

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 :

2025

N° FINESS (entité juridique) :

820004539

Organisme gestionnaire :

CIAS DES DEUX RIVES

Statut de l'entité juridique :

Etablissement Public

Adresse :

2 Rue du Général Vidiot 82400 Valence d'Agen

Téléphone :

05 63 29 92 35

Fax :

Email :

accueildejour@cc-deuxrives.fr

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

BACH Mélanie Directrice de l'Accueil de Jour

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	GRP soumis à l'obligation d'une présentation équilibrée - O/N
ACCUEIL DE JOUR	2 Rue du général Vidiot	820010817	Autre		12	12	252	Non	Non



Convention collective majoritaire de travail :

statut public

Identification des activités sans numéro FINESS

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

Identifiant (*)	Dénomination du CRP sans n° FINESS	Adresse	Catégorie	Capacité autorisée	Capacité installée	Amplitude d'ouverture sur l'année (en jours)	CRP relevant du périmètre du CPOM O/N	N° FINESS ET de rattachement



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

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

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

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

AR Prefecture

082-268202967-20250407-2025_D_7_1_2_30-DE
Reçu le 11/04/2025
Publié le 11/04/2025

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

AR Prefecture

032-200202967-20250407-2025-D-7-1-2-30-DE
Région
Recueil
Publié le 04/2025
FINESSE ET

ACCUEIL DE JOUR

820010817

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

Présentation des charges :

GROUPE I : CHARGES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE		Réel 2023	Anticipé ou réel 2024 (1)	Exercice 2025
ACHATS				
601/602/603	Achats stockés et variation des stocks	0.00 €	0.00 €	0.00 €
606	Achats non stockés de matières et fournitures	0.00 €	11 450.48 €	14 300.00 €
607	Achats de marchandises			
709	Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement			
713	Variation des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)			
SERVICES EXTERIEURS				
6111	Sous-traitance; prestations à caractère médical			
6112	Sous-traitance; prestations à caractère médico-social			
6118	Sous-traitance; autres prestations de service			
AUTRES SERVICES EXTERIEURS				
624	Transports de biens, d'usagers et transports collectifs du personnel (autres que c/6242)	0.00 €	0.00 €	0.00 €
6242	Transports d'usagers			
625	Déplacements, missions et réceptions	0.00 €	282.54 €	3 650.00 €
626	Frais postaux et frais de télécommunications	0.00 €	616.27 €	800.00 €
6281	Prestations de blanchissage à l'extérieur			
6282	Prestations d'alimentation à l'extérieur	0.00 €	4 105.50 €	17 491.50 €
6283	Prestations de nettoyage à l'extérieur			
6284	Prestations d'informatique à l'extérieur			
6287/6288	Divers - Remboursements de frais et autres	0.00 €	0.00 €	0.00 €
TOTAL GROUPE I		0.00 €	16 454.79 €	36 241.50 €
GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL		Réel 2023	Anticipé ou réel 2024	Exercice 2025
621	Personnel extérieur à l'établissement	0.00 €	199 619.44 €	229 050.00 €
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	0.00 €	0.00 €	0.00 €
631	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)			
633	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)			
641	Rémunérations du personnel non médical			
642	Rémunérations du personnel médical			
643	Rémunération du personnel handicapé			
645	Charges de sécurité sociale et de prévoyance			
646	Personnes handicapées			
647	Autres charges sociales	0.00 €	0.00 €	150.00 €
648	Autres charges de personnel	0.00 €	0.00 €	0.00 €
TOTAL GROUPE II		0.00 €	199 619.44 €	229 200.00 €
(1) : Anticipé pour les EPRD établis avant la clôture de l'exercice N-1.				
GROUPE III : CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE		Réel 2023	Anticipé ou réel 2024	Exercice 2025
612	Redevances de crédit-bail			
613	Locations	0.00 €	393.65 €	1 570.00 €
614	Charges locatives et de copropriété			
615	Entretien et réparations	0.00 €	0.00 €	0.00 €
616	Primes d'assurances			
617	Etudes et recherches			
618	Divers	0.00 €	262.08 €	280.00 €
623	Information, publications, relations publiques			
627	Services bancaires et assimilés			
635	Autres impôts taxes et versements assimilés (administration des impôts)			
637	Autres impôts taxes et versements assimilés (autres organismes)			
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE				
651	Redevances pour concessions, brevets, licences, procédés, droits et valeurs similaires			
653	Contribution versée au groupement hospitalier de territoire			
654	Pertes sur créances irrécouvrables			
655	Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
657	Subventions			
658	Charges diverses de gestion courante			
CHARGES FINANCIERES				
66	Charges financières			
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
671	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			
673	Titres annulés (sur exercices antérieurs) (ESSMS publics)			
675	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés			
678	Autres charges exceptionnelles			
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS				
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles			
6812	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir			
6815	Dotations aux provisions des charges d'exploitation			
6816	Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles			
6817	Dotations aux dépréciations des actifs circulants			
686	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges financières			
6871	Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations			
68725	Dotations aux amortissements dérogatoires			
68741	Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR			
68742	Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations			
68746	Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)			
68748	Autres dotations aux provisions réglementées			
6876	Dotations aux dépréciations exceptionnelles			
689	Report en fonds dédiés (sauf c/6892 et c/6895) (ESSMS privés)			
68921	Report en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)			
68922	Report en fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)			
6895	Report en fonds dédiés sur contribution financière d'autres organismes (ESSMS privés)			
TOTAL GROUPE III		0.00 €	655.73 €	1 850.00 €
TOTAL DES CHARGES		0.00 €	216 729.96 €	267 291.50 €
EXCEDENT PREVISIONNEL		0.00 €	0.00 €	0.00 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE		0.00 €	216 729.96 €	267 291.50 €

AR Prefecture

082-268202967-20250407-2025 D 7 1 2 30-DE

Reçu le 11/04/2025
Publié le 11/04/2025

GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION

	Réel 2023	Anticipé ou réel 2024	Exercice 2025
731			
731224/731			
2132			
732			
733			
733222			
734			
7351			
7352			
7353			
7358			
738			
Produits à la charge de l'assurance maladie (hors EHPAD) (autres que c/731224 et c/7312132)	0.00 €	155 922.00 €	150 588.75 €
Prise en charge au titre des dispositions de l'article L. 242-4 du CASF			
Produits à la charge de l'Etat			
Produits à la charge du département (hors EHPAD) (autres que c/733222)	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Prise en charge au titre des dispositions de l'article L. 242-4 du CASF			
Produits à la charge de l'usager (hors EHPAD)	0.00 €	35 607.10 €	84 669.00 €
Produits des EHPAD à la charge de l'assurance maladie	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Produits des EHPAD à la charge du département	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Produits des EHPAD à la charge de l'usager			
Produits des EHPAD à la charge d'autres financeurs			
Produits à la charge d'autres financeurs			
TOTAL GROUPE I	0.00 €	191 529.10 €	235 257.75 €

GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION

	Réel 2023	Anticipé ou réel 2024	Exercice 2025
70			
70821			
70822			
70823			
71			
72			
74			
75			
603			
609			
619			
629			
6419			
6429			
6439			
6459/ 69/79			
6489			
6611			
Produits (autres que forfaits journaliers et participations ci-dessous : c/70821, 70822 et 70823)	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Forfaits journaliers			
Participations des personnes handicapées prévues au 4° alinéa de l'article L. 242-4 du CASF			
Participations aux frais de repas et de transport dans les ESAT			
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation et participations			
Autres produits de gestion courante			
Variation des stocks (en recettes)			
Rabais, remises et ristournes obtenus sur achats			
Rabais, remises et ristournes obtenus sur services extérieurs			
Rabais, remises et ristournes obtenus sur autres services extérieurs			
Remboursements sur rémunérations du personnel non médical			
Remboursements sur rémunérations du personnel médical			
Remboursements sur rémunérations des personnes handicapées			
Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance et sur autres charges sociales	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité			
Intérêts des emprunts et dettes - en recettes - (hors ESSMS publics)			
TOTAL GROUPE II	0.00 €	0.00 €	0.00 €

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

	Réel 2023	Anticipé ou réel 2024	Exercice 2025
76			
Produits financiers			
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
771			
773			
775			
777			
778			
7781			
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			
Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance quadriennale (ESSMS publics)			
Produits des cessions d'éléments d'actif			
Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice			
Autres produits exceptionnels (autres que c/7781)	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat (ESSMS privés)			
AUTRES PRODUITS			
7811			
7815			
7816			
7817			
786			
78725			
78741			
78742			
78746			
78748			
7876			
789			
78921			
78922			
7895			
79			
Reprises sur amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles			
Reprises sur provisions d'exploitation			
Reprises sur dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles			
Reprises sur dépréciations des actifs circulants			
Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits financiers)			
Reprises sur amortissements dérogatoires			
Reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement			
Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations			
Reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)			
Autres reprises sur provisions réglementées			
Reprises sur dépréciations exceptionnelles			
Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (sauf c/78921, 78922, 7895) (ESSMS privés)			
Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS			
Utilisation des fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)			
Utilisation des fonds dédiés sur ressources financières d'autres financeurs (ESSMS privés)			
Transferts de charges			
TOTAL GROUPE III	0.00 €	0.00 €	0.00 €

TOTAL DES PRODUITS

DEFICIT PREVISIONNEL

TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE

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

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

Ratios	Réel 2023	Anticipé ou réel	Exercice 2025
Marge brute d'exploitation	0.00 €	-25 200.86 €	-32 033.75 €
Produits courants d'exploitation (Comptes 70 à 75 - c/709 et 713)	0.00 €	191 529.10 €	235 257.75 €
Taux de marge brute	0.00 %	-13.16 %	-13.62 %
Résultat net	0.00 €	-25 200.86 €	-32 033.75 €
Produits comptes classe 7 - c/709 et 713	0.00 €	191 529.10 €	235 257.75 €
Taux de résultat	0.00 %	-13.16 %	-13.62 %

Nota : Les CRPA relevant de l'article R. 314-74 du CASF (dotalions 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	820010817				
Raison sociale	ACCUEIL DE JOUR				
COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL NON SOUMIS A EQUILIBRE STRICT (PREVISIONS EXERCICE 2025)					
Groupe I : charges affectées à l'exploitation courante		CHARGES	PRODUITS	Groupe I : produits de la tarification	
Groupe II : charges affectées au personnel		36 241,50 €	235 257,75 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation	
Groupe III : charges affectées à la structure		229 200,00 €	0,00 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables	
TOTAL DES CHARGES		1 850,00 €	0,00 €	TOTAL DES PRODUITS	
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE		267 231,50 €	235 257,75 €	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE	
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL		0,00 €	32 033,75 €	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL		267 231,50 €	267 231,50 €		
FINESSE ET					
Raison sociale					
COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL ANNEXE - ESMS NON SOUMIS A EQUILIBRE STRICT (PREVISIONS EXERCICE 2025)					
Groupe I : charges affectées à l'exploitation courante		CHARGES	PRODUITS	Groupe I : produits de la tarification	
Groupe II : charges affectées au personnel		0,00 €	0,00 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation	
Groupe III : charges affectées à la structure		0,00 €	0,00 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables	
TOTAL DES CHARGES		0,00 €	0,00 €	TOTAL DES PRODUITS	
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE		0,00 €	0,00 €	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE	
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL		0,00 €	0,00 €	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	
OU					
COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL ANNEXE - ESMS SOUMIS A OBLIGATION D'EQUILIBRE STRICT (PREVISIONS EXERCICE 2025)					
Groupe I : charges affectées à l'exploitation courante		CHARGES	PRODUITS	Groupe I : produits de la tarification	
Groupe II : charges affectées au personnel		0,00 €	0,00 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation	
Groupe III : charges affectées à la structure		0,00 €	0,00 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables	
TOTAL DES CHARGES		0,00 €	0,00 €	TOTAL DES PRODUITS	
Déficit antérieur du CRP reporté (002)		0,00 €	0,00 €	Excédent antérieur du CRP reporté (002)	
Amortissements comptables excédentaires différés (005)		0,00 €	0,00 €	Amortissements comptables excédentaires différés (005)	
TOTAL GENERAL		0,00 €	0,00 €	TOTAL GENERAL	

Cadre EPRD synthétique

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

CHARGES	PRODUITS
Groupes I : charges affectées à l'exploitation courante	Groupes I : produits de la tarification
Groupes II : charges affectées au personnel	Groupes II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupes III : charges affectées à la structure	Groupes III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	TOTAL DES PRODUITS
267 291,50 €	235 257,75 €
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRES (1)	32 033,75 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	267 291,50 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	267 291,50 €

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

RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (EXCEDENT) (1)	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (DEFICIT) (1)
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	Produits des cessions d'éléments d'actif
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	Quotes-parts des subventions et fonds associatifs virées au résultat
Report sur fonds dédiés (ESSMS privés)	Reprise sur amortissements, dépréciations et provisions
	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (ESSMS privés)
SOUS-TOTAL 1	SOUS-TOTAL 2
0,00 €	32 033,75 €
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (s11-2-0)	INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (s11-2-0)
Taux de CAF en pourcentage des produits	Taux d'IAF en pourcentage des produits
0,00 %	13,62 %

TABLEAU DE FINANCEMENT PREVISIONNEL - EXERCICE 2025

INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE	CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE
Remboursement des dettes financières	Emprunts à plus d'un an et dettes assimilées
Immobilisations (2)	Apports, totations, réserves, fonds propres (sauf 106 Réserves) et subventions d'investissement
Autres emplois	Autres ressources (dont produits des cessions d'éléments d'actif)
TOTAL DES EMPLOIS	TOTAL DES RESSOURCES
32 033,75 €	0,00 €
APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT
TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT
32 033,75 €	32 033,75 €

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE SUR LES COMPTES DE LIAISON STABLES DE TRESORERIE - EXERCICE 2025 (3)

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

Cadre EPRD synthétique (suite)

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

FRNG estimé au 1er janvier 2025	-25 200,86 €
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	-32 033,75 €
FRNG prévisionnel au 31 décembre 2025	-57 234,61 €

BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (BFR) PREVISIONNEL - EXERCICE 2025

BFR estimé au 1er janvier 2025	-25 200,86 €
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 ligne "-") prévisionnel au 31 décembre 2025	-25 200,86 €

TRESORERIE PREVISIONNELLE - EXERCICE 2025

Trésorerie au 1er janvier 2025	0,00 €
Variation prévisionnelle de trésorerie de la période	-32 033,75 €
Trésorerie au 31 décembre 2025	-32 033,75 €

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

082-268202967-20250101
 Reçu le 11/04/2025
 Publié le 11/04/2025

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

RESULTAT COMPTABLE (EXCEDENT ou DEFICIT) (1)		Comptes	Montant année 2025
+ Flux internes (charges)			-32 033,75 €
F	+ Valeur comptable des éléments d'actif cédés	c/675	0,00 €
R	+ Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	c/6811	0,00 €
I	+ 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 €
	+ Dotations aux provisions d'exploitation	c/6815	0,00 €
F	+ Dotations aux provisions de couverture du BFR	c/68741	0,00 €
R	+ Dotations aux dépréciations des actifs circulants: créances, stocks et en-cours	c/6817	0,00 €
E	+ 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 €
- Flux internes (produits)			0,00 €
F	- Produits des cessions d'éléments d'actif	c/775	0,00 €
R	- Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	c/777	0,00 €
I	- 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 €
	- Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	c/78921	0,00 €
F	- Reprises sur provisions d'exploitation	c/7815	0,00 €
R	- Reprises sur provisions de couverture du BFR	c/78741	0,00 €
E	- 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 €
CAPACITE OU INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (CAF ou IAF)			-32 033,75 €
Dont montant affectant le FRI			0,00 €
Dont montant affectant le FRE			-32 033,75 €

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

AR Prefecture

082-268202967-20250407-2025_D_7_1_2_30-DE

Reçu le 11/04/2025

Publié le 11/04/2025

Tableau de financement prévisionnel

Ressources		Réel 2023	Anticipé ou réel 2024 (1)	Exercice 2025
N° de comptes	Libellés			
	Capacité d'autofinancement	0.00 €	0.00 €	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	Subventions d'investissement (sauf 139)			
	<i>Titre 2 : Augmentation des dettes financières :</i>			
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 165 (2))			
165	Dépôts et cautionnements reçus (2)			
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (ressources) (2)			
	<i>Titre 3 : Autres ressources :</i>			
17	Dettes rattachées à des participations (2)			
27	Autres immobilisations financières (sauf 271, 272, 273 et 2768)			
775	Produits des cessions d'éléments d'actif			0.00 €
070	Annulations de mandats sur exercices clos (3)			
	TOTAL DES RESSOURCES	0.00 €	0.00 €	0.00 €
	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT	0.00 €	25 200.86 €	32 033.75 €
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	0.00 €	25 200.86 €	32 033.75 €

Emplois		Réel 2023	Anticipé ou réel 2024 (1)	Exercice 2025
N° de comptes	Libellés			
	Insuffisance d'autofinancement	0.00 €	25 200.86 €	32 033.75 €
10	Fonds propres et réserves - Réduction (sauf 106) (2)			
	<i>Titre 1 : Remboursement des dettes financières :</i>			
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 165(2))			
165	Dépôts et cautionnements reçus (remboursements aux usagers) (2)			
17	Dettes rattachées à des participations (2)			
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (emplois) (2)			
	<i>Titre 2 : Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé :</i>			
20	Immobilisations incorporelles			
21	Immobilisations corporelles	0.00 €	0.00 €	0.00 €
	- dont terrains			
	- dont agencements de terrains			
	- dont constructions			
	- dont installations techniques, matériel et outillage			
	- dont autres immobilisations corporelles			
23	Immobilisations en cours			
26	Participations et créances rattachées à des participations			
27	Autres immobilisations financières (sauf 2768)			
	<i>Titres 3 : Autres emplois :</i>			
481	Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation)			
071	Annulation de titres sur exercices clos (3)			
	TOTAL DES EMPLOIS	0.00 €	25 200.86 €	32 033.75 €
	APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	0.00 €	0.00 €	0.00 €
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	0.00 €	25 200.86 €	32 033.75 €

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

(2) : ESSMS privés seulement

(3) : ESSMS publics seulement

AR Prefecture

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

FINES ET	820010817
Raison sociale	ACCUEIL DE JOUR

		2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
	Postes								
	GROUPE I Charges affectées à l'exploitation courante								
	Variations annuelles des charges du groupe 1 (plusieurs lignes si nécessaire)	16 454,79 €	38 241,50 €	37 328,74 €	38 448,60 €	39 802,04 €	40 790,10 €	42 013,80 €	43 272,21 €
				1 087,24 €	1 119,86 €	1 153,44 €	1 188,06 €	1 223,70 €	1 260,71 €
				1 087,24 €	1 119,86 €	1 153,44 €	1 188,06 €	1 223,70 €	1 260,71 €
	GROUPE II Charges affectées au personnel								
	Variations annuelles des charges du groupe 2 (comptes 621 et 622)	198 619,44 €	229 200,00 €	236 076,00 €	243 188,28 €	250 453,02 €	257 966,91 €	265 705,59 €	273 678,74 €
	Recrutements et autres variations de charges de personnel (plusieurs lignes si nécessaire)								
	GROUPE III Charges affectées à la structure								
	Charges du groupe 3 - c/61 et c/62 (1) (hors c/615 ci-après)	655,73 €	1 850,00 €	1 850,00 €	1 850,00 €	1 850,00 €	1 850,00 €	1 850,00 €	1 850,00 €
	Charges du groupe 3 - c/63 (1)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Charges du groupe 3 - c/65 (1)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Charges d'entretien réparation (1)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	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 €
	FRI Dotations aux amortissements des immobilisations acquises avant le 1/1/N	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	FRI Dotations aux amortissements des immobilisations sur acquisitions nouvelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	FRI 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 €
	FRI 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 €
	FRI Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	FRI 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 €
	FRI Dotations aux autres provisions réglementées / Autres (c/68748)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	FRI Reporte en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (c/68821) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	FRE 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 €
	FRE Dotations aux provisions des charges d'exploitation	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	FRE Dotations aux autres amortissements, provisions et dépréciations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	FRE Reporte en fonds dédiés (rsuf c/68821) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	FRE 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 €
	FRE 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	216 729,96 €	267 291,50 €	275 254,74 €	283 456,88 €	291 905,06 €	300 606,71 €	309 569,39 €	318 800,95 €
	RESULTAT PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (B - A)	0,00 €	0,00 €	4 045,41 €	2 688,97 €	1 267,29 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Reprise de déficits antérieurs et reports au titre des amortissements comptables excédentaires différés	0,00 €	0,00 €	25 200,86 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	TOTAL EQUILIBRE GENERAL	216 729,96 €	267 291,50 €	279 300,15 €	286 145,85 €	293 172,35 €	300 606,71 €	309 569,39 €	318 800,95 €
	(1): A retenir pour le calcul de la marge brute								
	Postes	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031

AR Prefecture	
08/03/2025	025/407-2025_D_7_1_2_30-DE
08/03/2025	Reçu le 11/04/2025
08/03/2025	Publié le 11/04/2025

[illegible]

Plan global de financement pluriannuel (PGFP)

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
C								
Produits								
Groupes I : Produits de laification	191 529,10 €	235 257,75 €	279 300,15 €	280 145,85 €	293 172,35 €	300 322,25 €	307 745,38 €	311 241,86 €
Dont dotations affectées par dotations non renouvelables	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Groupes II : Autres produits d'exploitation	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Dont produits de compte 70	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Groupes III : Produits financiers, exceptionnels et non classifiables	191 529,10 €	235 257,75 €	279 300,15 €	280 145,85 €	293 172,35 €	300 322,25 €	307 745,38 €	311 241,86 €
Total des produits (1)	191 529,10 €	235 257,75 €	279 300,15 €	280 145,85 €	293 172,35 €	300 322,25 €	307 745,38 €	311 241,86 €
R								
Charges								
Groupes I : Charges affectées à l'exploitation courante	16 454,79 €	36 241,50 €	37 328,74 €	38 448,40 €	39 802,04 €	40 780,10 €	42 013,00 €	43 212,71 €
Dont charges sociales et variations des stocks	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Groupes II : Charges affectées au personnel	199 619,44 €	229 200,00 €	239 076,00 €	249 158,28 €	259 433,02 €	269 980,01 €	285 716,59 €	297 616,44 €
Groupes III : Charges affectées à la structure	655,73 €	1 850,00 €	1 850,00 €	1 850,00 €	1 850,00 €	1 850,00 €	1 850,00 €	1 850,00 €
Dont charges non renouvelables	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Dont charges des comptes 61 et 62 du groupe 3	655,73 €	1 850,00 €	1 850,00 €	1 850,00 €	1 850,00 €	1 850,00 €	1 850,00 €	1 850,00 €
Dont charges des comptes 63 à 65 du groupe 3 des dépenses	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Total des charges (2)	216 729,96 €	267 291,50 €	279 254,74 €	289 456,68 €	299 905,06 €	302 610,11 €	319 580,19 €	331 680,15 €
Dont charges des comptes 60 à 62	216 729,96 €	267 291,50 €	279 254,74 €	289 456,68 €	299 905,06 €	302 610,11 €	319 580,19 €	331 680,15 €
Dont charges des comptes 63 et 64 à 647	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Résultat prévisionnel (1) - (2)	-25 200,86 €	-32 033,75 €	-4 045,41 €	2 688,97 €	1 267,29 €	-254,46 €	-1 124,01 €	-3 507,29 €
F								
(FRE) Résultat prévisionnel	-25 200,86 €	-32 033,75 €	-4 045,41 €	2 688,97 €	1 267,29 €	-254,46 €	-1 124,01 €	-3 507,29 €
Flux internes (charges) (+)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Flux externes (charges) (-)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FRE) Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FRE) Dotations aux provisions réglementées imputant le FRI	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FRE) Autres dotations aux amortissements, provisions et dépréciations imputant le FRI (dont 080748)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FRE) Report en fonds de l'investissement aux concours publics des unités gestionnaires d'ESSMS (088021) - 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) Report en fonds de l'investissement aux concours publics des unités gestionnaires d'ESSMS (088021) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Flux internes (produits) (-)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FRE) Report sur provisions réglementées imputant le FRI	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FRE) Report sur amortissements, autres provisions et dépréciations imputant le FRI (dont 080748)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FRE) Quote-part des subventions d'investissement versé au résultat de l'exercice	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FRE) Quote-part d'éléments du fonds associatif versé au compte du résultat	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FRE) Produits des réserves réglementées d'inf	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FRE) Utilisation des fonds dédiés à l'investissement aux concours publics des unités gestionnaires d'ESSMS (088021) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FRE) Report 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 088021) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Capacité (+) / Insuffisance (-) d'autofinancement prévisionnelle	-25 200,86 €	-32 033,75 €	-4 045,41 €	2 688,97 €	1 267,29 €	-254,46 €	-1 124,01 €	-3 507,29 €
Dont part affectant le fonds de roulement d'exploitation FRE = (3)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Dont part affectant le fonds de roulement d'investissement FRE = (4)	-25 200,86 €	-32 033,75 €	-4 045,41 €	2 688,97 €	1 267,29 €	-254,46 €	-1 124,01 €	-3 507,29 €

(1) Les lignes précédentes d'un exercice, qui servent à valider des données financières nécessaires au calcul d'indicateurs pour l'année N+1 ultérieurement, peuvent être masquées.

AR Prefecture

082-268202967-20250407-2025 D 7 1 2 30-DE

Reçu le 11/04/2025

Publie le 11/04/2004

		2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
F	Augmentation des financements stables d'investissement de la période = (5)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	CAF ou IAF (égné -) prévisionnelle affectée au FRI = (3)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Réserves et excédents affectés à l'investissement (ESSMS pub., 106832 / ESSMS privé., 106802)	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., 106837 / ESSMS privé., 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)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Soustractions 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 investissement (débaissements 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'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 privée) – 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 :	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
R	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 €
	Agencement 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 €
	Report 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 (amortissement)	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 investissement (débaissements privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Variations du FRI (5) - (6) = (7)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	FRI initial (8)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	FRI cumulé de fin de période = (7) + (8) = (9)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
E	Augmentation des financements stables d'exploitation de la période = (10)	-25 200,86 €	-32 033,75 €	4 045,41 €	2 688,97 €	1 267,29 €	-254,48 €	-1 824,01 €	-3 567,39 €
	CAF ou IAF (égné -) prévisionnelle affectée au FRE = (4)	-25 200,86 €	-32 033,75 €	4 045,41 €	2 688,97 €	1 267,29 €	-254,48 €	-1 824,01 €	-3 567,39 €
	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 (diaktes) (débaissements 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 €
	Report à l'exercice suivant 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 €
	Attribution des résultats à la réserve de compensation des charges d'amortissement (ESSMS pub., 106837 / ESSMS privé., 106857)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Comptes de liaison trésorerie (diaktes) (débaissements 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)	-25 200,86 €	-32 033,75 €	4 045,41 €	2 688,97 €	1 267,29 €	-254,48 €	-1 824,01 €	-3 567,39 €
	FRE initial (13)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	FRE cumulé de fin de période = (12) + (13) = (14)	-25 200,86 €	-32 033,75 €	4 045,41 €	2 688,97 €	1 267,29 €	-254,48 €	-1 824,01 €	-3 567,39 €
	F	Apport ou prélèvement sur le fonds de roulement net global = (7) + (12) = (15)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
R	FRNG initial = (16)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
G	Fonds de Roulement Net Global (FRNG) de fin de période = (15) + (16) = (17)	-25 200,86 €	-32 033,75 €	4 045,41 €	2 688,97 €	1 267,29 €	-254,48 €	-1 824,01 €	-3 567,39 €

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

BIENS		2023	Réel (2024) (1)	FINANCEMENTS		2023	Réel (2024) (1)
Biens stables	Immobilisations incorporelles brutes			Financements stables			
	Immobilisations corporelles brutes			Apports, dotations, réserves et fonds propres			
	- Terrains			Excédents affectés à l'investissement			
	- Agencements de terrain			Subventions d'investissement			
	- Constructions			Réserve de compensation des charges d'amortissement			
	- Installations techniques, matériel et outillage			Fonds dédiés à l'investissement (3)			
	- Autres immobilisations corporelles			Provisions réglementées des plus-values nettes d'actif			
	Immobilisations corporelles et incorporelles en cours			Emprunts et autres assimilés (à plus d'un an à l'origine)			
	Immobilisations en cours - Part investissement PPP (2)			Dépôts et cautionnements reçus			
				Amortissements des immobilisations corporelles		0,00 €	0,00 €
				- Agencements de terrain			
				- Constructions			
				- Installations techniques, matériel et outillage			
				- Autres immobilisations corporelles			
	Immobilisations financières			Amortissement des immobilisations incorporelles			
	Amortissements comptabilisés excédentaires différés (3)			Dépenses refusées par l'autorité de tarification (3) (8)			
	Charges à répartir sur plusieurs exercices			Dépréciation des immobilisations			
	Autres			Autres (7)			
	Comptes de liaison investissement (3)			Compte de liaison investissement (3) (8)			
	Total II	0,00 €	0,00 €	Total I		0,00 €	0,00 €
Actifs stables d'exploitation	Fonds de roulement d'investissement négatif (II-III)			Fonds de roulement d'investissement positif (III-IV)			
	Report à nouveau déficitaire (4)			Réserves et provisions affectées à la couverture du BFR			
	Résultat déficitaire (4)		25 200,86 €	Réserve de compensation des déficits			
	Créances gisantes			Résultat excédentaire (4)			
	Droits acquis par les salariés, non provisionnés (3)			Report à nouveau excédentaire en attente d'affectation (4)			
				Provisions pour risques et charges			
				Fonds dédiés à l'exploitation (3)			
				Dépréciation des stocks, créances et éléments financiers			
				Autres			
	Compte de liaison trésorerie (stable)			Compte de liaison trésorerie (stable)			
	Total IV	0,00 €	25 200,86 €	Total III		0,00 €	0,00 €
Valeurs d'exploitation	Fonds de roulement d'exploitation négatif (III-IV)			Fonds de roulement d'exploitation positif (III-IV)			
	Fonds de roulement net global négatif			Fonds de roulement net global positif			
	Stocks et en-cours			Dettes d'exploitation			
	Avances et acomptes versés			Avances reçues			68 500,37 €
	Créances sur organismes payeurs, usagers et clients			Fournisseurs			
	Créances diverses d'exploitation			Dettes sociales et fiscales			
	Créances irrécouvrables admises en non valeur (5)		4 229,40 €	Dettes diverses d'exploitation			
	Charges constatées d'avance			Produits constatés d'avance			
	Dépenses pour congés payés			Ressources à reverser à l'aide sociale			
	Autres			Fonds déposés par les résidents			
				Autres			44,00 €
	Compte de liaison d'exploitation			Compte de liaison d'exploitation			
	Total VI	0,00 €	43 543,51 €	Total V		0,00 €	68 544,37 €
Liquidités	Besoin en fonds de roulement (VI-V)			Excédent de financement d'exploitation (VI-V)			
	Valeurs mobilières de placement			Financements à court terme			
	Disponibilités			Fournisseurs d'immobilisations			
	Autres			Fonds des majeurs protégés			
				Concours bancaires courants			
				Ligne de trésorerie			
				Intérêts courus non échus			
				Autres (dont emprunts à un an ou plus)			
	Compte de liaison trésorerie			Compte de liaison trésorerie			
	Total VIII	0,00 €	0,00 €	Total VII		0,00 €	0,00 €
	Trésorerie positive (VIII-VII)			Trésorerie négative (VII-VIII)			
	TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)		68 544,37 €	TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)		0,00 €	68 544,37 €

(1) Pour les EPFR 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 liens financiers
(5) : ESSMS publics seulement
(6) : Manant précédé du signe "+"
(7) : Dont résultats non contrôlés par des liens financiers
(8) Pour les ESSMS publics, ESSMS rattachés à une collectivité territoriale, un CCAS ou un CIAS seulement

2023	Réel (2024) (1)
OK	OK

Contrôle entre BIENS et FINANCEMENTS :

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

OK

AR Prefecture

082-268202967-20250407-2025_D_7_1_2_30-DE
Reçu le 11/04/2025
Publié le 11/04/2025

Ratios d'analyse financière				
Thèmes & intitulés (valeurs indicatives)	Mode de calcul	Valeur de l'indicateur pour 2023	Valeur de l'indicateur pour 2024	
1. Endettement à moyen et long terme				
1.1. Indépendance financière (<50%)	Emprunts (comptes 12 hors c/165, c/168 et c/169) x 100 Financements stables du FFR (hors amortissements cumulés)	0,00 %	0,00 %	
1.2. Apurement de la dette (>2)	Immobilités nettes amortissables Dettes financières à moyen et long terme	0,00	0,00	
1.3. Durée apparente de la dette	Emprunts (comptes 12 hors c/165, c/168 et c/169) CAF	0,00	0,00	
2. Patrimoine immobilier				
2.1. Valeur des immobilisations (1)				
Construction	Solde créditeur des comptes 23	0,00 %	0,00 %	
Installations techniques, matériel et outillage	Solde débiteur des comptes 21 correspondants	0,00 %	0,00 %	
Autres immobilisations corporelles		0,00 %	0,00 %	
3. Equilibres du bilan				
3.1.a. Fonds de roulement en jours d'exploitation				
Fonds de roulement d'investissement (FRI)	FRI ou FRIE ou FRING x 365 L	0,00	0,00	
Fonds de roulement d'exploitation (FRE)	Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	0,00	-42,44	
Fonds de roulement net global (FRNG)	BER x 365 L	0,00	-42,44	
3.1.b. Besoin en fonds de roulement en jours d'exploitation	Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	0,00	-42,44	
3.1.c. Trésorerie en jours d'exploitation	Trésorerie x 365 L	0,00	0,00	
3.2. Réserve de couverture du BFR en jours d'exploitation	Solde des comptes 141 et 10685 x 365 L	0,00	0,00	
4. Rotation des postes d'exploitation en jours				
4.1. Stocks (10-20 j)	Total des consommations (comptes 601 à 603) (Solde débiteur comptes 41) x 365 L	0,00	0,00	
4.2. Créances (< 30 j)	Total des produits (comptes 70 et 73) (Solde créditeur comptes 401) x 365 L	0,00	0,00	
4.3. Dettes fournisseurs (< 45 j)	Total des charges (comptes 60 à 62) P (Solde débiteur comptes 43 et 44) x 365 L	0,00	115,36	
4.4. Dettes sociales et dettes fiscales	Total des charges (comptes 63 et 64) à 647 L CAF x 100	0,00	0,00	
5. Autres				
5.1. Taux de CAF (5 à 10%)	Total classe 7 (hors c/716, 717, 7781 et 781) c/709 et 713	0,00 %	-13,16 %	
5.2. Taux de réserve de compensation des déficits	Réserve de compensation des déficits (c/ 10686 ou c/ 106866) x 100 Total classe 7 (hors c/716, c/717, c/708 et c/ 787) - c/ 709 et 713	0,00 %	0,00 %	
5.3. Taux de marge brute d'exploitation	(Comptes 70 à 75 - Charges c/60 à 65) x 100 Comptes 70 à 75 - c/709 et c/713	0,00 %	-13,16 %	

(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

	2023	2024
Montant du compte 169 au 31/12 - Solde débiteur (prélevé du signe "+")		
Solde du compte 41 au 31/12		
CAFI/AF	0,00 €	0,00 €
Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	0,00 €	0,00 €
Total des consommations (comptes 601 à 603)	0,00 €	0,00 €
Total comptes 60 à 62	0,00 €	0,00 €
Total comptes 63 à 645 à 647	0,00 €	0,00 €
Total compte 6511 (inscrits en produits)	0,00 €	0,00 €
Total comptes 60 à 65	0,00 €	0,00 €
Total comptes 70 et 73	0,00 €	0,00 €
Total des produits (hors c/716, 717, 7781 et 781)	191 529 10 €	191 529 10 €
Total comptes 709 et 713	0,00 €	0,00 €
Total classe 7 (hors c/716, c/717, c/786 et c/ 787)	191 529 10 €	191 529 10 €
Marge brute d'exploitation	0,00 €	0,00 €
Produits courants d'exploitation (Comptes 70 à 75 - c/ 709 et 713)	0,00 €	0,00 €

AR Prefecture

082-268202967-20250407-2025_D_7_1_2_30-DE

Revised: 11/04/2025
 Printed: 11/04/2025

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]

AR Prefecture

082-268202967-20250407-2025_D_7_1_2_30-DE

Reçu le 11/04/2025

Publié le 11/04/2025

[illegible]

AR Prefecture

082-268202967-20250407-2025_D_7_1_2_30-DE

Reçu le 11/04/2025

Publié le 11/04/2025

[illegible]

AR Prefecture

082-268202967-20250407-2025_D_7_1_2_30-DE
Reçu le 11/04/2025
Publié le 11/04/2025

0 %	
0 %	- €

0 %	
0 %	
0 %	
0 %	
0 %	- €

AR Prefecture

082-268202967-20250407-2025_D_7_1_2_30-DE
Reçu le 11/04/2025
Publié le 11/04/2025

de longue durée. Au besoin, ces
pollière différente. Les autres
ires, etc.).

port budgétaire et financier ;

MS du périmètre (montant cumulé des

Redevances restant à payer selon échéances			
de 1 à 5 ans	+ de 5 ans	Total restant	Prix d'achat résuel
0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €

820010817
Code FINESSACCUEIL DE JOUR
ACCUEIL DE JOUREPRD
A. JOUR2025
ESMS

ARRETE - SIGNATURES

Présenté par le PRESIDENT,
A Valence, le 07/04/2025

Le PRESIDENT,



COMMUNAUTÉ DE COMMUNES

DES DEUX RIVES

Centre Intercommunal

Action Sociale

Ordinaire.

Délibéré par le Conseil d'administration, réuni en session
A Valence, le 07/04/2025

Les membres du Conseil d'administration

Nombre de membres en exercice
Nombre de membres présents
Nombre de suffrages exprimésVOTESPour
Contre
Abstentions

Date de convocation : 18/03/2025

: 22
: 20
: 21
: 21
: 0
: 0

Madame BARDOLS Geneviève

Monsieur BENVENUTO Raymond

Monsieur BONGIOVANNI Gérard

Madame BOUSSIE Anne-Marie

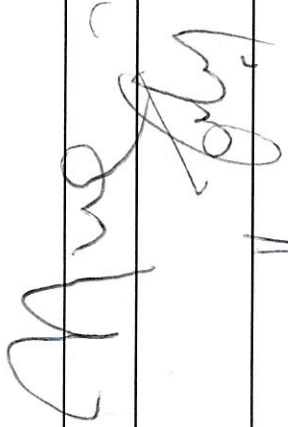
Madame CLUCHIER Marie-Christine

AR Prefecture

082-268202967-20250407-2025_D_7_1_2_30-DE

Reçu le 11/04/2025

Publié le 11/04/2025

Madame CONTANT Véronique	
Monsieur CRISTIN Robert	
Monsieur DINIZ DUPRAT Jean-Luc	
Madame DUBURC Sylvie	
Madame DUCASSE Marie-Noëlle	
Madame DUJAY-BLARET Janine	
Monsieur DUPUY Jean	
Madame ESCUDE Vanessa	
Madame GAILLARD Elisabeth	excusée
Monsieur GROTTTO Serge	
Madame MAERTEN Marie-Bernard	
Madame MALOSSE Sylvie	

AR Prefecture

082-268202967-20250407-2025_D_7_1_2_30-DE
Reçu le 11/04/2025
Publié le 11/04/2025

Monsieur MARCHIOL Lido					
Monsieur MERIEL Guy					
Madame PÈRE Catherine					
Madame VRECH Régine					
Monsieur ZANIN Daniel					