Publié le :
17/11/2026

REPUBLIQUE FRANCAISE

ETABLISSEMENT ET SERVICE SOCIAL ET MEDICO-SOCIAL

POSTE COMPTABLE : SGC DE SAINT MAUR DES FOSSES

BUDGET 13 : EHPAD JOSEPH GUITTARD

M22 EPRD/ERRD

DECISION MODIFICATIVE N°1
Voté par nature

ANNEE 2026

Accusé de réception en préfecture
094-269401071-20261103-2026_054B-DE
Date de réception préfecture : 17/11/2026

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

Exercice :	2026
N° FINESS (entité juridique) :	940806656
Organisme gestionnaire :	CCAS de la Ville de Champigny-sur-Marne
Statut de l'entité juridique :	Etat & Col.Territ.
Adresse :	14 rue Louis Talamoni 94500 CHAMPIGNY-SUR-MARNE
Téléphone :	01 55 98 05 98
Fax :	
Email :	
Nom et qualité de la personne habilitée à représenter l'organisme gestionnaire :	JEANNE Laurent
Date d'effet du contrat pluriannuel d'objectifs et de moyens	1er janvier 2025
Période d'observation (Janvier 2026 à ...	

Etablissements et services relevant du périmètre de l'EPRD

Etablissements et services	Adresses	N° FINESS Etablisse-ment (*)	Catégorie	Date d'autorisation	Capacité autorisée	Capacité installée	Amplitude d'ouverture sur l'année (en jours)	ESSMS relevant du périmètre du CPOM - O/N	CRP principal/ annexe	CRP soumis à l'obligation d'une présentation équilibrée - O/N
EHPAD Joseph GUITTARD	21 rue des Hauts Moguichets	940003882	EHPAD		77	77	365	Oui		Non

Convention collective majoritaire de travail: statut public

(*): N° FINESS de l'ESSMS ou, pour les établissements publics, de l'activité.

(**): Compte de résultat prévisionnel principal

(***): Compte de résultat prévisionnel annexe (en application de l'article R. 314-217 du CASF)

Accusé de réception en préfecture
094-269401071-20261103-2026_054B-DE
Date de réception préfecture : 17/11/2026

Raison sociale :	EHPAD Joseph GUITTARD
FINESS ET :	940003882

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

Présentation des charges :

	GROUPE I : CHARGES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2026 (*)	Virement de crédits	Décision modificative	Total Exercice 2026
ACHATS		(1)	(2)	(3)	(1)+(2)+(3) = (4)
601/602/603	Achats stockés et variation des stocks				0,00 €
606	Achats non stockés de matières et fournitures	502 200,00 €		17 300,00 €	519 500,00 €
607	Achats de marchandises				0,00 €
709	Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement				0,00 €
713	Variation des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)				0,00 €
SERVICES EXTERIEURS					
6111	Sous-traitance: prestations à caractère médical				0,00 €
6112	Sous-traitance: prestations à caractère médico-social				0,00 €
6118	Sous-traitance: autres prestations de service				0,00 €
AUTRES SERVICES EXTERIEURS					
624	Transports de biens, d'usagers et transports collectifs du personnel *(autres que c/6242)*				0,00 €
6242	Transports d'usagers				0,00 €
625	Déplacements, missions et réceptions	4 100,00 €			4 100,00 €
626	Frais postaux et frais de télécommunications	1 800,00 €			1 800,00 €
6281	Prestations de blanchissage à l'extérieur	100 000,00 €			100 000,00 €
6282	Prestations d'alimentation à l'extérieur				0,00 €
6283	Prestations de nettoyage à l'extérieur				0,00 €
6284	Prestations d'informatique à l'extérieur				0,00 €
6287	Divers - Remboursements de frais et autres				0,00 €
6288					
	TOTAL GROUPE I	**608 100,00 €**	**0,00 €**	**17 300,00 €**	**625 400,00 €**

Accusé de réception en préfecture
094-269401071-20261103-2026_054B-DE
Date de réception préfecture : 17/11/2026

	GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2026 (*)	Virement de crédits	Décision modificative	Total Exercice 2026
		(1)	(2)	(3)	(1)+(2)+(3) = (4)
621	Personnel extérieur à l'établissement	3 725 000,00 €		-115 000,00 €	3 610 000,00 €
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires				0,00 €
631	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)				0,00 €
633	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)				0,00 €
641	Rémunérations du personnel non médical				0,00 €
642	Rémunérations du personnel médical				0,00 €
643	Rémunération du personnel handicapé				0,00 €
645	Cotisations de sécurité sociale et de prévoyance				0,00 €
646	Personnes handicapées				0,00 €
647	Autres charges sociales				0,00 €
648	Autres charges de personnel				0,00 €
	TOTAL GROUPE II	**3 725 000,00 €**	**0,00 €**	**-115 000,00 €**	**3 610 000,00 €**

	GROUPE III : CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2026 (*)	Virement de crédits	Décision modificative	Total Exercice 2026
		(1)	(2)	(3)	(1)+(2)+(3) = (4)
612	Redevances de crédit-bail				0,00 €
613	Locations	186 600,00 €			186 600,00 €
614	Charges locatives et de copropriété				0,00 €
615	Entretien et réparations	59 000,00 €	1 000,00 €	7 352,00 €	67 352,00 €
616	Primes d'assurances				0,00 €
617	Etudes et recherches				0,00 €
618	Divers	17 139,00 €	2 375,00 €		19 514,00 €
623	Information, publications, relations publiques				0,00 €
627	Services bancaires et assimilés				0,00 €
635	Autres impôts taxes et versements assimilés (administration des impôts)				0,00 €
637/638	Autres impôts, taxes et versements assimilés (autres organismes) et rappel d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)	2 000,00 €			2 000,00 €
	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE				
651	Redevances pour concessions, brevets, licences, procédés, droits et valeurs				0,00 €
652	Valeur comptable des immobilisations incorporelles et corporelles cédées				0,00 €
653	Contribution versée au groupement hospitalier de territoire				0,00 €
654	Pertes sur créances irrécouvrables	34 841,00 €	-3 375,00 €	112 784,00 €	144 250,00 €
655	Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				0,00 €
657	Subventions				0,00 €
658	Charges diverses de gestion courante				0,00 €
	CHARGES FINANCIERES				
66	Charges financières				0,00 €

Accusé de réception en préfecture
094-269401071-20261103-2026_054B-DE
Date de réception préfecture : 17/11/2026

CHARGES EXCEPTIONNELLES					
671	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				0,00 €
673	Titres annulés (sur exercices antérieurs) (ESSMS publics)	50 000,00 €		50 000,00 €	100 000,00 €
675	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés (ESSMS publics)				0,00 €
678	Autres charges exceptionnelles				0,00 €
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS					
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et	72 577,00 €			72 577,00 €
6812	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir				0,00 €
6815	Dotations aux provisions des charges d'exploitation				0,00 €
6816	Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles				0,00 €
6817	Dotations aux dépréciations des actifs circulants				0,00 €
686	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges				0,00 €
6871	Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations				0,00 €
68725	Dotations aux amortissements dérogatoires				0,00 €
68741	Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR				0,00 €
68742	Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des				0,00 €
68746	Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)				0,00 €
68748	Autres dotations aux provisions réglementées				0,00 €
6875	Dotations aux provisions exceptionnelles				0,00 €
6876	Dotations aux dépréciations exceptionnelles				0,00 €
689	Reports en fonds dédiés (sauf c/6892 et c/6895) (ESSMS privés)				0,00 €
68921	Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)				0,00 €
68922	Reports en fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)				0,00 €
6895	Reports en fonds dédiés sur contribution financière d'autres organismes (ESSMS privés)				0,00 €
	TOTAL GROUPE III	**422 157,00 €**	**0,00 €**	**170 136,00 €**	**592 293,00 €**
	TOTAL DES CHARGES	**4 755 257,00 €**	**0,00 €**	**72 436,00 €**	**4 827 693,00 €**
	EXCEDENT PREVISIONNEL	**0,00 €**			**0,00 €**
	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE	**4 755 257,00 €**			**4 827 693,00 €**

Accusé de réception en préfecture
094-269401071-20261103-2026_054B-DE
Date de réception préfecture : 17/11/2026

Présentation des produits :

	GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2026 (*)	Virement de crédits	Décision modificative	Total Exercice 2026
		(1)	(2)	(3)	(1)+(2)+(3) = (4)
731	Produits à la charge de l'assurance maladie (hors EHPAD) (autres que c/731224 et c/7312132)				0,00 €
731224/7312132	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF				0,00 €
732	Produits à la charge de l'Etat				0,00 €
733	Produits à la charge du département (hors EHPAD) (autres que c/733222)				0,00 €
733222	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF				0,00 €
734	Produits à la charge de l'usager (hors EHPAD)				0,00 €
7351	Produits des EHPAD à la charge de l'assurance maladie	1 322 453,51 €		75 553,00 €	1 398 006,51 €
7352	Produits des EHPAD à la charge du département	1 067 075,00 €		42 838,00 €	1 109 913,00 €
7353	Produits des EHPAD à la charge de l'usager	1 497 700,00 €			1 497 700,00 €
7358	Produits des EHPAD à la charge d'autres financeurs				0,00 €
738	Produits à la charge d'autres financeurs	42 830,00 €			42 830,00 €
	TOTAL GROUPE I	**3 930 058,51 €**	**0,00 €**	**118 391,00 €**	**4 048 449,51 €**

Accusé de réception en préfecture
094-269401071-20261103-2026_054B-DE
Date de réception préfecture : 17/11/2026

	GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2026 (*)	Virement de crédits	Décision modificative	Total Exercice 2026
		(1)	(2)	(3)	(1)+(2)+(3) = (4)
70	Produits (autres que forfaits journaliers et participations ci-dessous : c/70821, 70822 et 70823)	500,00 €			500,00 €
70821	Forfaits journaliers				0,00 €
70822	Participations des personnes handicapées prévues au 4° alinéa de l'article L. 242-4 du CASF				0,00 €
70823	Participations aux frais de repas et de transport dans les ESAT				0,00 €
71	Production stockée				0,00 €
72	Production immobilisée				0,00 €
74	Subventions et participations (sauf c/747)				0,00 €
747	Quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice				0,00 €
75	Autres produits de gestion courante (sauf c/757)				0,00 €
757	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				0,00 €
603	Variation des stocks (en recettes)				0,00 €
609	Rabais, remises et ristournes obtenus sur achats				0,00 €
619	Rabais, remises et ristournes obtenus sur services extérieurs				0,00 €
629	Rabais, remises et ristournes obtenus sur autres services extérieurs				0,00 €
6419	Remboursements sur rémunérations du personnel non médical				0,00 €
6429	Remboursements sur rémunérations du personnel médical				0,00 €
6439	Remboursements sur rémunérations des personnes handicapées				0,00 €
6459/ 69/79	Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance et sur autres charges sociales				0,00 €
6489	Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité				0,00 €
6611	Intérêts des emprunts et dettes - en recettes - (hors ESSMS publics)				0,00 €
	TOTAL GROUPE II	**500,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**500,00 €**

	GROUPE III : PRODUITS FINANCIERS, PRODUITS EXCEPTIONNELS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2026 (*)	Virement de crédits	Décision modificative	Total Exercice 2026
		(1)	(2)	(3)	(1)+(2)+(3) = (4)
76	Produits financiers				0,00 €

Accusé de réception en préfecture
094-269401071-20261103-2026_054B-DE
Date de réception préfecture : 17/11/2026

PRODUITS EXCEPTIONNELS					
771	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	579 690,94 €		-8 981,00 €	570 709,94 €
773	Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance quadriennale (ESSMS publics)	126 000,00 €		-50 000,00 €	76 000,00 €
775	Produits des cessions d'éléments d'actif (ESSMS publics)				0,00 €
777	Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice (ESSMS publics)				0,00 €
778	Autres produits exceptionnels			13 026,00 €	13 026,00 €
AUTRES PRODUITS					
7811	Reprises sur amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles				0,00 €
7815	Reprises sur provisions d'exploitation				0,00 €
7816	Reprises sur dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles				0,00 €
7817	Reprises sur dépréciations des actifs circulants				0,00 €
786	Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits				0,00 €
78725	Reprises sur amortissements dérogatoires				0,00 €
78741	Reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement				0,00 €
78742	Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des				0,00 €
78746	Reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)				0,00 €
78748	Autres reprises sur provisions réglementées				0,00 €
7875/7876	Reprises sur provisions et dépréciations exceptionnelles				0,00 €
789	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (sauf c/7892 et c/7895) (ESSMS privés)				0,00 €
78921	Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)				0,00 €
78922	Utilisation des fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)				0,00 €
7895	Utilisations des fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes (ESSMS privés)				0,00 €
79	Transferts de charges				0,00 €
	TOTAL GROUPE III	**705 690,94 €**	**0,00 €**	**-45 955,00 €**	**659 735,94 €**
	TOTAL DES PRODUITS	**4 636 249,45 €**	**0,00 €**	**72 436,00 €**	**4 708 685,45 €**
	DEFICIT PREVISIONNEL	**119 007,55 €**			**119 007,55 €**
	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE	**4 755 257,00 €**			**4 827 693,00 €**
	Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (déficits)				0,00 €
	Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (excédents)				0,00 €

Accusé de réception en préfecture
094-269401071-20261103-2026_054B-DE
Date de réception préfecture : 17/11/2026

Ratios	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2026 (*)	Virement de crédits	Décision modificative	Total Exercice 2026
Marge brute d'exploitation	-702 121,49 €			-606 166,49 €
Produits courants d'exploitation (comptes 70 à 75 - c/709 et c/713)	3 930 558,51 €			4 048 949,51 €
Taux de marge brute	**-17,86%**			**-14,97%**
Résultat net	-119 007,55 €			-119 007,55 €
Produits comptes de classe 7 - c/709 et c/713	4 636 249,45 €			4 708 685,45 €
Taux de résultat	**-2,57%**			**-2,53%**

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.

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

Accusé de réception en préfecture
094-269401071-20261103-2026_054B-DE
Date de réception préfecture : 17/11/2026

Synthèse des CRP

FINESS ET	940003882
Raison sociale	EHPAD Joseph GUITTARD

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

	CHARGES		PRODUITS		
	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2026 (*)	EPRD modifié	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2026 (*)	EPRD modifié	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	608 100,00 €	625 400,00 €	3 930 058,51 €	4 048 449,51 €	**Groupe I** : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	3 725 000,00 €	3 610 000,00 €	500,00 €	500,00 €	**Groupe II** : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	422 157,00 €	592 293,00 €	705 690,94 €	659 735,94 €	**Groupe III** : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	4 755 257,00 €	4 827 693,00 €	4 636 249,45 €	4 708 685,45 €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE	**0,00 €**	**0,00 €**	**119 007,55 €**	**119 007,55 €**	**RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE**
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	4 755 257,00 €	4 827 693,00 €	4 755 257,00 €	4 827 693,00 €	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

FINESS ET	
Raison sociale	

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

	CHARGES		PRODUITS		
	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2026 (*)	EPRD modifié	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2026 (*)	EPRD modifié	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	**Groupe I** : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	**Groupe II** : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	**Groupe III** : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE**

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

	CHARGES		PRODUITS		
	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2026 (*)	EPRD modifié	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2026 (*)	EPRD modifié	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	**Groupe I** : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	**Groupe II** : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	**Groupe III** : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**TOTAL DES PRODUITS**
Déficit antérieur du CRP reporté (002)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	Excédent antérieur du CRP reporté (002)
Amortissements comptables excédentaires différés (005)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	Amortissements comptables excédentaires différés (005)
TOTAL GENERAL	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**TOTAL GENERAL**

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

Accusé de réception en préfecture
094-269401071-20261103-2026_054B-DE
Date de réception préfecture : 17/11/2026

Accusé de réception en préfecture
094-269401071-20261103-2026_054B-DE
Date de réception préfecture : 17/11/2026

Cadre EPRD synthétique

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

	CHARGES		PRODUITS		
	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2026 (1)	EPRD modifié	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2026 (1)	EPRD modifié	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	608 100,00 €	625 400,00 €	3 930 058,51 €	4 048 449,51 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	3 725 000,00 €	3 610 000,00 €	500,00 €	500,00 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	422 157,00 €	592 293,00 €	705 690,94 €	659 735,94 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	4 755 257,00 €	4 827 693,00 €	4 636 249,45 €	4 708 685,45 €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (2)	**0,00 €**	**0,00 €**	**119 007,55 €**	**119 007,55 €**	**RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE (2)**
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	4 755 257,00 €	4 827 693,00 €	4 755 257,00 €	4 827 693,00 €	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

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

	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2026 (1)	EPRD modifié	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2026 (1)	EPRD modifié	
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (EXCEDENT) (2)	**0,00 €**	**0,00 €**	**119 007,55 €**	**119 007,55 €**	**RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (DEFICIT) (2)**
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	72 577,00 €	72 577,00 €	0,00 €	0,00 €	Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat
Reports en fonds dédiés (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions
			0,00 €	0,00 €	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (ESSMS privés)
SOUS-TOTAL 1	72 577,00 €	72 577,00 €	119 007,55 €	119 007,55 €	SOUS-TOTAL 2
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2>0)	**0,00 €**	**0,00 €**	**46 430,55 €**	**46 430,55 €**	**INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2<0)**
Taux de CAF en pourcentage des produits	***0,00%***	***0,00%***	***1,00%***	***0,99%***	***Taux d'IAF en pourcentage des produits***

TABLEAU DE FINANCEMENT PREVISIONNEL (TFP) - EXERCICE 2026

	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2026 (1)	EPRD modifié	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2026 (1)	EPRD modifié	
INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE	**46 430,55 €**	**46 430,55 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE**
Remboursement des dettes financières	13 000,00 €	13 000,00 €	13 000,00 €	13 000,00 €	Emprunts à plus d'un an et dettes assimilées
Immobilisations (3)	146 477,25 €	146 477,25 €	0,00 €	0,00 €	Apports, dotations, réserves, fonds propres (sauf 106) et subventions d'investissement
Autres emplois	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	Autres ressources (dont produits des cessions d'éléments d'actif)
TOTAL DES EMPLOIS	205 907,80 €	205 907,80 €	13 000,00 €	13 000,00 €	TOTAL DES RESSOURCES
APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	**0,00 €**	**0,00 €**	**192 907,80 €**	**192 907,80 €**	**PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT**
TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	205 907,80 €	205 907,80 €	205 907,80 €	205 907,80 €	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT

Accusé de réception en préfecture
094-269401071-20261103-2026_054B-DE
Date de réception préfecture : 17/11/2026

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE SUR LES COMPTES DE LIAISON STABLES DE TRESORERIE - EXERCICE 2026 (4)

	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2026 (1)	EPRD modifié	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2026 (1)	EPRD modifié	
Compte de liaison stable de trésorerie (en emploi)		- €		- €	Compte de liaison stable de trésorerie (en ressource)

Cadre EPRD synthétique (suite)

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

	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2026 (1)	EPRD modifié
FRNG estimé au 1er janvier	**420 433,39 €**	**420 433,39 €**
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	-192 907,80 €	-192 907,80 €
FRNG prévisionnel au 31 décembre	**227 525,59 €**	**227 525,59 €**

BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (BFR) PREVISIONNEL (5) - EXERCICE 2026

	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2026 (1)	EPRD modifié
BFR estimé au 1er janvier	**249 968,29 €**	**249 968,29 €**
Augmentation du besoin en fonds de roulement de la période		0,00 €
Diminution du besoin en fonds de roulement de la période		0,00 €
BFR (ou EFE signe "-") prévisionnel au 31 décembre	**249 968,29 €**	**249 968,29 €**

TRESORERIE PREVISIONNELLE - EXERCICE 2026

	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2026 (1)	EPRD modifié
Trésorerie au 1er janvier	**170 465,12 €**	**170 465,12 €**
Variation prévisionnelle de trésorerie de la période	**-192 907,80 €**	**-192 907,80 €**
Trésorerie prévisionnelle au 31 décembre	**-22 442,68 €**	**-22 442,68 €**

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

Accusé de réception en préfecture
094-269401071-20261103-2026_054B-DE
Date de réception préfecture : 17/11/2026

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

		Comptes	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2026	EPRD modifié
RESULTAT COMPTABLE (EXCEDENT ou DEFICIT) (1)			**-119 007,55 €**	**-119 007,55 €**
+ Flux internes (charges)			**72 577,00 €**	**72 577,00 €**
FRI	+ Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées	c/652 ou c/675	0,00 €	0,00 €
FRI	+ Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	c/6811	72 577,00 €	72 577,00 €
FRI	+ Dotations aux provisions pour renouvellement des immobilisations et dotations aux amortissements dérogatoires	c/68742, c/68725	0,00 €	0,00 €
FRI	+ Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI	c/6812, c/6816, c/6871, c/68746, c/68748	0,00 €	0,00 €
FRI	+ Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés	c/68921	0,00 €	0,00 €
FRE	+ Dotations aux provisions d'exploitation	c/6815	0,00 €	0,00 €
FRE	+ dotations aux provisions de couverture du BFR	c/68741	0,00 €	0,00 €
FRE	+ Dotations aux dépréciations des actifs circulants : créances, stocks et en-cours	c/6817	0,00 €	0,00 €
FRE	+ Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	c/686, c/6875, c/6876	0,00 €	0,00 €
FRE	+ Reports en fonds dédiés (ESSMS privés) sauf c/68921	c/689 (hors c/68921)	0,00 €	0,00 €
- Flux internes (produits)			**0,00 €**	**0,00 €**
FRI	- Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	c/757 ou c/775	0,00 €	0,00 €
FRI	- Quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice	c/747 ou c/777	0,00 €	0,00 €
FRI	- Reprises sur provisions pour renouvellement des immobilisations et reprises sur amortissements dérogatoires	c/78742, c/78725	0,00 €	0,00 €
FRI	- Autres reprises sur amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI	c/7811, c/7816, c/78746, c/78748	0,00 €	0,00 €
FRI	- Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS pri	c/78921	0,00 €	0,00 €
FRE	- Reprises sur provisions d'exploitation	c/7815	0,00 €	0,00 €
FRE	- Reprises sur provisions de couverture du BFR	c/78741	0,00 €	0,00 €
FRE	- Reprises sur dépréciations des actifs circulants : créances, stocks et en-cours	c/7817	0,00 €	0,00 €
FRE	- Autres reprises sur dépréciations et provisions	c/786, c/7875, c/7876	0,00 €	0,00 €
FRE	- Utilisations de fonds reportés et de fonds dédiés (ESSMS privés) sauf c/78921	c/789 (hors c/78921)	0,00 €	0,00 €
CAPACITE OU INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (CAF ou IAF)			**-46 430,55 €**	**-46 430,55 €**
	Dont montant affectant le FRI		*72 577,00 €*	*72 577,00 €*
	Dont montant affectant le FRE		*-119 007,55 €*	*-119 007,55 €*

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

Accusé de réception en préfecture
094-269401071-20261103-2026_054B-DE
Date de réception préfecture : 17/11/2026

Tableau de financement prévisionnel

Ressources		Réalisé 2025	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2026	EPRD modifié
N° de comptes	Libellés			
	Capacité d'autofinancement		0,00 €	0,00 €
	Titre 1 : Augmentation des capitaux propres :			
10	Apport, dotations et réserves (ESSMS publics) / Fonds propres et réserves (ESSMS privés) - (sauf compte 106)			
13	Subventions d'investissement (sauf 139)	78 677,25 €		
	Titre 2: Augmentation des dettes financières :			
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf compte 165 (2))	13 420,00 €	13 000,00 €	13 000,00 €
165	Dépôts et cautionnements reçus (2)			
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (ressources) (2)			
	Titre 3 : Autres ressources :			
17	Dettes rattachées à des participations (2)			
27	Autres immobilisations financières (sauf 271, 272, 273 et 2768)			
757/775	Produits des cessions d'éléments d'actif		0,00 €	0,00 €
070	Annulations de mandats sur exercices clos (3)			
	TOTAL DES RESSOURCES	92 097,25 €	13 000,00 €	13 000,00 €
	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT	**65 905,29 €**	**192 907,80 €**	**192 907,80 €**
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	158 002,54 €	205 907,80 €	205 907,80 €

Accusé de réception en préfecture
094-269401071-20261103-2026_054B-DE
Date de réception préfecture : 17/11/2026

Emplois		Réalisé 2025	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2026	EPRD modifié
N° de comptes	Libellés			
	Insuffisance d'autofinancement	148 852,54 €	46 430,55 €	46 430,55 €
10	Fonds propres et réserves - Réduction - (sauf compte 106) (2)			
	Titre 1 : Remboursement des dettes financières :			
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 165 (2))	9 150,00 €	13 000,00 €	13 000,00 €
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)			
	Titre 2 : Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé :			
20	Immobilisations incorporelles			
21	Immobilisations corporelles	0,00 €	146 477,25 €	146 477,25 €
	- dont terrains			
	- dont agencements de terrains			
	- dont constructions			
	- dont installations techniques, matériel et outillage		78 677,25 €	78 677,25 €
	- dont autres immobilisations corporelles		67 800,00 €	67 800,00 €
23	Immobilisations en cours			
26	Participations et créances rattachées à des participations			
27	Autres immobilisations financières (sauf 2768)			
	Titres 3 : Autres emplois :			
481	Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation)			
071	Annulation de titres sur exercices clos (3)			
	TOTAL DES EMPLOIS	158 002,54 €	205 907,80 €	205 907,80 €
	APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	158 002,54 €	205 907,80 €	205 907,80 €

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

(2): ESSMS privés seulement

(3): ESSMS publics seulement

Accusé de réception en préfecture
094-269401071-20261103-2026_054B-DE
Date de réception préfecture : 17/11/2026

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

FINESS ET	940003882
Raison sociale	EHPAD Joseph GUITTARD

	Postes	2026 (EPRD modifié)	2027 (projection actualisée)	2028 (projection actualisée)	2029 (projection actualisée)	2030 (projection actualisée)	2031 (projection actualisée)	2032 (projection actualisée)
	GROUPE I Charges afférentes à l'exploitation courante	**625 400,00**	**549 400,00**	**549 400,00**	**549 400,00**	**549 400,00**	**549 400,00**	**549 400,00**
	Variations annuelles des charges du groupe 1 (plusieurs lignes si nécessaire)		-76 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Diminution comptable liée à des charges reportées de 2025 à 2026		-76 000,00					
	GROUPE II Charges afférentes au personnel	3 610 000,00	**3 725 000,00**	**3 639 000,00**	**3 553 000,00**	**3 473 000,00**	**3 433 000,00**	**3 393 000,00**
	Variations annuelles des charges du groupe 2 (comptes 621 et 622)		123 700,00					
	Recrutements et autres variations de charges de personnel (plusieurs lignes si nécessaire)		-8 700,00	-86 000,00	-86 000,00	-80 000,00	-40 000,00	-40 000,00
	Départ de la psychomotricienne		-50 700,00					
	Diminution de la masse salariale liée aux départ en retraite d'agents sous restriction médicale ou absents de longue date		-30 000,00	-86 000,00	-86 000,00	-80 000,00	-40 000,00	-40 000,00
	Recrutement d'un médecin coordinateur		72 000,00					
	GROUPE III Charges afférentes à la structure	**592 293,00**	**421 256,00**	**431 096,00**	**441 379,00**	**452 126,00**	**463 356,00**	**487 353,00**
	Charges du groupe 3 - c/61 et c/62 (1) (hors c/615 ci-après)	206 114,00	253 415,00	263 255,00	273 538,00	284 285,00	295 515,00	319 512,00
	Charges du groupe 3 - c/63 (1)	2 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00
	Charges du groupe 3 - c/65 (1) (hors c/652)	144 250,00	34 841,00	34 841,00	34 841,00	34 841,00	34 841,00	34 841,00
	Charges d'entretien réparation (1)	67 352,00	59 000,00	59 000,00	59 000,00	59 000,00	59 000,00	59 000,00
	Charges exceptionnelles décaissables							
FRI	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées	0,00						
FRI	Dotations aux amortissements des immobilisations acquises avant le 1/1/N	72 577,00	72 000,00	72 000,00	72 000,00	72 000,00	72 000,00	72 000,00
FRI	Dotations aux amortissements des immobilisations sur acquisitions nouvelles							
FRI	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir	0,00						
FRI	Dotations aux amortissements dérogatoires, amortissements exceptionnels et dépréciations des immobilisations	0,00						
FRI	Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00						
FRI	Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)	0,00						
FRI	Dotations aux autres provisions réglementées / Autres (c/68748)	0,00						
FRI	Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (c/68921) - ESSMS privés	0,00						
FRE	Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR	0,00						
FRE	Dotations aux provisions des charges d'exploitation	0,00						
FRE	Dotations aux autres amortissements, provisions et dépréciations	0,00						
FRE	Reports en fonds dédiés (sauf c/68921) - ESSMS privés	0,00						
	Frais financiers des emprunts antérieurs à l'année N	0,00						
	Frais financiers des emprunts nouveaux							
	A- Total des charges de l'exercice	**4 827 693,00**	**4 695 656,00**	**4 619 496,00**	**4 543 779,00**	**4 474 526,00**	**4 445 756,00**	**4 429 753,00**
	RESULTAT PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (B - A)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	Reprise de déficits antérieurs et reports au titre des amortissements comptables excédentaires différés	0,00						
	TOTAL EQUILIBRE GENERAL	**4 827 693,00**	**4 695 656,00**	**4 619 496,00**	**4 543 779,00**	**4 474 526,00**	**4 445 756,00**	**4 429 753,00**

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

Accusé de réception en préfecture
094-269401071-20261103-2026_054B-DE
Date de réception préfecture : 17/11/2026

	Postes	2026 (EPRD modifié)	2027 (projection actualisée)	2028 (projection actualisée)	2029 (projection actualisée)	2030 (projection actualisée)	2031 (projection actualisée)	2032 (projection actualisée)
	GROUPE I Produits de la tarification	4 048 449,51	4 048 449,51	4 048 449,51	4 048 449,51	4 048 449,51	4 048 449,51	4 048 449,51
	Produits à la charge de l'Etat	0,00						
	Produits à la charge de l'assurance maladie	1 398 006,51	1 398 006,51	1 398 006,51	1 398 006,51	1 398 006,51	1 398 006,51	1 398 006,51
	Produits à la charge du département	1 109 913,00	1 109 913,00	1 109 913,00	1 109 913,00	1 109 913,00	1 109 913,00	1 109 913,00
	Produits à la charge de l'usager	1 497 700,00	1 497 700,00	1 497 700,00	1 497 700,00	1 497 700,00	1 497 700,00	1 497 700,00
	Produits à la charge d'autres financeurs	42 830,00	42 830,00	42 830,00	42 830,00	42 830,00	42 830,00	42 830,00
	Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles (une ligne par financeur) (2) - ARS							
	Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles (une ligne par financeur) (2) - Préfets							
	Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles (une ligne par financeur) (2) - Conseils départementaux							
	GROUPE II Autres produits relatifs à l'exploitation hors cf747 et 757	**500,00**	**500,00**	**500,00**	**500,00**	**500,00**	**500,00**	**500,00**
	Variations annuelles des produits du groupe 2 (plusieurs lignes si nécessaire)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	GROUPE III Produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables & comptes 7471757	**659 735,94**	**646 706,49**	**570 546,49**	**494 829,49**	**425 576,49**	**396 806,49**	**380 803,49**
	Produits du groupe 3 autres que ceux-listés ci-dessous	659 735,94	646 706,49	570 546,49	494 829,49	425 576,49	396 806,49	380 803,49
	Produits financiers	0,00						
FRI	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles (y compris cf757)	0,00						
FRI	Quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice (y compris cf747)	0,00						
FRI	Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00						
FRI	Reprises sur amortissements dérogatoires	0,00						
FRI	Reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)	0,00						
FRI	Reprises sur autres amortissements, autres provisions et dépréciations impactant le FRI	0,00						
FRI	Reprises sur autres provisions réglementées / Autres (cf78748)	0,00						
FRI	Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (cf78921) - ESSMS privés	0,00						
FR	Reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement	0,00						
FRE	Reprises sur provisions d'exploitation	0,00						
FRE	Reprises sur autres provisions et dépréciations	0,00						
FR	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (sauf cf78921) - ESSMS privés	0,00						
FR	Transferts de charges	0,00						
	B- Total des produits de l'exercice	**4 708 685,45**	**4 695 656,00**	**4 619 496,00**	**4 543 779,00**	**4 474 526,00**	**4 445 756,00**	**4 429 753,00**
	RESULTAT PREVISIONNEL DEFICITAIRE (A - B)	**119 007,55**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	Reprise d'excédents antérieurs et amortissements excédentaires différés	0,00						
	Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement							
	TOTAL EQUILIBRE GENERAL	**4 827 693,00**	**4 695 656,00**	**4 619 496,00**	**4 543 779,00**	**4 474 526,00**	**4 445 756,00**	**4 429 753,00**

(2) : ARS / Préfets / Conseils départementaux

Accusé de réception en préfecture
094-269401071-20261103-2026_054B-DE
Date de réception préfecture : 17/11/2026

Plan global de financement pluriannuel (PGFP)

		2026 (EPRD modifié)	2027 (projection actualisée)	2028 (projection actualisée)	2029 (projection actualisée)	2030 (projection actualisée)	2031 (projection actualisée)	2032 (projection actualisée)
CRP consolidés	**Produits**							
	Groupe I : Produits de la tarification	4 048 449,51	4 048 449,51	4 048 449,51	4 048 449,51	4 048 449,51	4 048 449,51	4 048 449,51
	Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	Groupe II : Autres produits d'exploitation hors c/747 et 757	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	Groupe III : Produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables & comptes 747/757	659 735,94	646 706,49	570 546,49	494 829,49	425 576,49	396 806,49	380 803,49
	Total des produits (1)	4 708 685,45	4 695 656,00	4 619 496,00	4 543 779,00	4 474 526,00	4 445 756,00	4 429 753,00
	Dont produits (hors c/747, 757, 775, 777 et 78)	*4 708 685,45*	*4 695 656,00*	*4 619 496,00*	*4 543 779,00*	*4 474 526,00*	*4 445 756,00*	*4 429 753,00*
	Charges							
	Groupe I : Charges afférentes à l'exploitation courante	625 400,00	549 400,00	549 400,00	549 400,00	549 400,00	549 400,00	549 400,00
	Groupe II : Charges afférentes au personnel	3 610 000,00	3 725 000,00	3 639 000,00	3 553 000,00	3 473 000,00	3 433 000,00	3 393 000,00
	Groupe III : Charges afférentes à la structure	592 293,00	421 256,00	431 096,00	441 379,00	452 126,00	463 356,00	487 353,00
	Dont charges des comptes 61 et 62 du groupe 3	*273 466,00*	*312 415,00*	*322 255,00*	*332 538,00*	*343 285,00*	*354 515,00*	*378 512,00*
	Dont charges des comptes 63 à 65 du Groupe 3 des dépenses (hors c/652)	*146 250,00*	*36 841,00*	*36 841,00*	*36 841,00*	*36 841,00*	*36 841,00*	*36 841,00*
	Total des charges (2)	4 827 693,00	4 695 656,00	4 619 496,00	4 543 779,00	4 474 526,00	4 445 756,00	4 429 753,00
	Résultat prévisionnel (1) - (2)	**-119 007,55**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

CAF	(FRE) Résultat prévisionnel	-119 007,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Flux internes (charges) (+)	72 577,00	72 000,00	72 000,00	72 000,00	72 000,00	72 000,00	72 000,00
	(FRI) Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	(FRI) Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	72 577,00	72 000,00	72 000,00	72 000,00	72 000,00	72 000,00	72 000,00
	(FRI) Dotations aux provisions réglementées impactant le FRI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	(FRI) Autres dotations aux amortissements, provisions et dépréciations impactant le FRI (dont c/68748)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	(FRI) Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (c/68921) - ESSMS privés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	(FRE) Autres dotations aux amortissements, provisions et dépréciations	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	(FRE) Reports en fonds dédiés (sauf c/68921) - ESSMS privés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Flux internes (produits) (-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	(FRI) Reprises sur provisions réglementées impactant le FRI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	(FRI) Reprises sur amortissements, autres provisions et dépréciations impactant le FRI (dont c/78748)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	(FRI) Quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	(FRI) Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	(FRI) Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (c/78921) - ESSMS privés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	(FRE) Reprises sur autres provisions et dépréciations	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	(FRE) Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (sauf c/78921) - ESSMS privés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Capacité (+) / Insuffisance (-) d'autofinancement prévisionnelle	**-46 430,55**	**72 000,00**	**72 000,00**	**72 000,00**	**72 000,00**	**72 000,00**	**72 000,00**
	Dont part affectant le fonds de roulement d'investissement FRI = (3)	72 577,00	72 000,00	72 000,00	72 000,00	72 000,00	72 000,00	72 000,00
	Dont part affectant le fonds de roulement d'exploitation FRE = (4)	-119 007,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Accusé de réception en préfecture
094-269401071-20261103-2026_054B-DE
Date de réception préfecture : 4/11/2026

		2026 (EPRD modifié)	2027 (projection actualisée)	2028 (projection actualisée)	2029 (projection actualisée)	2030 (projection actualisée)	2031 (projection actualisée)	2032 (projection actualisée)
FRI	**Augmentation des financements stables d'investissement de la période = (5)**	85 577,00	85 000,00	85 000,00	85 000,00	85 000,00	85 000,00	85 000,00
	CAF ou IAF (signe -) prévisionnelle affectée au FRI = (3)	72 577,00	72 000,00	72 000,00	72 000,00	72 000,00	72 000,00	72 000,00
	Réserves et excédents affectés à l'investissement (ESSMS pub.: 10682 / ESSMS priv.: 106852)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Affectation des résultats à la réserve de compensation des charges d'amortissement (ESSMS pub.: 10687/ ESSMS priv.: 106857)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Apport, dotations et réserves (ESSMS publics) / Fonds propres et réserves (ESSMS privés) - (sauf compte 106)	0,00						
	Subventions d'investissement (compte 13)	0,00						
	Emprunts et dettes assimilées (comptes 16) à plus d'un an	13 000,00	13 000,00	13 000,00	13 000,00	13 000,00	13 000,00	13 000,00
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Comptes de liaison investissement (ESSMS privés)	0,00						
	Autres							
	Diminution des financements stables d'investissement de la période = (6)	159 477,25	73 000,00	73 000,00	73 000,00	73 000,00	73 000,00	73 000,00
	Fonds propres et réserves (ESSMS privés) - Réduction - (sauf compte 106)	0,00						
	Remboursements des emprunts antérieurs (à plus d'un an) (part capital)	13 000,00	13 000,00	13 000,00	13 000,00	13 000,00	13 000,00	13 000,00
	Remboursements des emprunts prévus au plan (à plus d'un an) (part capital)							
	Acquisition d'immobilisations :	146 477,25	60 000,00	60 000,00	60 000,00	60 000,00	60 000,00	60 000,00
	Immobilisations incorporelles	0,00						
	Terrains	0,00						
	Agencements de terrains	0,00						
	Constructions	0,00						
	Installations techniques matériel et outillage	78 677,25	30 000,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00
	Autres immobilisations corporelles	67 800,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00
	Immobilisations en cours	0,00						
	Immobilisations financières	0,00						
	Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation)	0,00						
	Autres							
	Comptes de liaison investissement (ESSMS privés)	0,00						
	Variations du FRI (5) - (6) = (7)	*-73 900,25*	*12 000,00*	*12 000,00*	*12 000,00*	*12 000,00*	*12 000,00*	*12 000,00*
	FRI initial = (8)	301425,84	227 525,59	239 525,59	251525,59	263 525,59	275 525,59	287 525,59
	FRI cumulé de fin de période = (7) + (8) = (9)	**227 525,59**	**239 525,59**	**251 525,59**	**263 525,59**	**275 525,59**	**287 525,59**	**299 525,59**

Accusé de réception en préfecture
094-269401071-20261103-2026_054B-DE
Date de réception préfecture : 17/11/2026

FRE	**Augmentation des financements stables d'exploitation de la période = (10)**	-119 007,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	CAF ou IAF (signe -) prévisionnelle affectée au FRE = (4)	-119 007,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Comptes de liaison trésorerie (stable) (ESSMS privés)							
	Autres							
	Diminution des financements stables d'exploitation de la période = (11)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Reprise à l'investissement des réserves de couverture du BFR							
	Affectation des résultats à l'investissement							
	Affectation des résultats en réserve de compensation des charges d'amortissement (ESSMS pub.: 10687/ ESSMS priv.: 106857)							
	Comptes de liaison trésorerie (stable) (ESSMS privés)							
	Autres							
	Variations du FRE (10) - (11) = (12)	*-119 007,55*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	FRE initial = (13)	119 007,55	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00
	FRE cumulé de fin de période = (12) + (13) = (14)	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00

FRGN	**Apport ou prélèvement sur le fonds de roulement net global** = (7) + (12) = (15)	**-192 907,80**	**12 000,00**	**12 000,00**	**12 000,00**	**12 000,00**	**12 000,00**	**12 000,00**
	FRNG initial = (16)	420 433,39	227 525,59	239 525,59	251 525,59	263 525,59	275 525,59	287 525,59
	Fonds de Roulement Net Global (FRNG) de fin de période = (15) + (16) = (17)	**227 525,59**	**239 525,59**	**251 525,59**	**263 525,59**	**275 525,59**	**287 525,59**	**299 525,59**

		2026 (EPRD modifié)	2027 (projection actualisée)	2028 (projection actualisée)	2029 (projection actualisée)	2030 (projection actualisée)	2031 (projection actualisée)	2032 (projection actualisée)
BFR	**Augmentation du besoin en fonds de roulement de la période = (18)**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Augmentation des stocks							
	Augmentation des créances (effet volume ou prix)							
	Diminution des dettes fournisseurs (effet volume ou prix)							
	Autres augmentations du BFR							
	Diminution du besoin en fonds de roulement de la période = (19)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Diminution des stocks							
	Diminution des créances (effet volume ou prix)							
	Augmentation des dettes fournisseurs							
	Autres diminutions du BFR							
	Variations du BFR = (18) - (19) = (20)	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	BFR initial = (21)	249 968,29	249 968,29	249 968,29	249 968,29	249 968,29	249 968,29	249 968,29
	BFR cumulé fin de période = (20) + (21) = (22)	**249 968,29**	**249 968,29**	**249 968,29**	**249 968,29**	**249 968,29**	**249 968,29**	**249 968,29**
T	*Variations de la trésorerie sur la période = (7) + (12) - (20) = (23)*	*-192 907,80*	*12 000,00*	*12 000,00*	*12 000,00*	*12 000,00*	*12 000,00*	*12 000,00*
	Trésorerie Initiale = (24)	170 465,12	-22 442,68	-10 442,68	1 557,32	13 557,32	25 557,32	37 557,32
	Trésorerie de fin de période = (23) + (24) = (25)	**-22 442,68**	**-10 442,68**	**1 557,32**	**13 557,32**	**25 557,32**	**37 557,32**	**49 557,32**
	Variations des financements à court terme = (26)							
	Liquidités de fin de période = liquidités de début de période + (23) + (26)	**-22 442,68**	**-10 442,68**	**1 557,32**	**13 557,32**	**25 557,32**	**37 557,32**	**49 557,32**

Accusé de réception en préfecture
094-269401071-20261103-2026_054B-DE
Date de réception préfecture : 17/11/2026

Données complémentaires nécessaires au calcul des ratios	2026 (EPRD modifié)	2027 (projection actualisée)	2028 (projection actualisée)	2029 (projection actualisée)	2030 (projection actualisée)	2031 (projection actualisée)	2032 (projection actualisée)
Montant cumulé des emprunts en fin d'année (compte 16 hors compte 1688) à plus d'un an							
Montant des comptes 165 (ESSMS publics) et 169							
Montant des remboursements de cautions sur l'année (compte 165) (ESSMS publics)							
Montant cumulé des financements stables du FRI en fin d'année (hors amortissements)	318 334,29	318 334,29	318 334,29	318 334,29	318 334,29	318 334,29	318 334,29
Montant cumulé de l'actif immobilisé brut en fin d'année (1)	740 201,87	800 201,87	860 201,87	920 201,87	980 201,87	1040 201,87	1100 201,87
Mesures correctives le cas échéant (sorties d'immobilisations, etc.)							
Montant cumulé de l'actif immobilisé brut en fin d'année pris en compte pour le calcul du taux de vétusté	740 201,87	800 201,87	860 201,87	920 201,87	980 201,87	1040 201,87	1100 201,87
Montant cumulé des amortissements en fin d'année (1)	649 393,17	721 393,17	793 393,17	865 393,17	937 393,17	1009 393,17	1081 393,17
Mesures correctives le cas échéant							
Montant cumulé des amortissements en fin d'année pris en compte pour le calcul du taux de vétusté	649 393,17	721 393,17	793 393,17	865 393,17	937 393,17	1009 393,17	1081 393,17
Montant cumulé des valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées (compte 652 seulement)	0,00						

		N (EPRD modifié)	N+1 (projection actualisée)	N+2 (projection actualisée)	N+3 (projection actualisée)	N+4 (projection actualisée)	N+5 (projection actualisée)	N+6 (projection actualisée)
RATIOS	Taux d'endettement (< 50%)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	Durée apparente de la dette (< 10 ans)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	CAF / Remboursement annuel du capital des emprunts (> 1)	-3,57	5,54	5,54	5,54	5,54	5,54	5,54
	Trésorerie en jours	-1,72	-0,82	0,12	1,11	2,12	3,13	4,15
	Taux de CAF en % des produits (hors cl 747, 757, 775, 777 et 78)	-0,99%	1,53%	1,56%	1,58%	1,61%	1,62%	1,63%
	Taux de vétusté global des immobilisations (1)	87,73%	90,15%	92,23%	94,04%	95,63%	97,04%	98,29%
	Marge brute d'exploitation (hors cl 747 et 757)	-606 166,49	-574 706,49	-498 546,49	-422 829,49	-353 576,49	-324 806,49	-308 803,49
	Taux de marge brute d'exploitation en % des produits courants (hors cl 747 et 757)	-14,97%	-14,19%	-12,31%	-10,44%	-8,73%	-8,02%	-7,63%

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

Accusé de réception en préfecture
094-269401071-20261103-2026_054B-DE
Date de réception préfecture : 17/11/2026

Bilan financier - Détermination du fonds de roulement au 31 décembre 2025

Biens			Financements		
BIENS	**2024**	**Réel 2025 (1)**	**FINANCEMENTS**	**2024**	**Réel 2025 (1)**
Biens stables			**Financements stables**		
Immobilisations incorporelles brutes			Apports, dotations, réserves et fonds propres	202 960,04	202 960,04
Immobilisations corporelles brutes	593 724,62	593 724,62	Excédents affectés à l'investissement		
- Terrains			Subventions d'investissement	-2 352,00	75 725,25
- Agencements de terrain			Réserve de compensation des charges d'amortissement		
- Constructions			Provisions pour renouvellement des immobilisations		
- Installations techniques, matériel et outillage			Fonds dédiés à l'investisement (3)		
- Autres immobilisations corporelles	*593 724,62*	*593 724,62*	Provisions réglementées des plus-values nettes d'actif		
Immobilisations corporelles et incorporelles en cours			Emprunts et dettes assimilées (à plus d'un an à l'origine)		
Immobilisations en cours - Part investissement PPP (2)			Dépôts et cautionnements reçus	35 379,00	39 649,00
			Amortissements des immobilisations corporelles	569 523,15	576 816,17
			- Agencements de terrain		
			- Constructions		
			- Installations techniques, matériel et outillage		
			- Autres immobilisations corporelles	*569 523,15*	*576 816,17*
Immobilisations financières			Amortissement des immobilisations incorporelles		
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)		
Compte de liaison investissement (3)			Compte de liaison investissement (3) (8)		
Total II	593 724,62	593 724,62	Total I	804 910,19	895 150,46
Fonds de roulement d'investissement négatif (I-II)	**0,00**	**0,00**	**Fonds de roulement d'investissement positif (I-II)**	**211 185,57**	**301 425,84**
Actifs stables d'exploitation			**Financements stables d'exploitation**		
Report à nouveau déficitaire (4)			Réserves et provisions affectées à la couverture du BFR		
Résultat déficitaire (4)	86 090,06	156 145,56	Réserves de compensation des déficits		
Créances glissantes			Résultat excédentaire (4)		
Droits acquis par les salariés, non provisionnés (3)			Report à nouveau excédentaire en attente d'affectation (4)	361 243,17	275 153,11
			Provisions pour risques et charges		
			Fonds dédiés à l'exploitation (3)		
			Dépréciation des stocks, créances et éléments financiers		
			Autres		
Compte de liaison trésorerie (stable) (3)			Compte de liaison trésorerie (stable) (3)		
Total IV	86 090,06	156 145,56	Total III	361 243,17	275 153,11
Fonds de roulement d'exploitation négatif (III-IV)	**0,00**	**0,00**	**Fonds de roulement d'exploitation positif (III-IV)**	**275 153,11**	**119 007,55**
Fonds de roulement net global négatif	**0,00**	**0,00**	**Fonds de roulement net global positif**	**486 338,68**	**420 433,39**

Accusé de réception en préfecture
094-269401071-20261103-2026_054B-DE
Date de réception préfecture : 17/11/2026

Valeurs d'exploitation			**Dettes d'exploitation**		
Stocks et en-cours			Avances reçues		5 675,00
Avances et acomptes versés			Fournisseurs	446 302,67	662 776,37
Créances sur organismes payeurs, usagers et clients	987 161,77	931 400,53	Dettes sociales et fiscales	7 351,00	8 886,93
Créances diverses d'exploitation	3 000,00		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		
Dépenses pour congés payés			Fonds déposés par les résidents		
Autres	304 706,07	140,72	Autres	1 582,75	4 234,66
Compte de liaison d'exploitation (3)			Compte de liaison d'exploitation (3)		
Total VI	1 294 867,84	931 541,25	Total V	455 236,42	681 572,96
Besoin en fonds de roulement (VI-V)	**839 631,42**	**249 968,29**	**Excédent de financement d'exploitation (VI-V)**	**0,00**	**0,00**
Liquidités			**Financements à court terme**		
Valeurs mobilières de placement			Fournisseurs d'immobilisations		
Disponibilités	150,00	150,00	Fonds des majeurs protégés		
Autres	1 179 802,26	170 315,12	Concours bancaires courants		
			Ligne de trésorerie		
			Intérêts courus non échus		
			Autres (dont emprunts à un an au plus)	1 533 245,00	
Compte de liaison trésorerie (3)			Compte de liaison trésorerie (3)		
Total VIII	1 179 952,26	170 465,12	Total VII	1 533 245,00	0,00
Trésorerie positive (VIII-VII)	**0,00**	**170 465,12**	**Trésorerie négative (VIII-VII)**	**353 292,74**	**0,00**
TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)	3 154 634,78	1 851 876,55	**TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)**	3 154 634,78	1 851 876,53

(1) : Pour les EPRD établis au 31 octobre N-1, cette colonne est à compléter après la clôture de l'exercice N-1
(2) : PPP = partenariat public privé
(3): ESSMS privés seulement
(4) : Sous contrôle de tiers financeurs
(5) : ESSMS publics seulement
(6) : Montant précédé du signe "-"
(7) : Dont résultats non contrôlés par des tiers financeurs
(8) : Pour les ESSMS publics, ESSMS rattachés à une collectivité territoriale, un CCAS ou un CIAS seulement.

	N-2	N-1
Contrôle entre BIENS et FINANCEMENTS :	**OK**	**OK**

Accusé de réception en préfecture
094-269401071-20261103-2026_054B-DE
Date de réception préfecture : 17/11/2026

Ratios d'analyse financière

Thèmes & intitulés (valeurs indicatives)	Mode de calcul	Valeur de l'indicateur pour 2024	Valeur de l'indicateur pour 2025
1. Endettement à moyen et long terme			
1.1. Indépendance financière (<50%)	Emprunts (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169) x 100 Financements stables du FRI (hors amortissements cumulés)	0,00%	0,00%
1.2. Apurement de la dette (>2)	Immobilisations nettes amortissables Dettes financières à moyen et long terme	0,00	0,00
1.3. Durée apparente de la dette	Emprunts (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169) CAF	0,00	0,00
2. Patrimoine immobilier			
2.1. Vétusté des immobilisations (2)			
Construction	Solde créditeur des comptes 28 Solde débiteur des comptes 21 correspondants	0,00%	0,00%
Installations techniques, matériel et outillage		0,00%	0,00%
Autres immobilisations corporelles		95,92%	97,15%
3. Equilibres du bilan			
3.1.a. Fonds de roulement en jours d'exploitation			
Fonds de roulement d'investissement (FRI)	FRI ou FRE ou FRNG x 365 j. Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	17,48	24,33
Fonds de roulement d'exploitation (FRE)		22,77	9,61
Fonds de roulement net global (FRNG)		40,25	33,94
3.1.b. Besoin en fonds de roulement en jours d'exploitation	BFR x 365 j. Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	69,49	20,18
3.1.c. Trésorerie en jours d'exploitation	Trésorerie x 365 j. Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	-29,24	13,76
3.2. Réserve de couverture du BFR en jours d'exploitation	Solde des comptes 141 et 10685 x 365 j. Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	0,00	0,00
4. Rotation des postes d'exploitation en jours			
4.1. Stocks (10-20 j.)	[Stocks (solde débiteur classe 3)] x 365 j. Total des consommations (comptes 601 à 603)	0,00	0,00
4.2. Créances (< 30 j.)	(Solde débiteur comptes 41) x 365 j. Total des produits (comptes 70 et 73)	90,79	82,87
4.3. Dettes fournisseurs (< 45 j.)	(Solde créditeur comptes 401) x 365 j. Total des charges (comptes 60 à 62) (3)	37,07	54,50
4.4. Dettes sociales et dettes fiscales	(Solde créditeur comptes 43 et 44) x 365 j. Total des charges (comptes 63 et 645 à 647)	172,39	1067,25
5. Autres			
5.1 Taux de CAF (5 à 10%)	CAF x100 Total classe 7 (sauf c/747, 757, 775, 777 et 78) - c/709 et 713	-1,78%	3,32%
5.2 Taux de réserve de compensation des déficits	Réserve de compensation des déficits (c/10686 ou c/106856) x100 Total classe 7 (sauf c/76, c/77, c/786 et c/787) - c/709 et c/713	0,00%	0,00%
5.3 Taux de marge brute	(Comptes 70 à 75 - comptes 60 à 65) x 100 Comptes 70 à 75 - c/ 709 et c/713	-8,95%	-8,30%

(1) Données nécessaires au calcul automatique du ratio financier 1.1.

(2) hors comptes 23

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

Accusé de réception en préfecture
094-269401071-20261103-2026_054B-DE
Date de réception préfecture : 17/11/2026

Consigne de remplissage : reporter dans cet onglet les valeurs déjà renseignées dans le dernier EPRD exécutoire.

Données complémentaires nécessaires au calcul des ratio	Exercice 2024	Exercice 2025
Solde débiteur comptes 41 au 31/12	1 006 791,09	934 992,07
CAF/IAF	-78 251,59	148 852,54
Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	4 410 142,42	4 521 645,39
Total des consommations (comptes 601 à 603)	0,00	0,00
Total comptes 60 à 62	4 394 577,82	4 439 077,01
Total comptes 63 et 645 à 647	15 564,60	3 039,33
Total compte 6611 inscrit en produits	0,00	0,00
Total comptes 60 à 65	4 410 142,42	4 460 213,52
Total comptes 70 et 73	4 047 737,61	4 118 072,22
Total des produits (sauf c/747, 757, 775, 777 et 78)	4 386 280,67	4 488 076,00
Total comptes 709 et 713	0,00	0,00
Total classe 7 (sauf c/76, c/77, c/786 et c/ 787)	4 047 737,61	4 118 564,22
Marge brute d'exploitation	-362 404,81	-341 649,30
Produits courants d'exploitation (Comptes 70 à 75 - c/ 709 et 713)	4 047 737,61	4 118 564,22

Accusé de réception en préfecture
094-269401071-20261103-2026_054B-DE
Date de réception préfecture : 17/11/2026