

**CENTRE INTERCOMMUNAL D'ACTION SOCIALE
ARLYSERE**

(2, Avenue des Chasseurs Alpins 73200 ALBERTVILLE)

BUDGET ANNEXE SAD MIXTE

N° SIRET : -

EPRD 2026

NOMENCLATURE : M22

**Service de Gestion Comptable
d'Albertville**

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

Exercice :

N° FINESS (entité juridique) :

Organisme gestionnaire :

Statut de l'entité juridique :

Adresse :

Téléphone :

Fax:

Email :

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

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

Établissements et services relevant du périmètre de l'EPRD

[illegible]

Convention collective majoritaire de travail :

Statut public

Sommaire

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

Raison sociale :	SAD Mixte
FINESS ET :	730005139

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

Présentation des charges :

GROUPE I : CHARGES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE		Réel 2024	Anticipé ou réel 2025 (1)	Exercice 2026
ACHATS				
601/602/603	Achats stockés et variation des stocks	0,00 €	0,00 €	0,00 €
606	Achats non stockés de matières et fournitures	38 177,51 €	54 370,00 €	52 850,00 €
607	Achats de marchandises	0,00 €	0,00 €	0,00 €
709	Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €
713	Variation des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
SERVICES EXTERIEURS				
6111	Sous-traitance: prestations à caractère médical	221 099,94 €	220 000,00 €	220 100,00 €
6112	Sous-traitance: prestations à caractère médico-social	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6118	Sous-traitance: autres prestations de service	0,00 €	0,00 €	0,00 €
AUTRES SERVICES EXTERIEURS				
624	Transports de biens, d'usagers et transports collectifs du personnel (autres que c/6242)	83,48 €	0,00 €	0,00 €
6242	Transports d'usagers	0,00 €	0,00 €	0,00 €
625	Déplacements, missions et réceptions	475,50 €	2 300,00 €	75 200,00 €
626	Frais postaux et frais de télécommunications	5 226,30 €	7 650,00 €	31 020,00 €
6281	Prestations de blanchissage à l'extérieur	4 525,03 €	4 800,00 €	0,00 €
6282	Prestations d'alimentation à l'extérieur	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6283	Prestations de nettoyage à l'extérieur	0,00 €	500,00 €	500,00 €
6284	Prestations d'informatique à l'extérieur	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6287/6288	Divers - Remboursements de frais et autres	33 085,44 €	38 280,00 €	40 300,00 €
TOTAL GROUPE I		302 673,20 €	327 900,00 €	419 970,00 €
GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL		Réel 2024	Anticipé ou réel 2025	Exercice 2026
621	Personnel extérieur à l'établissement	15 582,61 €	85 823,00 €	158 800,00 €
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	1 533,50 €	13 000,00 €	18 000,00 €
631	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
633	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)	21 140,58 €	0,00 €	0,00 €
641	Rémunérations du personnel non médical	1 115 947,33 €	1 805 000,00 €	3 974 000,00 €
642	Rémunérations du personnel médical	0,00 €	0,00 €	0,00 €
643	Rémunération du personnel handicapé	0,00 €	0,00 €	0,00 €
645	Charges de sécurité sociale et de prévoyance	383 280,21 €	0,00 €	0,00 €
646	Personnes handicapées	0,00 €	0,00 €	0,00 €
647	Autres charges sociales	17 632,91 €	15 110,00 €	137 460,00 €
648	Autres charges de personnel	10 801,76 €	0,00 €	3 900,00 €
TOTAL GROUPE II		1 565 918,90 €	1 918 933,00 €	4 292 160,00 €
(1) : Anticipé pour les EPRD établis avant la clôture de l'exercice N-1.				
GROUPE III : CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE		Réel 2024	Anticipé ou réel 2025	Exercice 2026
612	Redevances de crédit-bail	0,00 €	0,00 €	0,00 €
613	Locations	77 064,83 €	80 000,00 €	79 200,00 €
614	Charges locatives et de copropriété	0,00 €	0,00 €	0,00 €
615	Entretien et réparations	17 790,60 €	41 425,00 €	75 600,00 €
616	Primes d'assurances	30 629,75 €	58 550,00 €	146 460,00 €
617	Etudes et recherches	0,00 €	0,00 €	0,00 €
618	Divers	2 941,50 €	8 000,00 €	8 600,00 €
623	Information, publications, relations publiques	734,89 €	800,00 €	500,00 €
627	Services bancaires et assimilés	0,00 €	0,00 €	50,00 €
635	Autres impôts taxes et versements assimilés (administration des impôts)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
637	Autres impôts taxes et versements assimilés (autres organismes)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE				
651	Redevances pour concessions, brevets, licences, procédés, droits et valeurs similaires	0,00 €	12 000,00 €	8 950,00 €
653	Contribution versée au groupement hospitalier de territoire	0,00 €	0,00 €	0,00 €
654	Pertes sur créances irrécouvrables	0,00 €	0,00 €	0,00 €
655	Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun	0,00 €	0,00 €	0,00 €
657	Subventions	0,00 €	0,00 €	0,00 €
658	Charges diverses de gestion courante	2,32 €	0,00 €	40,00 €
CHARGES FINANCIERES				
66	Charges financières	0,00 €	0,00 €	0,00 €
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
671	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	0,00 €	0,00 €	0,00 €
673	Titres annulés (sur exercices antérieurs) (ESSMS publics)	0,00 €	0,00 €	2 000,00 €
675	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0,00 €	0,00 €	0,00 €
678	Autres charges exceptionnelles	0,00 €	0,00 €	1 000,00 €
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS				
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	21 110,60 €	25 500,00 €	30 500,00 €
6812	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6815	Dotations aux provisions des charges d'exploitation	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6816	Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6817	Dotations aux dépréciations des actifs circulants	0,00 €	0,00 €	0,00 €
686	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges financières	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6871	Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68725	Dotations aux amortissements dérogatoires	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68741	Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68742	Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68746	Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68748	Autres dotations aux provisions réglementées	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6876	Dotations aux dépréciations exceptionnelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €
689	Reports en fonds dédiés (sauf c/6892 et c/6895) (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68921	Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68922	Reports en fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6895	Reports en fonds dédiés sur contribution financière d'autres organismes (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL GROUPE III		150 274,49 €	226 275,00 €	352 900,00 €
TOTAL DES CHARGES		2 018 866,59 €	2 473 108,00 €	5 065 030,00 €
EXCEDENT PREVISIONNEL		75 539,18 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE		2 094 405,77 €	2 473 108,00 €	5 065 030,00 €

Présentation des produits :

GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION

	Réel 2024	Anticipé ou réel 2025	Exercice 2026
731			
731224/731			
2132			
732			
733			
733222			
734			
7351			
7352			
7353			
7358			
738			
TOTAL GROUPE I	2 037 571,71 €	2 420 543,00 €	4 250 200,00 €

GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION

	Réel 2024	Anticipé ou réel 2025	Exercice 2026
70			
70821			
70822			
70823			
71			
72			
74			
75			
603			
609			
619			
629			
6419			
6429			
6439			
6459/ 69/79			
6489			
6611			
TOTAL GROUPE II	56 786,02 €	36 351,00 €	238 180,00 €

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

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

PRODUITS EXCEPTIONNELS

771	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0,00 €	0,00 €	92 000,00 €
773	Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance quadriennale (ESSMS publics)	48,04 €	0,00 €	0,00 €
775	Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00 €	0,00 €	0,00 €
777	Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	0,00 €	0,00 €	2 959,00 €
778	Autres produits exceptionnels (autres que c/7781)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7781	Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €

AUTRES PRODUITS

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

TOTAL GROUPE III	48,04 €	0,00 €	94 959,00 €
-------------------------	----------------	---------------	--------------------

TOTAL DES PRODUITS	2 094 405,77 €	2 456 894,00 €	4 583 339,00 €
---------------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

DEFICIT PREVISIONNEL	0,00 €	16 214,00 €	481 691,00 €
-----------------------------	---------------	--------------------	---------------------

TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE	2 094 405,77 €	2 473 108,00 €	5 065 030,00 €
--	-----------------------	-----------------------	-----------------------

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

Ratios	Réel 2024	Anticipé ou réel 2025	Exercice 2026
Marge brute d'exploitation	96 601,74 €	9 286,00 €	-543 150,00 €
Produits courants d'exploitation (Comptes 70 à 75 - c/709 et 713)	2 056 016,28 €	2 420 543,00 €	4 357 400,00 €
Taux de marge brute	4,70%	0,38%	-12,47%
Résultat net	75 539,18 €	-16 214,00 €	-481 691,00 €
Produits comptes classe 7 - c/709 et 713	2 056 064,32 €	2 420 543,00 €	4 452 359,00 €
Taux de résultat	3,67%	-0,67%	-10,82%

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

Synthèse des CRP

FINESSE ET

730005139

Raison sociale

SAD Mixte

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

	CHARGES	PRODUITS
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	419 970,00 €	4 250 200,00 €
Groupe II : charges afférentes au personnel	4 292 160,00 €	238 180,00 €
Groupe III : charges afférentes à la structure	352 900,00 €	94 959,00 €
TOTAL DES CHARGES	5 065 030,00 €	4 583 339,00 €
TOTAL DES PRODUITS		4 583 339,00 €
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE	0,00 €	481 691,00 €
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE		
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	5 065 030,00 €	5 065 030,00 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL		

FINESSE ET

Raison sociale

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

	CHARGES	PRODUITS
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	0,00 €	0,00 €
Groupe II : charges afférentes au personnel	0,00 €	0,00 €
Groupe III : charges afférentes à la structure	0,00 €	0,00 €
TOTAL DES CHARGES	0,00 €	0,00 €
TOTAL DES PRODUITS		0,00 €
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE	0,00 €	0,00 €
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE		
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	0,00 €	0,00 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL		

OU

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

	CHARGES	PRODUITS
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	0,00 €	0,00 €
Groupe II : charges afférentes au personnel	0,00 €	0,00 €
Groupe III : charges afférentes à la structure	0,00 €	0,00 €
TOTAL DES CHARGES	0,00 €	0,00 €
TOTAL DES PRODUITS		0,00 €
Déficit antérieur du CRP reporté (002)	0,00 €	0,00 €
Excédent antérieur du CRP reporté (002)		
Amortissements comptables excédentaires différés (005)	0,00 €	0,00 €
TOTAL GENERAL	0,00 €	0,00 €
TOTAL GENERAL		

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

	CHARGES	PRODUITS
Groupe I : charges affectées à l'exploitation courante	419 970,00 €	4 250 200,00 €
Groupe II : charges affectées au personnel	4 292 160,00 €	238 180,00 €
Groupe III : charges affectées à la structure	352 900,00 €	94 959,00 €
TOTAL DES CHARGES	5 065 030,00 €	4 583 339,00 €
TOTAL DES PRODUITS		4 583 339,00 €
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (1)	0,00 €	481 691,00 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	5 065 030,00 €	5 065 030,00 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL		

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

	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (EXCEDENT) (1)	0,00 €	481 691,00 €	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (DEFICIT) (1)
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		0,00 €	0,00 €	Produits des cessions d'éléments d'actif
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		30 500,00 €	2 959,00 €	Quotes-parts des subventions et fonds associatifs virées au résultat
Report en fonds dédiés (ESSMS privés)		0,00 €	0,00 €	Reprise sur amortissements, dépréciations et provisions
			0,00 €	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (ESSMS privés)
			0,00 €	
SOUS-TOTAL 1	30 500,00 €		484 650,00 €	SOUS-TOTAL 2
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2-0)	0,00 €		454 150,00 €	INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2-0)
Taux de CAF en pourcentage des produits	0,00%		9,91%	Taux d'IAF en pourcentage des produits

TABEAU DE FINANCEMENT PREVISIONNEL - EXERCICE 2026

	INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE	454 150,00 €	0,00 €	CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE
Remboursement des dettes financières		0,00 €	0,00 €	Emprunts à plus d'un an et dettes assimilées
Immobilisations (2)		151 000,00 €	844,00 €	Apports, dotations, réserves, fonds propres (sauf 106 Réserves) et subventions d'investissement
Autres emplois		0,00 €	0,00 €	Autres ressources (dont produits des cessions d'éléments d'actif)
TOTAL DES EMPLOIS		605 150,00 €	844,00 €	TOTAL DES RESSOURCES
APPORT AU FONDS DE ROULEMENT		0,00 €	604 306,00 €	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT
TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT		605 150,00 €	605 150,00 €	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT

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

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

Cadre EPRD synthétique (suite)

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

FRNG estimé au 1er janvier 2026	0,00 €
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	-604 306,00 €
FRNG prévisionnel au 31 décembre 2026	-604 306,00 €

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

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

TRESORERIE PREVISIONNELLE - EXERCICE 2026

Trésorerie au 1er janvier 2026	0,00 €
Variation prévisionnelle de trésorerie de la période	-604 306,00 €
Trésorerie au 31 décembre 2026	-604 306,00 €

Contrôle de la variation de trésorerie entre EPRD synthétique et PGFP

Ok

- (1) Hors report à nouveau (ligne 002) et ligne d'équilibre des amortissements comptables excédentaires différés (ligne 005)
(2) Y compris participations et créances rattachées à des participations
(3) ESSMS privés seulement

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

RESULTAT COMPTABLE (EXCEDENT ou DEFICIT) (1)		Comptes		Montant année 2026
+ Flux internes (charges)				
F R I	+ Valeur comptable des éléments d'actif cédés			-481 691,00 €
	+ Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	c/675		30 500,00 €
	+ 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		30 500,00 €
	+ 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 R 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/686, c/6876		0,00 €
- Flux internes (produits)				2 959,00 €
F R I	- Produits des cessions d'éléments d'actif	c/775		0,00 €
	- Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	c/777		2 959,00 €
	- Reprises sur provisions pour renouvellement des immobilisations et reprises sur amortissements dérogatoires	c/78742, c/78725		0,00 €
	- Autres reprises sur amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI	c/7811, c/7816, c/78746*, c/78748		0,00 €
	- Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat (ESSMS privés)	c/7781		0,00 €
F R E	- Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	c/78921		0,00 €
	- Reprises sur provisions d'exploitation			0,00 €
	- Reprises sur provisions de couverture du BFR	c/7815		0,00 €
	- Reprises sur dépréciations des actifs circulants: créances, stocks et en-cours	c/78741		0,00 €
	- Autres reprises sur dépréciations et provisions	c/7817		0,00 €
CAPACITE OU INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (CAF ou IAF)				0,00 €
<i>Dont montant affectant le FRI</i>				-454 150,00 €
<i>Dont montant affectant le FRE</i>				27 541,00 €
				-481 691,00 €

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

Tableau de financement prévisionnel

Ressources		Réel 2024	Anticipé ou réel 2025 (1)	Exercice 2026
N° de comptes	Libellés			
	Capacité d'autofinancement	96 649,78 €	9 286,00 €	0,00 €
10	<u>Titre 1 : Augmentation des capitaux propres :</u>			
	Fonds associatifs, Apports, dotations et réserves (ESSMS publics) / Fonds propres et réserves (ESSMS privés) - (sauf compte 106)	763,67 €	11 837,00 €	844,00 €
13	Subventions d'investissement (sauf 139)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<u>Titre 2 : Augmentation des dettes financières :</u>			
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 165 (2))	0,00 €	0,00 €	0,00 €
165	Dépôts et cautionnements reçus (2)			
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (ressources) (2)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<u>Titre 3 : Autres ressources :</u>			
17	Dettes rattachées à des participations (2)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
27	Autres immobilisations financières (sauf 271, 272, 273 et 2768)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
775	Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00 €	0,00 €	0,00 €
070	Annulations de mandats sur exercices clos (3)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	TOTAL DES RESSOURCES	97 413,45 €	21 123,00 €	844,00 €
	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT	0,00 €	1 517,00 €	604 306,00 €
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	97 413,45 €	22 640,00 €	605 150,00 €

Emplois		Réel 2024	Anticipé ou réel 2025 (1)	Exercice 2026
N° de comptes	Libellés			
	Insuffisance d'autofinancement	0,00 €	0,00 €	454 150,00 €
10	Fonds propres et réserves - Réduction (sauf 106) (2)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<u>Titre 1 : Remboursement des dettes financières :</u>			
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 165(2))	0,00 €	0,00 €	0,00 €
165	Dépôts et cautionnements reçus (remboursements aux usagers) (2)			
17	Dettes rattachées à des participations (2)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (emplois) (2)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<u>Titre 2 : Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé :</u>			
20	Immobilisations incorporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €
21	Immobilisations corporelles	5 143,80 €	22 640,00 €	151 000,00 €
	- dont terrains	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	- dont agencements de terrains	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	- dont constructions	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	- dont installations techniques, matériel et outillage	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	- dont autres immobilisations corporelles	5 143,80 €	22 640,00 €	151 000,00 €
23	Immobilisations en cours	0,00 €	0,00 €	0,00 €
26	Participations et créances rattachées à des participations	0,00 €	0,00 €	0,00 €
27	Autres immobilisations financières (sauf 2768)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<u>Titres 3 : Autres emplois :</u>			
481	Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
071	Annulation de titres sur exercices clos (3)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	TOTAL DES EMPLOIS	5 143,80 €	22 640,00 €	605 150,00 €
	APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	92 269,65 €	0,00 €	0,00 €
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	97 413,45 €	22 640,00 €	605 150,00 €

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

(2) : ESSMS privés seulement

(3) : ESSMS publics seulement

Modèle de compte de résultat prévisionnel du plan global de financement pluriannuel (1 CRP par ESSMS)

FINES ET	730005139
Raison sociale	SAD Mixte

	Postes	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
	GROUPE I Charges affectées à l'exploitation courante								
	Variations annuelles des charges du groupe 1 (plusieurs lignes si nécessaire)	327 900,00 €	419 970,00 €	424 169,70 €	428 411,40 €	432 695,51 €	437 022,47 €	441 392,89 €	445 806,62 €
				4 199,70 €	4 241,70 €	4 284,11 €	4 326,96 €	4 370,22 €	4 413,93 €
	GROUPE II Charges affectées au personnel								
	Variations annuelles des charges du groupe 2 (comptes 621 et 622)	1 918 933,00 €	4 292 160,00 €	4 334 168,00 €	4 376 176,00 €	4 418 184,00 €	4 460 192,00 €	4 502 200,00 €	4 544 208,00 €
	Recrutements et autres variations de charges de personnel (plusieurs lignes si nécessaire)			848,00 €	848,00 €	848,00 €	848,00 €	848,00 €	848,00 €
				41 160,00 €	41 160,00 €	41 160,00 €	41 160,00 €	41 160,00 €	41 160,00 €
				40 800,00 €	40 800,00 €	40 800,00 €	40 800,00 €	40 800,00 €	40 800,00 €
				360,00 €	360,00 €	360,00 €	360,00 €	360,00 €	360,00 €
	GROUPE III Charges affectées à la structure								
	Charges du groupe 3 - c/61 et c/62 (1) (hors c/615 ci-après)	226 275,00 €	352 900,00 €	350 644,00 €	347 799,94 €	334 853,14 €	334 118,92 €	336 102,61 €	339 455,54 €
	Charges du groupe 3 - c/63 (1)	147 350,00 €	234 910,00 €	237 158,10 €	239 529,68 €	241 924,98 €	244 344,23 €	246 787,67 €	249 255,58 €
	Charges du groupe 3 - c/65 (1)	12 000,00 €	8 980,00 €	9 079,90 €	9 170,70 €	9 262,41 €	9 355,03 €	9 448,58 €	9 543,07 €
	Charges d'entretien réparation (1)	41 425,00 €	75 600,00 €	76 356,00 €	77 119,56 €	77 890,76 €	78 669,66 €	79 456,36 €	80 250,92 €
	Charges exceptionnelles décaissables	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Dotations aux amortissements des immobilisations acquises avant le 1/1/N	25 500,00 €	30 500,00 €	28 050,00 €	21 980,00 €	5 775,00 €	1 750,00 €	410,00 €	410,00 €
	Dotations aux amortissements des immobilisations sur acquisitions nouvelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Dotations aux amortissements dérogatoires, amortissements exceptionnels et dépréciations des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Dotations aux autres provisions réglementées / Autres (c/68748)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Report sur 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 €	0,00 €
	Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Dotations aux provisions des charges d'exploitation	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Dotations aux autres amortissements, provisions et dépréciations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Report sur fonds dédiés (sauf c/68921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Frais financiers des emprunts antérieurs à l'année N	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Frais financiers des emprunts nouveaux	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	A- Total des charges de l'exercice	2 473 108,00 €	5 065 030,00 €	5 108 981,70 €	5 152 387,34 €	5 185 732,65 €	5 231 333,39 €	5 279 695,30 €	5 329 474,15 €
	RESULTAT PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (B - A)	0,00 €	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 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	TOTAL EQUILIBRE GENERAL	2 473 108,00 €	5 065 030,00 €	5 108 981,70 €	5 152 387,34 €	5 185 732,65 €	5 231 333,39 €	5 279 695,30 €	5 335 475,26 €

(1): A retenir pour le calcul de la marge brute

Postes										
	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032		
GROUPE I Produits de la tarification										
	Produits à la charge de l'Etat	2 420 543,00 €	4 250 200,00 €	4 356 455,00 €	4 465 366,39 €	4 577 000,53 €	4 691 425,55 €	4 808 711,19 €	4 928 928,97 €	
	Produits à la charge de l'assurance maladie		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
	Produits à la charge du département	2 420 543,00 €	2 534 000,00 €	2 597 350,00 €	2 662 283,75 €	2 728 840,94 €	2 797 061,86 €	2 865 986,41 €	2 938 683,12 €	
	Produits à la charge du département	0,00 €	1 276 000,00 €	1 307 900,00 €	1 340 597,50 €	1 374 112,44 €	1 408 465,25 €	1 443 676,88 €	1 479 768,80 €	
	Produits à la charge de l'usager	0,00 €	352 500,00 €	361 312,50 €	370 346,31 €	379 603,95 €	389 094,04 €	398 821,40 €	408 791,93 €	
	Produits à la charge d'autres financeurs	0,00 €	87 700,00 €	89 892,50 €	92 139,81 €	94 443,31 €	96 804,39 €	99 224,50 €	101 705,11 €	
	Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles (une ligne par financeur) : ARS	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
	Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles (une ligne par financeur) : Préfets	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
	Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles (une ligne par financeur) : Conseils départementaux	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
GROUPE II Autres produits relatifs à l'exploitation										
	Variations annuelles des produits du groupe 2 (plusieurs lignes si nécessaire)	36 351,00 €	238 180,00 €	238 180,00 €	238 180,00 €	238 180,00 €	238 180,00 €	238 180,00 €	238 180,00 €	
			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
GROUPE III Produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables										
	Produits du groupe 3 autres que ceux listés ci-dessous	0,00 €	94 955,00 €	97 259,00 €	97 739,50 €	99 235,94 €	121 712,79 €	144 751,56 €	168 366,29 €	
	Produits financiers	0,00 €	92 000,00 €	94 300,00 €	96 657,50 €	99 073,94 €	121 550,79 €	144 583,56 €	168 204,29 €	
	Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
FRI	Quote-part des subventions d'investissement versée au résultat de l'exercice	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
FRI	Quote-part d'éléments du fonds associatif versée au compte de résultat	0,00 €	2 959,00 €	2 959,00 €	1 082,00 €	162,00 €	162,00 €	162,00 €	162,00 €	
FRI	Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
FRI	Reprises sur amortissements dérogatoires	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
FRI	Reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
FRI	Reprises sur autres amortissements, autres provisions et dépréciations impactant le FRI	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
FRI	Reprises sur autres provisions réglementées / Autres (c/78748)	0,00 €	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 €	0,00 €	
FRE	Reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin de roulement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
FRE	Reprises sur provisions d'exploitation	0,00 €	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 €	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 €	0,00 €	
FRE	Transfert de charges	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
B- Total des produits de l'exercice										
		2 458 894,00 €	4 583 339,00 €	4 691 884,00 €	4 801 285,89 €	4 914 416,47 €	5 051 318,33 €	5 191 642,74 €	5 335 475,26 €	
	RESULTAT PREVISIONNEL DEFICITAIRE (A - B)	16 214,00 €	481 691,00 €	417 087,70 €	351 101,46 €	271 316,18 €	180 015,05 €	89 052,58 €	0,00 €	
	Reprise d'excédents antérieurs et amortissements excédentaires différés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	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 €	
TOTAL EQUILIBRE GENERAL										
		2 473 108,00 €	5 065 030,00 €	5 108 981,70 €	5 152 387,34 €	5 185 732,65 €	5 231 333,39 €	5 279 695,30 €	5 335 475,26 €	

Plan global de financement pluriannuel (PGFP)

	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Produits								
Groupe I : Produits de la tarification	2 420 543,00 €	4 250 200,00 €	4 356 455,00 €	4 465 366,38 €	4 577 000,53 €	4 691 425,55 €	4 808 711,19 €	4 928 528,97 €
<i>Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles</i>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Groupe II : Autres produits d'exploitation	36 351,00 €	238 180,00 €	238 180,00 €	238 180,00 €	238 180,00 €	238 180,00 €	238 180,00 €	238 180,00 €
<i>(*) Dont produits du compte 70</i>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Groupe III : Produits financiers, exceptionnels et non encaissables	0,00 €	84 959,00 €	97 259,00 €	97 739,50 €	99 235,94 €	121 712,79 €	144 751,56 €	168 986,28 €
<i>Total des produits (*)</i>	2 456 894,00 €	4 583 339,00 €	4 691 894,00 €	4 801 285,88 €	4 914 416,47 €	5 051 318,33 €	5 191 642,74 €	5 335 675,26 €
<i>Dont produits (hors c/775, 777, 7781 et 78)</i>	2 456 894,00 €	4 580 380,00 €	4 688 935,00 €	4 800 203,88 €	4 914 254,47 €	5 051 156,33 €	5 191 490,74 €	5 335 132,26 €
Charges								
Groupe I : Charges affectées à l'exploitation courante	327 900,00 €	419 970,00 €	424 169,70 €	428 411,40 €	432 695,51 €	437 022,47 €	441 392,69 €	445 806,62 €
<i>(*) Dont achats stockés et variation des stocks</i>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Groupe II : Charges affectées au personnel	1 918 933,00 €	4 282 160,00 €	4 334 168,00 €	4 376 176,00 €	4 418 184,00 €	4 460 192,00 €	4 502 200,00 €	4 544 208,00 €
<i>(*) Charges affectées à la structure</i>	228 275,00 €	352 900,00 €	350 644,00 €	347 769,94 €	334 853,14 €	334 118,82 €	336 102,61 €	339 459,54 €
Groupe III : Charges affectées aux dépenses	25 500,00 €	30 500,00 €	28 050,00 €	21 980,00 €	5 775,00 €	1 750,00 €	410,00 €	410,00 €
<i>(*) Dont charges des comptes 61 et 62 du groupe 3</i>	188 775,00 €	310 410,00 €	313 514,10 €	316 649,24 €	319 815,73 €	323 073,89 €	326 244,03 €	329 506,47 €
<i>Dont charges des comptes 63 à 65 du groupe 3 des dépenses</i>	12 000,00 €	8 990,00 €	9 079,90 €	9 170,70 €	9 262,41 €	9 355,03 €	9 448,58 €	9 543,07 €
<i>(*) Dont charges des comptes 60 à 62</i>	2 473 108,00 €	5 065 030,00 €	5 108 981,70 €	5 152 387,34 €	5 185 732,85 €	5 231 333,39 €	5 278 695,30 €	5 329 474,15 €
<i>(*) Dont charges des comptes 63 et 64 à 647</i>	615 496,00 €	907 180,00 €	915 331,80 €	923 556,64 €	937 865,24 €	940 228,36 €	948 676,72 €	957 201,09 €
<i>(*) Dont charges des comptes 65 à 647</i>	15 110,00 €	137 460,00 €	147 087,70 €	151 101,46 €	155 116,18 €	159 130,95 €	163 145,66 €	167 160,37 €
<i>Résultat prévisionnel (*) - (2)</i>	-16 214,00 €	-481 691,00 €	-417 087,70 €	-351 101,46 €	-271 316,18 €	-180 015,05 €	-88 052,56 €	6 001,11 €
(FRE) Résultat prévisionnel	-16 214,00 €	-481 691,00 €	-417 087,70 €	-351 101,46 €	-271 316,18 €	-180 015,05 €	-88 052,56 €	6 001,11 €
Flux internes (charges) (+)	25 500,00 €	30 500,00 €	28 050,00 €	21 980,00 €	5 775,00 €	1 750,00 €	410,00 €	410,00 €
(FRI) Valeur comptable des éléments d'actif cédés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FRI) Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	25 500,00 €	30 500,00 €	28 050,00 €	21 980,00 €	5 775,00 €	1 750,00 €	410,00 €	410,00 €
(FRI) Dotations aux provisions réglementées impactant le FRI	0,00 €	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/6874b)	0,00 €	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 €	0,00 €
(FRE) Autres dotations aux amortissements, provisions et dépréciations	0,00 €	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 €	0,00 €
Flux externes (produits) (-)	2 959,00 €	2 959,00 €	2 959,00 €	1 082,00 €	162,00 €	162,00 €	162,00 €	162,00 €
(FRI) Reprises sur provisions réglementées impactant le FRI	0,00 €	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/7874b)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FRI) Quote-part des subventions d'investissement versée au résultat de l'exercice	0,00 €	2 959,00 €	2 959,00 €	1 082,00 €	162,00 €	162,00 €	162,00 €	162,00 €
(FRI) Quote-part d'éléments du fonds associatif versée au compte de résultat	0,00 €	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 €	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 €	0,00 €
(FRE) Reprises sur autres provisions et dépréciations	0,00 €	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 €	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 €	0,00 €
Capacité (+) / Insuffisance (-) d'autofinancement prévisionnelle	9 286,00 €	-454 190,00 €	-391 995,70 €	-330 203,46 €	-265 703,18 €	-178 427,05 €	-87 804,56 €	6 248,11 €
<i>Dont part affectant le fonds de roulement d'investissement FRI = (3)</i>	25 500,00 €	27 541,00 €	25 091,00 €	20 898,00 €	5 613,00 €	1 588,00 €	248,00 €	248,00 €
<i>Dont part affectant le fonds de roulement d'exploitation FRE = (4)</i>	-16 214,00 €	-481 691,00 €	-417 087,70 €	-351 101,46 €	-271 316,18 €	-180 015,05 €	-88 052,56 €	6 001,11 €

(*) : Les signes précédés d'un astérisque, qui servent à collecter des données intermédiaires nécessaires au calcul d'indicateurs pour l'année N+1 uniquement, peuvent être masqués.

	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Augmentation des financements stables d'investissement de la période = (5)	37 337,00 €	28 385,00 €	28 804,87 €	45 668,04 €	8 237,64 €	4 272,64 €	2 872,64 €	2 872,64 €
CAF ou IAF (signe -) prévisionnelle affectée au FRI = (3)	25 500,00 €	27 541,00 €	25 091,00 €	20 898,00 €	5 613,00 €	1 588,00 €	248,00 €	248,00 €
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 €
Apports, dotations, réserves, fonds propres (sauf 106 Réserves)	11 837,00 €	844,00 €	3 713,87 €	24 770,04 €	2 624,64 €	2 624,64 €	2 624,64 €	2 624,64 €
Subventions d'investissement (comptes 13)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Emprunts et dettes assimilées (comptes 16) à plus d'un an	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	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 d'investissement (établissements privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Autres	22 640,00 €	151 000,00 €	16 000,00 €	16 000,00 €	16 000,00 €	16 000,00 €	16 000,00 €	16 000,00 €
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 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Remboursements des emprunts antérieurs à plus d'un an (part capital)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Remboursements des emprunts prévus au plan à plus d'un an (part capital)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Acquisition d'immobilisations	22 640,00 €	151 000,00 €	16 000,00 €	16 000,00 €	16 000,00 €	16 000,00 €	16 000,00 €	16 000,00 €
Immobilisations incorporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Terrains	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Agencements de terrains	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Constructions	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Installations techniques matériel et outillage	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Autres immobilisations corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Immobilisations en cours	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Immobilisations financières	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	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 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Autres	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Comptes de liaison d'investissement (établissements privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Variations du FRI (5) - (6) = (7)	14 697,00 €	-122 615,00 €	12 804,87 €	29 668,04 €	-7 762,36 €	-11 787,36 €	-13 127,36 €	-13 127,36 €
FRI initial (8)	327 147,75 €	219 229,75 €	219 229,75 €	232 034,62 €	261 702,68 €	253 940,30 €	242 152,94 €	229 025,58 €
FRI cumulé de fin de période = (7) + (8) = (9)	341 844,75 €	219 229,75 €	232 034,62 €	261 702,68 €	253 940,30 €	242 152,94 €	229 025,58 €	215 898,22 €
Augmentation des financements stables d'exploitation de la période = (10)	-16 214,00 €	-481 691,00 €	-417 087,70 €	-351 101,46 €	-271 316,18 €	-180 015,05 €	-88 052,56 €	6 001,11 €
CAF ou IAF (signe -) prévisionnelle affectée au FRE = (4)	-16 214,00 €	-481 691,00 €	-417 087,70 €	-351 101,46 €	-271 316,18 €	-180 015,05 €	-88 052,56 €	6 001,11 €
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) (établissements privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Autres	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
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	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Affectation des résultats à l'investissement	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 €
Comptes de liaison trésorerie (stable) (établissements privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Autres	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Variations du FRE (10) - (11) = (12)	-16 214,00 €	-481 691,00 €	-417 087,70 €	-351 101,46 €	-271 316,18 €	-180 015,05 €	-88 052,56 €	6 001,11 €
FRE initial (13)	548 783,01 €	532 569,01 €	50 878,01 €	-366 209,69 €	-717 311,15 €	-988 027,33 €	-1 166 642,38 €	-1 250 693,84 €
FRE cumulé de fin de période = (12) + (13) = (14)	532 569,01 €	50 878,01 €	-366 209,69 €	-717 311,15 €	-988 027,33 €	-1 166 642,38 €	-1 250 693,84 €	-1 250 693,84 €
Apport ou prélèvement sur le fonds de roulement net global = (7) + (12) = (15)	-1 517,00 €	-604 306,00 €	-404 282,83 €	-321 433,42 €	-279 078,54 €	-191 802,41 €	-101 179,92 €	-7 120,25 €
FRNG initial = (16)	875 930,76 €	874 413,76 €	270 107,76 €	-134 175,07 €	-455 606,50 €	-734 687,03 €	-926 489,45 €	-1 027 689,37 €
Fonds de Roulement Net Global (FRNG) de fin de période = (15) + (16) = (17)	874 413,76 €	270 107,76 €	-134 175,07 €	-455 606,50 €	-734 687,03 €	-926 489,45 €	-1 027 689,37 €	-1 034 795,62 €

	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Augmentation du besoin en fonds de roulement de la période = (18)	85 987,69 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Augmentation des stocks	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Augmentation des créances (effet volume ou prix)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Diminution des dettes fournisseurs (effet volume ou prix)	85 987,69 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Autres augmentations du BFR	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Diminution du besoin en fonds de roulement de la période = (19)	7 616,22 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Diminution des stocks	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Diminution des créances (effet volume ou prix)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Augmentation des dettes fournisseurs	7 500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Autres diminutions du BFR	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Variations du BFR = (18) - (19) = (20)	316,22 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
BFR initial (21)	78 171,47 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
BFR cumulé fin de période = (20) + (21) = (22)	-78 171,47 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Variations de la trésorerie sur la période = (7) + (12) - (20) = (23)	-79 688,47 €	-604 306,00 €	-404 282,83 €	-321 433,42 €	-279 078,54 €	-191 802,41 €	-101 179,92 €	-7 126,25 €
Trésorerie initiale = (24)	954 102,23 €	874 413,76 €	270 107,76 €	-134 175,07 €	-455 606,50 €	-734 687,03 €	-926 489,45 €	-1 027 669,37 €
Trésorerie de fin de période = (23) + (24) = (25)	874 413,76 €	270 107,76 €	-134 175,07 €	-455 606,50 €	-734 687,03 €	-926 489,45 €	-1 027 669,37 €	-1 034 795,62 €
Variations des financements à court terme = (26)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Liquidités de fin de période = Liquidités de début de période + (23) + (26)	874 413,76 €	270 107,76 €	-134 175,07 €	-455 606,50 €	-734 687,03 €	-926 489,45 €	-1 027 669,37 €	-1 034 795,62 €

Contrôle cohérence
avec l'onglet "Bilan Financier" :

FRNG (montant inscrit en D16 du PGFP) :	Ecart de 874414 €
Trésorerie (montant inscrit en cellule D114 du PGFP) :	Ecart de 874414 €

Données complémentaires nécessaires au calcul des ratios

Montant cumulé des emprunts en fin d'année (compte 16 hors compte 1688) à plus d'un an	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Montant des comptes 165 (ESSMS publics) et 169	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Montant des remboursements de cautions sur l'année (compte 165) (ESSMS publics)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Montant cumulé des financements stables du FRF en fin d'année (hors amortissements)	0,00 €	-2 115,00 €	-1 360,13 €	22 327,91 €	24 790,55 €	27 253,19 €	28 715,83 €	32 178,47 €
Montant cumulé de l'actif immobilisé brut en fin d'année (1)	0,00 €	151 000,00 €	167 000,00 €	183 000,00 €	199 000,00 €	215 000,00 €	231 000,00 €	247 000,00 €
Mesures correctives le cas échéant (sorties d'immobilisations, etc.)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Montant cumulé de l'actif immobilisé brut en fin d'année pris en compte pour le calcul du taux de vétusté	0,00 €	151 000,00 €	167 000,00 €	183 000,00 €	199 000,00 €	215 000,00 €	231 000,00 €	247 000,00 €
Montant cumulé des amortissements en fin d'année (1)	0,00 €	30 500,00 €	58 550,00 €	80 530,00 €	86 305,00 €	88 055,00 €	88 485,00 €	88 875,00 €
Mesures correctives le cas échéant	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Montant cumulé des amortissements en fin d'année pris en compte pour le calcul du taux de vétusté	0,00 €	30 500,00 €	58 550,00 €	80 530,00 €	86 305,00 €	88 055,00 €	88 485,00 €	88 875,00 €

Taux d'endettement (< 50%)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Durée apparente de la dette (< 10 ans)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CAF / Remboursement annuel du capital des emprunts (>1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Trésorerie en jours	130,40	19,58	-9,64	-32,41	-51,77	-64,66	-71,05	-70,88
Taux de CAF en % des produits (hors 0775, 777, 7781 et 78)	0,36%	-9,92%	-6,88%	-5,41%	-3,53%	-1,89%	-1,05%	-0,12%
Taux de vétusté global des immobilisations (1)	0,00%	20,20%	35,06%	44,01%	43,37%	40,96%	38,30%	35,98%
Marge brute d'exploitation	9 286,00 €	-543 150,00 €	-486 296,70 €	-426 860,96 €	-364 777,12 €	-289 977,84 €	-232 394,11 €	-161 955,19 €
Taux de marge brute d'exploitation en % des produits courants	0,38%	-12,47%	-10,55%	-9,08%	-7,58%	-6,09%	-4,60%	-3,13%

(1): Le taux de vétusté pour l'année N-1 est calculé à partir des données du tableau "FDR". Pour les années qui suivent, les acquisitions nouvelles et les dotations aux amortissements sont intégrées automatiquement à partir des données "CAF" et "FRF" ci-dessus. Si nécessaire, ces données doivent être corrigées (notamment en cas de sorties d'immobilisations).

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

BIENS		2024	Reel 2025 (1)	FINANCEMENTS		2024	Reel 2025 (1)
Biens stables Immobilisations incorporelles brutes Immobilisations corporelles brutes - Terrains - Agencements de terrain - Constructions - Installations techniques, matériel et outillage - Autres immobilisations corporelles Immobilisations corporelles et incorporelles en cours Immobilisations en cours - Part investissement PPP (2)	Immobilisations incorporelles brutes	3 468,00 €		Financements stables Apports, dotations, réserves et fonds propres Excédents affectés à l'investissement Subventions d'investissement Réserve de compensation des charges d'amortissement Provisions pour renouvellement des immobilisations Fonds dédiés à l'investissement (3) Provisions réglementées des plus-values nettes d'actif Emprunts et dettes assimilées (à plus d'un an à l'origine) Dépôts et cautionnements reçus Amortissements des immobilisations corporelles - Agencements de terrain - Constructions - Installations techniques, matériel et outillage - Autres immobilisations corporelles Amortissements des immobilisations incorporelles Dépenses refusées par l'autorité de tarification (3) (6) Dépréciation des immobilisations Autres (7) Compte de liaison investissement (3) (8)		24 508,37 €	
	Immobilisations corporelles brutes	179 164,55 €	0,00 €			340 713,70 €	
	- Terrains	0,00 €				0,00 €	
	- Agencements de terrain	0,00 €				0,00 €	
	- Constructions	0,00 €				0,00 €	
	- Installations techniques, matériel et outillage	0,00 €				0,00 €	
	- Autres immobilisations corporelles	179 164,55 €				0,00 €	
	Immobilisations corporelles et incorporelles en cours	0,00 €				0,00 €	
	Immobilisations en cours - Part investissement PPP (2)	0,00 €				0,00 €	
		0,00 €				98 313,38 €	0,00 €
Total II		182 632,55 €	0,00 €	Total I		509 780,30 €	0,00 €
Actifs stables d'exploitation Report à nouveau déficitaire (4) Résultat déficitaire (4) Créances glissantes Droits acquis par les salariés, non provisionnés (3) Compte de liaison trésorerie (stable)	Fonds de roulement d'investissement négatif (I-II)	0,00 €	0,00 €	Financements stables d'exploitation Réserves et provisions affectées à la couverture du BFR Réserves de compensation des déficits Résultat excédentaire (4) Report à nouveau excédentaire en attente d'affectation (4) Provisions pour risques et charges Fonds dédiés à l'exploitation (3) Dépréciation des stocks, créances et éléments financiers Autres Compte de liaison trésorerie (stable)		327 147,75 €	0,00 €
	Report à nouveau déficitaire (4)	0,00 €				70 000,00 €	
	Résultat déficitaire (4)	0,00 €				259 831,20 €	
	Créances glissantes	0,00 €				75 535,19 €	
	Droits acquis par les salariés, non provisionnés (3)	0,00 €				143 412,63 €	
	Compte de liaison trésorerie (stable)	0,00 €				0,00 €	
		0,00 €				0,00 €	
		0,00 €				0,00 €	
		0,00 €				0,00 €	
		0,00 €				0,00 €	
Total IV		0,00 €	0,00 €	Total III		548 783,01 €	0,00 €
Valeurs d'exploitation Stocks et en-cours Avances et acomptes versés Créances sur organismes payeurs, usagers et clients Créances diverses d'exploitation Créances irrécouvrables admises en non valeur (5) Charges constatées d'avance Dépenses pour congés payés Autres	Fonds de roulement d'exploitation négatif (III-IV)	0,00 €	0,00 €	Fonds de roulement d'exploitation positif (III-IV) Fonds de roulement net global positif		548 783,01 €	0,00 €
	Fonds de roulement net global négatif	0,00 €	0,00 €			875 930,76 €	0,00 €
	Stocks et en-cours	0,00 €				0,00 €	
	Avances et acomptes versés	0,00 €				85 987,69 €	
	Créances sur organismes payeurs, usagers et clients	0,00 €				317,00 €	
	Créances diverses d'exploitation	7 500,00 €				0,00 €	
	Créances irrécouvrables admises en non valeur (5)	0,00 €				0,00 €	
	Charges constatées d'avance	0,00 €				0,00 €	
	Dépenses pour congés payés	0,00 €				0,00 €	
	Autres	633,22 €				0,00 €	
Total VI		8 133,22 €	0,00 €	Total V		86 304,69 €	0,00 €
Liquidités Valeurs mobilières de placement Disponibilités Autres	Besoin en fonds de roulement (VI-V)	0,00 €	0,00 €	Excédent de financement d'exploitation (VI-V) Financements à court terme Fournisseurs d'immobilisations Fonds des majeurs protégés Concours bancaires courants Ligne de trésorerie Intérêts courus non échus Autres (dont emprunts à un an au plus) Compte de liaison trésorerie		78 171,47 €	0,00 €
	Valeurs mobilières de placement	0,00 €				0,00 €	
	Disponibilités	0,00 €				0,00 €	
	Autres	0,00 €				0,00 €	
		0,00 €				0,00 €	
		0,00 €				0,00 €	
		0,00 €				0,00 €	
		0,00 €				0,00 €	
		0,00 €				0,00 €	
		0,00 €				0,00 €	
Total VIII		954 102,23 €	0,00 €	Total VII		0,00 €	0,00 €
Trésorerie positive (VIII-VII)		954 102,23 €	0,00 €	Trésorerie négative (VIII-VII)		0,00 €	0,00 €
TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)		1 144 868,00 €	0,00 €	TOTAL DES FINANCEMENTS (III+V+VII)		1 144 868,00 €	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 financiers

(5) : ESSMS publics seulement

(6) : Montant précédé du signe "-"

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

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

Contrôle entre BIENS et FINANCEMENTS :

2024	Reel 2025 (1)
OK	OK

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

Ecart de -16214 €

Ratios d'analyse financière				
Thèmes & intitulés (valeurs indicatives)	Mode de calcul	Valeur de l'indicateur pour 2024	Valeur de l'indicateur pour 2025	
1. Endettement à moyen et long terme				
1.1. Indépendance financière (<50%)	Emprunts (comptes 16 hors c/165, c/168 et c/169) x 100 Financements stables du FR (hors amortissements cumulés)	0,00%	0,00%	0,00%
1.2. Apurement de la dette (>2)	Immobilisations nettes amortissables Dettes financières à moyen et long terme	0,00	0,00	0,00
1.3. Durée apparente de la dette	Emprunts (comptes 16 hors c/165, c/168 et c/169) CAF	0,00	0,00	0,00
2. Patrimoine immobiliser				
2.1. Vétusté des immobilisations (1)				
Construction	Solde créditeur des comptes 28	0,00%		0,00%
Installations techniques, matériel et outillage	Solde débiteur des comptes 21 correspondants	0,00%		0,00%
Autres immobilisations corporelles		54,87%		0,00%
3. Equilibres du bilan				
3.1.a. Fonds de roulement en jours d'exploitation				
Fonds de roulement d'investissement (FRE)	FRE ou FRE ou FRNG x 365 L	60,94		0,00
Fonds de roulement d'exploitation (FRE)	Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	102,23		0,00
Fonds de roulement net global (FRNG)	BFR x 365 L	163,17		0,00
3.1.b. Besoin en fonds de roulement en jours d'exploitation	Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	-14,56		0,00
3.1.c. Trésorerie en jours d'exploitation	TTrésorerie x 365 L	177,73		0,00
3.2. Réserve de couverture du BFR en jours d'exploitation	Solde des comptes 141 et 10685 x 365 L Total Classe 6 (charges décaissables uniquement)	13,04		0,00
4. Rotation des postes d'exploitation en jours				
4.1 Stocks (10-20 L)	[Stocks] Solde débiteur classe 31 x 365 L Total des consommations (comptes 601 à 603) (Solde débiteur comptes 411 x 365 L)	0,00		0,00
4.2 Créances (< 30 L)	Total des produits (comptes 70 et 73) (Solde créditeur comptes 401) x 365 L	0,00		0,00
4.3 Dettes fournisseurs (< 45 L)	Total des charges (comptes 60 à 62/2) (Solde créditeur comptes 43 et 44) x 365 L	69,81		0,00
4.4 Dettes sociales et dettes fiscales	Total des charges (comptes 63 et 645 à 647) CAF x100	0,27		0,00
5. Autres				
5.1. Taux de CAF (5 à 10%)	Total classe 7 (sauf c/775, 777, 7781 et 78) - c/709 et 713	4,70%		0,38%
5.2. Taux de réserve de compensation des déficits	Réserve de compensation des déficits (c/ 10686 ou c/ 106856) x 100 Total classe 7 (sauf c/76, c/77, c/786 et c/ 787) - c/ 709 et 713	12,64%		0,00%
5.3. Taux de marge brute d'exploitation	(Comptes 70 à 75 - Charges c/60 à 655) x100 Comptes 70 à 75 - c/709 et c/713	4,70%		0,38%

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

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

Informations complémentaires pour le calcul des ratios			
	2024	2025	
Montant du compte 169 au 31/12 - Solde débiteur (précédé du signe "-")	0,00 €		
Solde du compte 41 au 31/12	0,00 €		0,00 €
CA/FAF	96 649,78 €		
Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	1 959 414,54 €		
Total des consommations (comptes 601 à 603)	0,00 €		
Total comptes 60 à 62	448 950,88 €		
Total comptes 63 et 645 à 647	422 053,70 €		
Total compte 6811 (inscrit en produits)	0,00 €		0,00 €
Total comptes 60 à 65	1 997 755,99 €		
Total comptes 70 et 73	2 053 995,71 €		
Total des produits (hors c/775, 777, 7781 et 78)	2 056 084,32 €		2 420 543,00 €
Total comptes 709 et 713	0,00 €		0,00 €
Total classe 7 (sauf c/76, c/77, c/786 et c/ 787)	2 056 016,28 €		2 420 543,00 €
Marge brute d'exploitation	96 601,74 €		
Produit courant d'exploitation (Comptes 70 à 75 - c/ 709 et 713)	2 056 016,28 €		2 420 543,00 €

Tableau de répartition des charges communes et opérations faites en commun

Préconisation de remplissage : la somme des budgets (2) + (3) devrait être égale à (1)

[illegible]

	Montant des quotes-parts des opérations faites en commun				0%			0%		0%		0%	
	Quote-part des frais de siège				0%			0%		0%		0%	
	Quotes-parts Autres opérations faites en commun				0%			0%		0%		0%	
	...				0%			0%		0%		0%	
Total		- €		- €	0%		- €	0%		- €		0%	- €

ETAT DES ENGAGEMENTS HORS BILAN

Précisions et consignes de remplissage :

Cet onglet fournit des informations complémentaires au bilan financier sur les opérations relatives à des contrats de crédit-bail et/ou des locations mobilières ou immobilières de longue durée. Au besoin, ces informations pourront être utiles pour effectuer un retraitement sur les différentes composantes de la CAF, afin que cette dernière ne soit pas biaisée par une situation immobilière différente. Les autres engagements reçus et donnés peuvent être utilement mentionnés dans le rapport budgétaire et financier (engagements de retraite, litiges non provisionnés, garanties bancaires, etc.).

L'information est à présenter opération par opération. Pour ajouter une nouvelle ligne de saisie, cliquer sur le bouton à gauche du tableau

Il convient de saisir dans le tableau l'information la plus détaillée possible permettant :

- d'avoir une bonne compréhension du contrat (identité du cocontractant, nature, date et durée du contrat), en explicitant le cas échéant les clauses particulières dans le rapport budgétaire et financier ;
- d'apprécier les engagements du gestionnaire non traduits dans le bilan financier, en termes de sorties de trésorerie futures (redevances restant à payer) ;
- de reconstituer la valeur nette de l'actif correspondant à l'investissement (prix d'achat résiduel) et de mesurer l'impact total de cet investissement sur la trésorerie des ESSMS du périmètre (montant cumulé des redevances payées et restant à payer).

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

Annexe 5D : Cadre normalisé du tableau de présentation tarifaire des services autonomie à domicile

Cette annexe s'applique également aux SPASAD en activité dans l'attente de leur prochaine transformation en services autonomie à domicile.

Exercice :

2026

N° FINESS (entité juridique) :

730784428

Organisme gestionnaire :

CIAS ARLYSERE

Adresse :

2 AVENUE DES CHASSEURS ALPINS 73200 ALBERTVILLE

Nom de la personne ayant qualité pour représenter l'établissement :

Franck LOMBARD - Président du CIAS

Date de la dernière autorisation :

01/01/2019

Téléphone :

04 82 86 71 60

Fax :

Adresse de messagerie de la personne ayant qualité pour représenter l'établissement ou le service :

cias.arlyser@arlyser.fr

Liste des services relevant du périmètre de l'EPRD :

Nom du service	Adresse	N° FINESS Etablissement	Effectif du personnel	
			Effectifs en nombre d'ETP résultant du tableau des effectifs de l'EPRD N-1	Effectifs en nombre d'ETP prévus au titre de l'année N
SAD Mixte	2 avenue des Chasseurs Alps - 73200 AL	730005139	86,15	95,30



Raison sociale :	SAD Mixte
FINESS ET :	730005139

Annexe 5D : Tableau de présentation tarifaire d'un service autonomie à domicile

Présentation des charges :

GROUPE I : CHARGES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE

ACHATS

	Réel 2025 (ou anticipé 2025)	Budget au titre de l'activité d'aide et d'accompagnement à domicile	Total	Budget au titre de l'activité de soins	Budget au titre de l'activité d'aide et d'accompagnement à domicile	Total
60 Achats et variation de stocks	54 370,00 €	10 600,00 €	64 970,00 €	47 250,00 €	5 600,00 €	52 850,00 €
709 Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement			0,00 €			0,00 €
713 Variation des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)			0,00 €			0,00 €

SERVICES EXTERIEURS

6111 Sous-traitance: prestations à caractère médical	220 000,00 €	100,00 €	220 100,00 €	220 000,00 €	100,00 €	220 100,00 €
6112 Sous-traitance: prestations à caractère médico-social			0,00 €			0,00 €
6118 Sous-traitance: autres prestations de service			0,00 €			0,00 €

AUTRES SERVICES EXTERIEURS

624 Transports de biens, d'usagers et transports collectifs du personnel (autres que c6242)			0,00 €			0,00 €
6242 Transports d'usagers			0,00 €			0,00 €
625 Déplacements, missions et réceptions	2 300,00 €	76 000,00 €	78 300,00 €	4 700,00 €	70 500,00 €	75 200,00 €
626 Frais postaux et frais de télécommunications	7 650,00 €	25 810,00 €	33 460,00 €	6 420,00 €	24 800,00 €	31 020,00 €
6281 Prestations de blanchissage à l'extérieur	4 800,00 €		4 800,00 €			0,00 €
6282 Prestations d'alimentation à l'extérieur			0,00 €			0,00 €
6283 Prestations de nettoyage à l'extérieur	500,00 €		500,00 €	500,00 €		500,00 €
6284 Prestations d'informatique à l'extérieur			0,00 €			0,00 €
6287/ 6288 Divers - Remboursements de frais et autres	38 280,00 €		38 280,00 €	37 300,00 €	3 000,00 €	40 300,00 €
TOTAL GROUPE I	327 900,00 €	112 510,00 €	440 410,00 €	316 170,00 €	103 800,00 €	419 970,00 €

GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL

	Réel 2025 (ou anticipé 2025)	Budget au titre de l'activité d'aide et d'accompagnement à domicile	Total	Budget au titre de l'activité de soins	Budget au titre de l'activité d'aide et d'accompagnement à domicile	Total
--	------------------------------	---	-------	--	---	-------

621 Personnel extérieur à l'établissement	85 823,00 €	97 445,00 €	183 268,00 €	84 800,00 €	74 200,00 €	158 800,00 €
622 Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	13 000,00 €	5 000,00 €	18 000,00 €	13 000,00 €	5 000,00 €	18 000,00 €
631 Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)			0,00 €			0,00 €
633 Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)			0,00 €			0,00 €
641 Rémunérations du personnel non médical	1 805 000,00 €	2 035 715,00 €	3 840 715,00 €	2 024 000,00 €	1 950 000,00 €	3 974 000,00 €
642 Rémunérations du personnel médical			0,00 €			0,00 €
643 Rémunération du personnel handicapé			0,00 €			0,00 €
645 Charges de sécurité sociale et de prévoyance			0,00 €			0,00 €
646 Personnes handicapées			0,00 €			0,00 €
647 Autres Charges sociales	15 110,00 €	22 700,00 €	37 810,00 €	62 760,00 €	74 700,00 €	137 460,00 €
648 Autres charges de personnel			0,00 €	1 400,00 €	2 500,00 €	3 900,00 €
TOTAL GROUPE II	1 918 933,00 €	2 160 860,00 €	4 079 793,00 €	2 185 760,00 €	2 106 400,00 €	4 292 160,00 €

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

Présentation des produits :

GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION

	Réal 2025 (ou anticipé 2025)		Prévu 2026	
	Budget au titre de l'activité de soins	Budget au titre de l'activité d'aide et d'accompagnement à domicile	Budget au titre de l'activité de soins	Budget au titre de l'activité d'aide et d'accompagnement à domicile
Produits à la charge de l'assurance maladie (hors EHPAD) <i>Dont forfaits transport mentionnés à l'article R. 314-208 du CASF (foyers d'accueil médicalisés)</i>	2 420 543,00 €		2 534 000,00 €	
		0,00 €		
Produits à la charge de l'Etat		0,00 €		
Produits à la charge du département (hors EHPAD)		1 470 924,00 €		1 276 000,00 €
Produits à la charge de l'usager (hors EHPAD)		410 000,00 €		352 500,00 €
Produits à la charge d'autres financeurs		97 500,00 €		87 700,00 €
TOTAL GROUPE I	2 420 543,00 €	1 978 424,00 €	2 534 000,00 €	1 716 200,00 €

731
7312152

732
733
734
738

GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIVES A L'EXPLOITATION

	Réal 2025 (ou anticipé 2025)		Prévu 2026	
	Budget au titre de l'activité de soins	Budget au titre de l'activité d'aide et d'accompagnement à domicile	Budget au titre de l'activité de soins	Budget au titre de l'activité d'accompagnement à domicile
Produits		150,00 €		
Production stockée		150,00 €	66 400,00 €	40 800,00 €
Production immobilisée		0,00 €		
Subventions d'exploitation et participations		0,00 €		
Autres produits de gestion courante		0,00 €		
Variation des stocks (en recettes)		0,00 €		
Rabais, remises et ristournes obtenus sur achats		0,00 €		
Rabais, remises et ristournes obtenus sur services extérieurs		0,00 €		
Rabais, remises et ristournes obtenus sur services extérieurs		0,00 €		
Remboursements sur rémunérations du personnel non médical		0,00 €		
Remboursements sur rémunérations du personnel médical		90 000,00 €	1 500,00 €	80 000,00 €
Remboursements sur rémunérations des personnes handicapées				
Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance et sur autres charges sociales				
Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité				
Atténuation de charges - portabilité compte épargne temps (CET)				
Intérêts des emprunts et dettes - en recettes - (hors établissements publics)			22 880,00 €	26 600,00 €
TOTAL GROUPE II	36 351,00 €	90 150,00 €	90 780,00 €	147 400,00 €

70
71
72
74
75
603
609
619
629
6419
6429
6439
6459/ 69/79
6489
6611

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

	R��l 2025 (ou anticipé 2025)			Prévu 2026	
	Budget au titre de l'activité de soins	Budget au titre de l'activité d'accompagnement à domicile	Total	Budget au titre de l'activité de soins	Budget au titre de l'activité d'accompagnement à domicile
76	Produits financiers				
			0,00 à		0,00 à
PRODUITS EXCEPTIONNELS					
771	Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
773	Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance quadriennale (��tablissements publics)	300 000,00 à	300 000,00 à	37 000,00 à	55 000,00 à
775	Produits des cessions d'éléments d'actif		0,00 à		0,00 à
777	Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	3 000,00 à	3 000,00 à		0,00 à
778	Autres produits exceptionnels (autres que c/7781)	410 585,42 ��	410 585,42 à		2 959,00 à
7781	Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au résultat		0,00 à		0,00 à
			0,00 à		0,00 à
AUTRES PRODUITS					
7811	Reprises sur amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles		0,00 à		0,00 à
7815	Reprises sur provisions d'exploitation		0,00 à		0,00 à
7816	Reprises sur dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles		0,00 à		0,00 à
7817	Reprises sur dépréciations des actifs circulants		0,00 ��		0,00 à
786	Reprises sur dépréciations et provisions (�� inscrire dans les produits financiers)		0,00 à		0,00 à
787	Reprises sur dépréciations et provisions (�� inscrire dans les produits exceptionnels) autres que c/7825, 78741, 78742)		0,00 ��		0,00 à
78725	Reprises sur amortissements dérogatoires		0,00 ��		0,00 à
	Reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement		0,00 à		0,00 à
78741	Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations		0,00 à		0,00 à
78742	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (sauf c/7892 et c/7895) (ESSMS privés)		0,00 à		0,00 à
789	Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)		0,00 à		0,00 à
78921	Utilisation des fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)		0,00 à		0,00 à
78922	Utilisations des fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes (ESSMS privés)		0,00 à		0,00 à
7895	Transferts de charges		0,00 à		0,00 à
79			0,00 à		0,00 à
	TOTAL GROUPE III	0,00 à	713 585,42 à	37 000,00 à	57 959,00 à
					94 959,00 à
TOTAL DES PRODUITS					
		2 456 894,00 à	2 782 159,42 à	5 239 053,42 à	1 921 559,00 à
				2 661 780,00 à	4 583 339,00 à
DEFICIT PREVISIONNEL					
		16 214,00 ��	0,00 à	0,00 à	423 451,00 à
				58 240,00 à	481 691,00 à
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE					
		2 473 108,00 à	2 782 159,42 à	5 239 053,42 à	2 345 010,00 à
				2 720 020,00 à	5 065 030,00 à
Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (déficits)					
				0,00 ��	0,00 à
Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (excédents)					
				0,00 ��	0,00 à

CADRE NORMALISE DE PRESENTATION DES DOCUMENTS ANNEXES PREVUS A L'ARTICLE R. 314-223 DU CODE DE L'ACTION SOCIALE ET DES FAMILLES

Exercice :

2026

N° FINESS (entité juridique) :

730784428

Organisme gestionnaire :

CIA SARLYSRE

Etablissements et services relevant du périmètre de l'EPRD :

Etablissements et services	Adresses	N° FINESS Etablissement	Catégorie
SAD Mixte	2 AVENUE DES CHASSEURS ALPINS 73200 AL	730005139	Autres ESSMS



Raison sociale :	SAD Mixte
FINESSE ET :	730005139

Annexe 5C : Tableau provisionnel des effectifs rémunérés (y compris personnel de remplacement)

Tableau des effectifs

Catégorie / emplois	Tableau des effectifs					Rémunérations brutes + charges sociales et fiscales				
	Nombre d'agents à temps plein (1)	Temps partiel		Nombre d'agents (4) = (1)+(2)	Total	Nombre d'ETP 2025 (*) (6)	Ecart (7) = (5)-(6)	2025		Ecart (10)=(9)-(8)
		Nombre d'agents (2)	Nombre d'ETP (3)					(8)	(9)	
DIRECTION / ENCADREMENT	5	3	2.40	8	7.40	4.20	3.20	271 000.00 €	492 000.00 €	221 000.00 €
Dont emplois temporaires				0	0.00		0.00			0.00 €
Directeur				0	0.00		0.00			0.00 €
Médecin directeur				0	0.00		0.00			0.00 €
Directeur-adjoint				0	0.00		0.00			0.00 €
Chef de service éducatif, pédagogique et social, paramédical				0	0.00		0.00			0.00 €
Chef de service autre (administratif, etc.)				0	0.00		0.00			0.00 €
Chef d'atelier				0	0.00		0.00			0.00 €
Attaché de direction, économie				0	0.00		0.00			0.00 €
Cadre de santé de la filière infirmière	1			1	1.00	1.00	0.00	73 000.00 €	80 000.00 €	7 000.00 €
Cadre de service paramédical, cadre de la filière de rééducation, autre cadre de santé	1			1	1.00	1.00	1.00	73 000.00 €	73 000.00 €	0.00 €
Cadre de service éducatif et social				0	0.00		0.00			0.00 €
Responsable et coordonnateur de secteur		3	2.40	3	2.40	3.20	-0.80	198 000.00 €	147 000.00 €	-51 000.00 €
Autres cadres (direction)	1			1	1.00	1.00	0.00	48 000.00 €	48 000.00 €	0.00 €
Autres cadres (encadrement de proximité)	2			2	2.00	2.00	2.00	144 000.00 €	144 000.00 €	0.00 €
ADMINISTRATION / GESTION	5	1	0.50	6	5.50	1.00	4.50	45 000.00	283 000.00	208 000.00 €
Dont emplois temporaires				0	0.00		0.00			0.00 €
Agent administratif	2	1	0.50	3	2.50	1.00	1.50	45 000.00 €	114 000.00 €	69 000.00 €
Comptable				0	0.00		0.00			0.00 €
Autre personnel administratif et de gestion	3			3	3.00		3.00	139 000.00 €	139 000.00 €	0.00 €
SERVICES GENERAUX	0	0	0.00	0	0.00	0.00	0.00	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Dont emplois temporaires				0	0.00		0.00			0.00 €
Agent de service général				0	0.00		0.00			0.00 €
Maitre de maison (hors encadrant éducatif de nuit)				0	0.00		0.00			0.00 €
Ouvrier qualifié				0	0.00		0.00			0.00 €
Vendeur de nuit occupant à titre principal des fonctions d'accompagnement socio-éducatif (hors encadrant éducatif de nuit)				0	0.00		0.00			0.00 €
Autre personnel services généraux				0	0.00		0.00			0.00 €
RESTAURATION	0	0	0.00	0	0.00	0.00	0.00	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Dont emplois temporaires				0	0.00		0.00			0.00 €
Chef cuisinier				0	0.00		0.00	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Cuisinier				0	0.00		0.00			0.00 €
Autre personnel de restauration				0	0.00		0.00			0.00 €
ENSEIGNEMENT ET SOCIO-EDUCATIF	50	2	1.00	52	51.00	0.50	50.50	30 000.00 €	1 614 000.00 €	1 584 000.00 €
Dont emplois temporaires				0	0.00		0.00			0.00 €
Enseignant (enseignement primaire)				0	0.00		0.00			0.00 €
Enseignant (enseignement secondaire)				0	0.00		0.00			0.00 €
Enseignant (enseignement supérieur)				0	0.00		0.00			0.00 €
Professeur EPS				0	0.00		0.00			0.00 €
Moniteur EPS				0	0.00		0.00			0.00 €
Accompagnant éducatif et social				0	0.00		0.00			0.00 €
Dont contrats aidés, contrats d'apprentissage et de professionnalisation				0	0.00		0.00			0.00 €
Aide médico-psychologique				0	0.00		0.00			0.00 €
Dont contrats aidés, contrats d'apprentissage et de professionnalisation				0	0.00		0.00			0.00 €

Catégorie / emplois	Equivalents temps plein Année 2026	Equivalents temps plein Année 2025	N° de compte d'imputation de la prestation - Libellé du compte	Montant de la prestation
DIRECTION / ENCADREMENT	0.50	0.00		37 000.00 €
<i>Dont emplois temporaires</i>				
Directeur				
Médecin directeur				
Directeur-adjoint				
Chef de service éducatif, pédagogique et social, paramédical				
Chef de service autre (administratif, etc.)				
Chef d'atelier				
Attaché de direction, économie				
Cadre de santé de la filière infirmière				
Cadre de service paramédical, cadre de la filière de rééducation, autre cadre de santé				
Cadre de service éducatif et social				
Responsable et coordonnateur de secteur	0.50		621/personnel affecté à l'établissement	37 000.00 €
Autres cadres (direction)				
Autres cadres (encadrement de proximité)				
ADMINISTRATION / GESTION	2.00	1.00		92 000.00 €
<i>Dont emplois temporaires</i>				
Adjoint administratif	2.00	1.00	621/personnel affecté à l'établissement	92 000.00 €
Comptable				
Autre personnel administratif et de gestion				
SERVICES GENERAUX	0.07	0.07		5 600.00 €
<i>Dont emplois temporaires</i>				
Agent de service général	0.07	0.07	621/personnel affecté à l'établissement	5 600.00 €
Maître de maison (hors encadrant éducatif de nuit)				
Ouvrier qualité				
Veilleur de nuit occupant à titre principal des fonctions d'accompagnement socio-éducatif (hors				
Autre personnel services généraux				
RESTAURATION	0.00	0.00		0.00 €
<i>Dont emplois temporaires</i>				
Chef cuisinier				
Cuisinier				
Autre personnel de restauration				
ENSEIGNEMENT ET SOCIO-EDUCATIF	0.25	0.25		18 000.00 €
<i>Dont emplois temporaires</i>				
Enseignant (enseignement primaire)				
Enseignant (enseignement secondaire)				
Enseignant (enseignement supérieur)				
Professeur EPS				
Moniteur EPS				
Accompagnant éducatif et social				
Aide médico-psychologique				
Animateur social				
Assistant de service social/assistant social spécialisé	0.20	0.20	622/honoraires	8 000.00 €
Assistant maternel				
Auxiliaire de vie sociale				
Conseiller en économie sociale et familiale				
Educateur jeunes enfants				
Educateur technique ou spécialisé				
Encadrant éducatif de nuit				
Mandataire judiciaire ou délégué aux prestations sociales				

Moniteur d'atelier						
Moniteur éducateur						
Moniteur enseignement ménager						
Moniteur itinérants						
Personnel d'aide à domicile						
Psychologue/psychomotricien						
Responsable ou encadrant technique d'atelier						
Technicien de l'intervention sociale et familiale						
Technicien en compensation sensorielle						
Travailleur familial						
Autre personnel socio-éducatif						
Personnel socio-éducatif en cours de formation						
PARAMEDICAL						
<i>Dont emplois temporaires</i>						
Aide soignant						
Audio-prothésiste						
Dietéticien						
Ergothérapeute						
Infirmier D.E.						
Infirmier psychiatrique						
Masseur-kinésithérapeute						
Orthophoniste						
Orthoptiste						
Pédicure-podologue						
Personnel médico-technique de la rééducation						
Psychomotricien						
Puériculteur						
Sage-femme						
Autre personnel paramédical						
Personnel paramédical en formation						
MEDICAL						
<i>Dont emplois temporaires</i>						
Médecin céditaire						
Médecin psychiatre						
Médecin rééducation fonctionnelle						
Médecin autre spécialiste						
Médecin généraliste						
Pharmacien						
Autre						
AUTRES FONCTIONS						
<i>Dont emplois temporaires</i>						
TOTAL Personnel extérieur						

Raison sociale :	SAD Mixte
FINESSE ET :	730005139

Charges de l'employeur sur rémunérations au titre de l'année N (Personnel figurant au tableau des effectifs)

Comptes / intitulés (*)	Assiette	Taux	Montant
63 Impôts, taxes et versements assimilés			
631 Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)			0,00 €
6311 Taxe sur les salaires			0,00 €
Taux normal	0,00 €	0,00%	
1er taux majoré			
2ème taux majoré			
3ème taux majoré			
6312 Taxe d'apprentissage			
6318 Autres impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations			
633 Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)			0,00 €
6331 Versement transport			
6332 Allocation logement			
6333 Participation des employeurs à la formation professionnelle continue			
6338 Autres impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations			
645 Charges de sécurité sociale et de prévoyance			
6451 Personnel non médical			0,00 €
64511 Cotisations à l'URSSAF	0,00 €	0,00%	0,00 €
Sur totalité des salaires	0,00 €	0,00%	0,00 €
Sur salaires plafonnés (tranche A)			
URSSAF prévoyance			
64512 Cotisations aux mutuelles			
64513 Cotisations aux caisses de retraite			
64514 Cotisations à l'ASSEDIC			
64515 Cotisations à la CNRACL (établissements publics)			
64518 Cotisations aux autres organismes sociaux (à préciser)			
6452 Personnel médical			0,00 €
64521 Cotisations à l'URSSAF	0,00 €	0,00%	0,00 €
Sur totalité des salaires	0,00 €	0,00%	0,00 €
Sur salaires plafonnés (tranche A)			
URSSAF prévoyance			
64522 Cotisations aux mutuelles			
64523 Cotisations aux caisses de retraite			
64524 Cotisations à l'ASSEDIC			
64525 Cotisations à la CNRACL (établissements publics)			
64528 Cotisations aux autres organismes sociaux (à préciser)			
6459 Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance			
647 Autres charges sociales			141 360,00 €
6471 Prestations versées pour le compte du FNAL			
6472 Fonds de solidarité			
6473 Allocations de chômage			
6474 Fonds d'insertion des personnes handicapées			3 900,00 €
6475 Médecine du travail			2 500,00 €
6478 Divers			134 960,00 €
64781 Cartes de transport			
64783 Comité d'hygiène et de sécurité			
64784 Œuvres sociales			
Dont fonctionnement			36 000,00 €
64788 Autres (à préciser)			
6479 Remboursements sur autres charges sociales			98 960,00 €
Allègements sur charges sociales et fiscales			

(*) A compléter si nécessaire

Albertville, Allondoz, Banuort, Bonvillard, Césarches, Cavins, Cléry, Cochenoz, Crest-Valand, Esserts-Blay, Flanet, Frontenoz, Gilly-sur-Isère, Grégy-sur-Isère, Grignon, Hauteluce Les Salviés, La Béthie, La Giettaz, Marthod, Mercury, Montailleur, Monthion, Notre-Dame-de-Bellecombe, Notre-Dame-des-Millières, Pollud, Plancherine, Queige, Regnais, Sainte-Hélène-sur-Isère, Saint-Nicolas-la-Chapelle, Saint-Paul-sur-Isère, Saint-Vincent, Thénay, Tournon, Tours-en-Savoie, Ugine, Venthay, Verrens-Arvey, Villard-sur-Doron

L'Etat Prévisionnel des Recettes et des Dépenses (EPRD) 2026 du Budget annexe du SAD Mixte du CIAS Arlysère a été présenté par Franck LOMBARD, Président, lors de la séance ordinaire du Conseil d'administration, convoqué le 9 décembre 2025, qui s'est déroulée le Mardi 16 décembre 2025 à 18h00 à la salle de réunion de L'Arpège à Albertville (Savoie).

Nombre de membres en exercice : 31
Nombre de délégués présents : 18
Nombre de délégués représentés : 3

Nombre de suffrages exprimés : 21
Vote pour : 21
Vote contre : 0
Abstentions : 0

Les membres du Conseil d'administration

(Signatures of council members)

Certifié exécutoire par le Président compte tenu de la publication et de la transmission au contrôle de légalité

le 19/12/25