 €      | 594 842,00 €             | 678 631,71 €      |
| TOTAL DES CHARGES                                      |                   |                          |                   |
| 594 842,00 €                                           | 678 631,71 €      | 594 842,00 €             | 678 631,71 €      |
| TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL     |                   |                          |                   |
| 594 842,00 €                                           | 678 631,71 €      | 594 842,00 €             | 678 631,71 €      |

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

| RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (EXCEDENT) (2)                    |                   | RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (DEFICIT) (2) |                   |
|-------------------------------------------------------------------|-------------------|-----------------------------------------------|-------------------|
| Dernier EPFRD exécutoire                                          | EPFRD modifié     | Dernier EPFRD exécutoire                      | EPFRD modifié     |
| Exercice 2025 (1)                                                 | Exercice 2025 (1) | Exercice 2025 (1)                             | Exercice 2025 (1) |
| 0,00 €                                                            | 0,00 €            | 0,00 €                                        | 0,00 €            |
| Produits des cessions d'éléments d'actif                          |                   |                                               |                   |
| 0,00 €                                                            | 0,00 €            | 0,00 €                                        | 0,00 €            |
| Quotepart des subventions et fonds associatifs versés au résultat |                   |                                               |                   |
| 0,00 €                                                            | 0,00 €            | 0,00 €                                        | 0,00 €            |
| Reportes sur amortissements, dépréciations et provisions          |                   |                                               |                   |
| 0,00 €                                                            | 0,00 €            | 0,00 €                                        | 0,00 €            |
| Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (ESSMS privés)   |                   |                                               |                   |
| 0,00 €                                                            | 0,00 €            | 0,00 €                                        | 0,00 €            |
| SCOUS-TOTAL 2                                                     |                   |                                               |                   |
| 0,00 €                                                            | 0,00 €            | 0,00 €                                        | 0,00 €            |
| CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (SI 1-2-0)                             |                   |                                               |                   |
| 0,00 €                                                            | 0,00 €            | 0,00 €                                        | 0,00 €            |
| Taux de CAF en pourcentage des produits                           |                   |                                               |                   |
| 0,00%                                                             | 0,00%             | 0,00%                                         | 0,00%             |

TABEAU DE FINANCEMENT PREVISIONNEL (TFP) - EXERCICE 2025

| INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE                                          |                   | CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE |                   |
|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------------------------------|-------------------|
| Dernier EPFRD exécutoire                                                               | EPFRD modifié     | Dernier EPFRD exécutoire                  | EPFRD modifié     |
| Exercice 2025 (1)                                                                      | Exercice 2025 (1) | Exercice 2025 (1)                         | Exercice 2025 (1) |
| 0,00 €                                                                                 | 0,00 €            | 0,00 €                                    | 0,00 €            |
| Emprunts à plus d'un an et dettes assimilées                                           |                   |                                           |                   |
| 0,00 €                                                                                 | 0,00 €            | 0,00 €                                    | 0,00 €            |
| Apports, dotations, réserves, fonds propres (sauf 100) et subventions d'investissement |                   |                                           |                   |
| 0,00 €                                                                                 | 0,00 €            | 0,00 €                                    | 0,00 €            |
| Autres ressources (dont produits des cessions d'éléments d'actif)                      |                   |                                           |                   |
| 0,00 €                                                                                 | 0,00 €            | 0,00 €                                    | 0,00 €            |
| TOTAL DES RESSOURCES                                                                   |                   |                                           |                   |
| 0,00 €                                                                                 | 0,00 €            | 0,00 €                                    | 0,00 €            |
| PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT                                                  |                   |                                           |                   |
| 0,00 €                                                                                 | 0,00 €            | 0,00 €                                    | 0,00 €            |
| TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT                                              |                   |                                           |                   |
| 0,00 €                                                                                 | 0,00 €            | 0,00 €                                    | 0,00 €            |

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

| Compte de liaison stable de trésorerie (en emploi) |                   | Compte de liaison stable de trésorerie (en ressource) |                   |
|----------------------------------------------------|-------------------|-------------------------------------------------------|-------------------|
| Dernier EPFRD exécutoire                           | EPFRD modifié     | Dernier EPFRD exécutoire                              | EPFRD modifié     |
| Exercice 2025 (1)                                  | Exercice 2025 (1) | Exercice 2025 (1)                                     | Exercice 2025 (1) |
| - €                                                | - €               | - €                                                   | - €               |

Cadre EPFRD synthétique (suite)

FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL PREVISIONNEL (FRNG) - EXERCICE 2025

| FRNG estimé au 1er janvier                                                                                                                                                                       |  | Dernier EPFRD exécutoire |  | EPFRD modifié     |  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--------------------------|--|-------------------|--|
| Exercice 2025 (1)                                                                                                                                                                                |  | Exercice 2025 (1)        |  | Exercice 2025 (1) |  |
| 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 |  | 0,00 €                   |  | 0,00 €            |  |
| FRNG prévisionnel au 31 décembre                                                                                                                                                                 |  | 0,00 €                   |  | 0,00 €            |  |

BESIN EN FONDS DE ROULEMENT (BFR) PREVISIONNEL (5) - EXERCICE 2025

| BFR estimé au 1er janvier                                  |  | Dernier EPFRD exécutoire |  | EPFRD modifié     |  |
|------------------------------------------------------------|--|--------------------------|--|-------------------|--|
| Exercice 2025 (1)                                          |  | Exercice 2025 (1)        |  | Exercice 2025 (1) |  |
| Augmentation du besoin en fonds de roulement de la période |  | 0,00 €                   |  | 0,00 €            |  |
| Diminution du besoin en fonds de roulement de la période   |  | 0,00 €                   |  | 0,00 €            |  |
| BFR (ou EFE signe "-") prévisionnel au 31 décembre         |  | 0,00 €                   |  | 0,00 €            |  |

TRESORERIE PREVISIONNELLE - EXERCICE 2025

| Trésorerie au 1er janvier                            |  | Dernier EPFRD exécutoire |  | EPFRD modifié     |  |
|------------------------------------------------------|--|--------------------------|--|-------------------|--|
| Exercice 2025 (1)                                    |  | Exercice 2025 (1)        |  | Exercice 2025 (1) |  |
| Variation prévisionnelle de trésorerie de la période |  | 0,00 €                   |  | 0,00 €            |  |
| Trésorerie prévisionnelle au 31 décembre             |  | 0,00 €                   |  | 0,00 €            |  |

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

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

|                                                         |                                                                                                                         | Comptes                                  | Dernier EPRD<br>exécutoire Exercice<br>2025 | EPRD modifié |
|---------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------------|--------------|
| RESULTAT COMPTABLE (EXCEDENT ou DEFICIT) (1)            |                                                                                                                         |                                          | 0,00 €                                      | 0,00 €       |
| + Flux internes (charges)                               |                                                                                                                         |                                          | 0,00 €                                      | 0,00 €       |
| F<br>R<br>I                                             | + Valeurs comptables des éléments d'actif cédés                                                                         |                                          |                                             |              |
|                                                         | + Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles                                         | c/675                                    |                                             | 0,00 €       |
|                                                         | + Dotations aux provisions pour renouvellement des immobilisations et dotations aux amortissements dérogatoires         | c/6811                                   |                                             | 0,00 €       |
|                                                         | + Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI                                     | c/68742, c/68725                         |                                             | 0,00 €       |
|                                                         | + Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)      | c/6812, c/6816, c/6871, c/68746, c/68748 |                                             | 0,00 €       |
| F<br>R<br>E                                             | + Dotations aux provisions d'exploitation                                                                               | c/68921                                  |                                             | 0,00 €       |
|                                                         | + dotations aux provisions de couverture du BFR                                                                         | c/6815                                   |                                             | 0,00 €       |
|                                                         | + Dotations aux dépréciations des actifs circulants : créances, stocks et en-cours                                      | c/68741                                  |                                             | 0,00 €       |
|                                                         | + Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions                                                      | c/6817                                   |                                             | 0,00 €       |
|                                                         | + Reports en fonds dédiés (ESSMS privés) sauf c/68921                                                                   | c/6886, c/6876<br>c/6889 (hors c/68921)  |                                             | 0,00 €       |
| - Flux internes (produits)                              |                                                                                                                         |                                          | 0,00 €                                      | 0,00 €       |
| F<br>R<br>I                                             | - Produits des cessions d'éléments d'actif                                                                              | c/775                                    |                                             | 0,00 €       |
|                                                         | - Quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice                                        | c/777                                    |                                             | 0,00 €       |
|                                                         | - Reprises sur provisions pour renouvellement des immobilisations et reprises sur amortissements dérogatoires           | c/78742, c/78725                         |                                             | 0,00 €       |
|                                                         | - Autres reprises sur amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI                                      | c/7811, c/7816, c/78746, c/78748         |                                             | 0,00 €       |
|                                                         | - Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat (ESSMS privés)                                  | c/7781                                   |                                             | 0,00 €       |
| F<br>R<br>E                                             | - Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés) | c/78921                                  |                                             | 0,00 €       |
|                                                         | - Reprises sur provisions d'exploitation                                                                                | c/7815                                   |                                             | 0,00 €       |
|                                                         | - Reprises sur provisions de couverture du BFR                                                                          | c/78741                                  |                                             | 0,00 €       |
|                                                         | - Reprises sur dépréciations des actifs circulants : créances, stocks et en-cours                                       | c/7817                                   |                                             | 0,00 €       |
|                                                         | - Autres reprises sur dépréciations et provisions                                                                       | c/7886, c/7876<br>c/7889 (hors c/78921)  |                                             | 0,00 €       |
| CAPACITE OU INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (CAF ou IAF) |                                                                                                                         |                                          | 0,00 €                                      | 0,00 €       |
| Dont montant affectant le FRI                           |                                                                                                                         |                                          | 0,00 €                                      | 0,00 €       |
| Dont montant affectant le FRE                           |                                                                                                                         |                                          | 0,00 €                                      | 0,00 €       |

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

Date de réception en préfecture : 2025-06-04-DE  
Date de réception en préfecture : 06/11/2025



## Tableau de financement prévisionnel

| Ressources       |                                                                                                              | Réalisé 2024 | Dernier EPRD<br>exécutoire<br>Exercice 2025 | EPRD modifié |
|------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|---------------------------------------------|--------------|
| N° de<br>comptes | Libellés                                                                                                     |              |                                             |              |
|                  | Capacité d'autofinancement                                                                                   | 98 416,40 €  | 0,00 €                                      | 0,00 €       |
|                  | <i>Titre 1 : Augmentation des capitaux propres :</i>                                                         |              |                                             |              |
| 10               | Apport, dotations et réserves (ESSMS publics) / Fonds propres et réserves (ESSMS privés) - (sauf compte 106) |              |                                             |              |
| 13               | Subventions d'investissement (sauf 139)                                                                      |              |                                             |              |
|                  | <i>Titre 2 : Augmentation des dettes financières :</i>                                                       |              |                                             |              |
| 16               | Emprunts et dettes assimilées (sauf compte 165 <sup>(2)</sup> )                                              |              |                                             |              |
| 165              | Dépôts et cautionnements reçus <sup>(2)</sup>                                                                |              |                                             |              |
| 18               | Comptes de liaison affectés à l'investissement (ressources) <sup>(2)</sup>                                   |              |                                             |              |
|                  | <i>Titre 3 : Autres ressources :</i>                                                                         |              |                                             |              |
| 17               | Dettes rattachées à des participations <sup>(2)</sup>                                                        |              |                                             |              |
| 27               | Autres immobilisations financières (sauf 271, 272, 273 et 2768)                                              |              |                                             |              |
| 775              | Produits des cessions d'éléments d'actif                                                                     |              | 0,00 €                                      | 0,00 €       |
| 070              | Annulations de mandats sur exercices clos <sup>(3)</sup>                                                     |              |                                             |              |
|                  | <b>TOTAL DES RESSOURCES</b>                                                                                  | 98 416,40 €  | 0,00 €                                      | 0,00 €       |
|                  | <b>PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT</b>                                                                 | 0,00 €       | 0,00 €                                      | 0,00 €       |
|                  | <b>TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT</b>                                                             | 98 416,40 €  | 0,00 €                                      | 0,00 €       |

| Emplois          |                                                                            | Réalisé 2024 | Dernier EPRD<br>exécutoire<br>Exercice 2025 | EPRD modifié |
|------------------|----------------------------------------------------------------------------|--------------|---------------------------------------------|--------------|
| N° de<br>comptes | Libellés                                                                   |              |                                             |              |
|                  | Insuffisance d'autofinancement                                             |              | 0,00 €                                      | 0,00 €       |
| 10               | Fonds propres et réserves - Réduction - (sauf compte 106) <sup>(2)</sup>   |              |                                             |              |
|                  | <i>Titre 1 : Remboursement des dettes financières :</i>                    |              |                                             |              |
| 16               | Emprunts et dettes assimilées (sauf 165 <sup>(2)</sup> )                   |              |                                             |              |
| 165              | Dépôts et cautionnements reçus (remboursements aux usagers) <sup>(2)</sup> |              |                                             |              |
| 17               | Dettes rattachées à des participations <sup>(2)</sup>                      |              |                                             |              |
| 18               | Comptes de liaison affectés à l'investissement (emplois) <sup>(2)</sup>    |              |                                             |              |
|                  | <i>Titre 2 : Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé :</i>            |              |                                             |              |
| 20               | Immobilisations incorporelles                                              | 0,00 €       |                                             |              |
| 21               | Immobilisations corporelles                                                | 0,00 €       | 0,00 €                                      | 0,00 €       |
|                  | - dont terrains                                                            |              |                                             |              |
|                  | - dont agencements de terrains                                             |              |                                             |              |
|                  | - dont constructions                                                       |              |                                             |              |
|                  | - dont installations techniques, matériel et outillage                     | 0,00 €       |                                             |              |
|                  | - dont autres immobilisations corporelles                                  |              |                                             |              |
| 23               | Immobilisations en cours                                                   |              |                                             |              |
| 26               | Participations et créances rattachées à des participations                 |              |                                             |              |
| 27               | Autres immobilisations financières (sauf 2768)                             |              |                                             |              |
|                  | <i>Titres 3 : Autres emplois :</i>                                         |              |                                             |              |
| 481              | Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation)                  |              |                                             |              |
| 071              | Annulation de titres sur exercices clos <sup>(3)</sup>                     |              |                                             |              |
|                  | <b>TOTAL DES EMPLOIS</b>                                                   | 0,00 €       | 0,00 €                                      | 0,00 €       |
|                  | <b>APPORT AU FONDS DE ROULEMENT</b>                                        | 98 416,40 €  | 0,00 €                                      | 0,00 €       |
|                  | <b>TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT</b>                           | 98 416,40 €  | 0,00 €                                      | 0,00 €       |

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

(2) : ESSMS privés seulement

(3) : ESSMS publics seulement



|                |           |
|----------------|-----------|
| FINES ET       | 940028632 |
| Raison sociale | SAAD      |

|     | Postes                                                                                                                     | 2025 (EPRD modifié) | 2026 (projection actualisée) | 2027 (projection actualisée) | 2028 (projection actualisée) | 2029 (projection actualisée) | 2030 (projection actualisée) | 2031 (projection actualisée) |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
|     | <b>GROUPE I Charges affectées à l'exploitation courante</b>                                                                | 7 500,00 €          | 7 500,00 €                   | 7 500,00 €                   | 7 500,00 €                   | 7 500,00 €                   | 7 500,00 €                   | 7 500,00 €                   |
|     | Variations annuelles des charges du groupe 1 (plusieurs lignes si nécessaire)                                              |                     | 0,00 €                       | 0,00 €                       | 0,00 €                       | 0,00 €                       | 0,00 €                       | 0,00 €                       |
|     | <b>GROUPE II Charges affectées au personnel</b>                                                                            | 544 530,00 €        | 544 530,00 €                 | 544 530,00 €                 | 544 530,00 €                 | 544 530,00 €                 | 544 530,00 €                 | 544 530,00 €                 |
|     | Variations annuelles des charges du groupe 2 (comptes 621 et 622)                                                          |                     |                              |                              |                              |                              |                              |                              |
|     | Recrutements et autres variations de charges de personnel (plusieurs lignes si nécessaire)                                 |                     | 0,00 €                       | 0,00 €                       | 0,00 €                       | 0,00 €                       | 0,00 €                       | 0,00 €                       |
|     | <b>GROUPE III Charges affectées à la structure</b>                                                                         | 126 601,71 €        | 0,00 €                       | 0,00 €                       | 0,00 €                       | 0,00 €                       | 0,00 €                       | 0,00 €                       |
|     | Charges du groupe 3 - c/61 et c/62 (1) (hors c/615 ci-après)                                                               | 9 800,00 €          |                              |                              |                              |                              |                              |                              |
|     | Charges du groupe 3 - c/63 (1)                                                                                             | 0,00 €              |                              |                              |                              |                              |                              |                              |
|     | Charges du groupe 3 - c/65 (1)                                                                                             | 74,93 €             |                              |                              |                              |                              |                              |                              |
|     | Charges d'entretien réparation (1)                                                                                         | 6 500,00 €          |                              |                              |                              |                              |                              |                              |
|     | Charges exceptionnelles décaissables                                                                                       |                     |                              |                              |                              |                              |                              |                              |
|     | Valeurs comptables des éléments d'actif cédés                                                                              | 0,00 €              |                              |                              |                              |                              |                              |                              |
| FRI | Dotations aux amortissements des immobilisations acquises avant le 1/1/N                                                   | 0,00 €              |                              |                              |                              |                              |                              |                              |
| FRI | Dotations aux amortissements des immobilisations sur acquisitions nouvelles                                                |                     |                              |                              |                              |                              |                              |                              |
| FRI | Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir                                                         | 0,00 €              |                              |                              |                              |                              |                              |                              |
| FRI | Dotations aux amortissements dérogatoires, amortissements exceptionnels et dépréciations des immobilisations               | 0,00 €              |                              |                              |                              |                              |                              |                              |
| FRI | Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations                                              | 0,00 €              |                              |                              |                              |                              |                              |                              |
| FRI | Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)                             | 0,00 €              |                              |                              |                              |                              |                              |                              |
| FRI | Dotations aux autres provisions réglementées / Autres (c/68748)                                                            | 0,00 €              |                              |                              |                              |                              |                              |                              |
| FRI | Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (c/68921) - ESSMS privés | 0,00 €              |                              |                              |                              |                              |                              |                              |
| FRE | Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR                                           | 0,00 €              |                              |                              |                              |                              |                              |                              |
| FRE | Dotations aux provisions des charges d'exploitation                                                                        | 0,00 €              |                              |                              |                              |                              |                              |                              |
| FRE | Dotations aux autres amortissements, provisions et dépréciations                                                           | 0,00 €              |                              |                              |                              |                              |                              |                              |
| FRE | Reports en fonds dédiés (sauf c/68921) - ESSMS privés                                                                      | 0,00 €              |                              |                              |                              |                              |                              |                              |
|     | Frais financiers des emprunts antérieurs à l'année N                                                                       | 0,00 €              |                              |                              |                              |                              |                              |                              |
|     | Frais financiers des emprunts nouveaux                                                                                     |                     |                              |                              |                              |                              |                              |                              |
|     | <b>A- Total des charges de l'exercice</b>                                                                                  | 678 631,71 €        | 552 030,00 €                 | 552 030,00 €                 | 552 030,00 €                 | 552 030,00 €                 | 552 030,00 €                 | 552 030,00 €                 |
|     | <b>RESULTAT PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (B - A)</b>                                                                          | 0,00 €              | 0,00 €                       | 0,00 €                       | 0,00 €                       | 0,00 €                       | 0,00 €                       | 0,00 €                       |
|     | Reprise de déficits antérieurs et reports au titre des amortissements comptables excédentaires différés                    | 0,00 €              |                              |                              |                              |                              |                              |                              |
|     | <b>TOTAL EQUILIBRE GENERAL</b>                                                                                             | 678 631,71 €        | 552 030,00 €                 | 552 030,00 €                 | 552 030,00 €                 | 552 030,00 €                 | 552 030,00 €                 | 552 030,00 €                 |

(1): Voir pour le calcul de la marge brute

Accusé de réception en préfecture  
094-269400453-20251104-2025-06-04-DE  
Date de réception préfecture : 06/11/2025

|  | Postes                                                                                                                          | 2025 (EPFD modifié) | 2026 (projection actualisée) | 2027 (projection actualisée) | 2028 (projection actualisée) | 2029 (projection actualisée) | 2030 (projection actualisée) | 2031 (projection actualisée) |
|--|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
|  | <b>GROUPE I Produits de la tarification</b>                                                                                     |                     |                              |                              |                              |                              |                              |                              |
|  | Produits à la charge de l'Etat                                                                                                  | 427 726,78 €        | 0,00 €                       | 0,00 €                       | 0,00 €                       | 0,00 €                       | 0,00 €                       | 0,00 €                       |
|  | Produits à la charge de l'assurance maladie                                                                                     | 0,00 €              |                              |                              |                              |                              |                              |                              |
|  | Produits à la charge du département                                                                                             | 326 226,78 €        |                              |                              |                              |                              |                              |                              |
|  | Produits à la charge de l'usager                                                                                                | 86 500,00 €         |                              |                              |                              |                              |                              |                              |
|  | Produits à la charge d'autres financeurs                                                                                        | 16 000,00 €         |                              |                              |                              |                              |                              |                              |
|  | <i>Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles (une ligne par financeur) (2) - ARS</i>                              |                     |                              |                              |                              |                              |                              |                              |
|  | <i>Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles (une ligne par financeur) (2) - Préfets</i>                          |                     |                              |                              |                              |                              |                              |                              |
|  | <i>Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles (une ligne par financeur) (2) - Conseils départementaux</i>          |                     |                              |                              |                              |                              |                              |                              |
|  | <b>GROUPE II Autres produits relatifs à l'exploitation</b>                                                                      | <b>250 904,93 €</b> | <b>250 904,93 €</b>          | <b>250 904,93 €</b>          | <b>250 904,93 €</b>          | <b>250 904,93 €</b>          | <b>250 904,93 €</b>          | <b>250 904,93 €</b>          |
|  | Variations annuelles des produits du groupe 2 (plusieurs lignes si nécessaire)                                                  |                     | 0,00 €                       | 0,00 €                       | 0,00 €                       | 0,00 €                       | 0,00 €                       | 0,00 €                       |
|  | <b>GROUPE III Produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables</b>                                      | <b>0,00 €</b>       | <b>0,00 €</b>                | <b>0,00 €</b>                | <b>0,00 €</b>                | <b>0,00 €</b>                | <b>0,00 €</b>                | <b>0,00 €</b>                |
|  | Produits du groupe 3 autres que ceux listés ci-dessous                                                                          | 0,00 €              |                              |                              |                              |                              |                              |                              |
|  | Produits financiers                                                                                                             | 0,00 €              |                              |                              |                              |                              |                              |                              |
|  | Produits des cessions d'éléments d'actif                                                                                        | 0,00 €              |                              |                              |                              |                              |                              |                              |
|  | Quotes-parts des subventions d'investissement versées au résultat de l'exercice                                                 | 0,00 €              |                              |                              |                              |                              |                              |                              |
|  | Quote-part d'éléments du fonds associatif versés au compte de résultat                                                          | 0,00 €              |                              |                              |                              |                              |                              |                              |
|  | Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations                                                    | 0,00 €              |                              |                              |                              |                              |                              |                              |
|  | Reprises sur amortissements dérogatoires                                                                                        | 0,00 €              |                              |                              |                              |                              |                              |                              |
|  | Reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)                                   | 0,00 €              |                              |                              |                              |                              |                              |                              |
|  | Reprises sur autres amortissements, autres provisions et dépréciations impactant le FRI                                         | 0,00 €              |                              |                              |                              |                              |                              |                              |
|  | Reprises sur autres provisions réglementées / Autres (c/78748)                                                                  | 0,00 €              |                              |                              |                              |                              |                              |                              |
|  | Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (c/78921) - ESSMS privés | 0,00 €              |                              |                              |                              |                              |                              |                              |
|  | Reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement                        | 0,00 €              |                              |                              |                              |                              |                              |                              |
|  | Reprises sur provisions d'exploitation                                                                                          | 0,00 €              |                              |                              |                              |                              |                              |                              |
|  | Reprises sur autres provisions et dépréciations                                                                                 | 0,00 €              |                              |                              |                              |                              |                              |                              |
|  | Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (sauf c/78921) - ESSMS privés                                                  | 0,00 €              |                              |                              |                              |                              |                              |                              |
|  | Transferts de charges                                                                                                           | 0,00 €              |                              |                              |                              |                              |                              |                              |
|  | <b>B- Total des produits de l'exercice</b>                                                                                      | <b>678 631,71 €</b> | <b>250 904,93 €</b>          | <b>250 904,93 €</b>          | <b>250 904,93 €</b>          | <b>250 904,93 €</b>          | <b>250 904,93 €</b>          | <b>250 904,93 €</b>          |
|  | <b>RESULTAT PREVISIONNEL DEFICITAIRE (A - B)</b>                                                                                | <b>0,00 €</b>       | <b>301 125,07 €</b>          | <b>301 125,07 €</b>          | <b>301 125,07 €</b>          | <b>301 125,07 €</b>          | <b>301 125,07 €</b>          | <b>301 125,07 €</b>          |
|  | Reprise d'excédents antérieurs et amortissements excédentaires différés                                                         | 0,00 €              |                              |                              |                              |                              |                              |                              |
|  | Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement                                                            |                     |                              |                              |                              |                              |                              |                              |
|  | <b>TOTAL EQUILIBRE GENERAL</b>                                                                                                  | <b>678 631,71 €</b> | <b>552 030,00 €</b>          | <b>552 030,00 €</b>          | <b>552 030,00 €</b>          | <b>552 030,00 €</b>          | <b>552 030,00 €</b>          | <b>552 030,00 €</b>          |

(2) : ARS / Préfets / Conseils départementaux

Accusé de réception en préfecture  
094-269400458-20251104-2025-06-04-DE  
Date de réception préfecture : 2025-11-11/2025



|                                                                                                                                       | 2025 (EPRD<br>modifié) | 2026 (projection<br>actualisée) | 2027 (projection<br>actualisée) | 2028 (projection<br>actualisée) | 2029 (projection<br>actualisée) | 2030 (projection<br>actualisée) | 2031 (projection<br>actualisée) |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| <b>Produits</b>                                                                                                                       |                        |                                 |                                 |                                 |                                 |                                 |                                 |
| Groupe I : Produits de la tarification                                                                                                | 427 126,78 €           | 0,00 €                          | 0,00 €                          | 0,00 €                          | 0,00 €                          | 0,00 €                          | 0,00 €                          |
| Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles                                                                               | 0,00 €                 | 0,00 €                          | 0,00 €                          | 0,00 €                          | 0,00 €                          | 0,00 €                          | 0,00 €                          |
| Groupe II : Autres produits d'exploitation                                                                                            | 250 904,93 €           | 250 904,93 €                    | 250 904,93 €                    | 250 904,93 €                    | 250 904,93 €                    | 250 904,93 €                    | 250 904,93 €                    |
| Groupe III : Produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables                                                 | 0,00 €                 | 0,00 €                          | 0,00 €                          | 0,00 €                          | 0,00 €                          | 0,00 €                          | 0,00 €                          |
| Total des produits (1)                                                                                                                | 678 631,71 €           | 250 904,93 €                    | 250 904,93 €                    | 250 904,93 €                    | 250 904,93 €                    | 250 904,93 €                    | 250 904,93 €                    |
| Dont produits hors c/775, 777, 778 et 78                                                                                              | 678 631,71 €           | 250 904,93 €                    | 250 904,93 €                    | 250 904,93 €                    | 250 904,93 €                    | 250 904,93 €                    | 250 904,93 €                    |
| <b>Charges</b>                                                                                                                        |                        |                                 |                                 |                                 |                                 |                                 |                                 |
| Groupe I : Charges affectées à l'exploitation courante                                                                                | 7 500,00 €             | 7 500,00 €                      | 7 500,00 €                      | 7 500,00 €                      | 7 500,00 €                      | 7 500,00 €                      | 7 500,00 €                      |
| Groupe II : Charges affectées au personnel                                                                                            | 544 530,00 €           | 544 530,00 €                    | 544 530,00 €                    | 544 530,00 €                    | 544 530,00 €                    | 544 530,00 €                    | 544 530,00 €                    |
| Groupe III : Charges affectées à la structure                                                                                         | 126 601,71 €           | 0,00 €                          | 0,00 €                          | 0,00 €                          | 0,00 €                          | 0,00 €                          | 0,00 €                          |
| Dont charges des comptes 61 et 62 du groupe 3                                                                                         | 16 300,00 €            | 0,00 €                          | 0,00 €                          | 0,00 €                          | 0,00 €                          | 0,00 €                          | 0,00 €                          |
| Dont charges des comptes 63 à 65 du Groupe 3 des dépenses                                                                             | 74,93 €                | 0,00 €                          | 0,00 €                          | 0,00 €                          | 0,00 €                          | 0,00 €                          | 0,00 €                          |
| Total des charges (2)                                                                                                                 | 678 631,71 €           | 552 030,00 €                    | 552 030,00 €                    | 552 030,00 €                    | 552 030,00 €                    | 552 030,00 €                    | 552 030,00 €                    |
| Résultat prévisionnel (1) - (2)                                                                                                       | 0,00 €                 | -301 125,07 €                   | -301 125,07 €                   | -301 125,07 €                   | -301 125,07 €                   | -301 125,07 €                   | -301 125,07 €                   |
| (FRE) Résultat prévisionnel                                                                                                           | 0,00 €                 | -301 125,07 €                   | -301 125,07 €                   | -301 125,07 €                   | -301 125,07 €                   | -301 125,07 €                   | -301 125,07 €                   |
| <b>Flux internes (charges) (+)</b>                                                                                                    |                        |                                 |                                 |                                 |                                 |                                 |                                 |
| (FRI) Valeurs comptables des éléments d'actif cédés                                                                                   | 0,00 €                 | 0,00 €                          | 0,00 €                          | 0,00 €                          | 0,00 €                          | 0,00 €                          | 0,00 €                          |
| (FRI) Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles                                                   | 0,00 €                 | 0,00 €                          | 0,00 €                          | 0,00 €                          | 0,00 €                          | 0,00 €                          | 0,00 €                          |
| (FRI) Dotations aux provisions réglementées impactant le FRI                                                                          | 0,00 €                 | 0,00 €                          | 0,00 €                          | 0,00 €                          | 0,00 €                          | 0,00 €                          | 0,00 €                          |
| (FRI) Autres dotations aux amortissements, provisions et dépréciations impactant le FRI (dont c/68748)                                | 0,00 €                 | 0,00 €                          | 0,00 €                          | 0,00 €                          | 0,00 €                          | 0,00 €                          | 0,00 €                          |
| (FRI) Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (c/68921) - ESSMS privés      | 0,00 €                 | 0,00 €                          | 0,00 €                          | 0,00 €                          | 0,00 €                          | 0,00 €                          | 0,00 €                          |
| (FRE) Autres dotations aux amortissements, provisions et dépréciations                                                                | 0,00 €                 | 0,00 €                          | 0,00 €                          | 0,00 €                          | 0,00 €                          | 0,00 €                          | 0,00 €                          |
| (FRE) Reports en fonds dédiés (sauf c/68921) - ESSMS privés                                                                           | 0,00 €                 | 0,00 €                          | 0,00 €                          | 0,00 €                          | 0,00 €                          | 0,00 €                          | 0,00 €                          |
| <b>Flux internes (produits) (-)</b>                                                                                                   |                        |                                 |                                 |                                 |                                 |                                 |                                 |
| (FRI) Reprises sur provisions réglementées impactant le FRI                                                                           | 0,00 €                 | 0,00 €                          | 0,00 €                          | 0,00 €                          | 0,00 €                          | 0,00 €                          | 0,00 €                          |
| (FRI) Reprises sur amortissements, autres provisions et dépréciations impactant le FRI (dont c/78748)                                 | 0,00 €                 | 0,00 €                          | 0,00 €                          | 0,00 €                          | 0,00 €                          | 0,00 €                          | 0,00 €                          |
| (FRI) Quotes-parts des subventions d'investissement versées au résultat de l'exercice                                                 | 0,00 €                 | 0,00 €                          | 0,00 €                          | 0,00 €                          | 0,00 €                          | 0,00 €                          | 0,00 €                          |
| (FRI) Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat                                                           | 0,00 €                 | 0,00 €                          | 0,00 €                          | 0,00 €                          | 0,00 €                          | 0,00 €                          | 0,00 €                          |
| (FRI) Produits des cessions d'éléments d'actif                                                                                        | 0,00 €                 | 0,00 €                          | 0,00 €                          | 0,00 €                          | 0,00 €                          | 0,00 €                          | 0,00 €                          |
| (FRI) Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (c/78921) - ESSMS privés | 0,00 €                 | 0,00 €                          | 0,00 €                          | 0,00 €                          | 0,00 €                          | 0,00 €                          | 0,00 €                          |
| (FRE) Reprises sur autres provisions et dépréciations                                                                                 | 0,00 €                 | 0,00 €                          | 0,00 €                          | 0,00 €                          | 0,00 €                          | 0,00 €                          | 0,00 €                          |
| (FRE) Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (sauf c/78921) - ESSMS privés                                                  | 0,00 €                 | 0,00 €                          | 0,00 €                          | 0,00 €                          | 0,00 €                          | 0,00 €                          | 0,00 €                          |
| <b>Capacité (+) / Insuffisance (-) d'auto-financement prévisionnelle</b>                                                              | 0,00 €                 | -301 125,07 €                   | -301 125,07 €                   | -301 125,07 €                   | -301 125,07 €                   | -301 125,07 €                   | -301 125,07 €                   |
| Dont part affectant le fonds de roulement d'investissement FRI = (3)                                                                  | 0,00 €                 | 0,00 €                          | 0,00 €                          | 0,00 €                          | 0,00 €                          | 0,00 €                          | 0,00 €                          |
| Dont part affectant le fonds de roulement d'exploitation FRE = (4)                                                                    | 0,00 €                 | -301 125,07 €                   | -301 125,07 €                   | -301 125,07 €                   | -301 125,07 €                   | -301 125,07 €                   | -301 125,07 €                   |

Accusé de réception en date du 25/09/2025  
à 14h06  
N° 2025-094-06

|                                                                                                                           |                                                                                                                             |  |  |  |  |  |  |  |  |  |        |                     |                              |                              |                              |                              |                              |                              |        |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--------|---------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|--------|
| F R I                                                                                                                     | Augmentation des financements stables d'investissement de la période = (5)                                                  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |        | 2025 (EPRD modifié) | 2026 (projection actualisée) | 2027 (projection actualisée) | 2028 (projection actualisée) | 2029 (projection actualisée) | 2030 (projection actualisée) | 2031 (projection actualisée) |        |
|                                                                                                                           | CAF ou IAF (signe -) prévisionnelle affectée au FRI = (3)                                                                   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |        | 0,00 €              | 0,00 €                       | 0,00 €                       | 0,00 €                       | 0,00 €                       | 0,00 €                       | 0,00 €                       | 0,00 € |
|                                                                                                                           | Réserves et excédents affectés à l'investissement (ESSMS pub.: 10682 / ESSMS priv.: 106852)                                 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |        | 0,00 €              | 0,00 €                       | 0,00 €                       | 0,00 €                       | 0,00 €                       | 0,00 €                       | 0,00 €                       | 0,00 € |
|                                                                                                                           | Affectation des résultats à la réserve de compensation des charges d'amortissement (ESSMS pub.: 10687/ ESSMS priv.: 106857) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |        | 0,00 €              | 0,00 €                       | 0,00 €                       | 0,00 €                       | 0,00 €                       | 0,00 €                       | 0,00 €                       | 0,00 € |
|                                                                                                                           | Apport, dotations et réserves (ESSMS publics) / Fonds propres et réserves (ESSMS privés) - (sauf compte 106)                |  |  |  |  |  |  |  |  |  |        | 0,00 €              |                              |                              |                              |                              |                              |                              |        |
|                                                                                                                           | Subventions d'investissement (compte 13)                                                                                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |        | 0,00 €              |                              |                              |                              |                              |                              |                              |        |
|                                                                                                                           | Emprunts et dettes assimilées (comptes 16) à plus d'un an                                                                   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |        | 0,00 €              |                              |                              |                              |                              |                              |                              |        |
|                                                                                                                           | Produits des cessions d'éléments d'actif                                                                                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |        | 0,00 €              | 0,00 €                       | 0,00 €                       | 0,00 €                       | 0,00 €                       | 0,00 €                       | 0,00 €                       | 0,00 € |
|                                                                                                                           | Comptes de liaison investissement (ESSMS privés)                                                                            |  |  |  |  |  |  |  |  |  |        | 0,00 €              |                              |                              |                              |                              |                              |                              |        |
|                                                                                                                           | Autres                                                                                                                      |  |  |  |  |  |  |  |  |  |        |                     |                              |                              |                              |                              |                              |                              |        |
|                                                                                                                           | Diminution des financements stables d'investissement de la période = (6)                                                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |        | 0,00 €              | 0,00 €                       | 0,00 €                       | 0,00 €                       | 0,00 €                       | 0,00 €                       | 0,00 €                       | 0,00 € |
|                                                                                                                           | Fonds propres et réserves (ESSMS privés) - Réduction - (sauf compte 106)                                                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |        | 0,00 €              |                              |                              |                              |                              |                              |                              |        |
|                                                                                                                           | Remboursements des emprunts antérieurs (à plus d'un an) (part capital)                                                      |  |  |  |  |  |  |  |  |  |        |                     |                              |                              |                              |                              |                              |                              |        |
|                                                                                                                           | Remboursements des emprunts prévus au plan (à plus d'un an) (part capital)                                                  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |        |                     |                              |                              |                              |                              |                              |                              |        |
|                                                                                                                           | Acquisition d'immobilisations :                                                                                             |  |  |  |  |  |  |  |  |  |        | 0,00 €              | 0,00 €                       | 0,00 €                       | 0,00 €                       | 0,00 €                       | 0,00 €                       | 0,00 €                       | 0,00 € |
|                                                                                                                           | Immobilisations incorporelles                                                                                               |  |  |  |  |  |  |  |  |  |        | 0,00 €              |                              |                              |                              |                              |                              |                              |        |
|                                                                                                                           | Terrains                                                                                                                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |        | 0,00 €              |                              |                              |                              |                              |                              |                              |        |
|                                                                                                                           | Agencements de terrains                                                                                                     |  |  |  |  |  |  |  |  |  |        | 0,00 €              |                              |                              |                              |                              |                              |                              |        |
|                                                                                                                           | Constructions                                                                                                               |  |  |  |  |  |  |  |  |  |        | 0,00 €              |                              |                              |                              |                              |                              |                              |        |
|                                                                                                                           | Installations techniques matériel et outillage                                                                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |        | 0,00 €              |                              |                              |                              |                              |                              |                              |        |
| Autres immobilisations corporelles                                                                                        |                                                                                                                             |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 € |                     |                              |                              |                              |                              |                              |                              |        |
| Immobilisations en cours                                                                                                  |                                                                                                                             |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 € |                     |                              |                              |                              |                              |                              |                              |        |
| Immobilisations financières                                                                                               |                                                                                                                             |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 € |                     |                              |                              |                              |                              |                              |                              |        |
| Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement                                                      |                                                                                                                             |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 € | 0,00 €              | 0,00 €                       | 0,00 €                       | 0,00 €                       | 0,00 €                       | 0,00 €                       | 0,00 €                       |        |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation)                                                                 |                                                                                                                             |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 € |                     |                              |                              |                              |                              |                              |                              |        |
| Autres                                                                                                                    |                                                                                                                             |  |  |  |  |  |  |  |  |  |        |                     |                              |                              |                              |                              |                              |                              |        |
| Comptes de liaison investissement (ESSMS privés)                                                                          |                                                                                                                             |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 € |                     |                              |                              |                              |                              |                              |                              |        |
| Variations du FRI (5) - (6) = (7)                                                                                         |                                                                                                                             |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 € | 0,00 €              | 0,00 €                       | 0,00 €                       | 0,00 €                       | 0,00 €                       | 0,00 €                       | 0,00 €                       |        |
| FRI initial = (8)                                                                                                         |                                                                                                                             |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 € | 0,00 €              | 0,00 €                       | 0,00 €                       | 0,00 €                       | 0,00 €                       | 0,00 €                       | 0,00 €                       |        |
| FRI cumulé de fin de période = (7) + (8) = (9)                                                                            |                                                                                                                             |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 € | -301 125,07 €       | -301 125,07 €                | -301 125,07 €                | -301 125,07 €                | -301 125,07 €                | -301 125,07 €                | -301 125,07 €                |        |
| Augmentation des financements stables d'exploitation de la période = (10)                                                 |                                                                                                                             |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 € | -301 125,07 €       | -301 125,07 €                | -301 125,07 €                | -301 125,07 €                | -301 125,07 €                | -301 125,07 €                | -301 125,07 €                |        |
| CAF ou IAF (signe -) prévisionnelle affectée au FRE = (4)                                                                 |                                                                                                                             |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 € | -301 125,07 €       | -301 125,07 €                | -301 125,07 €                | -301 125,07 €                | -301 125,07 €                | -301 125,07 €                | -301 125,07 €                |        |
| Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement                                                      |                                                                                                                             |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 € | 0,00 €              | 0,00 €                       | 0,00 €                       | 0,00 €                       | 0,00 €                       | 0,00 €                       | 0,00 €                       |        |
| Comptes de liaison trésorerie (stable) (ESSMS privés)                                                                     |                                                                                                                             |  |  |  |  |  |  |  |  |  |        |                     |                              |                              |                              |                              |                              |                              |        |
| Autres                                                                                                                    |                                                                                                                             |  |  |  |  |  |  |  |  |  |        |                     |                              |                              |                              |                              |                              |                              |        |
| Diminution des financements stables d'exploitation de la période = (11)                                                   |                                                                                                                             |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 € | 0,00 €              | 0,00 €                       | 0,00 €                       | 0,00 €                       | 0,00 €                       | 0,00 €                       | 0,00 €                       |        |
| Reprise à l'investissement des réserves de couverture du BFR                                                              |                                                                                                                             |  |  |  |  |  |  |  |  |  |        |                     |                              |                              |                              |                              |                              |                              |        |
| Affectation des résultats à l'investissement                                                                              |                                                                                                                             |  |  |  |  |  |  |  |  |  |        |                     |                              |                              |                              |                              |                              |                              |        |
| Affectation des résultats en réserve de compensation des charges d'amortissement (ESSMS pub.: 10687/ ESSMS priv.: 106857) |                                                                                                                             |  |  |  |  |  |  |  |  |  |        |                     |                              |                              |                              |                              |                              |                              |        |
| Comptes de liaison trésorerie (stable) (ESSMS privés)                                                                     |                                                                                                                             |  |  |  |  |  |  |  |  |  |        |                     |                              |                              |                              |                              |                              |                              |        |
| Autres                                                                                                                    |                                                                                                                             |  |  |  |  |  |  |  |  |  |        |                     |                              |                              |                              |                              |                              |                              |        |
| Variations du FRE (10) - (11) = (12)                                                                                      |                                                                                                                             |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 € | -301 125,07 €       | -301 125,07 €                | -301 125,07 €                | -301 125,07 €                | -301 125,07 €                | -301 125,07 €                | -301 125,07 €                |        |
| FRE initial = (13)                                                                                                        |                                                                                                                             |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 € | 0,00 €              | -301 125,07 €                | -602 250,14 €                | -903 375,21 €                | -1 204 500,28 €              | -1 505 625,35 €              | -1 806 750,42 €              |        |
| FRE cumulé de fin de période = (12) + (13) = (14)                                                                         |                                                                                                                             |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 € | -301 125,07 €       | -602 250,14 €                | -903 375,21 €                | -1 204 500,28 €              | -1 505 625,35 €              | -1 806 750,42 €              | -2 107 500,50 €              |        |
| Augmentation des financements stables d'exploitation de la période = (15)                                                 |                                                                                                                             |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 € | -301 125,07 €       | -301 125,07 €                | -301 125,07 €                | -301 125,07 €                | -301 125,07 €                | -301 125,07 €                | -301 125,07 €                |        |
| FRE initial = (16)                                                                                                        |                                                                                                                             |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 € | 0,00 €              | -301 125,07 €                | -602 250,14 €                | -903 375,21 €                | -1 204 500,28 €              | -1 505 625,35 €              | -1 806 750,42 €              |        |
| FRE cumulé de fin de période = (15) + (16) = (17)                                                                         |                                                                                                                             |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 € | -301 125,07 €       | -602 250,14 €                | -903 375,21 €                | -1 204 500,28 €              | -1 505 625,35 €              | -1 806 750,42 €              | -2 107 500,50 €              |        |
| Fonds de Roulement Net Global (FRNG) de fin de période = (15) + (16) = (17)                                               |                                                                                                                             |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 € | -301 125,07 €       | -602 250,14 €                | -903 375,21 €                | -1 204 500,28 €              | -1 505 625,35 €              | -1 806 750,42 €              | -2 107 500,50 €              |        |
| Autres                                                                                                                    |                                                                                                                             |  |  |  |  |  |  |  |  |  |        |                     |                              |                              |                              |                              |                              |                              |        |
| Augmentation du besoin en fonds de roulement de la période = (18)                                                         |                                                                                                                             |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 € | 0,00 €              | 0,00 €                       | 0,00 €                       | 0,00 €                       | 0,00 €                       | 0,00 €                       | 0,00 €                       |        |
| Augmentation des stocks                                                                                                   |                                                                                                                             |  |  |  |  |  |  |  |  |  |        |                     |                              |                              |                              |                              |                              |                              |        |
| Augmentation des créances (effet volume ou prix)                                                                          |                                                                                                                             |  |  |  |  |  |  |  |  |  |        |                     |                              |                              |                              |                              |                              |                              |        |
| Diminution des dettes fournisseurs (effet volume ou prix)                                                                 |                                                                                                                             |  |  |  |  |  |  |  |  |  |        |                     |                              |                              |                              |                              |                              |                              |        |



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

| Biens                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |        |               | Financements                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |        |               |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|---------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|---------------|
| BIENS                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 2023   | Réel 2024 (1) | FINANCEMENTS                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 2023   | Réel 2024 (1) |
| <b>Biens stables</b><br>Immobilisations incorporelles brutes<br>Immobilisations corporelles brutes <ul style="list-style-type: none"><li>- Terrains</li><li>- Agencements de terrain</li><li>- Constructions</li><li>- Installations techniques, matériel et outillage</li><li>- Autres immobilisations corporelles</li></ul> Immobilisations corporelles et incorporelles en cours<br>Immobilisations en cours - Part investissement PPP (2) | 0,00 € | 0,00 €        | <b>Financements stables</b><br>Apports, dotations, réserves et fonds propres<br>Excédents affectés à l'investissement<br>Subventions d'investissement<br>Réserve de compensation des charges d'amortissement<br>Provisions pour renouvellement des immobilisations<br>Fonds dédiés à l'investissement (3)<br>Provisions réglementées des plus-values nettes d'actif<br>Emprunts et dettes assimilées (à plus d'un an à l'origine)<br>Dépôts et cautionnements reçus<br>Amortissements des immobilisations corporelles <ul style="list-style-type: none"><li>- Agencements de terrain</li><li>- Constructions</li><li>- Installations techniques, matériel et outillage</li><li>- Autres immobilisations corporelles</li></ul> Amortissement des immobilisations incorporelles<br>Dépenses refusées par l'autorité de tarification (3) (6)<br>Dépréciation des immobilisations<br>Autres (7)<br>Compte de liaison investissement (3) (8) | 0,00 € | 0,00 €        |
| Total II                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 0,00 € | 0,00 €        | Total I                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 0,00 € | 0,00 €        |
| <b>Fonds de roulement d'investissement négatif (I-II)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 0,00 € | 0,00 €        | <b>Fonds de roulement d'investissement positif (I-II)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 0,00 € | 0,00 €        |
| <b>Actifs stables d'exploitation</b><br>Report à nouveau déficitaire (4)<br>Résultat déficitaire (4)<br>Créances glissantes<br>Droits acquis par les salariés, non provisionnés (3)                                                                                                                                                                                                                                                           |        |               | <b>Financements stables d'exploitation</b><br>Réserves et provisions affectées à la couverture du BFR<br>Réserves de compensation des déficits<br>Résultat excédentaire (4)<br>Report à nouveau excédentaire en attente d'affectation (4)<br>Provisions pour risques et charges<br>Fonds dédiés à l'exploitation (3)<br>Dépréciation des stocks, créances et éléments financiers<br>Autres<br>Compte de liaison trésorerie (stable) (3)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |        |               |
| Total IV                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 0,00 € | 0,00 €        | Total III                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 0,00 € | 0,00 €        |
| <b>Fonds de roulement d'exploitation négatif (III-IV)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 0,00 € | 0,00 €        | <b>Fonds de roulement d'exploitation positif (III-IV)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 0,00 € | 0,00 €        |
| <b>Fonds de roulement net global négatif</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 0,00 € | 0,00 €        | <b>Fonds de roulement net global positif</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 0,00 € | 0,00 €        |
| <b>Valeurs d'exploitation</b><br>Stocks et en-cours<br>Avances et acomptes versés<br>Créances sur organismes payeurs, usagers et clients<br>Créances diverses d'exploitation<br>Créances irrécouvrables admises en non valeur (5)<br>Créances constatées d'avance<br>Dépenses pour congés payés<br>Autres<br>Compte de liaison d'exploitation (3)                                                                                             |        |               | <b>Dettes d'exploitation</b><br>Avances reçues<br>Fournisseurs<br>Dettes sociales et fiscales<br>Dettes diverses d'exploitation<br>Produits constatés d'avance<br>Ressources à reverser à l'aide sociale<br>Fonds déposés par les résidents<br>Autres<br>Compte de liaison d'exploitation (3)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |        |               |
| Total VI                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 0,00 € | 0,00 €        | Total V                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 0,00 € | 0,00 €        |
| <b>Besoin en fonds de roulement (VI-V)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 0,00 € | 0,00 €        | <b>Excédent de financement d'exploitation (VI-V)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 0,00 € | 0,00 €        |
| <b>Liquides</b><br>Valeurs mobilières de placement<br>Disponibilités<br>Autres<br>Compte de liaison trésorerie (3)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |        |               | <b>Financements à court terme</b><br>Fournisseurs d'immobilisations<br>Fonds des majeurs protégés<br>Concours bancaires courants<br>Ligne de trésorerie<br>Intérêts courus non échus<br>Autres (dont emprunts à un an au plus)<br>Compte de liaison trésorerie (3)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |        |               |
| Total VIII                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 0,00 € | 0,00 €        | Total VII                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 0,00 € | 0,00 €        |
| <b>Trésorerie positive (VIII-VII)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 0,00 € | 0,00 €        | <b>Trésorerie négative (VIII-VII)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 0,00 € | 0,00 €        |

TOTAL DES BIENS (I+IV+V+VIII) 0,00 €

(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

TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII) 0,00 €

(5) : ESSMS publics seulement

(6) : Montant précédé du signe "-"

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

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

Contrôle entre BIENS et FINANCEMENTS :

| N-2 | N-1 |
|-----|-----|
| OK  | OK  |

Ratios d'analyse financière

| Thèmes & intitulés<br>(valeurs indicatives)                 | Mode de calcul                                                                                                                          | Valeur de l'indicateur pour<br>2023 | Valeur de l'indicateur pour<br>2024 |
|-------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| <b>1. Endettement à moyen et long terme</b>                 |                                                                                                                                         |                                     |                                     |
| 1.1. Indépendance financière (<50%)                         | Emprunts (comptes 16 hors c/715, c/71688 et c/7169) x 100<br>Financements stables du FRI (hors amortissements cumulés)                  | 0,00%                               | 0,00%                               |
| 1.2. Apurement de la dette (>2)                             | Immobilisations nettes amortissables<br>Dettes financières à moyen et long terme                                                        | 0,00                                | 0,00                                |
| 1.3. Durée apparente de la dette                            | Emprunts (comptes 16 hors c/715, c/71688 et c/7169)<br>CAF                                                                              | 0,00                                | 0,00                                |
| <b>2. Patrimoine immobilier</b>                             |                                                                                                                                         |                                     |                                     |
| 2.1. Valeur des immobilisations (2)                         | Solde créditeur des comptes 28                                                                                                          | 0,00%                               | 0,00%                               |
| Constructions                                               | Solde débiteur des comptes 21 correspondants                                                                                            | 0,00%                               | 0,00%                               |
| Installations techniques, matériel et outillage             |                                                                                                                                         |                                     |                                     |
| Autres immobilisations corporelles                          |                                                                                                                                         |                                     |                                     |
| <b>3. Equilibres du bilan</b>                               |                                                                                                                                         |                                     |                                     |
| 3.1 a. Fonds de roulement en jours d'exploitation           | FRI ou FRE ou FRNG x 365 J                                                                                                              | 0,00                                | 0,00                                |
| Fonds de roulement d'investissement (FRI)                   | Total classe 6 (charges décaissables uniquement)                                                                                        | 0,00                                | 0,00                                |
| Fonds de roulement d'exploitation (FRE)                     | BFR x 365 J                                                                                                                             | 0,00                                | 0,00                                |
| Fonds de roulement net global (FRNG)                        | Total classe 6 (charges décaissables uniquement)                                                                                        | 0,00                                | 0,00                                |
| 3.1 b. Besoin en fonds de roulement en jours d'exploitation | FRNG x 365 J                                                                                                                            | 0,00                                | 0,00                                |
| 3.1 c. Trésorerie en jours d'exploitation                   | Total classe 6 (charges décaissables uniquement)                                                                                        | 0,00                                | 0,00                                |
| 3.2. Réserve de couverture du BFR en jours d'exploitation   | Solde des comptes 141 et 10685 x 365 J                                                                                                  | 0,00                                | 0,00                                |
| <b>4. Rotation des postes d'exploitation en jours</b>       |                                                                                                                                         |                                     |                                     |
| 4.1. Stocks (10-20 j)                                       | Stocks (solde débiteur classe 31) x 365 J                                                                                               | 0,00                                | 0,00                                |
| 4.2. Créances (< 30 j)                                      | Total des consommations (comptes 601 à 603)<br>(Solde débiteur comptes 41) x 365 J                                                      | 0,00                                | 0,00                                |
| 4.3. Dettes fournisseurs (< 45 j)                           | Total des produits (comptes 70 et 73)<br>(Solde créditeur comptes 4011 x 365 J)                                                         | 0,00                                | 0,00                                |
| 4.4. Dettes sociales et dettes fiscales                     | Total des charges (comptes 60 à 62) (3)<br>(Solde créditeur comptes 43 et 44) x 365 J                                                   | 0,00                                | 0,00                                |
| <b>5. Autres</b>                                            |                                                                                                                                         |                                     |                                     |
| 5.1 Taux de CAF (5 à 10%)                                   | CAF x 100                                                                                                                               | 0,00%                               | 0,00%                               |
| 5.2 Taux de réserve de compensation des déficits            | Total classe 7 (sauf c/775, c/777, c/7781 et c/78) - c/709 et c/713<br>Réserve de compensation des déficits (c/10686 ou c/106850) x 100 | 0,00%                               | 0,00%                               |
| 5.3 Taux de marge brute                                     | Total classe 7 (sauf c/76, c/77, c/786 et c/787) - c/709 et c/713<br>(Comptes 70 à 75 - comptes 60 à 65) x 100                          | 0,00%                               | 0,00%                               |

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

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

| Données complémentaires nécessaires au calcul des ratios          | Exercice 2023 | Exercice 2024 |
|-------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Montant du compte 169 - Solde débiteur (procédé du signe "-") (1) |               |               |
| Solde du compte 41 au 31/12                                       |               |               |
| CAF/IAF                                                           |               |               |
| Total classe 6 (charges décaissables uniquement)                  |               |               |
| Total des consommations (comptes 601 à 603)                       |               |               |
| Total comptes 60 à 62                                             |               |               |
| Total comptes 63 et 645 à 647                                     |               |               |
| Total compte 6811 inscrit en produits                             |               |               |
| Total comptes 60 à 65                                             |               |               |
| Total comptes 70 et 73                                            |               |               |
| Total des produits (hors c/775, 777, 7781 et 78)                  |               |               |
| Total comptes 709 et 713                                          |               |               |
| Total classe 7 (sauf c/76, c/77, c/786 et c/787)                  |               |               |
| Marge brute d'exploitation                                        |               |               |
| Produits courants d'exploitation (Comptes 70 à 75 - c/709 et 713) |               |               |



ETAT DES ENGAGEMENTS HORS BILAN

| Raison sociale du cocontractant | Nature du contrat | Date du contrat | Durée du contrat | Redevances payées |          | Redevances restant à payer selon échéances |              |            |               | Prix d'achat résiduel |
|---------------------------------|-------------------|-----------------|------------------|-------------------|----------|--------------------------------------------|--------------|------------|---------------|-----------------------|
|                                 |                   |                 |                  | de l'exercice     | cumulées | Moins de 1 an                              | de 1 à 5 ans | + de 5 ans | Total restant |                       |
|                                 |                   |                 |                  | 0,00 €            | 0,00 €   | 0,00 €                                     | 0,00 €       | 0,00 €     | 0,00 €        | 0,00 €                |
| Total                           |                   |                 |                  |                   |          |                                            |              |            |               |                       |

+

Accusé de réception en préfecture  
094-269400453-20251104-2025-06-04-DE  
Date de réception préfecture : 06/11/2025

Accusé de réception en préfecture  
094-269400453-20251104-2025-06-04-DE  
Date de réception préfecture : 06/11/2025

|                             |
|-----------------------------|
| <b>ARRETE ET SIGNATURES</b> |
|-----------------------------|

NOMBRE DE MEMBRES EN EXERCICE :  
NOMBRE DE MEMBRES PRESENTS :  
NOMBRE DE SUFFRAGES EXPRIMES :

VOTES :

Pour :  
Contre :  
Abstentions :

Date de convocation :

Présenté par Mme Kristell NIASME,  
A Villeneuve Saint Georges, le  
Mme La Présidente, Kristell NIASME,

Délibéré par l'assemblée, réunie en session  
A Villeneuve Saint Georges, le  
Les membres de l'assemblée délibérante,

| Nom et Prénom du signataire |  |
|-----------------------------|--|
| ALVES Bernardina            |  |
| BAUER Daniel                |  |
| DAVY Yolande                |  |
| DOUNRAR Rachida             |  |
| FELLAH Rahma                |  |
| GBAGBO Juliette             |  |
| LEROI Bernard               |  |
| MOORS Jean-Yves             |  |
| NIASME Kristell             |  |
| PEREIRA Carmita             |  |
| TOURE Founé                 |  |

Certifié exécutoire par Mme La Présidente, Kristell NIASME, compte tenu de la transmission en  
préfecture, le                      et de la date de publication le

A Villeneuve Saint Georges, le

|                                                                                                                        |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Accusé de réception en préfecture<br>094-269400453-20251104-2025-06-04-DE<br>Date de réception préfecture : 06/11/2025 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

Accusé de réception en préfecture  
094-269400453-20251104-2025-06-04-DE  
Date de réception préfecture : 06/11/2025