



Nombre de conseillers.....17
 En exercice.....17
 Présents à la séance.....13
 Pouvoirs.....02
 Excusés.....02

DELIBERATION DU CONSEIL D'ADMINISTRATION DU 10 AVRIL 2025
--

N°2025-04-25 : SERVICE DE SOINS INFIRMIERS A DOMICILE – BUDGET ANNEXE DU CCAS - ETAT PREVISIONNEL DE RECETTES ET DEPENSES - EXERCICE 2025

Le jeudi 10 avril à 14h00, le Conseil d'Administration du Centre Communal d'Action Sociale de Livry-Gargan s'est réuni au Salon d'Honneur, lieu ordinaire des séances sous la présidence de Monsieur Pierre-Yves MARTIN, Président, suite à la convocation faite le 26 mars 2025

Présents :

Mesdames Roselyne BORDES, Corinne CARCREFF, Laurence HODE, Josiane CADET, Liliane GONNIN, et Odile PONCHAUX

Messieurs Pierre-Yves MARTIN, Gérard ATTARD, Jean-Pierre BARATTA, Olivier MARKARIAN, Marcel BARBES, Pascal CHOMEL et Patrick QUALITE.

Lesquels forment la majorité des membres du conseil d'administration du CCAS et peuvent valablement délibérer aux termes de l'article L 2121-17 1er alinéa du Code Général des Collectivités Territoriales et des articles L 123-4 à L123-9 du Code de l'Action Sociale et des Familles

Pouvoirs :

Madame Marie-Catherine HERRMANN donne pouvoir à Madame Roselyne BORDES
Madame Claudine QUEMPEL donne pouvoir à Laurence HODE

Excusées :

Mesdames Maria JEANNEY et Nathalie JOLY

Il a été, conformément à l'article L.2121-15 du Code général des collectivités territoriales, procédé immédiatement après l'ouverture de la séance à la nomination d'un Secrétaire de séance Florence AUVRAY a été désigné pour remplir ces fonctions.

Le Conseil d'Administration,

Sur proposition de Monsieur Pierre-Yves MARTIN, Président du CCAS, rapporteur,

Vu le Code Général des Collectivités Territoriales,

Vu l'Instruction Budgétaire et Comptable M22 relative aux Etablissements et Services Publics Sociaux et Médico-sociaux,

Vu la délibération n°2025-04-19 du Conseil d'Administration en date du 10 Avril 2025 portant sur l'affectation des résultats de l'exercice 2024,

Considérant le Budget de l'exercice 2025 du Service de Soins Infirmiers à Domicile de Livry-Gargan présenté sous forme d'un EPRD, Etat Prévisionnel des Recettes et Dépenses suite à la signature au 1^{er} janvier 2020 du CPOM (Contrat Pluriannuel d'Objectifs et de Moyens) liant le CCAS de Livry-Gargan et l'ARS (Agence Régionale de Santé),

Considérant l'absence d'obligation de présenter un budget en équilibre strict,

Considérant l'obligation de présenter des prévisions pluriannuelles des exercices N à N+6,

Après en avoir délibéré,

À l'unanimité,

Article 1 : Approuve l'Etat Prévisionnel des Recettes et des Dépenses et les Annexes du Service de Soins Infirmiers à Domicile – Budget Annexe du CCAS pour l'exercice 2025, qui seront soumis à l'Agence Régionale de Santé et à la Caisse Régionale d'Assurance Maladie.

Le Compte de Résultat Prévisionnel s'équilibre à hauteur de 994 695.02€ et le Tableau de Financement Prévisionnel s'équilibre à hauteur de 159 267,69€, tels que présentés dans le document ci-annexé.

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

	CHARGES	PRODUITS	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	41 241,12 €	994 689,02 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	759 293,98 €	6,00 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	42 717,60 €	0,00 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	843 252,70 €	994 695,02 €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (1)	151 442,32 €	0,00 €	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE (1)
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	994 695,02 €	994 695,02 €	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

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

RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (EXCEDENT) (1)	151 442,32 €	0,00 €	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	7 000,00 €	0,00 €	Quotes-parts des subventions et fonds associatifs virées au résultat
Report en fonds dédiés (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	Reprise sur amortissements, dépréciations et provisions
			Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (ESSMS privés)
SOUS-TOTAL 1	158 442,32 €	0,00 €	SOUS-TOTAL 2
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2>0)	158 442,32 €	0,00 €	INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2<0)
Taux de CAF en pourcentage des produits	15,93%	0,00%	Taux d'IAF en pourcentage des produits

TABLEAU DE FINANCEMENT PREVISIONNEL - EXERCICE 2025

INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE	0,00 €	158 442,32 €	CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE
Remboursement des dettes financières	0,00 €	0,00 €	Emprunts à plus d'un an et dettes assimilées
Immobilisations (2)	35 035,00 €	825,37 €	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	35 035,00 €	159 267,69 €	TOTAL DES RESSOURCES
APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	124 232,69 €	0,00 €	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT
TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	159 267,69 €	159 267,69 €	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT

- Annexe 1 : Service de Soins Infirmiers à Domicile – Budget Annexe du CCAS -
EPRD – Exercice 2025.
- Annexe 2 : Rapport de l'Etat Prévisionnel des Recettes et des Dépenses
(EPRD) 2025 du SSIAD – Budget Annexe du CCAS de Livry-Gargan.

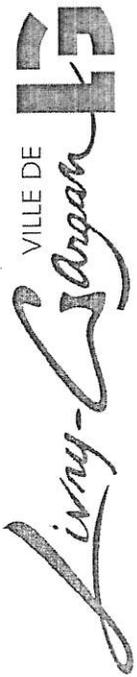
Ainsi fait et délibéré en séance le 10 avril 2025.




Pierre-Yves MARTIN
Président du CCAS

La présente délibération peut faire l'objet d'un recours devant le Tribunal Administratif de Montreuil dans un délai de deux mois à compter de sa date de publication.

Accusé de réception en préfecture
093-269300182-20250410-2025-04-25-DE
Date de télétransmission : 17/04/2025
Date de réception préfecture : 17/04/2025



République Française
VILLE DE LIVRY-GARGAN - Seine-Saint-Denis

SERVICE DE SOINS INFIRMIERS A DOMICILE

Etat Prévisionnel des Recettes et des Dépenses
EPRD

2025

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

Accusé de réception en préfecture
093-269300182-20250410-2025-04-25-DE
Date de télétransmission : 17/05/2025
Date de réception préfecture : 17/05/2025
Fax : _____

Exercice :

N° FINESS (entité juridique) :

Organisme gestionnaire :

de l'entité juridique :

Date d'effet du contrat plurannuel 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
SSIAD DE LIVRY GARGAN	3 Place François Mitterrand 93190 Livry Gargan	930816699	SSIAD	02/01/2017	45	45	366 O/ul		Non

Convention collective majoritaire de travail :



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 CPOIM 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 rétablissement d'adossment sans les charges relatives au CRP_SF rattaché.

Sommaire

Documents	Identification de l'onglet	Pagination
Comptes de résultat prévisionnel SSIAD de Livry-Gargan	CRPP	5-6
Synthèse des CRP	Synthèse_CRP	7
EPRD synthétique	EPRD-Synthétique	8
CAF détaillée	CAF_détaillée	9
Tableau de financement prévisionnel	TFP	10
Projection des comptes de résultat prévisionnels SSIAD de Livry-Gargan	CRPP_PGFP	11
Plan global de financement pluriannuel	PGFP	12-13-14
Détermination du fonds de roulement au 31 décembre N-1	Bilan financier	15
Ratios d'analyse financière	Ratios_financiers	16
Tableau de répartition des charges communes et opérations faites en commun	Tableau_Rcc	17
Engagements hors bilan	Tab_Eng_hors bilan	18
Annexes	4-Activité prévisionnelle de l'établissement 6-Tableau prévisionnel des effectifs rémunérés Etat de l'Actif	
Page de signatures		

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

Présentation des charges :

ACHATS

	Réel 2023	Anticipé ou réel 2024 (1)	Exercice 2025
Achats stocks et variation des stocks	11 265,12 €		
Achats non stockés de matières et fournitures	10 360,47 €		
Achats de marchandises			
Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement			
Variation des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)			
TOTAL	21 625,59 €	0,00 €	0,00 €

SERVICES EXTERIEURS

	Réel 2023	Anticipé ou réel 2024	Exercice 2025
Sous-traitance: prestations à caractère médical	5 025,07 €	0,00 €	0,00 €
Sous-traitance: prestations à caractère médico-social	15 157,92 €	0,00 €	0,00 €
Sous-traitance: autres prestations de service			
TOTAL	20 183,00 €	0,00 €	0,00 €

AUTRES SERVICES EXTERIEURS

	Réel 2023	Anticipé ou réel 2024	Exercice 2025
Transports de biens, d'usagers et transports collectifs du personnel (autres que c/242)			
Transports d'usagers			
Déplacements, missions et réceptions			
Frais postaux et frais de télécommunications			
Prestations de blanchissage à l'extérieur	367,08 €	263,77 €	440,00 €
Prestations d'alimentation à l'extérieur			
Prestations de nettoyage à l'extérieur			
Prestations d'information à l'extérieur			
Divers - Remboursements de frais et autres			
TOTAL GROUPE I	367,08 €	263,77 €	440,00 €

GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL

	Réel 2023	Anticipé ou réel 2024	Exercice 2025
Personnel extérieur à l'établissement	16 382,28 €	8 510,53 €	30 000,00 €
Rémunérations d'intermédiaires et honoraires			
Impôts, taxes et versements assimilés (administration des impôts)			
Rémunérations du personnel non médical	17 289,34 €	18 380,16 €	16 989,36 €
Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)			
Rémunérations du personnel médical	460 659,09 €	461 464,45 €	535 495,60 €
Rémunération du personnel handicapé			
Charges de sécurité sociale et de prévoyance	168 080,83 €	169 166,91 €	169 957,40 €
Personnes handicapées			
Autres charges sociales	6 530,67 €	6 808,72 €	6 851,62 €
Autres charges de personnel	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL GROUPE II	668 942,21 €	664 330,77 €	759 293,98 €

(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
Redevances de crédit-bail			
Locations			
Charges locatives et de copropriété			
Entretien et réparations	4 035,59 €	4 242,64 €	3 000,00 €
Primes d'assurances	5 534,67 €	5 811,62 €	7 300,00 €
Etudes et recherches			
Divers			
Information, publications, relations publiques	4 560,00 €	6 991,00 €	17 361,60 €
Services bancaires et assimilés			
Autres impôts taxes et versements assimilés (autres organismes)			
Autres impôts taxes et versements assimilés (administration des impôts)			
Redevances pour concessions, brevets, licences, procédés, droits et valeurs similaires	0,00 €	0,00 €	7 500,00 €
Contribution versée au groupement hospitalier de territoire			
Pertes sur créances irrécouvrables			
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
Subventions			
Charges diverses de gestion courante	47,20 €	313,15 €	556,00 €
TOTAL	14 177,86 €	14 109,39 €	14 109,39 €

CHARGES FINANCIERES

	Réel 2023	Anticipé ou réel 2024	Exercice 2025
Charges financières			
TOTAL	0,00 €	0,00 €	0,00 €

CHARGES EXCEPTIONNELLES

	Réel 2023	Anticipé ou réel 2024	Exercice 2025
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			
Titres annulés (sur exercices antérieurs) (ESSMS publics)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Autres charges exceptionnelles			
TOTAL	0,00 €	0,00 €	0,00 €

DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS

	Réel 2023	Anticipé ou réel 2024	Exercice 2025
Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	16 504,38 €	14 109,39 €	7 000,00 €
Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir			
Dotations aux provisions des charges d'exploitation			
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges financières			
Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations			
Dotations aux amortissements dérogatoires			
Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR			
Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations			
Dotations aux provisions nettes d'actif (ESSMS privés)			
Autres dotations aux provisions réglementées			
Dotations aux dépréciations exceptionnelles			
Report en fonds dédiés (sauf c/6892 et c/6895) (ESSMS privés)			
Report en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires			
Report en fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS privés)			
Report en fonds dédiés sur contribution financière d'autres organismes (ESSMS privés)			
TOTAL	16 504,38 €	14 109,39 €	7 000,00 €

TOTAL GROUPE III

	Réel 2023	Anticipé ou réel 2024	Exercice 2025
Date de réception préfecture: 17/04/2025	30 681,84 €	26 237,80 €	42 717,60 €
Date de télétransmission : 17/04/2025			
093-26930100182-2025-0425-DE-1			
Accusé de réception en préfecture			
TOTAL	30 681,84 €	26 237,80 €	42 717,60 €

EXCEDENT PREVISIONNEL

	Réel 2023	Anticipé ou réel 2024	Exercice 2025
TOTAL	0,00 €	0,00 €	0,00 €

TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE

	Réel 2023	Anticipé ou réel 2024	Exercice 2025
TOTAL	716 281,32 €	780 059,05 €	994 695,02 €

Présentation des produits :

GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION

	Réel 2023	Anticipé 2024	Acquis de réception en 2024	093-269300182-20250410	2025-04-25-DE
731					
731224/731					
2132					
732					
733					
733222					
734					
7351					
7352					
7353					
7358					
738					
TOTAL GROUPE I	710 969,42 €	776 259,41 €	994 689,02 €		

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			
TOTAL GROUPE II	1 781,18 €	1 202,75 €	6,00 €

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

	Réel 2023	Anticipé ou réel 2024	Exercice 2025
76			
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
771			
773			
775			
777			
778			
7781			
AUTRES PRODUITS			
7811			
7815			
7816			
7817			
786			
78725			
78741			
78742			
78746			
78748			
7876			
789			
78921			
78922			
7895			
79			
TOTAL GROUPE III	2 600,52 €	2 596,89 €	0,00 €

TOTAL DES PRODUITS	715 351,12 €	780 059,05 €	994 695,02 €
---------------------------	---------------------	---------------------	---------------------

DEFICIT PREVISIONNEL	930,20 €	0,00 €	0,00 €
-----------------------------	-----------------	---------------	---------------

TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE	716 281,32 €	780 059,05 €	994 695,02 €
--	---------------------	---------------------	---------------------

Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (déficits)			
Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (excédents)	162 583,32 €	161 653,12 €	225 361,44 €

Ratios	Réel 2023	Anticipé ou réel 2024	Exercice 2025
Marge brute d'exploitation	12 973,66 €	75 220,82 €	158 442,32 €
Produits courants d'exploitation (Comptes 70 à 75 - c/709 et 713)	710 970,96 €	776 261,60 €	994 695,02 €
Taux de marge brute	1,82%	9,69%	15,93%
Résultat net	-930,20 €	63 708,32 €	151 442,32 €
Produits comptes classe 7 - c/709 et 713	713 571,48 €	778 858,49 €	994 695,02 €
Taux de résultat	-0,13%	8,18%	15,23%

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

FINES ET

930816699

Raison sociale

SSIAD DE LIVRY GARGAN

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

	CHARGES	PRODUITS
	41 241,12 €	994 689,02 €
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	759 293,98 €	6,00 €
Groupe II : charges afférentes au personnel	42 717,60 €	0,00 €
Groupe III : charges afférentes à la structure		
TOTAL DES CHARGES	843 252,70 €	994 695,02 €
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE	151 442,32 €	0,00 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	994 695,02 €	994 695,02 €
		RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE
		TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

FINES ET

Raison sociale

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

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

OU

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

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

Accusé de réception en préfecture
093-269300182-20250410-2025-04-25-DE
Date de télétransmission : 17/04/2025
Date de réception préfecture : 17/04/2025

Cadre EPRD synthétique

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

	CHARGES	PRODUITS
Groupes I : charges afférentes à l'exploitation courante	41 241,12 €	994 689,02 €
Groupes II : charges afférentes au personnel	759 293,99 €	6,00 €
Groupes III : charges afférentes à la structure	42 717,60 €	0,00 €
TOTAL DES CHARGES	843 252,70 €	994 695,02 €
TOTAL DES CHARGES	843 252,70 €	994 695,02 €
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (1)	151 442,32 €	0,00 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	994 695,02 €	994 695,02 €

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

RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (EXCEDENT) (1)	151 442,32 €	0,00 €	0,00 €
Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Quotes-parts des subventions et fonds associatifs virées au résultat	7 000,00 €	0,00 €	0,00 €
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Reprise sur amortissements, dépréciations et provisions	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
SOUS-TOTAL 1	158 442,32 €	0,00 €	0,00 €
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (S1 1-2-3)	158 442,32 €	0,00 €	0,00 €
Taux de CAF en pourcentage des produits	15,93%	0,00%	0,00%
SOUS-TOTAL 2	0,00 €	0,00 €	0,00 €
INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (S1 1-2-3)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Taux d'IAF en pourcentage des produits			

TABEAU DE FINANCEMENT PREVISIONNEL - EXERCICE 2025

INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE	0,00 €	158 442,32 €	0,00 €
Emprunts à plus d'un an et dettes assimilées	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Emprunts à plus d'un an et dettes assimilées	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Apports, dotations, réserves, fonds propres (sauf 106 Réserves) et subventions d'investissement	35 035,00 €	825,37 €	0,00 €
Autres ressources (dont produits des cessions d'éléments d'actif)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Autres ressources (dont produits des cessions d'éléments d'actif)	35 035,00 €	159 267,69 €	0,00 €
TOTAL DES RESSOURCES	124 232,69 €	0,00 €	0,00 €
PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT	124 232,69 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	159 267,69 €	159 267,69 €	0,00 €

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 €	0,00 €	0,00 €
Compte de liaison stable de trésorerie (en ressource)	0,00 € <td>0,00 € <td>0,00 € </td></td>	0,00 € <td>0,00 € </td>	0,00 €

Cadre EPRD synthétique (suite)

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

FRNG estimé au 1er janvier 2025	410 694,26 €
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	124 232,69 €
FRNG prévisionnel au 31 décembre 2025	534 926,95 €

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

BFR estimé au 1er janvier 2025	410 694,26 €
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 signé "X") prévisionnel au 31 décembre 2025	410 694,26 €

TRESORERIE PREVISIONNELLE - EXERCICE 2025

Tresorerie au 1er janvier 2025	0,00 €
Variation prévisionnelle de trésorerie de la période	124 232,69 €
Tresorerie au 31 décembre 2025	124 232,69 €

Contrôle de la variation de trésorerie entre EPRD synthétique et PGFP

Ok

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

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

		Comptes	Montant année 2025
RESULTAT COMPTABLE (EXCEDENT ou DEFICIT) (1)			151 442,32 €
+ Flux internes (charges)			7 000,00 €
F	+ Valeur comptable des éléments d'actif cédés	c/675	0,00 €
R	+ Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	c/6811	7 000,00 €
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 €
	+ Report 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 €
	+ Report en fonds dédiés (ESSMS privés), sauf c/68921	c/689 (hors c/68921)	0,00 €
- Flux internes (produits)			0,00 €
	- Produits des cessions d'éléments d'actif	c/775	0,00 €
F	- Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	c/777	0,00 €
R	- Reprises sur provisions pour renouvellement des immobilisations et reprises sur amortissements dérogatoires	c/78742, c/78725	0,00 €
I	- 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)			151 442,32 €
<i>Dont montant affectant le FRI</i>			<i>0,00 €</i>
<i>Dont montant affectant le FRE</i>			<i>151 442,32 €</i>

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

Date de réception en préfecture : 2025-04-25-DE
 Date de dépôt : 17/04/2025
 Date de transmission : 17/04/2025
 Date de réception en préfecture : 17/04/2025

Tableau de financement prévisif (en €)

N° de comptes	Ressources	Libellés	Réel 2023	Anticipé ou réel 2024 (1)	Exercice 2025
	Capacité d'autofinancement		15 574,18 €	77 817,71 €	159 442,32 €
10	<i>Titre 1 : Augmentation des capitaux propres :</i> Fonds associatifs, Apports, dotations et réserves (ESSMS publics) / Fonds propres et réserves (ESSMS privés) - (sauf compte 106)		2 121,12 €	387,75 €	825,37 €
13	Subventions d'investissement (sauf 139)		0,00 €	0,00 €	0,00 €
16	<i>Titre 2 : Augmentation des dettes financières :</i> Emprunts et dettes assimilées (sauf 165 (2))		0,00 €	0,00 €	0,00 €
185	Dépôts et cautionnements reçus (2)		0,00 €	0,00 €	0,00 €
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (ressources) (2)		0,00 €	0,00 €	0,00 €
17	<i>Titre 3 : Autres ressources :</i> Dettes rattachées à des participations (2)		0,00 €	0,00 €	0,00 €
27	Autres immobilisations financières (sauf 271, 272, 273 et 2768)		0,00 €	0,00 €	0,00 €
775	Produits des cessions d'éléments d'actif		0,00 €	0,00 €	0,00 €
070	Annulations de mandats sur exercices clos (3)		0,00 €	0,00 €	0,00 €
	TOTAL DES RESSOURCES		17 695,30 €	78 205,46 €	159 267,69 €
	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT		0,00 €	0,00 €	0,00 €
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT		17 695,30 €	78 205,46 €	159 267,69 €

N° de comptes	Emplois	Libellés	Réel 2023	Anticipé ou réel 2024 (1)	Exercice 2025
	Insuffisance d'autofinancement		0,00 €	0,00 €	0,00 €
10	Fonds propres et réserves - Réduction (sauf 106) (2)		0,00 €	0,00 €	0,00 €
16	<i>Titre 1 : Remboursement des dettes financières :</i> Emprunts et dettes assimilées (sauf 165(2))		0,00 €	0,00 €	0,00 €
185	Dépôts et cautionnements reçus (remboursements aux usagers) (2)		0,00 €	0,00 €	0,00 €
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 €
20	<i>Titre 2 : Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé :</i> Immobilisations incorporelles		554,72 €	0,00 €	135,00 €
21	Immobilisations corporelles		5 558,11 €	834,31 €	34 900,00 €
	- dont terrains		0,00 €	0,00 €	0,00 €
	- dont agencements de terrains		0,00 €	0,00 €	0,00 €
	- dont constructions		0,00 €	0,00 €	0,00 €
	- dont installations techniques, matériel et outillage		0,00 €	0,00 €	0,00 €
	- dont autres immobilisations corporelles		5 558,11 €	834,31 €	34 900,00 €
23	Immobilisations en cours		0,00 €	0,00 €	0,00 €
26	Participations et créances rattachées à des participations		0,00 €	0,00 €	0,00 €
27	Autres immobilisations financières (sauf 2768)		0,00 €	0,00 €	0,00 €
481	<i>Titres 3 : Autres emplois :</i> Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation)		0,00 €	0,00 €	0,00 €
071	Annulation de titres sur exercices clos (3)		9 456,01 €	0,00 €	0,00 €
	TOTAL DES EMPLOIS		15 568,84 €	834,31 €	35 035,00 €
	APPORT AU FONDS DE ROULEMENT		2 126,46 €	77 371,15 €	124 232,69 €
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT		17 695,30 €	78 205,46 €	159 267,69 €

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

(2) : ESSMS privés seulement

(3) : ESSMS publics seulement

FINES ET	930816699
Raison sociale	SSIAD DE LIVRY GARGAN

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
POUR								
GRUPE I Charges affectées à l'exploitation courante	25 782,16 €	41 241,12 €	49 801,70 €	54 891,19 €	60 381,12 €	66 419,24 €	73 061,16 €	
Variables annuelles des budgets du groupe 1 (plusieurs lignes si nécessaire)			4 536,52 €	4 890,18 €	5 480,18 €	6 038,11 €	6 641,02 €	
			-4 124,11 €	-4 890,18 €	-5 480,18 €	-6 038,11 €	-6 641,02 €	
GRUPE II Charges affectées au personnel	664 330,77 €	759 283,98 €	771 481,28 €	777 663,21 €	783 884,51 €	790 155,59 €	796 476,84 €	
Variables annuelles des charges du groupe 2 (comptes 621 et 622)			6 074,35 €	6 122,95 €	6 171,93 €	6 221,31 €	6 271,08 €	
Recrutements et autres variations de charges de personnel (plusieurs lignes si nécessaire)			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
GRUPE III Charges affectées à la structure	26 337,80 €	42 717,60 €	52 355,60 €	52 387,77 €	47 725,77 €	37 436,52 €	37 720,35 €	
Charges du groupe 3 - c05 (1) (hors c05 copresse)	7 972,62 €	24 061,60 €	25 157,30 €	25 405,87 €	25 405,86 €	25 405,86 €	26 179,79 €	
Charges du groupe 3 - c05 (1)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Charges de groupe 3 - c05 (1)	313,15 €	8 056,00 €	8 056,00 €	8 056,00 €	8 056,00 €	8 056,00 €	8 056,00 €	
Charges d'entretien réparation (1)	4 242,64 €	3 030,00 €	3 030,00 €	3 030,00 €	3 030,00 €	3 030,00 €	3 154,56 €	
Charges exceptionnelles décaissables								
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Dotations aux amortissements des immobilisations acquises avant le 1/1/1/1	14 008,30 €	7 000,00 €	18 801,00 €	16 082,00 €	15 832,00 €	10 882,00 €	311,00 €	
Dotations aux amortissements des immobilisations sur acquisitions nouvelles								
Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Dotations aux amortissements dérogatoires, amortissements exceptionnels et dépréciations des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Dotations aux provisions réglementées - réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Dotations aux autres provisions réglementées / Autres (c08748)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Reportés en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (c08021) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Dotations aux provisions des charges d'exploitation	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Dotations aux autres amortissements, provisions et dépréciations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Reportés en fonds dédiés (sauf c06931) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Frais financiers des emprunts antérieurs à l'année N	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Frais financiers des emprunts nouveaux	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
A - Total des charges de l'exercice	716 500,73 €	843 252,70 €	865 526,75 €	873 745,62 €	884 942,91 €	891 936,41 €	894 014,45 €	907 259,34 €
	63 708,32 €	151 442,32 €	139 115,13 €	140 035,44 €	139 692,15 €	143 994,97 €	151 473,71 €	148 650,10 €
	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
RESULTAT PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (B - A)	780 059,05 €	984 695,02 €	1 004 841,91 €	1 014 686,27 €	1 024 835,09 €	1 035 093,38 €	1 045 434,16 €	1 055 880,44 €
Remise de déficits antérieurs et reports au titre des amortissements comptables excédentaires différés								
TOTAL EQUILIBRE GENERAL	780 059,05 €	984 695,02 €	1 004 841,91 €	1 014 686,27 €	1 024 835,09 €	1 035 093,38 €	1 045 434,16 €	1 055 880,44 €

(1) A venir pour le calcul de la marge brute

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
POUR								
GRUPE I Produits de laification	776 250,41 €	904 680,02 €	1 004 635,91 €	1 014 682,27 €	1 024 820,09 €	1 035 077,39 €	1 045 428,16 €	1 055 882,44 €
Produits à la charge de l'Etat	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Produits à la charge de l'assurance mutuelle	776 250,41 €	904 680,02 €	1 004 635,91 €	1 014 682,27 €	1 024 820,09 €	1 035 077,39 €	1 045 428,16 €	1 055 882,44 €
Produits à la charge du département	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Produits à la charge de l'usager	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Produits à la charge d'autres bailleurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<i>Doit être précisée par dotations non reconductibles (une ligne par financer) ARS</i>								
<i>Doit être précisée par dotations non reconductibles (une ligne par financer) Profets</i>								
GRUPE II Autres produits relatifs à l'exploitation	1 202,75 €	6,00 €	6,00 €	6,00 €	6,00 €	6,00 €	6,00 €	6,00 €
Variables annuelles des produits du groupe 2 (plusieurs lignes si nécessaire)								
GRUPE III Produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables	2 896,89 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Produits du groupe 3 autres que ceux-ciés ci-dessus	2 896,89 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Produits financiers	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 €
Quote-part des subventions d'investissement versées au résultat de l'exercice	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Quote-part d'éléments du fonds associatif versés au compte de résultat	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Reprises sur amortissements dérogatoires	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Reprises sur provisions réglementées - réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Reprises sur autres amortissements, autres provisions et dépréciations impactant le FR	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Reprises sur autres provisions réglementées / Autres (c08748)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (c08021) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Reprises sur provisions d'exploitation	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Reprises sur autres provisions et dépréciations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (sauf c08021) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Transfert de charges	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
B - Total des produits de l'exercice	780 059,05 €	984 695,02 €	1 004 841,91 €	1 014 686,27 €	1 024 835,09 €	1 035 093,38 €	1 045 434,16 €	1 055 880,44 €
Reportés d'exercits antérieurs et amortissements excédentaires différés								
Reportés sur des réserves de compensation des charges d'amortissement								
RESULTAT PREVISIONNEL DEFICITAIRE (A - B)	161 603,12 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL EQUILIBRE GENERAL	780 059,05 €	984 695,02 €	1 004 841,91 €	1 014 686,27 €	1 024 835,09 €	1 035 093,38 €	1 045 434,16 €	1 055 880,44 €

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
15								
16								
17								
18								
19								
20								
21								
22								
23								
24								
25								
26								
27								
28								
29								
30								
31								
32								
33								
34								
35								
36								
37								
38								
39								
40								
41								
42								
43								
44								
45								
46								
47								
48								
49								
50								
51								
52								
53								
54								
55								
56								
57								
58								
59								
60								
61								
62								
63								
64								
65								
66								
67								
68								
69								
70								
71								
72								
73								
74								
75								
76								
77								
78								
79								
80								
81								
82								
83								
84								
85								
86								
87								
88								
89								
90								
91								
92								
93								
94								
95								
96								
97								
98								
99								
100								
101								
102								
103								
104								
105								
106								
107								
108								
109								
110								
111								
112								
113								
114								
115								
116								
117								
118								
119								
120								
121								
122								
123								
124								
125								
126								
127								
128								
129								
130								
131								
132								
133								
134								
135								
136								
137								
138								
139								
140								
141								
142								
143								
144								
145								
146								
147								
148								
149								
150								
151								
152								
153								
154								
155								
156								
157								
158								
159								
160								
161								
162								
163								
164								
165								
166								
167								
168								
169								
170								
171								
172								
173								
174								
175								
176								
177								
178								
179								
180								
181								
182								
183								
184								
185								
186								
187								
188								
189								
190								
191								
192								
193								
194								
195								
196								
197								
198								
199								
200								
201								
202								
203								
204								
205								
206								
207								
208								
209								
210								
211								
212								
213								
214								
215								
216								
217								
218								
219								
220								
221								
222								
223								
224								
225								
226								
227								
228								
229								
230								
231								

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
	14 492,14 €	7 825,37 €	18 891,00 €	16 082,00 €	15 832,00 €	10 882,00 €	311,00 €	301,00 €
CAF ou IAF (logra -) prévisionnelle affectée au FRI = (3)	14 169,39 €	7 000,00 €	18 601,00 €	-6 082,00 €	15 832,00 €	10 882,00 €	311,00 €	301,00 €
Reserves et excédents affectés à l'investissement (ESSMS pub - 10682 / ESSMS priv - 10685)	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 : 10687 / ESSMS priv : 10685)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Adoptés, dotations, réserves, fonds propres (sauf fond Réserves)	387,75 €	825,37 €						
Subventions d'investissement (comptes 13)	0,00 €	0,00 €						
Emprunts et dettes assimilées (comptes 16) à plus d'un an	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 (établissements privés)	0,00 €	0,00 €						
A. Ires								
Continuation des financements stables d'investissement de la période = (6)	834,31 €	35 035,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Fonds propres et réserves (ESSMS privés) - Réduction - (sauf compte 108)	0,00 €	0,00 €						
Remboursements des emprunts antérieurs à plus d'un an (part capital)								
Remboursements des emprunts prévus au plan à plus d'un an (part capital)								
Aquisition d'immobilisations	834,31 €	35 035,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Immobilisations incorporelles	0,00 €	135,00 €						
Terrains	0,00 €	0,00 €						
Appareils et matériels	0,00 €	0,00 €						
Constructions	0,00 €	0,00 €						
Installations techniques matériel et outillage	0,00 €	0,00 €						
Autres immobilisations corporelles	0,00 €	0,00 €						
Immobilisations en cours	834,31 €	34 900,00 €						
Immobilisations financières	0,00 €	0,00 €						
Retenue sur les réserves de compensation des charges d'amortissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation)	0,00 €	0,00 €						
Autres								
Comptes de liaison investissement (établissements privés)								
Vanilone du FRI (5) - (6) = (7)	0,00 €	0,00 €						
FRI initial (8)	13 662,83 €	27 209,63 €	18 801,00 €	16 082,00 €	15 832,00 €	10 882,00 €	311,00 €	301,00 €
FRI cumulé de fin de période = (7) + (8) = (9)	82 421,23 €	96 084,08 €	68 674,43 €	87 675,43 €	103 751,43 €	119 559,43 €	130 471,43 €	130 782,43 €
Augmentation des financements stables d'exploitation de la période = (10)	90 084,06 €	68 674,43 €	87 675,43 €	103 751,43 €	119 559,43 €	130 471,43 €	130 782,43 €	131 085,39 €
CAF ou IAF (logra -) prévisionnelle affectée au FRE = (4)	63 708,32 €	151 442,32 €	139 113,13 €	140 936,64 €	139 892,18 €	143 094,97 €	151 416,71 €	148 630,10 €
Retenue sur les réserves de compensation des charges d'amortissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Comptes de liaison trésorerie (stable) (établissements privés)	0,00 €	0,00 €						
Autres								
Diminution des financements stables d'exploitation de la période = (11)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Reprise à l'investissement des réserves de couverture du BFR								
Affectation des résultats à l'investissement								
Affectation des résultats à la réserve de compensation des charges d'amortissement (ESSMS pub - 10687 / ESSMS priv - 10685)								
Comptes de liaison trésorerie (stable) (établissements privés)								
Autres								
Vanilone du FRE (10) - (11) = (12)	63 708,32 €	151 442,32 €	139 113,13 €	140 936,64 €	139 892,18 €	143 094,97 €	151 416,71 €	148 630,10 €
FRE initial (13)	260 801,88 €	514 610,20 €	468 052,52 €	605 165,65 €	748 105,29 €	885 697,47 €	1 029 092,44 €	1 170 416,71 €
FRE cumulé de fin de période = (12) + (13) = (14)	314 610,20 €	666 052,52 €	605 165,65 €	748 105,29 €	885 697,47 €	1 029 092,44 €	1 180 512,15 €	1 319 046,81 €
Apport ou prélèvement sur le fonds de roulement net global = (7) + (12) = (15)	77 371,15 €	124 232,69 €	157 914,13 €	155 724,18 €	155 724,18 €	153 976,97 €	151 730,71 €	148 444,71 €
FRE initial = (16)	333 923,11 €	410 694,26 €	534 926,95 €	692 841,08 €	849 862,79 €	1 005 596,90 €	1 159 563,87 €	1 317 978,58 €
FRE final = (17)	410 694,26 €	534 926,95 €	692 841,08 €	849 862,79 €	1 005 596,90 €	1 159 563,87 €	1 317 978,58 €	1 466 423,29 €

Accusé de réception en préfecture
093-269300182-2025-04-25-DE
Date de télétransmission : 07/04/2025
Date de réception préfecture : 14/04/2025

BIENS		2023	Réel 2024 (1)	FINANCEMENTS		2023	Réel 2024 (1)
Biens stables				Financements stables			
Immobilisations incorporelles brutes		15 284,72 €	15 284,72 €	Apports, dotations, réserves et fonds propres		35 772,62 €	36 160,37 €
Immobilisations corporelles brutes		138 139,07 €	139 973,38 €	Excédents affectés à l'investissement		80 772,79 €	80 772,79 €
- Terrains				Subventions d'investissement			
- Agencements de terrain				Réserve de compensation des charges d'amortissement			
- Constructions				Fonds dédiés à l'investissement (3)			
- Installations techniques, matériel et outillage				Provisions reprogrammées des plus-values nettes d'impôt			
- Autres immobilisations corporelles				Emprunts et dettes assimilées (à plus d'un an à l'origine)			
Immobilisations corporelles et incorporelles en cours		138 139,07 €	139 973,38 €	Dépôts et cautionnements reçus			
Immobilisations en cours - Part investissement PPP (2)				Amortissements des immobilisations corporelles		110 518,46 €	122 015,13 €
				- Agencements de terrain			
				- Constructions			
				- Installations techniques, matériel et outillage			
				- Autres immobilisations corporelles		110 518,46 €	122 015,13 €
Immobilisations financières				Amortissement des immobilisations incorporelles		12 462,00 €	15 074,72 €
Amortissements comptables excédentaires différés (3)				Dépenses refusées par l'autorité de tarification (3) (6)			
Charges à répartir sur plusieurs exercices				Dépréciation des immobilisations			
Autres				Autres (7)		-3 880,85 €	-3 880,85 €
Comptes de liaison investissement (3)				Compte de liaison investissement (3) (8)			
Total II		153 423,79 €	154 258,10 €	Total I		235 845,02 €	250 342,10 €
		0,00 €	0,00 €			82 421,23 €	96 084,06 €
Actifs stables d'exploitation				Fonds de roulement d'investissement négatif (II-III)			
Report à nouveau déficitaire (4)				Fonds de roulement d'investissement positif (II-III)			
Créances déductibles (4)				Réserves et provisions affectées à la couverture du BFR			
Créances gisantes				Réserves de compensation des déficits		89 248,76 €	89 248,76 €
Droits acquis par les salariés, non provisionnés (3)				Résultat excédentaire (4)		-930,20 €	63 708,32 €
				Report à nouveau excédentaire en attente d'affectation (4)		162 583,32 €	161 853,12 €
				Provisions pour risques et charges			
				Fonds dédiés à l'exploitation (3)			
				Dépréciation des stocks, créances et éléments financiers			
				Autres			
				Compte de liaison trésorerie (stable)			
Total IV		0,00 €	0,00 €	Total III		250 901,88 €	314 610,20 €
		0,00 €	0,00 €			250 901,88 €	314 610,20 €
Fonds de roulement d'exploitation négatif (III-IV)				Fonds de roulement net global positif			
Fonds de roulement net global négatif				Fonds de roulement net global positif		333 323,11 €	410 694,26 €
Valeurs d'exploitation				Dettes d'exploitation			
Stocks et en-cours				Avances reçues			
Créances et acomptes versés				Fournisseurs		8 527,58 €	12 404,18 €
Créances sur organismes payeurs, usagers et clients				Dettes sociales et fiscales			
Créances diverses d'exploitation				Dettes diverses d'exploitation			
Créances irrécouvrables admises en non valeur (5)				Produits constatés d'avance			
Charges constatées d'avance				Ressources à reverser à l'aide sociale			
Charges constatées d'avance				Fonds déposés par les résidents		152,71 €	152,71 €
Dépenses pour congés payés		342 003,40 €	423 251,15 €	Autres			
Autres				Compte de liaison d'exploitation			
				Total V		8 680,29 €	12 556,89 €
						0,00 €	0,00 €
Compte de liaison trésorerie (stable)				Excédent de financement d'exploitation (VI-V)			
Liquidités				Financements à court terme			
Valeurs mobilières de placement		342 003,40 €	423 251,15 €	Fournisseurs d'immobilisations			
Disponibilités		333 323,11 €	410 694,26 €	Fonds des majeurs protégés			
Autres				Concours bancaires courants			
				Ligne de trésorerie			
				Intérêts courus non échus			
				Autres (dont emprunts à un an au plus)			
				Compte de liaison trésorerie			
Total VI		342 003,40 €	423 251,15 €	Total VII		0,00 €	0,00 €
		333 323,11 €	410 694,26 €			0,00 €	0,00 €
Besoin en fonds de roulement (VI-V)				TOTAL DES FINANCEMENTS (I+II+V-VI)		495 427,19 €	577 509,25 €
Trésorerie positive (VIII-VII)				Trésorerie négative (VIII-VII)			
TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)				TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)		577 509,25 €	577 509,25 €
		495 427,19 €	577 509,25 €			0,00 €	0,00 €
		0,00 €	0,00 €			0,00 €	0,00 €

(1) : Pour les EPRD établis au 31 octobre N-1, cette colonne est à compléter après la clôture de l'exercice N-1

(2) : PPP = partenariat public-privé

(3) : ESSMS privés seulement

(4) : Sous contrôle de tiers financiers

(5) : ESSMS publics seulement

(6) : Montant précédé du signe "-"

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

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

2023	Réel 2024 (1)
OK	OK

Contrôle entre BIENS et FINANCEMENTS :

OK

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

OK

RATIOS FINANCIERS

Titres (en euros)	Mode de calcul	Valeur de l'indicateur pour 2023	Valeur de l'indicateur pour 2024
1. Bilan à moyen et long terme			
1.1. Fonds financiers (-50%)	Emprunts (comptes 16 hors c/165, c/168 et c/169) x 100 Financements stables du FR (hors amortissements cumulés) Immobilisations nettes amortissables	0,00%	0,00%
1.2. Amortissements à moyen et long terme	Déficits financiers à moyen et long terme Emprunts (comptes 10 hors c/165, c/168 et c/169) CAF	0,00	0,00
1.3. Durée d'appartenance de la dette		0,00	0,00
2. Patrimoine immobilier			
2.1. Valeur des immobilisations (1)		0,00%	0,00%
Construction	Solde créditeur des comptes 28	0,00%	0,00%
Installations techniques, matériel et outillage	Solde débiteur des comptes 21 correspondants	80,01%	87,80%
Autres immobilisations corporelles			
3. Equilibres du bilan			
3.1 a. Fonds de roulement en jours d'exploitation			
Fonds de roulement d'exploitation (FRE)	ER ou ERE ou EIRG x 365,1	43,10	50,03
Fonds de roulement total global (FRNG)	Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	131,20	163,80
Fonds de roulement réel global (FRNG)	Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	174,30	213,93
3.1 b. Besoin en fonds de roulement en jours d'exploitation	BEF x 365,1	174,30	213,93
3.1 c. Trésorerie en jours d'exploitation	Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	0,00	0,00
3.2. Réserve de couverture du BFR en jours d'exploitation	Solde des comptes 141 et 166B5 x 365,1	0,00	0,00
4. Rotation des postes d'exploitation en jours	Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	0,00	0,00
4.1. Stocks (10-20)	Stocks (solde débiteur classe 3) x 365,1	0,00	0,00
4.2. Créances (< 30)	Total des consommations (comptes 601 à 603) (Solde débiteur comptes 41) x 365,1	0,00	0,00
4.3. Dettes fournisseurs (< 45)	Total des produits (comptes 70 et 73) (Solde créditeur comptes 401) x 365,1	65,99	88,19
4.4. Dettes sociales et dettes fiscales	Total des charges (comptes 69 à 697) ¹⁾ (Solde créditeur comptes 43 et 44) x 365,1	0,00	0,00
4.5. Autres	Total des charges (comptes 63 et 645 à 647)	0,00	0,00
5.1. Taux de CAF (6 à 10%)	CAF x100 Total classe 7 (sauf c/75, 77, 77B1 et 78) - c/709 et 713	2,18%	9,99%
5.2. Taux de réserve de compensation des déficits	Réserve de compensation des déficits (c/106B6 ou c/106B9) x 100 Total classe 7 (sauf c/76, c/77, c/78B et c/787) - c/709 et 713	12,55%	11,50%
5.3. Taux de marge brute d'exploitation	(Comptes 70 à 75 - Charges c/60 à 69) x100 Comptes 70 à 75 - c/709 et c/713	1,82%	9,69%

(1) : Déterminateurs à corriger des soldes débiteurs des comptes 23 correspondants le cas échéant
(2) : Hors comptes 709 et 713 inscrites dans les charges du groupe I

Informations complémentaires pour le calcul des ratios

	2023	2024
Montant du compte 169 au 31/12 - Solde débiteur (précédé du signe "-")		
Solde du compte 41 au 31/12		
CAF/AF	15 574,18 €	
Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	697 907,30 €	
Total des consommations (comptes 601 à 603)	0,00 €	
Total comptes 60 à 62	47 169,81 €	
Total comptes 63 et 645 à 647	191 800,84 €	
Total comptes 60 à 65	0,00 €	0,00 €
Total compte 6911 (incidents en produits)	699 776,04 €	
Total comptes 70 et 73	710 969,42 €	
Total des produits (hors c/75, 77, 77B1 et 78)	713 971,48 €	778 958,49 €
Total comptes 709 et 713	0,00 €	0,00 €
Total classe 7 (sauf c/76, c/77, c/78B et c/787)	710 970,96 €	778 281,60 €
Marge brute d'exploitation	12 973,66 €	
Produits courants d'exploitation (Comptes 70 à 75 - c/709 et 713)	710 970,96 €	778 281,60 €

ETAT DES ENGAGEMENTS HORS BILAN

Précisions et consignes de remplissage :

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

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

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

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

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

ANNEXES

Raison sociale :
FINESS ET :

SSIAD
930816699

Capacité installée Dont (à préciser) :

Externat	Semi-Internat	Internat	Autre 1 PA	Autre 2 PH	Autre 3 (à préciser)
43			43	2	

ANNEXE 4B: ACTIVITE PREVISIONNELLE DES ETABLISSEMENTS ET SERVICES MENTIONNES A L'ARTICLE L. 313-12-2 DU CODE DE L'ACTION SOCIALE ET DES FAMILLES

Lits ou places réels 2023	Lits ou places financés (année 2025)	Nombre de jours d'ouverture	Nombre de jours de présence des travailleurs en ESAT	Nombre de journées théorique
(1)	(2)	(3)	(4)	5 = (2) x (3) ou (2) x (4)
45	45			16 470

Activité par dérogation	
Nombre de personnes	Nombre de journées prévues

Activité théorique	45	45			16 470
TOTAL					0

Externat					0
Semi-Internat					0
Internat					0
Autre 1 PA	43	43	366		15 738
Autre 2 PH	2	2	366		732
Autre 3 (à préciser)					0

Nature	Exercice 2021	Exercice 2022	Exercice 2023	Moyenne	Activité 2024 (prévision actualisée)	Activité prévisionnelle 2025	
						Nombre	Taux d'occupation
Activité prévisionnelle	(6)	(7)	(8)	$((6)+(7)+(8))/3$		(9)	(9)/(5)
TOTAL en journées	12 381	12 419	15 504	13 435	14 922	14 115	85,70%

Externat				0			0,00%
Semi-Internat				0			0,00%
Internat				0			0,00%
Autre 1 PA	12 016	11 974	14 832	12 941	14 192	13 524	85,93%
Autre 2 PH	365	445	672	494	730	591	80,74%
Autre 3 (à préciser)				0			0,00%

Raison sociale :	SSIAD
FINES ET :	930816699

Annexe 6C - Tableau professionnel des effectifs, rémunérés, y compris personnel de remplacement

Tableau des effectifs

Catégorie / emplois	Tableau des effectifs					Rémunérations brutes + charges sociales et fiscales				
	Nombre d'agents à temps plein (1)	Temps partiel		Nombre d'ETP (3)	Total	Nombre d'ETP (5) = (1)+(3)	Nombre d'ETP 2024 (*) (6)	Ecart (7) = (5)-(6)	2025	
		Nombre d'agents (2)	Nombre d'ETP (4) = (1)+(2)						(8)	(9)
DIRECTION / ENCADREMENT	0	0	0,00	0	0,00	1,00	-1,00	56 431,38 €	0,00 €	-56 431,38 €
<i>Dont emplois temporaires</i>										
Directeur			0,00	0	0,00					0,00 €
Médecin directeur			0,00	0	0,00					0,00 €
Directeur-adjoint			0,00	0	0,00					0,00 €
Chef de service éducatif, pédagogique et social, paramédical			0,00	0	0,00					0,00 €
Chef de service autre (administratif, etc.)			0,00	0	0,00					0,00 €
Chef d'atelier			0,00	0	0,00					0,00 €
Attaché de direction, économie			0,00	0	0,00					0,00 €
Cadre de santé de la filière infirmière	0	0	0,00	0	0,00	1,00	-1,00	56 431,38 €	0,00 €	-56 431,38 €
Cadre de service paramédical, cadre de la filière de rééducation, autre cadre de santé			0,00	0	0,00					0,00 €
Cadre de service éducatif et social			0,00	0	0,00					0,00 €
Responsable et coordinateur de secteur			0,00	0	0,00					0,00 €
Autres cadres (encadrement de proximité)			0,00	0	0,00					0,00 €
ADMINISTRATION / GESTION	1	0	0,00	1	1,00	1,00	0,00	43 126,47 €	0,00 €	-43 126,47 €
<i>Dont emplois temporaires</i>										
Agent administratif	1	0	0,00	1	1,00	1,00	0,00	43 126,47 €	0,00 €	-43 126,47 €
Comptable			0,00	0	0,00					0,00 €
Autre personnel administratif et de gestion			0,00	0	0,00					0,00 €
SERVICES GENERAUX	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<i>Dont emplois temporaires</i>										
Agent de service général			0,00	0	0,00					0,00 €
Maitre de maison (hors encadrement éducatif de nuit)			0,00	0	0,00					0,00 €
Quartier d'attente			0,00	0	0,00					0,00 €
Valeur de nuit occupant à titre principal des fonctions d'accompagnement socio-éducatif (hors encadrement éducatif de nuit)			0,00	0	0,00					0,00 €
Autre personnel services généraux			0,00	0	0,00					0,00 €
RESTAURATION	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<i>Dont emplois temporaires</i>										
Chef cuisinier			0,00	0	0,00					0,00 €
Cuisinier			0,00	0	0,00					0,00 €
Autre personnel de restauration			0,00	0	0,00					0,00 €
ENSEIGNEMENT ET SOCIO-EDUCATIF	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<i>Dont emplois temporaires</i>										
Enseignant (enseignement primaire)			0,00	0	0,00					0,00 €
Enseignant (enseignement secondaire)			0,00	0	0,00					0,00 €
Enseignant (enseignement supérieur)			0,00	0	0,00					0,00 €
Professeur EPS			0,00	0	0,00					0,00 €
Moniteur EPS			0,00	0	0,00					0,00 €
Accompagnement éducatif et social			0,00	0	0,00					0,00 €
<i>Dont contrats aidés, contrats d'apprentissage et de professionnalisation</i>										
Aide médico-psychologique			0,00	0	0,00					0,00 €
<i>Dont contrats aidés, contrats d'apprentissage et de professionnalisation</i>										

Accusé de réception en préfecture
093-269300182-20250410-2025-04-25-DE
Date de télétransmission : 17/04/2025
Date de réception préfecture : 17/04/2025

Services extérieurs (hors audits, experts juridiques, comptables et commissaires aux comptes)	Catégorie / emplois	Equivalents temps plein Année 2025	Equivalents temps plein Année 2024	N° de compte d'imputation de la prestation - Libellé du compte	Montant de la prestation
DIRECTION / ENCADREMENT					
<i>Dont emplois temporaires</i>					
	Direction	0,00	0,00		0,00 €
	Madecin-directeur				
	Directeur-adjoint				
	Chef de service éducatif, pédagogique et social, paramédical				
	Chef de service autre administratif, etc.)				
	Chef d'atelier				
	Attaché de direction, économiste				
	Cadre de santé de la filière infirmière				
	Cadre de service paramédical, cadre de la filière de rééducation, autre cadre de santé				
	Cadre de service éducatif et social				
	Responsable et coordinateur de secteur				
	Autres cadres (direction)				
	Autres cadres (encadrement de proximité)				
	ADMINISTRATION / GESTION	0,00	0,00		0,00 €
	<i>Dont emplois temporaires</i>				
	Agent administratif				
	Comptable				
	Autre personnel administratif et de gestion				
	SERVICES GENERAUX	0,00	0,00		0,00 €
	<i>Dont emplois temporaires</i>				
	Agent de service général				
	Maître de maison (hors encadrement éducatif de nuit)				
	Ouvrier qualifié				
	Veilleur de nuit occupant à titre principal des fonctions d'accompagnement socio-éducatif (hors				
	Autre personnel services généraux				
	RESTAURATION	0,00	0,00		0,00 €
	<i>Dont emplois temporaires</i>				
	Chef cuisinier				
	Cuisinier				
	Autre personnel de restauration				
	ENSEIGNEMENT ET SOCIO-EDUCATIF	0,00	0,00		0,00 €
	<i>Dont emplois temporaires</i>				
	Enseignant (enseignement primaire)				
	Enseignant (enseignement secondaire)				
	Enseignant (enseignement supérieur)				
	Professeur EPS				
	Moniteur EPS				
	Accompagnement éducatif et social				
	Aide médico-psychologique				
	Animateur social				
	Assistant de service social/assistant social spécialisé				
	Assistant médiateur				
	Animatrice de vie scolaire				
	Conseiller en économie sociale et familiale				
	Educateur jeunes enfants				
	Educateur technique ou spécialisé				
	Educateur éducatif de nuit				
	Mandataire judiciaire ou délégué aux prestations sociales				

Raison sociale : SSIAD
 FINESSE ET : 930816699

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

Comptes / intitulés (*)	Assiette	Taux	Montant
63 Impôts, taxes et versements assimilés			15 181,74 €
631 Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)			0,00 €
6311 Taxe sur les salaires	0,00 €	0,00%	
Taux normal			
1er taux majoré			
2ème taux majoré			
3ème taux majoré			
6312 Taxe d'apprentissage			
6318 Autres impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations			
633 Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)			15 181,74 €
6331 Versement transport	361 469,00 €	3,20%	11 567,16 €
6332 Allocation logement			
6333 Participation des employeurs à la formation professionnelle continue			
6338 Autres impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations	361 500,00 €	1,00%	3 614,58 €
645 Charges de sécurité sociale et de prévoyance			
6451 Personnel non médical			169 957,40 €
64511 Cotisations à l'URSSAF	232 955,00 €	72,96%	169 957,40 €
Sur totalité des salaires	232 955,00 €	36,72%	85 540,82 €
Sur salaires plafonnés (tranche A)	232 955,00 €	36,72%	85 540,82 €
URSSAF prévoyance			
64512 Cotisations aux mutuelles			
64513 Cotisations aux caisses de retraite	150 040,00 €	5,00%	7 502,10 €
64514 Cotisations à l'ASSEDIC	172 395,00 €	4,05%	6 982,08 €
64515 Cotisations à la CNRACL (établissements publics)	197 140,00 €	34,65%	68 308,44 €
64518 Cotisations aux autres organismes sociaux (à préciser)	32 480,00 €	5,00%	1 623,96 €
6452 Personnel médical	0,00 €	0,00%	0,00 €
64521 Cotisations à l'URSSAF	0,00 €	0,00%	0,00 €
Sur totalité des salaires			
Sur salaires plafonnés (tranche A)			
URSSAF prévoyance			
64522 Cotisations aux mutuelles			
64523 Cotisations aux caisses de retraite			
64524 Cotisations à l'ASSEDIC			
64525 Cotisations à la CNRACL (établissements publics)			
64528 Cotisations aux autres organismes sociaux (à préciser)			
6459 Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance			
647 Autres charges sociales			
6471 Prestations versées pour le compte du FNAL	361 600,00 €	0,50%	6 851,62 €
6472 Fonds de solidarité			1 807,62 €
6473 Allocations de chômage			
6474 Fonds d'insertion des personnes handicapées			
6475 Médecine du travail			1 000,00 €
6478 Divers			4 044,00 €
64781 Cartes de transport			
64783 Comité d'hygiène et de sécurité			
64784 Œuvres sociales			
Dont fonctionnement			
64788 Autres (à préciser)			2 604,00 €
64789 Remboursements sur autres charges sociales			1 440,00 €
Allègements sur charges sociales et fiscales			

(*) A compléter si nécessaire

Etat de l'Actif

Date Edition 31/01/2025

Collectivité : **CENTRE COMMUNAL D'ACTION SOCIALE**

Budget : **SERVICE SOINS INFIRMIERS A DOM**

Immobilisations pour l'exercice 2025

Situation détaillée par exercice

N° de l'immobilisation : 205 CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES, BREVETS, LICENCES, MARQUES ET PROCEDES, DROITS
 N° de l'amortissement : 2805 CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES, BREVETS, LICENCES, MARQUES ET PROCEDES, DROITS

N° Inventaire		Désignation Observations	Date Acquisitio	Date M. Service	Durée	Valeur Acquisition	Cumul Amort au 01/01 (1)	Amortissement exercice (1)	Dépréciation	Reste à amortir au 31/12 (Valeur comptable)
AUT00027746		LOGICIELS - SSIAD 1200620126	18/02/2023	18/02/2023	2	420,00	210,00	210,00	0,00	0,00
Total par exercice 2023						420,00	210,00	210,00	0,00	0,00
Total par 205 CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES, BREVETS, LICENCES, MARQUES ET PROCEDES, DROITS /						420,00	210,00	210,00	0,00	0,00
2805 CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES, BREVETS, LICENCES, MARQUES ET PROCEDES, DROITS										

Collectivité : CENTRE COMMUNAL D'ACTION SOCIALE

Etat de l'Actif

Date Edition 31/01/2025

Budget : SERVICE SOINS INFIRMIERS A DOM

Immobilisations pour l'exercice 2025

Situation détaillée par exercice

Nature d'Immobilisation 2181 IMMOBILISATIONS GENERALES, AGENCEMENTS, AMENAGEMENTS DIVERS
 Nature d'Amortissement 28181 INSTALLATIONS GENERALES, AGENCEMENTS, AMENAGEMENTS DIVERS

Critères particuliers: Budget: SERVICE SOINS INFIRMIERS A DOMICILE / Bien & Bfv. / Validé(es) / Amortiss. / En cours d'amorti. / Bien & Bfv. ant / Validé(es) /

N° Inventaire	Désignation Observations	Date Acquisitio	Date M. Service	Durée	Valeur Acquisition	Cumul Amorti au 01/01 (1)	Amortissement exercice (1)	Dépréciation	Reste à amortir au 31/12 (Valeur comptable)
AUT00023570	FOURNITURE ET POSE DE 3 CHASSIS DOUBLES VITRAGES	26/08/2019	26/08/2019	15	3 297,60	1 095,00	219,00	0,00	1 983,60
Total par exercice 2019					3 297,60	1 095,00	219,00	0,00	1 983,60
AUT00025486	FOURNITURE POSE 3 STORES SOLAIRE EXTERIEUR	29/03/2021	29/03/2021	15	1 428,00	285,00	95,00	0,00	1 048,00
Total par exercice 2021					1 428,00	285,00	95,00	0,00	1 048,00
Total par 2181 IMMOBILISATIONS GENERALES, AGENCEMENTS, AMENAGEMENTS DIVERS / 28181 INSTALLATIONS GENERALES, AGENCEMENTS, AMENAGEMENTS DIVERS					4 725,60	1 380,00	314,00	0,00	3 031,60

Accusé de réception en préfecture
 093-269300182-20250410-2025-04-25-DE
 Date de télétransmission : 17/04/2025
 Date de réception préfecture : 17/04/2025

Etat de l'Actif

Date Edition 31/01/2025

Collectivité : CENTRE COMMUNAL D'ACTION SOCIALE
 Budget : SERVICE SOINS INFIRMIERS A DOM

Immobilisations pour l'exercice 2025

Situation détaillée par exercice

Nature : Immobilisation 2182 MATERIEL DE TRANSPORT
 Nature : Amortissement 28182 MATERIEL DE TRANSPORT

Articles: Budget: SERVICE SOINS INFIRMIERS A DOMICILE / Bien & Br. / Validé(s) / Amortiss. / En cours d'amort. / Bien & Br. ant / Validé(s) /		Date	Date	Durée	Valeur	Cumul Amorti	Amortissement	Dépréciation	Reste à amortir
N° Inventaire	Designation Observations	Acquisito	M. Service		Acquisition	an 01/01 (1)	exercice (1)		an 31/12 (Valeur comptable)
ACT00026137	MCCAS2103-VEHICULE 108 ACTIVE GIB 738 MJ	31/12/2021	31/12/2021	5	11 298,56	6 777,00	2 259,00	0,00	2 262,56
Total par exercice 2021					11 298,56	6 777,00	2 259,00	0,00	2 262,56
Total par 2182 MATERIEL DE TRANSPORT / 28182 MATERIEL DE TRANSPORT					11 298,56	6 777,00	2 259,00	0,00	2 262,56

Etat de l'Actif

Date Edition 31/01/2025

Collectivité : CENTRE COMMUNAL D'ACTION SOCIALE

Budget : SERVICE SOINS INFIRMIERS A DOM

Immobilisations pour l'Exercice 2025

Situation détaillée par exercice

Nature d'Immobilisation 2183 MATERIEL DE BUREAU ET MATERIEL INFORMATIQUE

Nature d'Amortissement 28183 MATERIEL DE BUREAU ET MATERIEL INFORMATIQUE

Critères particuliers: Budget: SERVICE SOINS INFIRMIERS A DOMICILE / Bien & Bfv. / Validité(es) / Amortiss. / En cours d'amorti. / Bien & Bfv. ant / Validé(es) /

N° Inventaire	Désignation Observations	Date Acquisitio	Date M. Service	Durée	Valeur Acquisition	Cumul Amorti au 01/01 (1)	Amortissement exercice (1)	Dépréciation	Reste à amortir au 31/12 (Valeur comptable)
AUT00027448	FOURNITURE INFORMATIQUE	02/12/2022	02/12/2022	3	693,28	462,00	231,28	0,00	0,00
Total par exercice 2022					693,28	462,00	231,28	0,00	0,00
AUT00028272	PC PORTABLE DELL SSIAD	12/08/2023	12/08/2023	3	1 462,68	487,56	487,56	0,00	487,56
AUT00028454	PC SSIAD - BC 19S512-00014	11/10/2023	11/10/2023	3	1 462,68	487,56	487,56	0,00	487,56
Total par exercice 2023					2 925,36	975,12	975,12	0,00	975,12
AUT00029811	FOURNITURES INFORMATIQUES	01/01/2024	15/11/2024	1	126,24	0,00	126,24	0,00	0,00
AUT00029963	FOURNITURES INFORMATIQUES	01/01/2024	11/12/2024	1	199,10	0,00	199,10	0,00	0,00
AUT00029964	FOURNITURES INFORMATIQUES	01/01/2024	11/12/2024	1	48,17	0,00	48,17	0,00	0,00
AUT00030024	FOURNITURES MEDICALES	12/12/2024	12/12/2024	3	460,80	0,00	153,60	0,00	307,20
Total par exercice 2024					834,31	0,00	527,11	0,00	307,20
Total par 2183 MATERIEL DE BUREAU ET MATERIEL INFORMATIQUE / 28183 MATERIEL DE BUREAU ET MATERIEL INFORMATIQUE					4 452,95	1 437,12	1 733,51	0,00	1 282,32

Accusé de réception en préfecture
093-269300182-20250410-2025-04-25-DE
Date de télétransmission : 17/04/2025
Date de réception préfecture : 17/04/2025

Etat de l'Actif

Immobilisations pour l'Exercice 2025

Situation détaillée par exercice

Nature d'Immobilisation 2188 AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES
 Nature d'Amortissement 28188 AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Collectivité : CENTRE COMMUNAL D'ACTION SOCIALE
 Budget : SERVICE SOINS INFIRMIERS A DOM

Critères particuliers: Budget: SERVICE SOINS INFIRMIERS A DOMICILE / Bien & Bfv. / Validé(es) / Amortiss. / En cours d'amort. / Bien & Bfv. ant / Validé(es) /

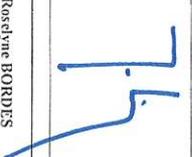
N° Inventaire	Désignation Observations	Date Acquisitio	Date M. Service	Durée	Valeur Acquisition	Cumul Amorti au 01/01 (1)	Amortissement exercice (1)	Dépréciation	Reste à amortir au 31/12 (Valeur comptable)
AUT00021942	M15200- 2 TELEPHONES SONY XPERIA X.A 16GO	27/02/2017	27/02/2017	10	438,96	301,00	43,00	0,00	94,96
Total par exercice 2017					438,96	301,00	43,00	0,00	94,96
AUT00023734	TELEPHONES PORTABLES SSIAD	07/10/2019	07/10/2019	10	388,80	190,00	38,00	0,00	160,80
Total par exercice 2019					388,80	190,00	38,00	0,00	160,80
AUT00025111	ACHAT 12 TELEPHONES PORTABLES	03/12/2020	03/12/2020	10	2 304,00	921,60	230,40	0,00	1 152,00
AUT00025204	OXNYMETRES DE POULS	17/12/2020	17/12/2020	5	526,90	421,52	105,38	0,00	0,00
Total par exercice 2020					2 830,90	1 343,12	335,78	0,00	1 152,00
Total par 2188 AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES / 28188 AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES					3 658,66	1 834,12	416,78	0,00	1 407,76
Total par SERVICE SOINS INFIRMIERS A DOM					31 097,77	13 929,52	5 585,57	0,00	11 582,68
Total par CENTRE COMMUNAL D'ACTION SOCIALE					31 097,77	13 929,52	5 585,57	0,00	11 582,68

Accusé de réception en préfecture
 093-269300182-20250410-2025-04-25-DE
 Date de télétransmission : 17/04/2025
 Date de réception préfecture : 17/04/2025

ARRETE - SIGNATURES

Présenté par le Président,
 A Livry-Gargan, le 10 Avril 2025

Le Président,
 Délibéré par le Conseil d'Administration, réuni en session ordinaire

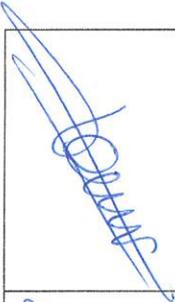
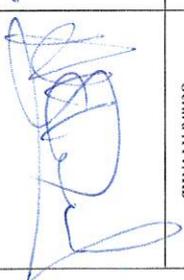
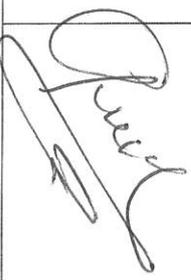
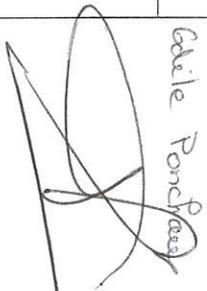
Pierre-Yves MARTIN


A Livry-Gargan, le 10 Avril 2025
 Les membres du Conseil d'Administration,

Nombre de membres en exercice..... 17
 Nombre de membres présents..... 18
 Nombre de suffrages exprimés..... 15

VOTES : Pour..... 15
 Contre.....
 Abstentions.....

Date de convocation : 26 mars 2025

Roselyne BORDES	Marie-Catherine HERRMANN	Jean-Pierre BARATTA	Corinne CARREFF	Olivier MARKARIAN	Gérard ATTARD
					
Laurence HODE	Nathalie JOUY	Marie JEANNEY	Chaudine QUEMPEP	Marcel BARBES	Liliane GONNIN
	<i>Excuses</i>	<i>Excuses</i>			
Pascal CHOMEL	Patrick QUALITE	Josiane CADET	<i>Adèle Pondracq</i>		
					

Certifié exécutoire par le président, compte tenu de la transmission en préfecture, le.....et de la publication le.....
 A Livry-Gargan, le.....



Direction de la Vie sociale et du CCAS
Service de Soins Infirmiers à Domicile

Rapport de l'Etat Prévisionnel des Recettes et des Dépenses (EPRD) 2025 du SSIAD de Livry-Gargan

En application du décret n° 2006-422 du 7 avril 2006, un rapport budgétaire doit impérativement figurer en annexe de l'EPRD de l'exercice. Ce document permet de justifier l'ensemble des dépenses et recettes. Le SSIAD a signé en décembre 2019 un CPOM couvrant la période 2020-2024, garantissant ainsi un cadre opérationnel et financier. Le CPOM fera l'objet d'échanges et d'une nouvelle contractualisation dans le cadre de la réforme des services à domicile, soit au plus tard fin 2025.

Il n'y a **pas d'obligation de vote du budget en équilibre**. L'EPRD mis en place se compose de deux blocs : le Compte de Résultat Prévisionnel (CRP), dans lequel sont prévues et autorisées les opérations d'exploitation de l'établissement et le Tableau de Financement Prévisionnel (TFP) dans lequel sont prévues et autorisées les opérations d'investissement de l'établissement.

Le CRP et le TFP sont reliés par un tableau de passage du résultat prévisionnel à la Capacité d'Autofinancement prévisionnelle (CAF). L'équilibre global de l'EPRD est atteint par la variation du Fonds de Roulement Net Global (FRNG).

L'EPRD fait l'objet de deux présentations complémentaires :

- Une présentation synthétique au niveau des groupes fonctionnels (Comptes de Résultats Prévisionnels) et des titres (Tableau de Financement Prévisionnel) ; ce niveau de présentation est celui des crédits votés.
- Une présentation plus développée afin d'apporter des précisions sur certains comptes.

CONTEXTE DE L'EPRD 2025

Le SSIAD est au cœur de plusieurs réformes majeures :

- La **réforme de la tarification** des SSIAD engagée depuis 2023 et jusqu'en 2027. L'impact n'est pas encore finement évalué mais son principe a d'ores et déjà conduit le SSIAD à renforcer les interventions le samedi en affectant un aide-soignant supplémentaire. Quand l'effectif le permettra, l'astreinte du week-end sera également consolidée par trois aides-soignants au lieu de deux actuellement.
- La **réforme des services à domicile** afin de créer un service unique proposant une offre intégrée de soins (ex SSIAD) et d'aide/accompagnement à domicile (ex SAAD) à l'horizon fin 2025 / début 2026.

En sus, le SSIAD a répondu à un appel à projet de l'ARS en juin 2024 visant l'augmentation du nombre de places au sein des SSIAD en Ile-de-France. Par un arrêté n°2025-40 du 3 mars 2025, **l'ARS autorise le SSIAD de Livry-Gargan à la création 17 places supplémentaires pour la prise en charge de personnes âgées**, progressivement à compter du 1^{er} novembre 2024 portant in fine la capacité d'accueil à 62 places fin 2025. Cette extension s'accompagne d'une dotation financière idoine par nombre de places créées en cours d'exercice et engendre le recrutement d'aides-soignants et d'un poste d'infirmier.

Ainsi, l'augmentation de 40 % de la patientèle du SSIAD aura des retombées notables sur l'EPRD 2025.

I- LE COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL (CRP)

Le Compte de Résultat Prévisionnel Principal (CRPP) retrace l'ensemble des opérations d'exploitation (charges et produits des classes 6 et 7). Il s'élève à **843 252.70 €** de charges et **994 965.02 €** de produits, **soit un bénéfice prévisionnel de 151 442.32 €**.

➤ Les charges d'exploitation

Les charges d'exploitation courante (groupe I) s'élèvent à **41 241,12€**. Elles sont en augmentation de +59% pour permettre au service de prendre en charge des patients nécessitant davantage de soins infirmiers, week-end inclus. Plus de 50% des charges portent sur les dépenses de fournitures médicales et d'achats non stockés de matières et fournitures. Enfin, une légère hausse des dépenses pour les produits d'entretien, les fournitures administratives et les frais postaux vient compléter l'ensemble afin de mieux répondre aux besoins du service. Les dépenses de carburant et de fluides restent constantes.

Les charges de personnel (groupe II) s'élèvent à **759 293,98 €**, soit une baisse de 4 619 € par rapport à l'EPRD 2024 mais une augmentation significative de +49% en comparaison à l'ERRD 2024. La stabilisation des effectifs dont le passage de deux postes à 100% contre 80% ETP, la création de 4,4 équivalents temps plein de postes d'aides-soignants et d'un poste d'infirmier justifient cette hausse des dépenses de personnel. En outre, le service fait appel à du personnel saisonnier, notamment des étudiants infirmiers, pour assurer la continuité des prises en charge des patients pendant les périodes de congés du personnel.

Enfin, l'ancienneté des agents du service est élevée (cf. tableau). De ce fait, le glissement vieillesse technicité (GVT) est important et se répercute sur les dépenses de personnel. Il s'agit là de dépenses incompréhensibles.

Nb d'années	< 2 ans	2 à 4 ans	5 à 9 ans	10 à 14 ans	15 à 20 ans	21 à 24 ans	25 à 30 ans
Nb d'agents	1	3	1	3	3	1	0

Les charges afférentes à la structure (groupe III) connaît une augmentation par rapport à 2024, s'établissant à **42 717,60 €**, soit près de 13 % de plus que l'EPRD 2024. Cette hausse s'explique principalement par l'augmentation du nombre de véhicules assurés, la création d'une nouvelle enveloppe destinée à récupérer le FCTVA sur les logiciels en nuage ainsi que par une forte augmentation de l'enveloppe 39 afin de satisfaire aux obligations de l'HAS pour l'évaluation des ESSMS en 2025.

➤ Les produits d'exploitation

Les produits du groupe I de la tarification sont ceux de la **dotation attribuée par l'ARS. Pour l'année 2025, elle est estimée à 994 689,02€,** soit une augmentation de +35 %. Lors de l'élaboration de l'EPRD 2025, l'estimation repose sur le montant alloué dans le cadre de la décision de tarification de 2022 et prend en compte l'extension à 62 personnes accompagnées, mais en faisant abstraction de la nouvelle réforme de la tarification des SSIAD.

Les produits du groupe II dits d'exploitation font apparaître un montant de 6.00 € pour les écritures de régularisation du prélèvement à la source.

II- LE COMPTE DE RESULTAT CONSOLIDES (CRPP + CRPA)

Le Compte de Résultat Prévisionnel remplace la section d'exploitation d'un budget prévisionnel. Il convient de noter que le passage à l'EPRD n'a pas vocation à modifier l'architecture existante des budgets. Sauf exception, à chaque section d'exploitation d'un budget prévisionnel correspondra un compte de résultat prévisionnel.

C'est à partir de ce CRP que la CAF ou l'Insuffisance d'Autofinancement (IAF) est déterminée.

Le tableau de passage du résultat prévisionnel à la CAF prévisionnelle.

Le « tableau du passage du résultat prévisionnel à la CAF ou IAF prévisionnelle » fait le lien entre le compte de Résultat et le tableau de Financement, c'est-à-dire entre l'exploitation et l'investissement.

La CAF (ou IAF) découle des flux financiers issus de la gestion courante impactant la trésorerie de l'établissement. Elle résulte de la différence entre charges décaissables (843 252.70 €) et des produits encaissables (994 689.02€) soit un solde dit « *compte de résultat prévisionnel* » excédentaire de **151 442.32 €** duquel il convient de d'ajouter les opérations liées aux amortissements de 7 000 €.

Au stade du budget prévisionnel, le SSIAD enregistre une CAF 158 442,32 €.

Le Tableau de Financement Prévisionnel (TFP) remplace la section d'investissement d'un budget prévisionnel. Il retrace l'ensemble des opérations qui affectent la situation financière et patrimoniale du SSIAD et présente les ressources en capital de l'année, à savoir :

- 135€ pour les immobilisations incorporelles ;
- 34 900€ pour les immobilisations corporelles pour l'achat de mobilier de bureau et d'un véhicule.

Le Fonds de Roulement permet :

- De financer le besoin en fonds de roulement (BFR) correspondant au décalage entre les encaissements et les décaissements du SSIAD liés à son activité courante (décalage entre les dettes et les créances) ;
- Et de disposer de ressources pour financer des investissements futurs.

La détermination du Fonds de Roulement Net Global et de la Trésorerie prévisionnelle

A travers le TFP, il est possible de déterminer le Fonds de roulement, ce ratio comptable permet d'établir le besoin en Fonds de roulement (BFR) correspondant au décalage entre les encaissements et les décaissements du SSIAD liés à son activité courante et de déterminer le niveau de ressources nécessaire pour financer des investissements futurs. Ce tableau présente :

- Le fonds de roulement initial du SSIAD : **321 740,64 €** (calculé à partir du bilan 2022)
- Le FRNG prévisionnel au 31 décembre 2025 : **534 926.95 €**
- Le versement sur le fond de roulement de **124 232.69€** qui, in fine, détermine la variation prévisionnelle de trésorerie sur l'exercice.

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

	CHARGES	PRODUITS	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	41 241,12 €	994 689,02 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	759 293,98 €	6,00 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	42 717,60 €	0,00 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	843 252,70 €	994 695,02 €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (1)	151 442,32 €	0,00 €	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE (1)
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	994 695,02 €	994 695,02 €	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

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

RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (EXCEDENT) (1)	151 442,32 €	0,00 €	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	7 000,00 €	0,00 €	Quotes-parts des subventions et fonds associatifs virées au résultat
Reportes 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	158 442,32 €	0,00 €	SOUS-TOTAL 2
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2>0)	158 442,32 €	0,00 €	INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2<0)
Taux de CAF en pourcentage des produits	15,93%	0,00%	Taux d'IAF en pourcentage des produits

TABLEAU DE FINANCEMENT PREVISIONNEL - EXERCICE 2025

INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE	0,00 €	158 442,32 €	CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE
Remboursement des dettes financières	0,00 €	0,00 €	Emprunts à plus d'un an et dettes assimilées
Immobilisations (2)	35 035,00 €	825,37 €	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	35 035,00 €	159 267,69 €	TOTAL DES RESSOURCES
APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	124 232,69 €	0,00 €	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT
TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	159 267,69 €	159 267,69 €	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT