

## 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 :

### Etablissements et services relevant du périmètre de l'EPRD

Etablissements et services	Adresses	N° FINESS Etablissement	Catégorie	Date d'autorisation	Capacité autorisée	Capacité installée	Amplitude d'ouverture sur l'année (en jours)	ESSMS relevant du périmètre du CPOM - O/N	CRP soumis à l'obligation d'une présentation équilibrée - O/N
CIAS EHPAD LE VAL DE MOINE	80 rue du Parc 49300 CHOLET	490017480	EHPAD		74	74	365	Oui	Non
CIAS LES MAGNOLIAS	5 rue Tournierit 49300 CHOLET	490016565	EHPAD		10	10	252	Oui	Non
CIAS EHPAD LA CORMETIERE	3 rue Jules Ladoumègue 49300 CHOLET	490536547	EHPAD		82	82	365	Oui	Non
CIAS EHPAD LE VAL D'EVRE	9 rue de la Quintaine 49340 TREMENTINES	490004249	EHPAD		64	64	365	Oui	Non



Convention collective majoritaire de travail :

Raison sociale :	CIAS EHPAD LE VAL DE MOINE
FINESSE ET :	490017480

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

Présentation des charges :

<b>ACHATS</b>		Réel 2023	Anticipé ou réel 2024 (1)	Exercice 2025
<b>ACHATS</b>				
601/602/603	Achats stockés et variation des stocks	0,00 €	0,00 €	0,00 €
606	Achats non stockés de matières et fournitures	487 329,44 €	306 195,23 €	532 600,00 €
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 €
<b>SERVICES EXTERIEURS</b>				
6111	Sous-traitance: prestations à caractère médical	360,00 €	-114,75 €	6 090,00 €
6112	Sous-traitance: prestations à caractère médico-social	6 022,00 €	5 038,00 €	8 120,00 €
6118	Sous-traitance: autres prestations de service	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>AUTRES SERVICES EXTERIEURS</b>				
624	Transports de biens, d'usagers et transports collectifs du personnel (autres que c/6242)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6242	Transports d'usagers	0,00 €	0,00 €	0,00 €
625	Déplacements, missions et réceptions	0,00 €	0,00 €	0,00 €
626	Frais postaux et frais de télécommunications	1 965,77 €	1 615,77 €	2 797,00 €
6281	Prestations de blanchissage à l'extérieur	14 593,40 €	10 977,39 €	31 668,00 €
6282	Prestations d'alimentation à l'extérieur	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6283	Prestations de nettoyage à l'extérieur	704,32 €	581,54 €	1 401,00 €
6284	Prestations d'informatique à l'extérieur	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6287/6288	Divers - Remboursements de frais et autres	19 911,75 €	13 306,66 €	24 563,00 €
<b>TOTAL GROUPE I</b>		<b>530 886,68 €</b>	<b>337 599,84 €</b>	<b>607 239,00 €</b>
<b>GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL</b>				
		Réel 2023	Anticipé ou réel 2024	Exercice 2025
621	Personnel extérieur à l'établissement	311 397,68 €	183 102,16 €	319 136,00 €
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	2 016,71 €	536,04 €	1 463,00 €
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)	39 203,83 €	33 937,07 €	44 315,00 €
641	Rémunérations du personnel non médical	1 872 037,33 €	1 595 980,88 €	2 050 470,00 €
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	701 385,87 €	605 948,21 €	837 188,00 €
646	Personnes handicapées	0,00 €	0,00 €	0,00 €
647	Autres charges sociales	55 742,00 €	46 464,00 €	55 870,00 €
648	Autres charges de personnel	23 452,70 €	11 635,42 €	12 020,00 €
<b>TOTAL GROUPE II</b>		<b>3 005 236,12 €</b>	<b>2 477 603,78 €</b>	<b>3 320 462,00 €</b>
(1) : Anticipé pour les EPRD établis avant la clôture de l'exercice N-1.				
<b>GROUPE III : CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE</b>				
		Réel 2023	Anticipé ou réel 2024	Exercice 2025
612	Redevances de crédit-bail	0,00 €	0,00 €	0,00 €
613	Locations	259 348,64 €	4 895,55 €	281 190,00 €
614	Charges locatives et de copropriété	0,00 €	0,00 €	0,00 €
615	Entretien et réparations	64 861,56 €	39 592,82 €	69 512,00 €
616	Primes d'assurances	39 353,68 €	24 137,64 €	43 014,00 €
617	Etudes et recherches	0,00 €	0,00 €	4 083,00 €
618	Divers	2 458,59 €	2 812,33 €	4 415,00 €
623	Information, publications, relations publiques	2 020,75 €	0,00 €	0,00 €
627	Services bancaires et assimilés	52,02 €	95,31 €	92,00 €
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 €
<b>AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE</b>				
651	Redevances pour concessions, brevets, licences, procédés, droits et valeurs similaires	0,00 €	0,00 €	0,00 €
653	Contribution versée au groupement hospitalier de territoire	0,00 €	0,00 €	0,00 €
654	Pertes sur créances irrécouvrables	0,00 €	0,00 €	5 300,00 €
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	0,97 €	1,09 €	22,00 €
<b>CHARGES FINANCIERES</b>				
66	Charges financières	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
671	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	0,00 €	0,00 €	0,00 €
673	Titres annulés (sur exercices antérieurs) (ESSMS publics)	1 577,97 €	6 320,27 €	6 320,00 €
675	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0,00 €	0,00 €	0,00 €
678	Autres charges exceptionnelles	1 252,39 €	3 199,60 €	3 247,00 €
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS</b>				
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	67 151,19 €	73 379,78 €	110 000,00 €
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	187,86 €	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 €
<b>TOTAL GROUPE III</b>		<b>438 265,62 €</b>	<b>154 434,39 €</b>	<b>527 195,00 €</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>3 974 388,42 €</b>	<b>2 969 638,01 €</b>	<b>4 454 896,00 €</b>
<b>EXCEDENT PREVISIONNEL</b>		<b>0,00 €</b>	<b>13 625,60 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE</b>		<b>3 974 388,42 €</b>	<b>2 983 263,61 €</b>	<b>4 454 896,00 €</b>

## Présentation des produits :

## GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION

	Réel 2023	Anticipé ou réel 2024	Exercice 2025	
731				
	Produits à la charge de l'assurance maladie (hors EHPAD) (autres que c/731224 et c/7312132)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
731224/731				
2132	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF	0,00 €	0,00 €	0,00 €
732	Produits à la charge de l'Etat	0,00 €	0,00 €	0,00 €
733	Produits à la charge du département (hors EHPAD) (autres que c/733222)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
733222	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF	0,00 €	0,00 €	0,00 €
734	Produits à la charge de l'utilisateur (hors EHPAD)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7351	Produits des EHPAD à la charge de l'assurance maladie	1 265 743,60 €	1 232 515,25 €	1 232 515,00 €
7352	Produits des EHPAD à la charge du département	796 128,79 €	568 814,09 €	915 248,00 €
7353	Produits des EHPAD à la charge de l'utilisateur	1 346 203,17 €	1 100 202,00 €	1 371 256,00 €
7358	Produits des EHPAD à la charge d'autres financeurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €
738	Produits à la charge d'autres financeurs	0,00 €	227,00 €	0,00 €
	<b>TOTAL GROUPE I</b>	<b>3 408 075,56 €</b>	<b>2 901 758,34 €</b>	<b>3 519 019,00 €</b>

## GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION

	Réel 2023	Anticipé ou réel 2024	Exercice 2025	
70	Produits (autres que forfaits journaliers et participations ci-dessous : c/70821, 70822 et 70823)	5 178,35 €	2 766,80 €	4 900,00 €
70821	Forfaits journaliers	0,00 €	0,00 €	0,00 €
70822	Participations des personnes handicapées prévues au 4 <sup>e</sup> alinéa de l'article L. 242-4 du CASF	0,00 €	0,00 €	0,00 €
70823	Participations aux frais de repas et de transport dans les ESAT	0,00 €	0,00 €	0,00 €
71	Production stockée	0,00 €	0,00 €	0,00 €
72	Production immobilisée	0,00 €	0,00 €	0,00 €
74	Subventions d'exploitation et participations	2 544,00 €	0,00 €	0,00 €
75	Autres produits de gestion courante	2 064,57 €	717,26 €	0,00 €
603	Variation des stocks (en recettes)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
609	Rabais, remises et ristournes obtenus sur achats	0,00 €	0,00 €	0,00 €
619	Rabais, remises et ristournes obtenus sur services extérieurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €
629	Rabais, remises et ristournes obtenus sur autres services extérieurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6419	Remboursements sur rémunérations du personnel non médical	79 546,25 €	5 811,09 €	84 000,00 €
6429	Remboursements sur rémunérations du personnel médical	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6439	Remboursements sur rémunérations des personnes handicapées	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6459/ 69/79	Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance et sur autres charges sociales	20 642,05 €	18 933,00 €	26 000,00 €
6489	Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6611	Intérêts des emprunts et dettes - en recettes - (hors ESSMS publics)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<b>TOTAL GROUPE II</b>	<b>109 975,22 €</b>	<b>28 228,15 €</b>	<b>114 900,00 €</b>

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

	Réel 2023	Anticipé ou réel 2024	Exercice 2025	
76	Produits financiers	0,00 €	0,00 €	0,00 €

## PRODUITS EXCEPTIONNELS

771	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	831,14 €	0,00 €	0,00 €
773	Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance quadriennale (ESSMS publics)	0,00 €	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	53 277,12 €	53 277,12 €	54 500,00 €
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 €
	<b>TOTAL GROUPE III</b>	<b>54 108,26 €</b>	<b>53 277,12 €</b>	<b>54 500,00 €</b>

## TOTAL DES PRODUITS

	3 572 159,04 €	2 983 263,61 €	3 688 419,00 €
--	----------------	----------------	----------------

## DÉFICIT PRÉVISIONNEL

	402 229,38 €	0,00 €	766 477,00 €
--	--------------	--------	--------------

## TOTAL ÉQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PRÉVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE

	3 974 388,42 €	2 983 263,61 €	4 454 896,00 €
--	----------------	----------------	----------------

	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 2023	Anticipé ou réel 2024	Exercice 2025
Marge brute d'exploitation	-386 168,23 €	43 248,13 €	-701 410,00 €
Produits courants d'exploitation (Comptes 70 à 75 - c/709 et 713)	3 417 862,48 €	2 905 242,40 €	3 523 919,00 €
<b>Taux de marge brute</b>	<b>-11,30%</b>	<b>1,49%</b>	<b>-19,90%</b>
Résultat net	-402 229,38 €	13 625,60 €	-766 477,00 €
Produits comptes classe 7 - c/709 et 713	3 471 970,74 €	2 958 519,52 €	3 578 419,00 €
<b>Taux de résultat</b>	<b>-11,59%</b>	<b>0,46%</b>	<b>-21,42%</b>

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

Raison sociale :	CIAS EHPAD LA CORMETIERE
FINESSE ET :	490536547

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

Présentation des charges :

<b>ACHATS</b>		Réel 2023	Anticipé ou réel 2024 (1)	Exercice 2025
<b>ACHATS</b>				
601/602/603	Achats stockés et variation des stocks	0,00 €	0,00 €	0,00 €
606	Achats non stockés de matières et fournitures	467 523,39 €	292 324,55 €	469 443,00 €
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 €
<b>SERVICES EXTERIEURS</b>				
6111	Sous-traitance: prestations à caractère médical	9 341,42 €	8 852,02 €	11 100,00 €
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 €
<b>AUTRES SERVICES EXTERIEURS</b>				
624	Transports de biens, d'usagers et transports collectifs du personnel (autres que c/6242)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6242	Transports d'usagers	0,00 €	0,00 €	0,00 €
625	Déplacements, missions et réceptions	0,00 €	8,80 €	100,00 €
626	Frais postaux et frais de télécommunications	2 381,04 €	1 787,88 €	2 660,00 €
6281	Prestations de blanchissage à l'extérieur	14 163,14 €	8 668,81 €	14 595,00 €
6282	Prestations d'alimentation à l'extérieur	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6283	Prestations de nettoyage à l'extérieur	796,29 €	0,00 €	940,00 €
6284	Prestations d'informatique à l'extérieur	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6287/6288	Divers - Remboursements de frais et autres	17 214,05 €	13 176,24 €	17 730,00 €
<b>TOTAL GROUPE I</b>		<b>511 419,33 €</b>	<b>324 818,30 €</b>	<b>516 568,00 €</b>
<b>GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL</b>				
		Réel 2023	Anticipé ou réel 2024	Exercice 2025
621	Personnel extérieur à l'établissement	175 223,56 €	127 712,83 €	214 501,00 €
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	1 910,04 €	137,55 €	180,00 €
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)	36 441,35 €	33 236,80 €	43 320,00 €
641	Rémunérations du personnel non médical	1 783 475,14 €	1 534 464,59 €	1 973 170,00 €
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	663 502,83 €	582 024,34 €	774 614,00 €
646	Personnes handicapées	0,00 €	0,00 €	0,00 €
647	Autres charges sociales	44 761,17 €	41 786,20 €	51 391,00 €
648	Autres charges de personnel	3 712,27 €	2 568,20 €	8 330,00 €
<b>TOTAL GROUPE II</b>		<b>2 709 026,36 €</b>	<b>2 321 930,51 €</b>	<b>3 065 506,00 €</b>
(1) : Anticipé pour les EPRD établis avant la clôture de l'exercice N-1.				
<b>GROUPE III : CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE</b>				
		Réel 2023	Anticipé ou réel 2024	Exercice 2025
612	Redevances de crédit-bail	0,00 €	0,00 €	0,00 €
613	Locations	249 497,48 €	3 754,32 €	252 600,00 €
614	Charges locatives et de copropriété	0,00 €	0,00 €	0,00 €
615	Entretien et réparations	69 236,64 €	50 598,55 €	74 975,00 €
616	Primes d'assurances	39 792,21 €	22 685,91 €	23 400,00 €
617	Etudes et recherches	0,00 €	0,00 €	0,00 €
618	Divers	2 409,67 €	1 344,67 €	1 746,00 €
623	Information, publications, relations publiques	0,00 €	0,00 €	0,00 €
627	Services bancaires et assimilés	40,37 €	90,50 €	42,00 €
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)	1 458,89 €	1 540,41 €	1 503,00 €
<b>AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE</b>				
651	Redevances pour concessions, brevets, licences, procédés, droits et valeurs similaires	0,00 €	0,00 €	0,00 €
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	2,11 €	2,38 €	10,00 €
<b>CHARGES FINANCIERES</b>				
66	Charges financières	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
671	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	0,00 €	0,00 €	0,00 €
673	Titres annulés (sur exercices antérieurs) (ESSMS publics)	0,00 €	8 008,00 €	0,00 €
675	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0,00 €	0,00 €	0,00 €
678	Autres charges exceptionnelles	203,06 €	1 667,70 €	2 800,00 €
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS</b>				
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	43 882,24 €	43 153,00 €	68 700,00 €
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	318,68 €	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 €
<b>TOTAL GROUPE III</b>		<b>406 841,35 €</b>	<b>132 845,44 €</b>	<b>425 776,00 €</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>3 627 287,04 €</b>	<b>2 779 594,25 €</b>	<b>4 007 850,00 €</b>
<b>EXCEDENT PREVISIONNEL</b>		<b>0,00 €</b>	<b>371 822,56 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE</b>		<b>3 627 287,04 €</b>	<b>3 151 416,81 €</b>	<b>4 007 850,00 €</b>

## Présentation des produits :

**GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION**

	Réel 2023	Anticipé ou réel 2024	Exercice 2025	
731				
	Produits à la charge de l'assurance maladie (hors EHPAD) (autres que c/731224 et c/7312132)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
731224/731				
2132	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF	0,00 €	0,00 €	0,00 €
732	Produits à la charge de l'Etat	0,00 €	0,00 €	0,00 €
733	Produits à la charge du département (hors EHPAD) (autres que c/733222)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
733222	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF	0,00 €	0,00 €	0,00 €
734	Produits à la charge de l'utilisateur (hors EHPAD)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7351	Produits des EHPAD à la charge de l'assurance maladie	1 335 449,33 €	1 293 215,69 €	1 330 239,00 €
7352	Produits des EHPAD à la charge du département	397 207,86 €	407 743,83 €	373 717,00 €
7353	Produits des EHPAD à la charge de l'utilisateur	1 671 038,13 €	1 391 524,10 €	1 846 576,00 €
7358	Produits des EHPAD à la charge d'autres financeurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €
738	Produits à la charge d'autres financeurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<b>TOTAL GROUPE I</b>	<b>3 403 695,32 €</b>	<b>3 092 483,62 €</b>	<b>3 550 532,00 €</b>

**GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION**

	Réel 2023	Anticipé ou réel 2024	Exercice 2025	
70	Produits (autres que forfaits journaliers et participations ci-dessous : c/70821, 70822 et 70823)	2 903,43 €	2 197,72 €	3 000,00 €
70821	Forfaits journaliers	0,00 €	0,00 €	0,00 €
70822	Participations des personnes handicapées prévues au 4 <sup>e</sup> alinéa de l'article L. 242-4 du CASF	0,00 €	0,00 €	0,00 €
70823	Participations aux frais de repas et de transport dans les ESAT	0,00 €	0,00 €	0,00 €
71	Production stockée	0,00 €	0,00 €	0,00 €
72	Production immobilisée	0,00 €	0,00 €	0,00 €
74	Subventions d'exploitation et participations	285,00 €	2 184,00 €	2 184,00 €
75	Autres produits de gestion courante	1 495,24 €	0,90 €	0,00 €
603	Variation des stocks (en recettes)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
609	Rabais, remises et ristournes obtenus sur achats	0,00 €	0,00 €	0,00 €
619	Rabais, remises et ristournes obtenus sur services extérieurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €
629	Rabais, remises et ristournes obtenus sur autres services extérieurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6419	Remboursements sur rémunérations du personnel non médical	49 675,84 €	21 417,74 €	51 000,00 €
6429	Remboursements sur rémunérations du personnel médical	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6439	Remboursements sur rémunérations des personnes handicapées	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6459/ 69/79	Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance et sur autres charges sociales	15 943,88 €	17 031,00 €	17 600,00 €
6489	Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6611	Intérêts des emprunts et dettes - en recettes - (hors ESSMS publics)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<b>TOTAL GROUPE II</b>	<b>70 303,39 €</b>	<b>42 831,36 €</b>	<b>73 784,00 €</b>

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

	Réel 2023	Anticipé ou réel 2024	Exercice 2025	
76	Produits financiers	0,00 €	0,00 €	0,00 €

**PRODUITS EXCEPTIONNELS**

771	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0,00 €	0,00 €	0,00 €
773	Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance quadriennale (ESSMS publics)	1 939,59 €	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	15 898,83 €	15 981,83 €	18 000,00 €
778	Autres produits exceptionnels (autres que c/7781)	216,54 €	120,00 €	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 €

<b>TOTAL GROUPE III</b>	<b>18 054,96 €</b>	<b>16 101,83 €</b>	<b>18 000,00 €</b>
-------------------------	--------------------	--------------------	--------------------

<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>3 492 053,67 €</b>	<b>3 151 416,81 €</b>	<b>3 642 316,00 €</b>
---------------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

<b>DÉFICIT PRÉVISIONNEL</b>	<b>135 233,37 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>365 534,00 €</b>
-----------------------------	---------------------	---------------	---------------------

<b>TOTAL ÉQUILIBRE DU COMPTE DE RÉSULTAT PRÉVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE</b>	<b>3 627 287,04 €</b>	<b>3 151 416,81 €</b>	<b>4 007 850,00 €</b>
----------------------------------------------------------------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

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 2023	Anticipé ou réel 2024	Exercice 2025
Marge brute d'exploitation	-108 884,35 €	408 549,43 €	-312 034,00 €
Produits courants d'exploitation (Comptes 70 à 75 - c/709 et 713)	3 408 378,99 €	3 096 866,24 €	3 555 716,00 €
<b>Taux de marge brute</b>	<b>-3,19%</b>	<b>13,19%</b>	<b>-8,78%</b>
Résultat net	-135 233,37 €	371 822,56 €	-365 534,00 €
Produits comptes classe 7 - c/709 et 713	3 426 433,95 €	3 112 968,07 €	3 573 716,00 €
<b>Taux de résultat</b>	<b>-3,95%</b>	<b>11,94%</b>	<b>-10,23%</b>

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

Raison sociale :	CIAS LES MAGNOLIAS
FINESSE ET :	490016565

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

Présentation des charges :

<b>ACHATS</b>		Réel 2023	Anticipé ou réel 2024 (1)	Exercice 2025
<b>ACHATS</b>				
601/602/603	Achats stockés et variation des stocks	0,00 €	0,00 €	0,00 €
606	Achats non stockés de matières et fournitures	16 099,35 €	11 924,63 €	16 100,00 €
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 €
<b>SERVICES EXTERIEURS</b>				
6111	Sous-traitance: prestations à caractère médical	0,00 €	0,00 €	0,00 €
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 €
<b>AUTRES SERVICES EXTERIEURS</b>				
624	Transports de biens, d'usagers et transports collectifs du personnel (autres que c/6242)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6242	Transports d'usagers	33 083,15 €	25 913,05 €	57 000,00 €
625	Déplacements, missions et réceptions	0,00 €	0,00 €	0,00 €
626	Frais postaux et frais de télécommunications	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6281	Prestations de blanchissage à l'extérieur	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6282	Prestations d'alimentation à l'extérieur	183,59 €	194,26 €	500,00 €
6283	Prestations de nettoyage à l'extérieur	0,00 €	0,00 €	250,00 €
6284	Prestations d'informatique à l'extérieur	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6287/6288	Divers - Remboursements de frais et autres	2 724,44 €	2 486,52 €	3 100,00 €
<b>TOTAL GROUPE I</b>		<b>52 090,53 €</b>	<b>40 518,46 €</b>	<b>76 950,00 €</b>
<b>GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL</b>				
		Réel 2023	Anticipé ou réel 2024	Exercice 2025
621	Personnel extérieur à l'établissement	38 671,35 €	15 920,94 €	32 305,00 €
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	150,00 €	0,00 €	0,00 €
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)	1 859,03 €	1 566,33 €	2 290,00 €
641	Rémunérations du personnel non médical	89 926,39 €	73 705,29 €	93 080,00 €
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	36 055,56 €	30 398,48 €	40 506,00 €
646	Personnes handicapées	0,00 €	0,00 €	0,00 €
647	Autres charges sociales	663,00 €	669,00 €	1 125,00 €
648	Autres charges de personnel	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>TOTAL GROUPE II</b>		<b>167 325,33 €</b>	<b>122 260,04 €</b>	<b>169 306,00 €</b>
(1) : Anticipé pour les EPRD établis avant la clôture de l'exercice N-1.				
<b>GROUPE III : CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE</b>				
		Réel 2023	Anticipé ou réel 2024	Exercice 2025
612	Redevances de crédit-bail	0,00 €	0,00 €	0,00 €
613	Locations	1 488,13 €	0,00 €	1 520,00 €
614	Charges locatives et de copropriété	0,00 €	0,00 €	0,00 €
615	Entretien et réparations	1 256,35 €	1 312,24 €	2 400,00 €
616	Primes d'assurances	2 754,92 €	1 451,70 €	1 310,00 €
617	Etudes et recherches	5 730,00 €	0,00 €	0,00 €
618	Divers	303,76 €	299,60 €	325,00 €
623	Information, publications, relations publiques	0,00 €	0,00 €	0,00 €
627	Services bancaires et assimilés	0,00 €	0,00 €	0,00 €
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 €
<b>AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE</b>				
651	Redevances pour concessions, brevets, licences, procédés, droits et valeurs similaires	0,00 €	0,00 €	0,00 €
653	Contribution versée au groupement hospitalier de territoire	0,00 €	0,00 €	0,00 €
654	Pertes sur créances irrécouvrables	0,00 €	0,00 €	300,00 €
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	0,64 €	2,70 €	5,00 €
<b>CHARGES FINANCIERES</b>				
66	Charges financières	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
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 €	100,00 €
675	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0,00 €	0,00 €	0,00 €
678	Autres charges exceptionnelles	378,81 €	564,70 €	1 000,00 €
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS</b>				
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	1 279,90 €	1 215,90 €	1 200,00 €
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	0,18 €	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 €
<b>TOTAL GROUPE III</b>		<b>13 192,69 €</b>	<b>4 846,84 €</b>	<b>8 160,00 €</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>232 608,55 €</b>	<b>167 625,34 €</b>	<b>254 416,00 €</b>
<b>EXCEDENT PREVISIONNEL</b>		<b>20 330,66 €</b>	<b>57 544,46 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE</b>		<b>252 939,21 €</b>	<b>225 169,80 €</b>	<b>254 416,00 €</b>

## Présentation des produits :

**GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION**

	Réel 2023	Anticipé ou réel 2024	Exercice 2025	
731				
	Produits à la charge de l'assurance maladie (hors EHPAD) (autres que c/731224 et c/7312132)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
731224/7312132				
	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF	0,00 €	0,00 €	0,00 €
732				
	Produits à la charge de l'Etat	0,00 €	0,00 €	0,00 €
733				
	Produits à la charge du département (hors EHPAD) (autres que c/733222)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
733222				
	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF	0,00 €	0,00 €	0,00 €
734				
	Produits à la charge de l'utilisateur (hors EHPAD)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7351				
	Produits des EHPAD à la charge de l'assurance maladie	159 413,69 €	154 397,73 €	152 700,00 €
7352				
	Produits des EHPAD à la charge du département	24 953,75 €	18 884,26 €	26 100,00 €
7353				
	Produits des EHPAD à la charge de l'utilisateur	65 696,80 €	50 301,02 €	72 300,00 €
7358				
	Produits des EHPAD à la charge d'autres financeurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €
738				
	Produits à la charge d'autres financeurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>TOTAL GROUPE I</b>				
	<b>250 064,24 €</b>	<b>223 583,01 €</b>	<b>251 100,00 €</b>	

**GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION**

	Réel 2023	Anticipé ou réel 2024	Exercice 2025	
70				
	Produits (autres que forfaits journaliers et participations ci-dessous : c/70821, 70822 et 70823)	304,69 €	186,34 €	260,00 €
70821				
	Forfaits journaliers	0,00 €	0,00 €	0,00 €
70822				
	Participations des personnes handicapées prévues au 4° alinéa de l'article L. 242-4 du CASF	0,00 €	0,00 €	0,00 €
70823				
	Participations aux frais de repas et de transport dans les ESAT	0,00 €	0,00 €	0,00 €
71				
	Production stockée	0,00 €	0,00 €	0,00 €
72				
	Production immobilisée	0,00 €	0,00 €	0,00 €
74				
	Subventions d'exploitation et participations	1 536,00 €	1 400,00 €	0,00 €
75				
	Autres produits de gestion courante	1,28 €	0,45 €	0,00 €
603				
	Variation des stocks (en recettes)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
609				
	Rabais, remises et ristournes obtenus sur achats	0,00 €	0,00 €	0,00 €
619				
	Rabais, remises et ristournes obtenus sur services extérieurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €
629				
	Rabais, remises et ristournes obtenus sur autres services extérieurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6419				
	Remboursements sur rémunérations du personnel non médical	991,00 €	0,00 €	0,00 €
6429				
	Remboursements sur rémunérations du personnel médical	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6439				
	Remboursements sur rémunérations des personnes handicapées	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6459/ 69/79				
	Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance et sur autres charges sociales	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6489				
	Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6611				
	Intérêts des emprunts et dettes - en recettes - (hors ESSMS publics)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>TOTAL GROUPE II</b>				
	<b>2 832,97 €</b>	<b>1 586,79 €</b>	<b>260,00 €</b>	

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

	Réel 2023	Anticipé ou réel 2024	Exercice 2025	
76				
	Produits financiers	0,00 €	0,00 €	0,00 €

**PRODUITS EXCEPTIONNELS**

771				
	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0,00 €	0,00 €	0,00 €
773				
	Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance quadriennale (ESSMS publics)	0,00 €	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 €	0,00 €
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	42,00 €	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** 42,00 € 0,00 € 0,00 €

**TOTAL DES PRODUITS** 252 939,21 € 225 169,80 € 251 360,00 €

**DÉFICIT PRÉVISIONNEL** 0,00 € 0,00 € 3 056,00 €

**TOTAL ÉQUILIBRE DU COMPTE DE RÉSULTAT PRÉVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE** 252 939,21 € 225 169,80 € 254 416,00 €

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 2023	Anticipé ou réel 2024	Exercice 2025
Marge brute d'exploitation	21 947,55 €	59 325,06 €	-756,00 €
Produits courants d'exploitation (Comptes 70 à 75 - c/709 et 713)	251 906,21 €	225 169,80 €	251 360,00 €
<b>Taux de marge brute</b>	<b>8,71%</b>	<b>26,35%</b>	<b>-0,30%</b>
Résultat net	20 330,66 €	57 544,46 €	-3 056,00 €
Produits comptes classe 7 - c/709 et 713	251 948,21 €	225 169,80 €	251 360,00 €
<b>Taux de résultat</b>	<b>8,07%</b>	<b>25,56%</b>	<b>-1,22%</b>

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

Raison sociale :	CIAS EHPAD LE VAL D'EVRE
FINESSE ET :	490004249

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

Présentation des charges :

<b>ACHATS</b>		Réel 2023	Anticipé ou réel 2024 (1)	Exercice 2025
<b>ACHATS</b>				
601/602/603	Achats stockés et variation des stocks	0,00 €	0,00 €	0,00 €
606	Achats non stockés de matières et fournitures	362 832,62 €	230 271,99 €	393 620,00 €
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 €
<b>SERVICES EXTERIEURS</b>				
6111	Sous-traitance: prestations à caractère médical	3 252,65 €	1 294,30 €	3 000,00 €
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 €
<b>AUTRES SERVICES EXTERIEURS</b>				
624	Transports de biens, d'usagers et transports collectifs du personnel (autres que c/6242)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6242	Transports d'usagers	0,00 €	0,00 €	0,00 €
625	Déplacements, missions et réceptions	26,24 €	112,75 €	100,00 €
626	Frais postaux et frais de télécommunications	4 109,61 €	1 707,27 €	4 500,00 €
6281	Prestations de blanchissage à l'extérieur	4 890,83 €	4 366,85 €	6 500,00 €
6282	Prestations d'alimentation à l'extérieur	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6283	Prestations de nettoyage à l'extérieur	357,68 €	0,00 €	850,00 €
6284	Prestations d'informatique à l'extérieur	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6287/6288	Divers - Remboursements de frais et autres	20 293,22 €	14 347,60 €	24 000,00 €
<b>TOTAL GROUPE I</b>		<b>395 762,85 €</b>	<b>252 100,76 €</b>	<b>432 570,00 €</b>
<b>GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL</b>				
		Réel 2023	Anticipé ou réel 2024	Exercice 2025
621	Personnel extérieur à l'établissement	898 272,38 €	601 544,28 €	847 675,00 €
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	1 919,21 €	100,87 €	140,00 €
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)	20 774,56 €	17 326,39 €	26 025,00 €
641	Rémunérations du personnel non médical	959 992,00 €	807 766,45 €	1 188 344,00 €
642	Rémunérations du personnel médical	7 504,19 €	0,00 €	0,00 €
643	Rémunération du personnel handicapé	0,00 €	0,00 €	0,00 €
645	Charges de sécurité sociale et de prévoyance	364 155,34 €	307 217,94 €	469 698,00 €
646	Personnes handicapées	0,00 €	0,00 €	0,00 €
647	Autres charges sociales	26 525,30 €	27 524,74 €	36 070,00 €
648	Autres charges de personnel	3 201,67 €	460,00 €	1 770,00 €
<b>TOTAL GROUPE II</b>		<b>2 282 344,65 €</b>	<b>1 761 940,67 €</b>	<b>2 569 722,00 €</b>
(1) : Anticipé pour les EPRD établis avant la clôture de l'exercice N-1.				
<b>GROUPE III : CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE</b>				
		Réel 2023	Anticipé ou réel 2024	Exercice 2025
612	Redevances de crédit-bail	0,00 €	0,00 €	0,00 €
613	Locations	145 479,38 €	3 704,53 €	150 400,00 €
614	Charges locatives et de copropriété	0,00 €	0,00 €	0,00 €
615	Entretien et réparations	45 609,89 €	26 035,50 €	48 000,00 €
616	Primes d'assurances	35 125,31 €	12 244,07 €	16 100,00 €
617	Etudes et recherches	0,00 €	0,00 €	0,00 €
618	Divers	1 360,87 €	1 616,23 €	1 600,00 €
623	Information, publications, relations publiques	0,00 €	0,00 €	0,00 €
627	Services bancaires et assimilés	109,68 €	398,00 €	350,00 €
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)	1 400,52 €	1 478,76 €	1 500,00 €
<b>AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE</b>				
651	Redevances pour concessions, brevets, licences, procédés, droits et valeurs similaires	0,00 €	0,00 €	0,00 €
653	Contribution versée au groupement hospitalier de territoire	0,00 €	0,00 €	0,00 €
654	Pertes sur créances irrécouvrables	119,94 €	0,00 €	500,00 €
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	1,66 €	1,50 €	50,00 €
<b>CHARGES FINANCIERES</b>				
66	Charges financières	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
671	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	0,00 €	0,00 €	0,00 €
673	Titres annulés (sur exercices antérieurs) (ESSMS publics)	8 523,48 €	5 623,64 €	1 000,00 €
675	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0,00 €	0,00 €	0,00 €
678	Autres charges exceptionnelles	720,00 €	320,00 €	1 000,00 €
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS</b>				
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	31 081,89 €	33 724,80 €	43 900,00 €
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 €	16 000,00 €
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 €
<b>TOTAL GROUPE III</b>		<b>269 532,62 €</b>	<b>85 147,03 €</b>	<b>264 400,00 €</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>2 947 640,12 €</b>	<b>2 099 188,46 €</b>	<b>3 266 692,00 €</b>
<b>EXCEDENT PREVISIONNEL</b>		<b>0,00 €</b>	<b>480 294,60 €</b>	<b>35 581,00 €</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE</b>		<b>2 947 640,12 €</b>	<b>2 579 483,06 €</b>	<b>3 302 273,00 €</b>

## Présentation des produits :

**GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION**

	Réel 2023	Anticipé ou réel 2024	Exercice 2025
731			
Produits à la charge de l'assurance maladie (hors EHPAD) (autres que c/731224 et c/7312132)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
731224/731			
2132			
Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF	0,00 €	0,00 €	0,00 €
732			
Produits à la charge de l'Etat	0,00 €	0,00 €	0,00 €
733			
Produits à la charge du département (hors EHPAD) (autres que c/733222)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
733222			
Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF	0,00 €	0,00 €	0,00 €
734			
Produits à la charge de l'utilisateur (hors EHPAD)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7351			
Produits des EHPAD à la charge de l'assurance maladie	1 078 024,63 €	1 055 099,83 €	1 297 863,00 €
7352			
Produits des EHPAD à la charge du département	325 857,31 €	267 195,06 €	522 240,00 €
7353			
Produits des EHPAD à la charge de l'utilisateur	1 336 696,12 €	1 211 267,17 €	1 380 230,00 €
7358			
Produits des EHPAD à la charge d'autres financeurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €
738			
Produits à la charge d'autres financeurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>TOTAL GROUPE I</b>	<b>2 740 578,06 €</b>	<b>2 533 562,06 €</b>	<b>3 200 333,00 €</b>

**GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION**

	Réel 2023	Anticipé ou réel 2024	Exercice 2025
70			
Produits (autres que forfaits journaliers et participations ci-dessous : c/70821, 70822 et 70823)	33 757,36 €	8 638,60 €	12 000,00 €
70821			
Forfaits journaliers	0,00 €	0,00 €	0,00 €
70822			
Participations des personnes handicapées prévues au 4 <sup>e</sup> alinéa de l'article L. 242-4 du CASF	0,00 €	0,00 €	0,00 €
70823			
Participations aux frais de repas et de transport dans les ESAT	0,00 €	0,00 €	0,00 €
71			
Production stockée	0,00 €	0,00 €	0,00 €
72			
Production immobilisée	0,00 €	0,00 €	0,00 €
74			
Subventions d'exploitation et participations	0,00 €	3 640,00 €	3 640,00 €
75			
Autres produits de gestion courante	1,51 €	0,61 €	0,00 €
603			
Variation des stocks (en recettes)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
609			
Rabais, remises et ristournes obtenus sur achats	0,00 €	0,00 €	0,00 €
619			
Rabais, remises et ristournes obtenus sur services extérieurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €
629			
Rabais, remises et ristournes obtenus sur autres services extérieurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6419			
Remboursements sur rémunérations du personnel non médical	58 410,15 €	15 414,95 €	70 000,00 €
6429			
Remboursements sur rémunérations du personnel médical	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6439			
Remboursements sur rémunérations des personnes handicapées	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6459/ 69/79			
Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance et sur autres charges sociales	10 314,57 €	9 474,00 €	11 700,00 €
6489			
Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6611			
Intérêts des emprunts et dettes - en recettes - (hors ESSMS publics)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>TOTAL GROUPE II</b>	<b>102 483,59 €</b>	<b>37 168,16 €</b>	<b>97 340,00 €</b>

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

	Réel 2023	Anticipé ou réel 2024	Exercice 2025
76			
Produits financiers	0,00 €	0,00 €	0,00 €

**PRODUITS EXCEPTIONNELS**

771			
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	218,50 €	0,00 €	0,00 €
773			
Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance quadriennale (ESSMS publics)	332,00 €	0,00 €	0,00 €
775			
Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00 €	4 200,00 €	0,00 €
777			
Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	4 552,84 €	4 552,84 €	4 600,00 €
778			
Autres produits exceptionnels (autres que c/7781)	720,00 €	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	4 524,01 €	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 €
<b>TOTAL GROUPE III</b>	<b>10 347,35 €</b>	<b>8 752,84 €</b>	<b>4 600,00 €</b>

**TOTAL DES PRODUITS**

	2 853 409,00 €	2 579 483,06 €	3 302 273,00 €
--	----------------	----------------	----------------

**DÉFICIT PRÉVISIONNEL**

	94 231,12 €	0,00 €	0,00 €
--	-------------	--------	--------

**TOTAL ÉQUILIBRE DU COMPTE DE RÉSULTAT PRÉVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE**

	2 947 640,12 €	2 579 483,06 €	3 302 273,00 €
--	----------------	----------------	----------------

## 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 2023	Anticipé ou réel 2024	Exercice 2025
Marge brute d'exploitation	-64 253,10 €	511 210,20 €	76 881,00 €
Produits courants d'exploitation (Comptes 70 à 75 - c/709 et 713)	2 774 336,93 €	2 545 841,27 €	3 215 973,00 €
<b>Taux de marge brute</b>	<b>-2,32%</b>	<b>20,08%</b>	<b>2,39%</b>
Résultat net	-94 231,12 €	480 294,60 €	35 581,00 €
Produits comptes classe 7 - c/709 et 713	2 784 684,28 €	2 554 594,11 €	3 220 573,00 €
<b>Taux de résultat</b>	<b>-3,38%</b>	<b>18,80%</b>	<b>1,10%</b>

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

<b>FINESS ET</b>	490017480
<b>Raison sociale</b>	CIAS EHPAD LE VAL DE MOINE

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

	CHARGES	PRODUITS	
<b>Groupe I</b> : charges afférentes à l'exploitation courante	607 239,00 €	3 519 019,00 €	<b>Groupe I</b> : produits de la tarification
<b>Groupe II</b> : charges afférentes au personnel	3 320 462,00 €	114 900,00 €	<b>Groupe II</b> : autres produits relatifs à l'exploitation
<b>Groupe III</b> : charges afférentes à la structure	527 195,00 €	54 500,00 €	<b>Groupe III</b> : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>4 454 896,00 €</b>	<b>3 688 419,00 €</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>
<b>RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE</b>	<b>0,00 €</b>	<b>766 477,00 €</b>	<b>RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL</b>	<b>4 454 896,00 €</b>	<b>4 454 896,00 €</b>	<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL</b>

<b>FINESS ET</b>	490016565
<b>Raison sociale</b>	CIAS LES MAGNOLIAS

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

	CHARGES	PRODUITS	
<b>Groupe I</b> : charges afférentes à l'exploitation courante	76 950,00 €	251 100,00 €	<b>Groupe I</b> : produits de la tarification
<b>Groupe II</b> : charges afférentes au personnel	169 306,00 €	260,00 €	<b>Groupe II</b> : autres produits relatifs à l'exploitation
<b>Groupe III</b> : charges afférentes à la structure	8 160,00 €	0,00 €	<b>Groupe III</b> : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>254 416,00 €</b>	<b>251 360,00 €</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>
<b>RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE</b>	<b>0,00 €</b>	<b>3 056,00 €</b>	<b>RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL</b>	<b>254 416,00 €</b>	<b>254 416,00 €</b>	<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL</b>

<b>FINESS ET</b>	490536547
<b>Raison sociale</b>	CIAS EHPAD LA CORMETIERE

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

	CHARGES	PRODUITS	
<b>Groupe I</b> : charges afférentes à l'exploitation courante	516 568,00 €	3 550 532,00 €	<b>Groupe I</b> : produits de la tarification
<b>Groupe II</b> : charges afférentes au personnel	3 065 506,00 €	73 784,00 €	<b>Groupe II</b> : autres produits relatifs à l'exploitation
<b>Groupe III</b> : charges afférentes à la structure	425 776,00 €	18 000,00 €	<b>Groupe III</b> : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>4 007 850,00 €</b>	<b>3 642 316,00 €</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>
<b>RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE</b>	<b>0,00 €</b>	<b>365 534,00 €</b>	<b>RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL</b>	<b>4 007 850,00 €</b>	<b>4 007 850,00 €</b>	<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL</b>

<b>FINESS ET</b>	490004249
<b>Raison sociale</b>	CIAS EHPAD LE VAL D'EVRE

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

	CHARGES	PRODUITS	
<b>Groupe I</b> : charges afférentes à l'exploitation courante	432 570,00 €	3 200 333,00 €	<b>Groupe I</b> : produits de la tarification
<b>Groupe II</b> : charges afférentes au personnel	2 569 722,00 €	97 340,00 €	<b>Groupe II</b> : autres produits relatifs à l'exploitation
<b>Groupe III</b> : charges afférentes à la structure	264 400,00 €	4 600,00 €	<b>Groupe III</b> : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>3 266 692,00 €</b>	<b>3 302 273,00 €</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>
<b>RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE</b>	<b>35 581,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL</b>	<b>3 302 273,00 €</b>	<b>3 302 273,00 €</b>	<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL</b>

## Cadre EPRD synthétique

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

	CHARGES	PRODUITS	
<b>Groupe I</b> : charges afférentes à l'exploitation courante	1 633 327,00 €	10 520 984,00 €	<b>Groupe I</b> : produits de la tarification
<b>Groupe II</b> : charges afférentes au personnel	9 124 996,00 €	286 284,00 €	<b>Groupe II</b> : autres produits relatifs à l'exploitation
<b>Groupe III</b> : charges afférentes à la structure	1 225 531,00 €	77 100,00 €	<b>Groupe III</b> : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	11 983 854,00 €	10 884 368,00 €	TOTAL DES PRODUITS
<b>RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (1)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>1 099 486,00 €</b>	<b>RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE (1)</b>
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	11 983 854,00 €	11 983 854,00 €	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

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

RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (EXCEDENT) (1)	0,00 €	1 099 486,00 €	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	223 800,00 €	77 100,00 €	Quotes-parts des subventions et fonds associatifs virées au résultat
Reports en fonds dédiés (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	Reprise sur amortissements, dépréciations et provisions
		0,00 €	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (ESSMS privés)
SOUS-TOTAL 1	223 800,00 €	1 176 586,00 €	SOUS-TOTAL 2
<b>CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2&gt;0)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>952 786,00 €</b>	<b>INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2&lt;0)</b>
<i>Taux de CAF en pourcentage des produits</i>	<i>0,00%</i>	<i>8,75%</i>	<i>Taux d'IAF en pourcentage des produits</i>

### TABLEAU DE FINANCEMENT PREVISIONNEL - EXERCICE 2025

INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE	952 786,00 €	0,00 €	CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE
Remboursement des dettes financières	100 500,00 €	100 500,00 €	Emprunts à plus d'un an et dettes assimilées
Immobilisations (2)	438 500,00 €	0,00 €	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	1 491 786,00 €	100 500,00 €	TOTAL DES RESSOURCES
<b>APPORT AU FONDS DE ROULEMENT</b>	<b>0,00 €</b>	<b>1 391 286,00 €</b>	<b>PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT</b>
TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	1 491 786,00 €	1 491 786,00 €	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT

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

		<b>Comptes</b>	<b>Montant année 2025</b>
<b>RESULTAT COMPTABLE (EXCEDENT ou DEFICIT) (1)</b>			<b>-1 099 486,00 €</b>
<b>+ Flux internes (charges)</b>			<b>223 800,00 €</b>
F R I	+ Valeur comptable des éléments d'actif cédés	c/675	0,00 €
	+ Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	c/6811	223 800,00 €
	+ Dotations aux provisions pour renouvellement des immobilisations et dotations aux amortissements dérogatoires	c/68742, c/68725	0,00 €
	+ Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI	c/6812, c/6816, c/6871, c/68746, c/68748	0,00 €
	+ Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	c/68921	0,00 €
F R E	+ Dotations aux provisions d'exploitation	c/6815	0,00 €
	+ Dotations aux provisions de couverture du BFR	c/68741	0,00 €
	+ Dotations aux dépréciations des actifs circulants: créances, stocks et en-cours	c/6817	0,00 €
	+ Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	c/686, c/6876	0,00 €
	+ Reports en fonds dédiés (ESSMS privés), sauf c/68921	c/689 (hors c/68921)	0,00 €
<b>- Flux internes (produits)</b>			<b>77 100,00 €</b>
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	77 100,00 €
	- 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	c/7815	0,00 €
	- Reprises sur provisions de couverture du BFR	c/78741	0,00 €
	- Reprises sur dépréciations des actifs circulants: créances, stocks et en-cours	c/7817	0,00 €
	- Autres reprises sur dépréciations et provisions	c/786, c/7876	0,00 €
	- Utilisations de fonds reportés et de fonds dédiés (ESSMS privés), sauf c/78921	c/789 (hors c/78921)	0,00 €
<b>CAPACITE OU INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (CAF ou IAF)</b>			<b>-952 786,00 €</b>
<i>Dont montant affectant le FRI</i>			<i>146 700,00 €</i>
<i>Dont montant affectant le FRE</i>			<i>-1 099 486,00 €</i>

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

### Tableau de financement prévisionnel

Ressources		Réel 2023	Anticipé ou réel 2024 (1)	Exercice 2025
N° de comptes	Libellés			
	Capacité d'autofinancement	0,00 €	996 748,91 €	0,00 €
	<i>Titre 1 : Augmentation des capitaux propres :</i>			
10	Fonds associatifs, Apports, dotations et réserves (ESSMS publics) / Fonds propres et réserves (ESSMS privés) - (sauf compte 106)	13 101,41 €	11 619,15 €	0,00 €
13	Subventions d'investissement (sauf 139)	1 172,00 €	0,00 €	0,00 €
	<i>Titre 2 : Augmentation des dettes financières :</i>			
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 165 (2))	109 051,20 €	51 720,60 €	100 500,00 €
165	Dépôts et cautionnements reçus (2)			
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (ressources) (2)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<i>Titre 3 : Autres ressources :</i>			
17	Dettes rattachées à des participations (2)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
27	Autres immobilisations financières (sauf 271, 272, 273 et 2768)	800,00 €	0,00 €	0,00 €
775	Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00 €	4 200,00 €	0,00 €
070	Annulations de mandats sur exercices clos (3)	0,00 €	3 480,00 €	0,00 €
	<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	<b>124 124,61 €</b>	<b>1 067 768,66 €</b>	<b>100 500,00 €</b>
	<b>PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT</b>	<b>616 339,27 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>1 391 286,00 €</b>
	<b>TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT</b>	<b>740 463,88 €</b>	<b>1 067 768,66 €</b>	<b>1 491 786,00 €</b>

Emplois		Réel 2023	Anticipé ou réel 2024 (1)	Exercice 2025
N° de comptes	Libellés			
	Insuffisance d'autofinancement	545 756,07 €	0,00 €	952 786,00 €
10	Fonds propres et réserves - Réduction (sauf 106) (2)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<i>Titre 1 : Remboursement des dettes financières :</i>			
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 165(2))	73 973,70 €	59 421,50 €	100 500,00 €
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 €
	<i>Titre 2 : Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé :</i>			
20	Immobilisations incorporelles	1 740,00 €	0,00 €	11 500,00 €
21	Immobilisations corporelles	117 758,36 €	106 929,36 €	427 000,00 €
	- 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	21 045,79 €	7 468,77 €	92 450,00 €
	- dont autres immobilisations corporelles	96 712,57 €	99 460,59 €	334 550,00 €
23	Immobilisations en cours	0,00 €	3 480,00 €	0,00 €
26	Participations et créances rattachées à des participations	0,00 €	0,00 €	0,00 €
27	Autres immobilisations financières (sauf 2768)	800,00 €	0,00 €	0,00 €
	<i>Titres 3 : Autres emplois :</i>			
481	Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
071	Annulation de titres sur exercices clos (3)	435,75 €	0,00 €	0,00 €
	<b>TOTAL DES EMPLOIS</b>	<b>740 463,88 €</b>	<b>169 830,86 €</b>	<b>1 491 786,00 €</b>
	<b>APPORT AU FONDS DE ROULEMENT</b>	<b>0,00 €</b>	<b>897 937,80 €</b>	<b>0,00 €</b>
	<b>TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT</b>	<b>740 463,88 €</b>	<b>1 067 768,66 €</b>	<b>1 491 786,00 €</b>

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

(2) : ESSMS privés seulement

(3) : ESSMS publics seulement