

**CIAS du Bocage Bressuirais**  
**27, boulevard du Colonel Aubry**  
**BP 90184**  
**79304 BRESSUIRE Cedex**



## **EPRD 2025 PROVISOIRE**

Service de Soins Infirmiers à Domicile

95 places

Conseil d'Administration du 20 mars 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**

Exercice :

N° FINESS (entité juridique) :

Organisme gestionnaire :

Statut de l'entité juridique :

Adresse :

Téléphone :

Fax :

Email :

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

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

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

Etablissements et services	Adresses	N° FINESS Etablissement	Catégorie	Date d'autorisation	Capacité autorisée	Capacité installée	Amplitude d'ouverture sur l'année (en jours)	ESSMS relevant du périmètre du CPOM - O/N	CRP soumis à l'obligation d'une présentation équilibrée - O/N
SSIAD	14 rue de Malabry 79300 BRESSUIRE	790009666	SSIAD	01/01/2014	95	95	365	Oui	Non



Convention collective majoritaire de travail :

Raison sociale :	SSIAD
FINES ET :	790009666

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

**Présentation des charges :**

<b>GROUPE I : CHARGES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE</b>		Réel 2023	Anticipé ou réel 2024 (1)	Exercice 2025
<b>ACHATS</b>				
601/602/603	Achats stockés et variation des stocks			
606	Achats non stockés de matières et fournitures	41 595,66 €	35 557,58 €	44 300,00 €
607	Achats de marchandises			
709	Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement			
713	Variation des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)			
<b>SERVICES EXTERIEURS</b>				
6111	Sous-traitance: prestations à caractère médical	0,00 €	0,00 €	4 860,00 €
6112	Sous-traitance: prestations à caractère médico-social			
6118	Sous-traitance: autres prestations de service			
<b>AUTRES SERVICES EXTERIEURS</b>				
624	Transports de biens, d'usagers et transports collectifs du personnel (autres que c/6242)			
6242	Transports d'usagers			
625	Déplacements, missions et réceptions	1 054,05 €	393,07 €	800,00 €
626	Frais postaux et frais de télécommunications	4 709,92 €	4 731,94 €	1 600,00 €
6281	Prestations de blanchissage à l'extérieur	2 695,47 €	2 088,48 €	3 600,00 €
6282	Prestations d'alimentation à l'extérieur			
6283	Prestations de nettoyage à l'extérieur			
6284	Prestations d'informatique à l'extérieur			
6287/6288	Divers - Remboursements de frais et autres	0,00 €	6 709,00 €	44 000,00 €
<b>TOTAL GROUPE I</b>		<b>50 055,10 €</b>	<b>49 480,07 €</b>	<b>99 160,00 €</b>
<b>GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL</b>		Réel 2023	Anticipé ou réel 2024	Exercice 2025
621	Personnel extérieur à l'établissement	85 286,00 €	60 852,93 €	95 000,00 €
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	140 943,05 €	140 645,82 €	162 000,00 €
631	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)			
633	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)	15 830,00 €	13 421,00 €	19 000,00 €
641	Rémunérations du personnel non médical	722 504,75 €	761 190,33 €	832 000,00 €
642	Rémunérations du personnel médical			
643	Rémunération du personnel handicapé			
645	Charges de sécurité sociale et de prévoyance	268 921,90 €	287 483,22 €	327 000,00 €
646	Personnes handicapées			
647	Autres charges sociales	9 976,30 €	9 397,62 €	10 800,00 €
648	Autres charges de personnel	26 119,95 €	0,00 €	0,00 €
<b>TOTAL GROUPE II</b>		<b>1 269 581,95 €</b>	<b>1 272 990,92 €</b>	<b>1 445 800,00 €</b>
(1) : Anticipé pour les EPRD établis avant la clôture de l'exercice N-1.				
<b>GROUPE III : CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE</b>		Réel 2023	Anticipé ou réel 2024	Exercice 2025
612	Redevances de crédit-bail			
613	Locations	44 912,66 €	39 179,44 €	41 000,00 €
614	Charges locatives et de copropriété			
615	Entretien et réparations	6 264,29 €	11 161,09 €	13 019,00 €
616	Primes d'assurances	25 939,17 €	35 081,80 €	37 560,00 €
617	Etudes et recherches			
618	Divers	7 387,27 €	5 291,35 €	16 830,00 €
623	Information, publications, relations publiques	0,00 €	300,00 €	1 000,00 €
627	Services bancaires et assimilés			
635	Autres impôts taxes et versements assimilés (administration des impôts)			
637	Autres impôts taxes et versements assimilés (autres organismes)			
<b>AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE</b>				
651	Redevances pour concessions, brevets, licences, procédés, droits et valeurs similaires	8 264,44 €	9 162,50 €	10 385,00 €
653	Contribution versée au groupement hospitalier de territoire			
654	Pertes sur créances irrécouvrables			
655	Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
657	Subventions			
658	Charges diverses de gestion courante	1,65 €	1,77 €	2,00 €
<b>CHARGES FINANCIERES</b>				
66	Charges financières			
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
671	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			
673	Titres annulés (sur exercices antérieurs) (ESSMS publics)			
675	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés			
678	Autres charges exceptionnelles			
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS</b>				
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	10 089,41 €	3 360,61 €	4 310,00 €
6812	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir			
6815	Dotations aux provisions des charges d'exploitation			
6816	Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles			
6817	Dotations aux dépréciations des actifs circulants	0,00 €	0,00 €	300,00 €
686	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges financières			
6871	Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations			
68725	Dotations aux amortissements dérogatoires			
68741	Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR			
68742	Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations			
68746	Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)			
68748	Autres dotations aux provisions réglementées			
6876	Dotations aux dépréciations exceptionnelles			
689	Reports en fonds dédiés (sauf c/6892 et c/6895) (ESSMS privés)			
68921	Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)			
68922	Reports en fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)			
6895	Reports en fonds dédiés sur contribution financière d'autres organismes (ESSMS privés)			
<b>TOTAL GROUPE III</b>		<b>102 858,89 €</b>	<b>103 538,55 €</b>	<b>124 406,00 €</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>1 422 495,94 €</b>	<b>1 426 009,54 €</b>	<b>1 669 366,00 €</b>
<b>EXCEDENT PREVISIONNEL</b>		<b>212 241,05 €</b>	<b>162 463,19 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE</b>		<b>1 634 736,99 €</b>	<b>1 588 472,73 €</b>	<b>1 669 366,00 €</b>

## Présentation des produits :

## GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION

	Réel 2023	Anticipé ou réel 2024	Exercice 2025
731			
731224/731			
2132			
732			
733			
733222			
734			
7351			
7352			
7353			
7358			
738			
<b>TOTAL GROUPE I</b>	<b>1 547 291,12 €</b>	<b>1 541 744,12 €</b>	<b>1 513 244,12 €</b>

## 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			
<b>TOTAL GROUPE II</b>	<b>66 336,79 €</b>	<b>41 445,61 €</b>	<b>34 000,00 €</b>

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

	Réel 2023	Anticipé ou réel 2024	Exercice 2025
76			
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			
771			
773			
775			
777			
778			
7781			
<b>AUTRES PRODUITS</b>			
7811			
7815			
7816			
7817			
786			
78725			
78741			
78742			
78746			
78748			
7876			
789			
78921			
78922			
7895			
79			
<b>TOTAL GROUPE III</b>	<b>21 109,08 €</b>	<b>5 283,00 €</b>	<b>300,00 €</b>

<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>1 634 736,99 €</b>	<b>1 588 472,73 €</b>	<b>1 547 544,12 €</b>
---------------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

<b>DEFICIT PREVISIONNEL</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>121 821,88 €</b>
-----------------------------	---------------	---------------	---------------------

<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE</b>	<b>1 634 736,99 €</b>	<b>1 588 472,73 €</b>	<b>1 669 366,00 €</b>
--	-----------------------	-----------------------	-----------------------

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

Ratios	Réel 2023	Anticipé ou réel 2024	Exercice 2025
Marge brute d'exploitation	201 221,38 €	160 540,80 €	-117 511,88 €
Produits courants d'exploitation (Comptes 70 à 75 - c/709 et 713)	1 573 081,50 €	1 570 676,81 €	1 535 244,12 €
Taux de marge brute	12,79%	10,22%	-7,65%
Résultat net	212 241,05 €	162 463,19 €	-121 821,88 €
Produits comptes classe 7 - c/709 et 713	1 594 190,58 €	1 575 959,81 €	1 535 544,12 €
Taux de résultat	13,31%	10,31%	-7,93%

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

## Synthèse des CRP

<b>FINESS ET</b>	790009666
<b>Raison sociale</b>	SSIAD

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

	CHARGES	PRODUITS	
<b>Groupe I</b> : charges afférentes à l'exploitation courante	99 160,00 €	1 513 244,12 €	<b>Groupe I</b> : produits de la tarification
<b>Groupe II</b> : charges afférentes au personnel	1 445 800,00 €	34 000,00 €	<b>Groupe II</b> : autres produits relatifs à l'exploitation
<b>Groupe III</b> : charges afférentes à la structure	124 406,00 €	300,00 €	<b>Groupe III</b> : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>1 669 366,00 €</b>	<b>1 547 544,12 €</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>
<b>RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE</b>	<b>0,00 €</b>	<b>121 821,88 €</b>	<b>RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL</b>	<b>1 669 366,00 €</b>	<b>1 669 366,00 €</b>	<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL</b>

<b>FINESS ET</b>	
<b>Raison sociale</b>	

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

	CHARGES	PRODUITS	
<b>Groupe I</b> : charges afférentes à l'exploitation courante	0,00 €	0,00 €	<b>Groupe I</b> : produits de la tarification
<b>Groupe II</b> : charges afférentes au personnel	0,00 €	0,00 €	<b>Groupe II</b> : autres produits relatifs à l'exploitation
<b>Groupe III</b> : charges afférentes à la structure	0,00 €	0,00 €	<b>Groupe III</b> : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>
<b>RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL</b>

OU

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

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

Cadre EPRD synthétique

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

	CHARGES	PRODUITS	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	99 160,00 €	1 513 244,12 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	1 445 800,00 €	34 000,00 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	124 406,00 €	300,00 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>1 669 366,00 €</b>	<b>1 547 544,12 €</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>
<b>RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (1)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>121 821,88 €</b>	<b>RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE (1)</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL</b>	<b>1 669 366,00 €</b>	<b>1 669 366,00 €</b>	<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL</b>

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

RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (EXCEDENT) (1)	0,00 €	121 821,88 €	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	4 610,00 €	0,00 €	Quotes-parts des subventions et fonds associatifs virées au résultat
Report en fonds dédiés (ESSMS privés)	0,00 €	300,00 €	Reprise sur amortissements, dépréciations et provisions
			Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (ESSMS privés)
<b>SOUS-TOTAL 1</b>	<b>4 610,00 €</b>	<b>122 121,88 €</b>	<b>SOUS-TOTAL 2</b>
<b>CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2&gt;0)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>117 511,88 €</b>	<b>INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2&lt;0)</b>
<i>Taux de CAF en pourcentage des produits</i>	<i>0,00%</i>	<i>7,59%</i>	<i>Taux d'IAF en pourcentage des produits</i>

TABLEAU DE FINANCEMENT PREVISIONNEL - EXERCICE 2025

INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE	117 511,88 €	0,00 €	CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE
Remboursement des dettes financières	0,00 €	0,00 €	Emprunts à plus d'un an et dettes assimilées
Immobilisations (2)	55 000,00 €	321,00 €	Apports, dotations, réserves, fonds propres (sauf 106 Réserves) et subventions d'investissement
Autres emplois	0,00 €	0,00 €	Autres ressources (dont produits des cessions d'éléments d'actif)
<b>TOTAL DES EMPLOIS</b>	<b>172 511,88 €</b>	<b>321,00 €</b>	<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>
<b>APPORT AU FONDS DE ROULEMENT</b>	<b>0,00 €</b>	<b>172 190,88 €</b>	<b>PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT</b>	<b>172 511,88 €</b>	<b>172 511,88 €</b>	<b>TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT</b>

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 €	Compte de liaison stable de trésorerie (en ressource)
--	--------	--------	---

Cadre EPRD synthétique (suite)

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

<b>FRNG estimé au 1er janvier 2025</b>	<b>1 145 747,06 €</b>
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	-172 190,88 €
<b>FRNG prévisionnel au 31 décembre 2025</b>	<b>973 556,18 €</b>

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

<b>BFR estimé au 1er janvier 2025</b>	<b>-31 460,06 €</b>
Augmentation du besoin en fonds de roulement de la période	0,00 €
Diminution du besoin en fonds de roulement de la période	0,00 €
<b>BFR (ou EFE signe "-") prévisionnel au 31 décembre 2025</b>	<b>-31 460,06 €</b>

TRESORERIE PREVISIONNELLE - EXERCICE 2025

<b>Trésorerie au 1er janvier 2025</b>	<b>1 177 207,12 €</b>
Variation prévisionnelle de trésorerie de la période	-172 190,88 €
<b>Trésorerie au 31 décembre 2025</b>	<b>1 005 016,24 €</b>

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)**

		<b>Comptes</b>	<b>Montant année 2025</b>
<b>RESULTAT COMPTABLE (EXCEDENT ou DEFICIT) (1)</b>			<b>-121 821,88 €</b>
<b>+ Flux internes (charges)</b>			<b>4 610,00 €</b>
F R I	+ Valeur comptable des éléments d'actif cédés	c/675	0,00 €
	+ Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	c/6811	4 310,00 €
	+ Dotations aux provisions pour renouvellement des immobilisations et dotations aux amortissements dérogatoires	c/68742, c/68725	0,00 €
	+ Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI	c/6812, c/6816, c/6871, c/68746, c/68748	0,00 €
	+ Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	c/68921	0,00 €
F R E	+ Dotations aux provisions d'exploitation	c/6815	0,00 €
	+ Dotations aux provisions de couverture du BFR	c/68741	0,00 €
	+ Dotations aux dépréciations des actifs circulants: créances, stocks et en-cours	c/6817	300,00 €
	+ Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	c/686, c/6876	0,00 €
	+ Reports en fonds dédiés (ESSMS privés), sauf c/68921	c/689 (hors c/68921)	0,00 €
<b>- Flux internes (produits)</b>			<b>300,00 €</b>
F R I	- Produits des cessions d'éléments d'actif	c/775	0,00 €
	- Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	c/777	0,00 €
	- Reprises sur provisions pour renouvellement des immobilisations et reprises sur amortissements dérogatoires	c/78742, c/78725	0,00 €
	- Autres reprises sur amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI	c/7811, c/7816, c/78746, c/78748	0,00 €
	- Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat (ESSMS privés)	c/7781	0,00 €
	- Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	c/78921	0,00 €
F R E	- Reprises sur provisions d'exploitation	c/7815	0,00 €
	- Reprises sur provisions de couverture du BFR	c/78741	0,00 €
	- Reprises sur dépréciations des actifs circulants: créances, stocks et en-cours	c/7817	300,00 €
	- Autres reprises sur dépréciations et provisions	c/786, c/7876	0,00 €
	- Utilisations de fonds reportés et de fonds dédiés (ESSMS privés), sauf c/78921	c/789 (hors c/78921)	0,00 €
<b>CAPACITE OU INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (CAF ou IAF)</b>			<b>-117 511,88 €</b>
<i>Dont montant affectant le FRI</i>			<i>4 310,00 €</i>
<i>Dont montant affectant le FRE</i>			<i>-121 821,88 €</i>

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

**Tableau de financement prévisionnel**

Ressources		Réel 2023	Anticipé ou réel 2024 (1)	Exercice 2025
N° de comptes	Libellés			
	Capacité d'autofinancement	222 234,31 €	163 606,80 €	0,00 €
	<i>Titre 1 : Augmentation des capitaux propres :</i>			
10	Fonds associatifs, Apports, dotations et réserves (ESSMS publics) / Fonds propres et réserves (ESSMS privés) - (sauf compte 106)	1 324,06 €	132,28 €	321,00 €
13	Subventions d'investissement (sauf 139)			
	<i>Titre 2 : Augmentation des dettes financières :</i>			
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 165 (2))			
165	Dépôts et cautionnements reçus (2)			
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (ressources) (2)			
	<i>Titre 3 : Autres ressources :</i>			
17	Dettes rattachées à des participations (2)			
27	Autres immobilisations financières (sauf 271, 272, 273 et 2768)			
775	Produits des cessions d'éléments d'actif			0,00 €
070	Annulations de mandats sur exercices clos (3)			
	<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	<b>223 558,37 €</b>	<b>163 739,08 €</b>	<b>321,00 €</b>
	<b>PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>172 190,88 €</b>
	<b>TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT</b>	<b>223 558,37 €</b>	<b>163 739,08 €</b>	<b>172 511,88 €</b>

Emplois		Réel 2023	Anticipé ou réel 2024 (1)	Exercice 2025
N° de comptes	Libellés			
	Insuffisance d'autofinancement	0,00 €	0,00 €	117 511,88 €
10	Fonds propres et réserves - Réduction (sauf 106) (2)			
	<i>Titre 1 : Remboursement des dettes financières :</i>			
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 165(2))			
165	Dépôts et cautionnements reçus (remboursements aux usagers) (2)			
17	Dettes rattachées à des participations (2)			
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (emplois) (2)			
	<i>Titre 2 : Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé :</i>			
20	Immobilisations incorporelles	0,00 €	0,00 €	2 000,00 €
21	Immobilisations corporelles	3 299,42 €	21 030,96 €	53 000,00 €
	- dont terrains			
	- dont agencements de terrains			
	- dont constructions			
	- dont installations techniques, matériel et outillage			
	- dont autres immobilisations corporelles	3 299,42 €	21 030,96 €	53 000,00 €
23	Immobilisations en cours			
26	Participations et créances rattachées à des participations			
27	Autres immobilisations financières (sauf 2768)			
	<i>Titres 3 : Autres emplois :</i>			
481	Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation)			
071	Annulation de titres sur exercices clos (3)			
	<b>TOTAL DES EMPLOIS</b>	<b>3 299,42 €</b>	<b>21 030,96 €</b>	<b>172 511,88 €</b>
	<b>APPORT AU FONDS DE ROULEMENT</b>	<b>220 258,95 €</b>	<b>142 708,12 €</b>	<b>0,00 €</b>
	<b>TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT</b>	<b>223 558,37 €</b>	<b>163 739,08 €</b>	<b>172 511,88 €</b>

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

(2) : ESSMS privés seulement

(3) : ESSMS publics seulement

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

FINESS ET	790009666
Raison sociale	SSIAD

Postes	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
<b>GROUPE I Charges afférentes à l'exploitation courante</b>	<b>49 480,07 €</b>	<b>99 160,00 €</b>	<b>61 790,00 €</b>	<b>62 284,00 €</b>	<b>62 782,00 €</b>	<b>70 284,00 €</b>	<b>63 790,00 €</b>	<b>64 356,00 €</b>
Variations annuelles des charges du groupe 1 (plusieurs lignes si nécessaire)			-37 370,00 €	494,00 €	498,00 €	7 502,00 €	-6 494,00 €	566,00 €
Augmentation + 0,8 % par an			490,00 €	494,00 €	498,00 €	502,00 €	506,00 €	566,00 €
Évaluation externe obligatoire						7 000,00 €		
Pas d'évaluation externe			-4 860,00 €				-7 000,00 €	
Pas de financement du SPASAD			-33 000,00 €					
<b>GROUPE II Charges afférentes au personnel</b>	<b>1 272 990,92 €</b>	<b>1 445 800,00 €</b>	<b>1 454 315,00 €</b>	<b>1 462 880,00 €</b>	<b>1 471 496,00 €</b>	<b>1 480 163,00 €</b>	<b>1 488 881,00 €</b>	<b>1 497 650,00 €</b>
Variations annuelles des charges du groupe 2 (comptes 621 et 622)			800,00 €	804,00 €	808,00 €	812,00 €	816,00 €	820,00 €
Recrutements et autres variations de charges de personnel (plusieurs lignes si nécessaire)			7 715,00 €	7 761,00 €	7 808,00 €	7 855,00 €	7 902,00 €	7 949,00 €
Évolution annuelle des salaires + 0,6 %			7 715,00 €	7 761,00 €	7 808,00 €	7 855,00 €	7 902,00 €	7 949,00 €
<b>GROUPE III Charges afférentes à la structure</b>	<b>103 538,55 €</b>	<b>124 406,00 €</b>	<b>127 230,87 €</b>	<b>128 507,60 €</b>	<b>127 432,85 €</b>	<b>126 527,70 €</b>	<b>132 296,00 €</b>	<b>127 321,18 €</b>
Charges du groupe 3 - c/61 et c/62 (1) (hors c/615 ci-après)	79 852,59 €	96 390,00 €	97 161,00 €	97 912,00 €	98 668,00 €	99 431,00 €	100 199,00 €	100 974,00 €
Charges du groupe 3 - c/63 (1)	0,00 €	0,00 €						
Charges du groupe 3 - c/65 (1)	9 164,27 €	10 387,00 €	10 553,00 €	10 722,00 €	10 894,00 €	11 068,00 €	11 245,00 €	11 425,00 €
Charges d'entretien réparation (1)	11 161,08 €	13 019,00 €	8 083,00 €	8 148,00 €	8 213,00 €	8 279,00 €	13 345,00 €	8 412,00 €
Charges exceptionnelles décaissables								
FRI Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0,00 €	0,00 €						
FRI Dotations aux amortissements des immobilisations acquises avant le 1/1/N	3 360,61 €	4 310,00 €	4 300,54 €	4 125,60 €	2 591,18 €	2 549,70 €	2 307,00 €	2 310,18 €
FRI Dotations aux amortissements des immobilisations sur acquisitions nouvelles			6 833,33 €	7 300,00 €	6 766,67 €	4 900,00 €	4 900,00 €	3 900,00 €
FRI Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir	0,00 €	0,00 €						
FRI Dotations aux amortissements dérogatoires, amortissements exceptionnels et dépréciations des immobilisations	0,00 €	0,00 €						
FRI Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €						
FRI Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privée)	0,00 €	0,00 €						
FRI Dotations aux autres provisions réglementées / Autres (c/68748)	0,00 €	0,00 €						
FRI Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (c/68921) - ESSMS privées	0,00 €	0,00 €						
FRE Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR	0,00 €	0,00 €						
FRE Dotations aux provisions des charges d'exploitation	0,00 €	0,00 €						
FRE Dotations aux autres amortissements, provisions et dépréciations	0,00 €	300,00 €	300,00 €	300,00 €	300,00 €	300,00 €	300,00 €	300,00 €
FRE Reports en fonds dédiés (sauf c/68921) - ESSMS privées	0,00 €	0,00 €						
Frais financiers des emprunts antérieurs à l'année N	0,00 €	0,00 €						
Frais financiers des emprunts nouveaux								
<b>A- Total des charges de l'exercice</b>	<b>1 426 009,54 €</b>	<b>1 669 366,00 €</b>	<b>1 643 335,87 €</b>	<b>1 653 671,60 €</b>	<b>1 661 710,85 €</b>	<b>1 676 974,70 €</b>	<b>1 684 967,00 €</b>	<b>1 689 327,18 €</b>
<b>RESULTAT PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (B - A)</b>	<b>162 463,19 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
Reprise de déficits antérieurs et reports au titre des amortissements comptables excédentaires différés	0,00 €	0,00 €						
<b>TOTAL EQUILIBRE GENERAL</b>	<b>1 588 472,73 €</b>	<b>1 669 366,00 €</b>	<b>1 643 335,87 €</b>	<b>1 653 671,60 €</b>	<b>1 661 710,85 €</b>	<b>1 676 974,70 €</b>	<b>1 684 967,00 €</b>	<b>1 689 327,18 €</b>

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

Postes	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
<b>GROUPE I Produits de la tarification</b>	<b>1 541 744,12 €</b>	<b>1 513 244,12 €</b>	<b>1 519 297,10 €</b>	<b>1 525 350,07 €</b>	<b>1 531 427,26 €</b>	<b>1 537 528,66 €</b>	<b>1 543 654,37 €</b>	<b>1 549 804,49 €</b>
Produits à la charge de l'Etat	0,00 €	0,00 €						
Produits à la charge de l'assurance maladie	1 541 744,12 €	1 513 244,12 €	1 519 297,10 €	1 525 350,07 €	1 531 427,26 €	1 537 528,66 €	1 543 654,37 €	1 549 804,49 €
Produits à la charge du département	0,00 €	0,00 €						
Produits à la charge de l'usager	0,00 €	0,00 €						
Produits à la charge d'autres financeurs	0,00 €	0,00 €						
<i>Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles (une ligne par financeur) : ARS</i>								
<i>Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles (une ligne par financeur) : Préfets</i>								
<i>Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles (une ligne par financeur) : Conseils départementaux</i>								
<b>GROUPE II Autres produits relatifs à l'exploitation</b>	<b>41 445,61 €</b>	<b>34 000,00 €</b>	<b>34 000,00 €</b>	<b>34 000,00 €</b>	<b>34 000,00 €</b>	<b>34 000,00 €</b>	<b>34 000,00 €</b>	<b>34 000,00 €</b>
Variations annuelles des produits du groupe 2 (plusieurs lignes si nécessaire)			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>GROUPE III Produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables</b>	<b>5 283,00 €</b>	<b>300,00 €</b>	<b>300,00 €</b>	<b>300,00 €</b>	<b>300,00 €</b>	<b>300,00 €</b>	<b>300,00 €</b>	<b>300,00 €</b>
Produits du groupe 3 autres que ceux-listés ci-dessous	3 066,00 €	0,00 €						
Produits financiers	0,00 €	0,00 €						
FRI Produits des cessions d'éléments d'actif	2 217,00 €	0,00 €						
FRI Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	0,00 €	0,00 €						
FRI Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat	0,00 €	0,00 €						
FRI Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €						
FRI Reprises sur amortissements dérogatoires	0,00 €	0,00 €						
FRI Reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €						
FRI Reprises sur autres amortissements, autres provisions et dépréciations impactant le FRI	0,00 €	0,00 €						
FRI Reprises sur autres provisions réglementées / Autres (c/78748)	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 €						
FRE Reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement	0,00 €	0,00 €						
FRE Reprises sur provisions d'exploitation	0,00 €	0,00 €						
FRE Reprises sur autres provisions et dépréciations	0,00 €	300,00 €	300,00 €	300,00 €	300,00 €	300,00 €	300,00 €	300,00 €
FRE Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés ((sauf c/78921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €						
FRE Transfert de charges	0,00 €	0,00 €						
<b>B- Total des produits de l'exercice</b>	<b>1 588 472,73 €</b>	<b>1 547 544,12 €</b>	<b>1 553 597,10 €</b>	<b>1 559 650,07 €</b>	<b>1 565 727,26 €</b>	<b>1 571 828,66 €</b>	<b>1 577 954,37 €</b>	<b>1 584 104,49 €</b>
<b>RESULTAT PREVISIONNEL DEFICITAIRE (A - B)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>121 821,88 €</b>	<b>89 738,77 €</b>	<b>94 021,53 €</b>	<b>95 983,59 €</b>	<b>105 146,04 €</b>	<b>107 012,63 €</b>	<b>105 222,69 €</b>
Reprise d'excédents antérieurs et amortissements excédentaires différés	0,00 €	0,00 €						
Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement								
<b>TOTAL EQUILIBRE GENERAL</b>	<b>1 588 472,73 €</b>	<b>1 669 366,00 €</b>	<b>1 643 335,87 €</b>	<b>1 653 671,60 €</b>	<b>1 661 710,85 €</b>	<b>1 676 974,70 €</b>	<b>1 684 967,00 €</b>	<b>1 689 327,18 €</b>

Plan global de financement pluriannuel (PGFP)

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
<b>Produits</b>								
<b>Produits de la tarification</b>	1 541 744,12 €	1 513 244,12 €	1 510 207,10 €	1 525 350,07 €	1 531 427,26 €	1 537 628,66 €	1 543 654,37 €	1 549 804,49 €
<i>Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles</i>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Autres produits d'exploitation</b>	41 445,61 €	34 000,00 €	34 000,00 €	34 000,00 €	34 000,00 €	34 000,00 €	34 000,00 €	34 000,00 €
<i>(*) Dont produits du compte 70</i>	28 431,38 €							
<b>Produits financiers, exceptionnels et non encaissables</b>	5 263,00 €	300,00 €	300,00 €	300,00 €	300,00 €	300,00 €	300,00 €	300,00 €
<b>Total des produits (1)</b>	1 588 472,73 €	1 547 544,12 €	1 553 507,10 €	1 559 650,07 €	1 565 727,26 €	1 571 828,66 €	1 577 654,37 €	1 584 104,49 €
<i>Dont produits (hors c/775, 777, 7781 et 78)</i>	1 580 256,79 €	1 547 244,12 €	1 553 207,10 €	1 559 350,07 €	1 565 427,26 €	1 571 528,66 €	1 577 354,37 €	1 583 804,49 €
<b>Charges</b>								
<b>Charges afférentes à l'exploitation courante</b>	49 480,07 €	99 160,00 €	61 790,00 €	62 284,00 €	62 782,00 €	70 284,00 €	63 790,00 €	64 356,00 €
<i>(*) Dont achats stockés et variation des stocks</i>	0,00 €							
<b>Charges afférentes au personnel</b>	1 272 990,92 €	1 445 800,00 €	1 454 315,00 €	1 462 880,00 €	1 471 466,00 €	1 480 163,00 €	1 488 881,00 €	1 497 650,00 €
<b>Charges afférentes à la structure</b>	103 538,55 €	124 408,00 €	127 230,87 €	128 507,60 €	127 432,85 €	126 527,70 €	132 206,00 €	127 321,18 €
<i>(*) Dont charges non décaissables</i>	3 360,61 €							
<i>Dont charges des comptes 01 et 02 du groupe 3</i>	91 013,07 €	109 409,00 €	105 244,00 €	106 060,00 €	106 881,00 €	107 710,00 €	113 544,00 €	109 380,00 €
<i>Dont charges des comptes 03 à 05 du Groupe 3 des dépenses</i>	9 164,27 €	10 387,00 €	10 553,00 €	10 722,00 €	10 894,00 €	11 068,00 €	11 245,00 €	11 425,00 €
<b>Total des charges (2)</b>	1 426 009,54 €	1 669 368,00 €	1 643 335,87 €	1 653 671,60 €	1 661 710,85 €	1 676 974,70 €	1 684 967,00 €	1 689 327,18 €
<i>(*) Dont charges des comptes 60 à 62</i>	341 992,40 €	465 569,00 €	424 834,00 €	426 948,00 €	429 075,00 €	438 218,00 €	438 374,00 €	435 002,00 €
<i>(*) Dont charges des comptes 63 et 64 à 647</i>	310 301,84 €	356 800,00 €						
<b>Résultat prévisionnel (1) - (2)</b>	162 463,19 €	-121 821,88 €	-89 738,77 €	-94 021,53 €	-95 983,59 €	-105 146,04 €	-107 012,63 €	-105 222,69 €
<b>(FRE) Résultat prévisionnel</b>	162 463,19 €	-121 821,88 €	-89 738,77 €	-94 021,53 €	-95 983,59 €	-105 146,04 €	-107 012,63 €	-105 222,69 €
<b>Flux internes (charges) (*)</b>	3 360,61 €	4 610,00 €	11 433,87 €	11 725,80 €	9 657,85 €	7 749,70 €	7 507,00 €	6 510,18 €
<b>(FRI) Valeur comptable des éléments d'actif cédés</b>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>(FRI) Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles</b>	3 360,61 €	4 310,00 €	11 133,87 €	11 425,60 €	9 357,85 €	7 449,70 €	7 207,00 €	6 210,18 €
<b>(FRI) Dotations aux provisions réglementées impactant le FRI</b>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>(FRI) Autres dotations aux amortissements, provisions et dépréciations impactant le FRI (dont c/68748)</b>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>(FRI) Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (c/68921) - ESSMS privés</b>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>(FRE) Autres dotations aux amortissements, provisions et dépréciations</b>	0,00 €	300,00 €	300,00 €	300,00 €	300,00 €	300,00 €	300,00 €	300,00 €
<b>(FRE) Reports en fonds dédiés (sauf c/68921) - ESSMS privés</b>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Flux internes (produits) (-)</b>	2 217,00 €	300,00 €	300,00 €	300,00 €	300,00 €	300,00 €	300,00 €	300,00 €
<b>(FRI) Reprises sur provisions réglementées impactant le FRI</b>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>(FRI) Reprises sur amortissements, autres provisions et dépréciations impactant le FRI (dont c/78748)</b>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>(FRI) Quote-part des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice</b>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>(FRI) Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat</b>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>(FRI) Produits des cessions d'éléments d'actif</b>	2 217,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>(FRI) Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (c/78921) - ESSMS privés</b>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>(FRE) Reprises sur autres provisions et dépréciations</b>	0,00 €	300,00 €	300,00 €	300,00 €	300,00 €	300,00 €	300,00 €	300,00 €
<b>(FRE) Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportées (sauf c/78921) - ESSMS privés</b>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Capacité (+) / Insuffisance (-) d'autofinancement prévisionnelle</b>	163 606,80 €	-117 511,88 €	-78 604,90 €	-82 595,93 €	-86 625,74 €	-97 696,34 €	-99 805,63 €	-99 012,51 €
<i>Dont part affectant le fonds de roulement d'investissement FRI = (3)</i>	1 143,61 €	4 310,00 €	11 133,87 €	11 425,60 €	9 357,85 €	7 449,70 €	7 207,00 €	6 210,18 €
<i>Dont part affectant le fonds de roulement d'exploitation FRE = (4)</i>	162 463,19 €	-121 821,88 €	-89 738,77 €	-94 021,53 €	-95 983,59 €	-105 146,04 €	-107 012,63 €	-105 222,69 €

(\*) : Les lignes précédées d'un astérisque, qui servent à collecter des données intermédiaires nécessaires au calcul d'indicateurs pour l'année N-1 uniquement, peuvent être masquées.

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Augmentation des financements stables d'investissement de la période = (5)	3 402,89 €	4 631,00 €	14 583,79 €	16 346,80 €	9 053,12 €	7 744,97 €	7 502,27 €	6 374,22 €
CAF ou IAF (signe -) prévisionnelle affectée au FRI = (3)	1 143,61 €	4 310,00 €	11 133,87 €	11 425,60 €	9 357,85 €	7 449,70 €	7 207,00 €	6 210,18 €
Réserves et excédents affectés à l'investissement (ESSMS pub.: 10682 / ESSMS priv.: 106852)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Affectation des résultats à la réserve de compensation des charges d'amortissement (ESSMS pub.: 10687 / ESSMS priv.: 106857)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Apports, dotations, réserves, fonds propres (sauf 106 Réserves)	132,28 €	321,00 €	3 448,92 €	4 821,20 €	295,27 €	295,27 €	295,27 €	164,04 €
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	2 217,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Comptes de liaison investissement (établissements privés)	0,00 €	0,00 €						
Autres								
Diminution des financements stables d'investissement de la période =(6)	21 030,96 €	55 000,00 €	1 800,00 €	1 800,00 €	3 800,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €	0,00 €
Fonds propres et réserves (ESSMS privées) – Réduction - (sauf compte 106)	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)								
Acquisition d'immobilisations :	21 030,96 €	55 000,00 €	1 800,00 €	1 800,00 €	3 800,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €	0,00 €
Immobilisations incorporelles	0,00 €	2 000,00 €			2 000,00 €			
Terrains	0,00 €	0,00 €						
Agencements de terrains	0,00 €	0,00 €						
Constructions	0,00 €	0,00 €						
Installations techniques matériel et outillage	0,00 €	0,00 €						
Autres immobilisations corporelles	21 030,96 €	53 000,00 €	1 800,00 €	1 800,00 €	1 800,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €	0,00 €
Immobilisations en cours	0,00 €	0,00 €						
Immobilisations financières	0,00 €	0,00 €						
Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation)	0,00 €	0,00 €						
Autres								
Comptes de liaison investissement (établissements privés)	0,00 €	0,00 €						
Variations du FRI (6) - (9) = (7)	-17 538,07 €	-50 369,00 €	12 783,79 €	14 546,80 €	5 853,12 €	0 744,97 €	6 502,27 €	6 374,22 €
FRI Initial (8)	114 109,01 €	96 570,94 €	46 201,94 €	58 985,73 €	73 532,53 €	79 385,65 €	86 130,62 €	92 632,89 €
<b>FRI cumulé de fin de période = (7) + (8) = (9)</b>	<b>96 570,94 €</b>	<b>46 201,94 €</b>	<b>58 985,73 €</b>	<b>73 532,53 €</b>	<b>79 385,65 €</b>	<b>86 130,62 €</b>	<b>92 632,89 €</b>	<b>99 007,11 €</b>
Augmentation des financements stables d'exploitation de la période = (10)	162 463,19 €	-121 821,88 €	-89 738,77 €	-94 021,53 €	-95 983,59 €	-105 148,04 €	-107 012,83 €	-105 222,69 €
CAF ou IAF (signe -) prévisionnelle affectée au FRE =(4)	162 463,19 €	-121 821,88 €	-89 738,77 €	-94 021,53 €	-95 983,59 €	-105 148,04 €	-107 012,83 €	-105 222,69 €
Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Comptes de liaison trésorerie (stable) (établissements privés)	0,00 €							
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.: 106857)								
Comptes de liaison trésorerie (stable) (établissements privés)	0,00 €							
Autres								
Variations du FRE (10) - (11) = (12)	162 463,19 €	-121 821,88 €	-89 738,77 €	-94 021,53 €	-95 983,59 €	-105 148,04 €	-107 012,83 €	-105 222,69 €
FRE Initial (13)	886 712,93 €	1 049 176,12 €	927 354,24 €	837 615,47 €	743 593,94 €	647 610,35 €	542 484,31 €	435 451,68 €
<b>FRE cumulé de fin de période = (12) + (13) = (14)</b>	<b>1 049 176,12 €</b>	<b>927 354,24 €</b>	<b>837 615,47 €</b>	<b>743 593,94 €</b>	<b>647 610,35 €</b>	<b>542 484,31 €</b>	<b>435 451,68 €</b>	<b>330 228,99 €</b>
<b>F R N G</b>								
Apport ou prélèvement sur le fonds de roulement net global = (7) + (12) = (15)	144 925,12 €	-172 190,88 €	-76 954,98 €	-70 474,73 €	-90 130,47 €	-98 401,07 €	-100 510,36 €	-98 848,47 €
FRNG Initial = (16)	1 000 821,94 €	1 145 747,06 €	973 656,18 €	896 601,20 €	817 126,47 €	726 996,00 €	628 594,93 €	528 084,57 €
<b>Fonds de Roulement Net Global (FRNG) de fin de période = (15) + (16) = (17)</b>	<b>1 145 747,06 €</b>	<b>973 556,18 €</b>	<b>896 601,20 €</b>	<b>817 126,47 €</b>	<b>726 996,00 €</b>	<b>628 594,93 €</b>	<b>528 084,57 €</b>	<b>429 236,10 €</b>

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
<b>B</b>								
Augmentation du besoin en fonds de roulement de la période = (18)	5 931,39 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Augmentation des stocks	0,00 €							
Augmentation des créances (effet volume ou prix)	0,00 €							
Diminution des dettes fournisseurs (effet volume ou prix)	0,00 €							
Autres augmentations du BFR	5 931,39 €							
Diminution du besoin en fonds de roulement de la période = (19)	20 454,86 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>F</b>								
Diminution des stocks	0,00 €							
Diminution des créances (effet volume ou prix)	0,00 €							
Augmentation des dettes fournisseurs	20 454,86 €							
Autres diminutions du BFR	0,00 €							
Variations du BFR = (18) - (19) = (20)	-14 523,47 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
BFR initial (21)	-16 936,59 €	-31 460,06 €	-31 460,06 €	-31 460,06 €	-31 460,06 €	-31 460,06 €	-31 460,06 €	-31 460,06 €
BFR cumulé fin de période = (20) + (21) = (22)	-31 460,06 €	-31 460,06 €	-31 460,06 €	-31 460,06 €	-31 460,06 €	-31 460,06 €	-31 460,06 €	-31 460,06 €
<b>T</b>								
Variations de la trésorerie sur la période = (7) + (12) - (20) = (23)	159 448,59 €	-172 190,88 €	-79 954,98 €	-79 474,73 €	-90 130,47 €	-98 401,07 €	-100 510,30 €	-98 848,47 €
Trésorerie initiale = (24)	1 017 758,53 €	1 177 207,12 €	1 005 016,24 €	928 061,26 €	848 586,53 €	758 456,06 €	660 054,99 €	559 544,53 €
Trésorerie de fin de période = (23) + (24) = (25)	1 177 207,12 €	1 005 016,24 €	928 061,26 €	848 586,53 €	758 456,06 €	660 054,99 €	559 544,63 €	460 696,16 €
Variations des financements à court terme = (26)	0,00 €							
Liquidités de fin de période = Liquidités de début de période + (23) + (26)	1 177 207,12 €	1 005 016,24 €	928 061,26 €	848 586,53 €	758 456,06 €	660 054,99 €	559 544,63 €	460 696,16 €

Contrôle cohérence  
avec l'onglet "Bilan Financier" :

FRNG (montant inscrit en D66 du PGFP) :   
Trésorerie (montant inscrit en cellule D114 du PGFP) :

Données complémentaires nécessaires au calcul des ratios

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Montant cumulé des emprunts en fin d'année (compte 16 hors compte 1658) à plus d'un an		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
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)	147 304,26 €	147 625,26 €	151 075,18 €	155 996,38 €	156 291,85 €	158 598,02 €	158 882,19 €	157 048,23 €
Montant cumulé de l'actif immobilisé brut en fin d'année (1)	124 561,56 €	179 561,56 €	181 361,56 €	183 161,56 €	186 961,56 €	187 961,56 €	188 961,56 €	188 961,56 €
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	124 561,56 €	179 561,56 €	181 361,56 €	183 161,56 €	186 961,56 €	187 961,56 €	188 961,56 €	188 961,56 €
Montant cumulé des amortissements en fin d'année (1)	100 068,78 €	104 378,78 €	115 512,65 €	126 938,25 €	136 296,10 €	143 745,80 €	150 952,80 €	157 162,98 €
Mesures correctives le cas échéant								
Montant cumulé des amortissements en fin d'année pris en compte pour le calcul du taux de vétusté	100 068,78 €	104 378,78 €	115 512,65 €	126 938,25 €	136 296,10 €	143 745,80 €	150 952,80 €	157 162,98 €

RATIOS	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Taux d'endettement (< 50%)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Durée apparente de la dette (< 10 ans)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CAF / Remboursement annuel du capital des emprunts (>1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Trésorerie en jours	302,03	219,74	206,13	187,30	166,80	143,66	121,21	99,54
Taux de CAF en % des produits (hors c/775, 777, 7781 et 78)	10,31%	-7,59%	-5,06%	-5,30%	-5,53%	-6,22%	-6,33%	-6,25%
Taux de vétusté global des immobilisations (1)	80,34%	58,13%	63,69%	69,30%	72,90%	76,48%	79,89%	83,17%
Marge brute d'exploitation	180 540,80 €	-117 511,88 €	-79 604,90 €	-82 595,93 €	-88 625,74 €	-97 896,34 €	-99 805,63 €	-99 012,51 €
Taux de marge brute d'exploitation en % des produits courants	10,22%	-7,85%	-5,06%	-5,30%	-5,53%	-6,22%	-6,33%	-6,25%

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

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

BIENS	2023	Réel 2024 (1)	FINANCEMENTS	2023	Réel 2024 (1)
<b>Biens stables</b>			<b>Financements stables</b>		
Immobilisations incorporelles brutes	25 585,00 €	4 665,60 €	Apports, dotations, réserves et fonds propres	37 705,00 €	37 837,88 €
Immobilisations corporelles brutes	160 244,00 €	119 895,96 €	Excédents affectés à l'investissement	83 119,09 €	83 119,09 €
- Terrains			Subventions d'investissement		
- Agencements de terrain			Réserve de compensation des charges d'amortissement		26 346,39 €
- Constructions			Provisions pour renouvellement des immobilisations		
- Installations techniques, matériel et outillage			Fonds dédiés à l'investissement (3)		
- Autres immobilisations corporelles	160 244,00 €	119 895,96 €	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		
			Amortissements des immobilisations corporelles	153 422,26 €	95 403,18 €
			- Agencements de terrain		
			- Constructions		
			- Installations techniques, matériel et outillage		
			- Autres immobilisations corporelles	153 422,26 €	95 403,18 €
Immobilisations financières			Amortissement des immobilisations incorporelles	25 585,00 €	4 665,60 €
Amortissements comptables excédentaires différés (3)			Dépenses refusées par l'autorité de tarification (3) (8)		
			Dépréciation des immobilisations		
Charges à répartir sur plusieurs exercices			Autres (7)	105,85 €	
Autres			Compte de liaison investissement (3) (8)		
Comptes de liaison investissement (3)					
<b>Total II</b>	<b>185 810,29 €</b>	<b>124 561,56 €</b>	<b>Total I</b>	<b>298 919,30 €</b>	<b>247 373,04 €</b>
<b>Fonds de roulement d'investissement négatif (I-II)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>Fonds de roulement d'investissement positif (I-II)</b>	<b>114 109,01 €</b>	<b>122 811,48 €</b>
<b>Actifs stables d'exploitation</b>			<b>Financements stables d'exploitation</b>		
Report à nouveau déficitaire (4)			Réserves et provisions affectées à la couverture du BFR		
Résultat déficitaire (4)			Réserves de compensation des déficits	483 779,28 €	457 432,89 €
Créances glissantes			Résultat excédentaire (4)	212 241,05 €	182 463,19 €
Droits acquis par les salariés, non provisionnés (3)			Report à nouveau excédentaire en attente d'affectation (4)	190 692,00 €	402 933,05 €
			Provisions pour risques et charges		
			Fonds dédiés à l'exploitation (3)		
			Dépréciation des stocks, créances et éléments financiers		
			Autres		105,85 €
Compte de liaison trésorerie (stable)			Compte de liaison trésorerie (stable)		
<b>Total IV</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>Total III</b>	<b>886 712,93 €</b>	<b>1 022 935,58 €</b>
<b>Fonds de roulement d'exploitation négatif (III-IV)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>Fonds de roulement d'exploitation positif (III-IV)</b>	<b>886 712,93 €</b>	<b>1 022 935,58 €</b>
<b>Fonds de roulement net global négatif</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>Fonds de roulement net global positif</b>	<b>1 000 821,94 €</b>	<b>1 145 747,06 €</b>
<b>Valeurs d'exploitation</b>			<b>Dettes d'exploitation</b>		
Stocks et en-cours			Avances reçues		
Avances et acomptes versés			Fournisseurs	21 315,96 €	41 770,82 €
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		
Dépenses pour congés payés			Fonds déposés par les résidents		
Autres	6 180,45 €	11 025,61 €	Autres	1 801,08 €	714,85 €
Compte de liaison d'exploitation			Compte de liaison d'exploitation		
<b>Total VI</b>	<b>6 180,45 €</b>	<b>11 025,61 €</b>	<b>Total V</b>	<b>23 117,04 €</b>	<b>42 485,67 €</b>
<b>Besoin en fonds de roulement (VI-V)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>Excédent de financement d'exploitation (VI-V)</b>	<b>16 936,59 €</b>	<b>31 460,06 €</b>
<b>Liquidités</b>			<b>Financements à court terme</b>		
Valeurs mobilières de placement			Fournisseurs d'immobilisations		
Disponibilités			Fonds des majeurs protégés		
Autres			Concours bancaires courants		
			Ligne de trésorerie		
			Intérêts courus non échus		
Compte de liaison trésorerie	1 017 758,53 €	1 177 207,12 €	Autres (dont emprunts à un an au plus)		
<b>Total VIII</b>	<b>1 017 758,53 €</b>	<b>1 177 207,12 €</b>	Compte de liaison trésorerie		
<b>Trésorerie positive (VIII-VII)</b>	<b>1 017 758,53 €</b>	<b>1 177 207,12 €</b>	<b>Total VII</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)</b>	<b>1 209 749,27 €</b>	<b>1 312 794,29 €</b>	<b>Trésorerie négative (VIII-VII)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
			<b>TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)</b>	<b>1 209 749,27 €</b>	<b>1 312 794,29 €</b>

(1) : Pour les EPDR 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

Contrôle entre BIENS et FINANCEMENTS :

2023	Réel 2024 (1)
OK	OK

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

OK
----

### Ratios d'analyse financière

Thèmes & intitulés (valeurs indicatives)	Mode de calcul	Valeur de l'indicateur pour 2023	Valeur de l'indicateur pour 2024
<b>1. Endettement à moyen et long terme</b>			
1.1. Indépendance financière (<50%)	$\frac{\text{Emprunts (comptes 16 hors c/165, c/168 et c/169)} \times 100}{\text{Financements stables du FRI (hors amortissements cumulés)}}$	0,00%	0,00%
1.2. Apurement de la dette (>2)	$\frac{\text{Immobilisations nettes amortissables}}{\text{Dettes financières à moyen et long terme}}$	0,00	0,00
1.3. Durée apparente de la dette	$\frac{\text{Emprunts (comptes 16 hors c/165, c/168 et c/169)}}{\text{CAF}}$	0,00	0,00
<b>2. Patrimoine immobilier</b>			
2.1. Vétusté des immobilisations (1)			
Construction	$\frac{\text{Solde créditeur des comptes 28}}{\text{Solde débiteur des comptes 21 correspondants}}$	0,00%	0,00%
Installations techniques, matériel et outillage		0,00%	0,00%
Autres immobilisations corporelles		95,74%	79,57%
<b>3. Equilibres du bilan</b>			
3.1.a. Fonds de roulement en jours d'exploitation			
Fonds de roulement d'investissement (FRI)		30,36	31,79
Fonds de roulement d'exploitation (FRE)	$\frac{\text{FRI ou FRE ou FRNG} \times 365}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$	235,92	264,78
Fonds de roulement net global (FRNG)		266,28	296,57
3.1.b. Besoin en fonds de roulement en jours d'exploitation	$\frac{\text{BFR} \times 365}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$	-4,51	-8,14
3.1.c. Trésorerie en jours d'exploitation	$\frac{\text{Trésorerie} \times 365}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$	270,79	304,71
3.2. Réserve de couverture du BFR en jours d'exploitation	$\frac{\text{Solde des comptes 141 et 106B5} \times 365}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$	0,00	0,00
<b>4. Rotation des postes d'exploitation en jours</b>			
4.1. Stocks (10-20 )	$\frac{\text{Stocks (solde débiteur classe 3)} \times 365}{\text{Total des consommations (comptes 601 à 603)}}$	0,00	0,00
4.2. Créances (< 30 )	$\frac{\text{Solde débiteur comptes 41} \times 365}{\text{Total des produits (comptes 70 et 73)}}$	0,00	0,00
4.3. Dettes fournisseurs (< 45 )	$\frac{\text{Solde créditeur comptes 401} \times 365}{\text{Total des charges (comptes 60 à 62)}}$	21,56	44,58
4.4. Dettes sociales et dettes fiscales	$\frac{\text{Solde créditeur comptes 43 et 44} \times 365}{\text{Total des charges (comptes 63 et 645 à 647)}}$	0,00	0,00
<b>5. Autres</b>			
5.1. Taux de CAF (5 à 10%)	$\frac{\text{CAF} \times 100}{\text{Total classe 7 (sauf c/775, 777, 7781 et 78) - c/709 et 713}}$	13,94%	10,40%
5.2. Taux de réserve de compensation des déficits	$\frac{\text{Réserve de compensation des déficits (c/ 106B6 ou c/ 106B5B) \times 100}}{\text{Total classe 7 (sauf c/76, c/77, c/786 et c/ 787) - c/ 709 et 713}}$	30,75%	29,12%
5.3. Taux de marge brute d'exploitation	$\frac{\text{(Comptes 70 à 75 - Charges c/60 à 65)} \times 100}{\text{Comptes 70 à 75 - c/709 et c/713}}$	12,79%	10,22%

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

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


### Informations complémentaires pour le calcul des ratios

	2023	2024
Montant du compte 169 au 31/12 - Solde débiteur (précédé du signe "-")		
Solde du compte 41 au 31/12		
CAF/IAF	222 234,31 €	
Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	1 371 860,12 €	
Total des consommations (comptes 601 à 603)	0,00 €	
Total comptes 60 à 62	360 787,54 €	
Total comptes 63 et 645 à 647	294 728,20 €	
Total compte 6611 (inscrits en produits)	0,00 €	0,00 €
Total comptes 60 à 65	1 412 406,53 €	
Total comptes 70 et 73	1 572 666,55 €	
Total des produits (hors c/775, 777, 7781 et 78)	1 594 094,43 €	1 573 742,81 €
Total comptes 709 et 713	0,00 €	0,00 €
Total classe 7 (sauf c/76, c/77, c/786 et c/ 787)	1 573 177,65 €	1 570 676,81 €
Marge brute d'exploitation	201 221,98 €	
Produits courants d'exploitation (Comptes 70 à 75 - c/ 709 et 713)	1 573 081,50 €	1 570 676,81 €



**Annexe 4 : Cadre normalisé de présentation de l'annexe "Activité" prévu à l'article R. 314-219 du code de l'action sociale et des familles**


Exercice :

 N° FINESS (entité juridique) :

Organisme gestionnaire :

Adresse :

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

 Date de la dernière autorisation :

Téléphone :

Fax :

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

**Liste des établissements et services relevant du périmètre de l'EPRD :**

Etablissements et services	Adresses	N° FINESS Etablissement	Catégorie	Capacité autorisée	Capacité financée	Capacité installée
SSIAD	14 rue de Malabry 79300 BRESSUIRE	790009666	Autre	95	95	95



Raison sociale :	SSIAD
FINESS ET :	790009666

Capacité installée Dont (à préciser) :

Externat	Semi Internat	Internat	Autre 1 (à préciser)	Autre 2 (à préciser)	Autre 3 (à préciser)
			95		

**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)
TOTAL	0	95		34 675

Activité par dérogation	
Nombre de personnes	Nombre de journées prévues
0	0

Activité théorique

Externat				0
Semi-internat				0
Internat				0
Autre 1 (à préciser)	95	365		34 675
Autre 2 (à préciser)				0
Autre 3 (à préciser)				0

Nature	Exercice 2021	Exercice 2022	Exercice 2023	Moyenne	Activité 2024 (prévision actualisée)	Activité prévisionnelle 2025	
						Nombre	Taux d'occupation
	(6)	(7)	(8)	((6)+(7)+(8))/3	(9)	(9)/(5)	
<b>TOTAL en journées</b>	<b>24 433</b>	<b>20 113</b>	<b>25 340</b>	<b>23 295</b>	<b>24 935</b>	<b>29 474</b>	<b>85,00%</b>

Externat				0			0,00%
Semi-internat				0			0,00%
Internat				0			0,00%
Autre 1 (à préciser)	24 433	20 113	25 340	23 295	24 935	29 474	85,00%
Autre 2 (à préciser)				0			0,00%
Autre 3 (à préciser)				0			0,00%

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

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

Exercice :

N° FINESS (entité juridique) :

Organisme gestionnaire :

Adresse :

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

Date de la dernière autorisation :

Téléphone :

Fax :

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

**Liste des services relevant du périmètre de l'EPRD :**

Nom du service	Adresse	N° FINESS Etablissement	Effectif du personnel	
			Effectifs en nombre d'ETP résultant du tableau des effectifs de l'ERRD N-1	Effectifs en nombre d'ETP prévus au titre de l'année N
SSIAD	14 rue de Malabry 79300 BRESSUIRE	790009666	21,41	22,47



Raison sociale :	SSIAD
FINESSE ET :	790009666

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

Présentation des charges :

**GRUPE I : CHARGES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE**

**ACHATS**

	Réal 2024 (ou anticipé 2024)			Prévu 2025		
	Budget au titre de l'activité de soins	Budget au titre de l'activité d'aide et d'accompagnement à domicile	Total	Budget au titre de l'activité de soins	Budget au titre de l'activité d'aide et d'accompagnement à domicile	Total
60 Achats et variation de stocks	35 557,58 €	48 223,76 €	83 781,34 €	44 300,00 €	51 700,00 €	96 000,00 €
709 Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement			0,00 €			0,00 €
713 Variation des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)			0,00 €			0,00 €

**SERVICES EXTERIEURS**

6111 Sous-traitance: prestations à caractère médical	0,00 €	0,00 €	0,00 €	4 860,00 €	5 880,00 €	10 740,00 €
6112 Sous-traitance: prestations à caractère médico-social			0,00 €			0,00 €
6118 Sous-traitance: autres prestations de service			0,00 €			0,00 €

**AUTRES SERVICES EXTERIEURS**

624 Transports de biens, d'usagers et transports collectifs du personnel (autres que c/6242)			0,00 €			0,00 €
6242 Transports d'usagers			0,00 €			0,00 €
625 Déplacements, missions et réceptions	393,07 €	23 669,77 €	24 062,84 €	800,00 €	26 300,00 €	27 100,00 €
626 Frais postaux et frais de télécommunications	4 731,94 €	10 370,56 €	15 102,50 €	1 600,00 €	3 700,00 €	5 300,00 €
6281 Prestations de blanchissage à l'extérieur	2 088,48 €	3 132,72 €	5 221,20 €	3 600,00 €	5 400,00 €	9 000,00 €
6282 Prestations d'alimentation à l'extérieur			0,00 €			0,00 €
6283 Prestations de nettoyage à l'extérieur			0,00 €			0,00 €
6284 Prestations d'informatique à l'extérieur			0,00 €			0,00 €
6287/ 6288 Divers - Remboursements de frais et autres	6 709,00 €	17 157,30 €	23 866,30 €	44 000,00 €	18 000,00 €	62 000,00 €

<b>TOTAL GROUPE I</b>	<b>49 480,07 €</b>	<b>102 554,11 €</b>	<b>152 034,18 €</b>	<b>99 160,00 €</b>	<b>110 980,00 €</b>	<b>210 140,00 €</b>
-----------------------	--------------------	---------------------	---------------------	--------------------	---------------------	---------------------

**GRUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL**

	Réal 2024 (ou anticipé 2024)			Prévu 2025		
	Budget au titre de l'activité de soins	Budget au titre de l'activité d'aide et d'accompagnement à domicile	Total	Budget au titre de l'activité de soins	Budget au titre de l'activité d'aide et d'accompagnement à domicile	Total
621 Personnel extérieur à l'établissement	60 852,93 €	291 057,75 €	351 910,68 €	95 000,00 €	317 400,00 €	412 400,00 €
622 Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	140 645,82 €	0,00 €	140 645,82 €	162 000,00 €	0,00 €	162 000,00 €
631 Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)			0,00 €			0,00 €
633 Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)	13 421,00 €	34 798,00 €	48 219,00 €	19 000,00 €	49 000,00 €	68 000,00 €
641 Rémunérations du personnel non médical	761 190,33 €	1 757 112,65 €	2 518 302,98 €	832 000,00 €	1 893 600,00 €	2 725 600,00 €
642 Rémunérations du personnel médical			0,00 €			0,00 €
643 Rémunération du personnel handicapé			0,00 €			0,00 €
645 Charges de sécurité sociale et de prévoyance	287 483,22 €	185 707,58 €	473 190,80 €	327 000,00 €	204 000,00 €	531 000,00 €
646 Personnes handicapées			0,00 €			0,00 €
647 Autres charges sociales	9 397,62 €	31 712,34 €	41 109,96 €	10 800,00 €	36 000,00 €	46 800,00 €
648 Autres charges de personnel			0,00 €			0,00 €

<b>TOTAL GROUPE II</b>	<b>1 272 990,92 €</b>	<b>2 300 388,32 €</b>	<b>3 573 379,24 €</b>	<b>1 445 800,00 €</b>	<b>2 500 000,00 €</b>	<b>3 945 800,00 €</b>
------------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

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

**GROUPE III : CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE**

	Réal 2024 (ou anticipé 2024)			Prévu 2025		
	Budget au titre de l'activité de soins	Budget au titre de l'activité d'aide et d'accompagnement à domicile	Total	Budget au titre de l'activité de soins	Budget au titre de l'activité d'aide et d'accompagnement à domicile	Total
612			0,00 €			0,00 €
613	39 179,44 €	0,00 €	39 179,44 €	41 000,00 €	0,00 €	41 000,00 €
614			0,00 €			0,00 €
615	11 161,08 €	25 980,48 €	37 141,56 €	13 019,00 €	25 022,00 €	38 041,00 €
616	35 081,80 €	48 102,77 €	83 184,57 €	37 560,00 €	50 900,00 €	88 460,00 €
617			0,00 €			0,00 €
618	5 291,35 €	5 569,87 €	10 861,22 €	16 830,00 €	12 000,00 €	28 830,00 €
623	300,00 €	3 834,00 €	4 134,00 €	1 000,00 €	2 000,00 €	3 000,00 €
627	0,00 €	551,03 €	551,03 €	0,00 €	700,00 €	700,00 €
635	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	600,00 €	600,00 €
637			0,00 €			0,00 €

**AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE**

651	9 162,50 €	11 548,46 €	20 710,96 €	10 385,00 €	14 342,00 €	24 727,00 €
653			0,00 €			0,00 €
654	0,00 €	7 137,95 €	7 137,95 €	0,00 €	1 500,00 €	1 500,00 €
655			0,00 €			0,00 €
657			0,00 €			0,00 €
658	1,77 €	1,85 €	3,62 €	2,00 €	3,00 €	5,00 €

**CHARGES FINANCIERES**

66			0,00 €			0,00 €
----	--	--	--------	--	--	--------

**CHARGES EXCEPTIONNELLES**

671			0,00 €			0,00 €
673	0,00 €	5 395,74 €	5 395,74 €	0,00 €	6 000,00 €	6 000,00 €
675			0,00 €			0,00 €
678			0,00 €			0,00 €

**DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS**

6811	3 360,61 €	26 494,83 €	29 855,44 €	4 310,00 €	22 067,00 €	26 377,00 €
6812			0,00 €			0,00 €
6815			0,00 €			0,00 €
6816			0,00 €			0,00 €
6817	0,00 €	58,71 €	58,71 €	300,00 €	1 000,00 €	1 300,00 €
686			0,00 €			0,00 €
687			0,00 €			0,00 €
68725			0,00 €			0,00 €
68741			0,00 €			0,00 €
68742			0,00 €			0,00 €
689			0,00 €			0,00 €
68921			0,00 €			0,00 €
68922			0,00 €			0,00 €
6895			0,00 €			0,00 €

<b>TOTAL GROUPE III</b>	<b>103 538,55 €</b>	<b>134 675,69 €</b>	<b>238 214,24 €</b>	<b>124 406,00 €</b>	<b>136 134,00 €</b>	<b>260 540,00 €</b>
-------------------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------

<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>1 426 009,54 €</b>	<b>2 537 618,12 €</b>	<b>3 963 627,66 €</b>	<b>1 669 366,00 €</b>	<b>2 747 114,00 €</b>	<b>4 416 480,00 €</b>
--------------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

<b>EXCEDENT PREVISIONNEL</b>	<b>162 463,19 €</b>	<b>426 117,51 €</b>	<b>588 580,70 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
------------------------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------	---------------	---------------

<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE</b>	<b>1 588 472,73 €</b>	<b>2 963 735,63 €</b>	<b>4 552 208,36 €</b>	<b>1 669 366,00 €</b>	<b>2 747 114,00 €</b>	<b>4 416 480,00 €</b>
--	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

**Présentation des produits :**

**GRUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION**

	Réel 2024 (ou anticipé 2024)			Prévu 2025		
	Budget au titre de l'activité de soins	Budget au titre de l'activité d'aide et d'accompagnement à domicile	Total	Budget au titre de l'activité de soins	Budget au titre de l'activité d'aide et d'accompagnement à domicile	Total
731 Produits à la charge de l'assurance maladie (hors EHPAD)	1 541 744,12 €	0,00 €	1 541 744,12 €	1 513 244,12 €	0,00 €	1 513 244,12 €
7312152 <i>Dont forfaits transport mentionnés à l'article R. 314-208 du CASF (foyers d'accueil médicalisé)</i>			0,00 €			0,00 €
732 Produits à la charge de l'Etat			0,00 €			0,00 €
733 Produits à la charge du département (hors EHPAD)	0,00 €	1 321 551,69 €	1 321 551,69 €	0,00 €	2 414 638,00 €	2 414 638,00 €
734 Produits à la charge de l'usager (hors EHPAD)	0,00 €	811 742,84 €	811 742,84 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
738 Produits à la charge d'autres financeurs	0,00 €	200 810,36 €	200 810,36 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>TOTAL GROUPE I</b>	<b>1 541 744,12 €</b>	<b>2 334 104,89 €</b>	<b>3 875 849,01 €</b>	<b>1 513 244,12 €</b>	<b>2 414 638,00 €</b>	<b>3 927 882,12 €</b>

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

	Réel 2024 (ou anticipé 2024)			Prévu 2025		
	Budget au titre de l'activité de soins	Budget au titre de l'activité d'aide et d'accompagnement à domicile	Total	Budget au titre de l'activité de soins	Budget au titre de l'activité d'aide et d'accompagnement à domicile	Total
70 Produits	28 431,38 €	6 709,00 €	35 140,38 €	22 000,00 €	11 000,00 €	33 000,00 €
71 Production stockée			0,00 €			0,00 €
72 Production immobilisée			0,00 €			0,00 €
74 Subventions d'exploitation et participations	0,00 €	145,12 €	145,12 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
75 Autres produits de gestion courante	501,31 €	24 267,90 €	24 769,21 €	0,00 €	44 837,57 €	44 837,57 €
603 Variation des stocks (en recettes)			0,00 €			0,00 €
609 Rabais, remises et ristournes obtenus sur achats			0,00 €			0,00 €
619 Rabais, remises et ristournes obtenus sur services extérieurs			0,00 €			0,00 €
629 Rabais, remises et ristournes obtenus sur autres services extérieurs			0,00 €			0,00 €
6419 Remboursements sur rémunérations du personnel non médical	11 594,23 €	253 254,59 €	264 848,82 €	12 000,00 €	207 960,00 €	219 960,00 €
6429 Remboursements sur rémunérations du personnel médical			0,00 €			0,00 €
6439 Remboursements sur rémunérations des personnes handicapées			0,00 €			0,00 €
6459/ 69/79 Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance et sur autres charges sociales	918,69 €	2 672,05 €	3 590,74 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6489 Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité			0,00 €			0,00 €
Atténuation de charges - portabilité compte épargne temps (CET)			0,00 €			0,00 €
6611 Intérêts des emprunts et dettes - en recettes - (hors établissements publics)			0,00 €			0,00 €
<b>TOTAL GROUPE II</b>	<b>41 445,61 €</b>	<b>287 048,66 €</b>	<b>328 494,27 €</b>	<b>34 000,00 €</b>	<b>263 797,57 €</b>	<b>297 797,57 €</b>

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

	Réel 2024 (ou anticipé 2024)			Prévu 2025		
	Budget au titre de l'activité de soins	Budget au titre de l'activité d'aide et d'accompagnement à domicile	Total	Budget au titre de l'activité de soins	Budget au titre de l'activité d'aide et d'accompagnement à domicile	Total
76 Produits financiers			0,00 €			0,00 €

**PRODUITS EXCEPTIONNELS**

771	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 066,00 €	340 578,53 €	343 644,53 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
773	Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance quadriennale (établissements publics)	0,00 €	691,44 €	691,44 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
775	Produits des cessions d'éléments d'actif	2 217,00 €	0,00 €	2 217,00 €	0,00 €	15 000,00 €	15 000,00 €
777	Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1 066,00 €	1 066,00 €
778	Autres produits exceptionnels (autres que c/7781)	0,00 €	7,30 €	7,30 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7781	Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au résultat			0,00 €			0,00 €

**AUTRES PRODUITS**

7811	Reprises sur amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles			0,00 €			0,00 €
7815	Reprises sur provisions d'exploitation			0,00 €			0,00 €
7816	Reprises sur dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles			0,00 €			0,00 €
7817	Reprises sur dépréciations des actifs circulants	0,00 €	1 304,81 €	1 304,81 €	300,00 €	1 000,00 €	1 300,00 €
786	Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits financiers)			0,00 €			0,00 €
787	Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits exceptionnels) autres que c/78725, 78741, 78742)			0,00 €			0,00 €
78725	Reprises sur amortissements dérogatoires			0,00 €			0,00 €
78741	Reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement			0,00 €			0,00 €
78742	Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations			0,00 €			0,00 €
789	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (sauf c/7892 et c/7895) (ESSMS privés)			0,00 €			0,00 €
78921	Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)			0,00 €			0,00 €
78922	Utilisation des fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)			0,00 €			0,00 €
7895	Utilisations des fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes (ESSMS privés)			0,00 €			0,00 €
79	Transferts de charges			0,00 €			0,00 €

<b>TOTAL GROUPE III</b>	<b>5 283,00 €</b>	<b>342 582,08 €</b>	<b>347 865,08 €</b>	<b>300,00 €</b>	<b>17 066,00 €</b>	<b>17 366,00 €</b>
-------------------------	-------------------	---------------------	---------------------	-----------------	--------------------	--------------------

<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>1 588 472,73 €</b>	<b>2 963 735,63 €</b>	<b>4 552 208,36 €</b>	<b>1 547 544,12 €</b>	<b>2 695 501,57 €</b>	<b>4 243 045,69 €</b>
---------------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

<b>DEFICIT PREVISIONNEL</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>121 821,88 €</b>	<b>51 612,43 €</b>	<b>173 434,31 €</b>
-----------------------------	---------------	---------------	---------------	---------------------	--------------------	---------------------

<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE</b>	<b>1 588 472,73 €</b>	<b>2 963 735,63 €</b>	<b>4 552 208,36 €</b>	<b>1 669 366,00 €</b>	<b>2 747 114,00 €</b>	<b>4 416 480,00 €</b>
--	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (déficits)		374 505,08 €	374 505,08 €			0,00 €
Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (excédents)			0,00 €		51 612,43 €	51 612,43 €

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

Exercice :

 N° FINESS (entité juridique) :

Organisme gestionnaire :

**Etablissements et services relevant du périmètre de l'EPRD :**



Etablissements et services	Adresses	N° FINESS Etablissement	Catégorie
SSIAD	14 rue de Malabry 79300 BRESSUIRE	790009666	Autres ESSMS



Raison sociale :	SSIAD
FINESSE ET :	79000686

Annexe 6C : Tableau prévisionnel des effectifs rémunérés (y compris personnel de remplacement)

Tableau des effectifs

Catégorie / employé	Tableau des effectifs							Rémunérations brutes + charges sociales et fiscales		
	Nombre d'agents à temps plein (1)	Temps partiel		Total		Nombre d'ETP 2024 (*) (6)	Ecart (7) = (5)-(6)	2024 (8)	2025 (9)	Ecart (10)=(9)-(8)
		Nombre d'agents (2)	Nombre d'ETP (3)	Nombre d'agents (4) = (1)+(2)	Nombre d'ETP (5) = (1)+(3)					
<b>DIRECTION / ENCADREMENT</b>	3,15	0	0,00	3,15	3,15	3,00	0,15	172 242,00 €	176 027,00 €	3 785,00 €
<i>Dont emplois temporaires</i>				0	0,00		0,00			0,00 €
Directeur				0	0,00		0,00			0,00 €
Médecin directeur				0	0,00		0,00			0,00 €
Directeur adjoint				0	0,00		0,00			0,00 €
Chef de service éducatif (pédagogique et social, paramédical)				0	0,00		0,00			0,00 €
Chef de service autre (administratif, etc.)				0	0,00		0,00			0,00 €
Chef d'atelier				0	0,00		0,00			0,00 €
Attaché de direction, économiste				0	0,00		0,00			0,00 €
Cadre de santé de la filière infirmière	3,15			3,15	3,15	3,00	0,15	172 242,00 €	176 027,00 €	3 785,00 €
Cadre de service paramédical, cadre de la filière de rééducation, autre cadre de santé				0	0,00		0,00			0,00 €
Cadre de service éducatif et social				0	0,00		0,00			0,00 €
Responsable et coordonnateur de secteur				0	0,00		0,00			0,00 €
Autres cadres (direction)				0	0,00		0,00			0,00 €
Autres cadres (encadrement de proximité)				0	0,00		0,00			0,00 €
<b>ADMINISTRATION / GESTION</b>	1	0	0,00	1	1,00	1,00	0,00	40 418,00 €	44 297,00 €	3 879,00 €
<i>Dont emplois temporaires</i>				0	0,00		0,00			0,00 €
Agent administratif	1			1	1,00	1,00	0,00	40 418,00 €	44 297,00 €	3 879,00 €
Comptable				0	0,00		0,00			0,00 €
Autre personnel administratif et de gestion				0	0,00		0,00			0,00 €
<b>SERVICES GENERAUX</b>	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<i>Dont emplois temporaires</i>				0	0,00		0,00			0,00 €
Agent de service général				0	0,00		0,00			0,00 €
Maître de maison (hors encadrement éducatif de nuit)				0	0,00		0,00			0,00 €
Ouvrier qualifié				0	0,00		0,00			0,00 €
Valeur de nuit occupant à titre principal des fonctions d'accompagnement socio-éducatif (hors encadrement éducatif de nuit)				0	0,00		0,00			0,00 €
Autre personnel services généraux				0	0,00		0,00			0,00 €
<b>RESTAURATION</b>	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<i>Dont emplois temporaires</i>				0	0,00		0,00			0,00 €
Chef cuisinier				0	0,00		0,00			0,00 €
Culinaire				0	0,00		0,00			0,00 €
Autre personnel de restauration				0	0,00		0,00			0,00 €
<b>ENSEIGNEMENT ET SOCIO-EDUCATIF</b>	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<i>Dont emplois temporaires</i>				0	0,00		0,00			0,00 €
Enseignant (enseignement primaire)				0	0,00		0,00			0,00 €
Enseignant (enseignement secondaire)				0	0,00		0,00			0,00 €
Enseignant (enseignement supérieur)				0	0,00		0,00			0,00 €
Professeur EPS				0	0,00		0,00			0,00 €
Moniteur EPS				0	0,00		0,00			0,00 €
Accompagnant éducatif et social				0	0,00		0,00			0,00 €
<i>Dont contrats aidés, contrats d'insertion, stages et de professionnalisation</i>				0	0,00		0,00			0,00 €
Aide médico-psychologique				0	0,00		0,00			0,00 €
<i>Dont contrats aidés, contrats d'insertion, stages et de professionnalisation</i>				0	0,00		0,00			0,00 €
Animateur social				0	0,00		0,00			0,00 €
Assistant de service social/assistant social spécialisé				0	0,00		0,00			0,00 €
Assistant maternel				0	0,00		0,00			0,00 €
Auxiliaire de vie sociale				0	0,00		0,00			0,00 €
Conseiller en économie sociale et familiale				0	0,00		0,00			0,00 €
Educateur jeunes enfants				0	0,00		0,00			0,00 €
Educateur technique ou spécialisé				0	0,00		0,00			0,00 €
Encadrement éducatif de nuit				0	0,00		0,00			0,00 €
Mandataire judiciaire ou délégué aux prestations sociales				0	0,00		0,00			0,00 €
Moniteur d'atelier				0	0,00		0,00			0,00 €
Moniteur éducateur				0	0,00		0,00			0,00 €
Moniteur en accompagnement ménager				0	0,00		0,00			0,00 €
Moniteur jardin d'enfants				0	0,00		0,00			0,00 €
Personnel d'aide à domicile				0	0,00		0,00			0,00 €
Psychologue/neuropsychologue				0	0,00		0,00			0,00 €
Responsable ou encadrement technique d'atelier				0	0,00		0,00			0,00 €
Technicien de l'intervention sociale et familiale				0	0,00		0,00			0,00 €
Technicien en compensation sensorielle				0	0,00		0,00			0,00 €
Travailleur familial				0	0,00		0,00			0,00 €
Autre personnel socio-éducatif				0	0,00		0,00			0,00 €
Personnel socio-éducatif en cours de formation				0	0,00		0,00			0,00 €
<b>PARAMEDICAL</b>	0	0	17,22	0	17,22	18,41	-1,19	924 840,00 €	957 676,00 €	32 836,00 €
<i>Dont emplois temporaires</i>				0	0,00		0,00			0,00 €
<i>Dont contrats aidés, contrats d'apprentissage et de professionnalisation</i>				0	0,00		0,00			0,00 €
Aide soignant			17,22	0	17,22	18,41	-1,19	924 840,00 €	957 676,00 €	32 836,00 €
Audiophonésiste				0	0,00		0,00			0,00 €
Diététicien				0	0,00		0,00			0,00 €
Ergothérapeute				0	0,00		0,00			0,00 €
Infirmier D.E.				0	0,00		0,00			0,00 €
Infirmier psychiatrique				0	0,00		0,00			0,00 €
Masseur-kinésithérapeute				0	0,00		0,00			0,00 €
Orthophoniste				0	0,00		0,00			0,00 €
Orthoptiste				0	0,00		0,00			0,00 €
Pédiatre-podologue				0	0,00		0,00			0,00 €
Personnel médico-technique de la rééducation				0	0,00		0,00			0,00 €
Psychomotricien				0	0,00		0,00			0,00 €
Puéricultrice				0	0,00		0,00			0,00 €
Saïno-femme				0	0,00		0,00			0,00 €
Autre personnel paramédical				0	0,00		0,00			0,00 €
Personnel paramédical en formation				0	0,00		0,00			0,00 €
<b>MEDICAL</b>	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<i>Dont emplois temporaires</i>				0	0,00		0,00			0,00 €
Médecin pédiatre				0	0,00		0,00			0,00 €
Médecin psychiatre				0	0,00		0,00			0,00 €
Médecin rééducation fonctionnelle				0	0,00		0,00			0,00 €
Médecin autre spécialité				0	0,00		0,00			0,00 €
Médecin généraliste				0	0,00		0,00			0,00 €
Pharmacien				0	0,00		0,00			0,00 €
Autre				0	0,00		0,00			0,00 €

<b>AUTRES FONCTIONS</b>	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00	12 800,00 €	12 800,00 €	300,00 €
<i>Dont emplois temporaires</i>										0,00 €
Visites médicales				0	0,00		0,00	2 200,00 €	2 500,00 €	300,00 €
CNAS				0	0,00		0,00	6 300,00 €	6 300,00 €	0,00 €
Contribution FIPHFP				0	0,00		0,00	2 000,00 €	2 000,00 €	0,00 €
Honoraires				0	0,00		0,00	2 000,00 €	2 000,00 €	0,00 €
<b>TOTAL Personnel salarié</b>	<b>4,15</b>	<b>0</b>	<b>17,22</b>	<b>4,15</b>	<b>21,37</b>	<b>22,41</b>	<b>-1,04</b>	<b>1 150 000,00 €</b>	<b>1 190 800,00 €</b>	<b>40 600,00 €</b>

(\*) Nombre d'ETP inscrits au précédent tableau des effectifs rémunérés (budget exécutoire)

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
<b>DIRECTION / ENCADREMENT</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00 €</b>
<i>Dont emplois temporaires</i>				
Directeur				
Médecin directeur				
Directeur-adjoint				
Chef de service éducatif, pédagogique et social, paramédical				
Chef de service autre (administratif, etc.)				
Chef d'atelier				
Attaché de direction, 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 coordonnateur de secteur				
Autres cadres (direction)				
Autres cadres (encadrement de proximité)				
<b>ADMINISTRATION / GESTION</b>	<b>0,30</b>	<b>0,30</b>		<b>30 000,00 €</b>
<i>Dont emplois temporaires</i>				
Agent administratif	0,30	0,30	6215 Personnel affecté à l'établissement	13 000,00 €
Comptable				
Autre personnel administratif et de gestion	0,30	0,30	6215 Personnel affecté à l'établissement	17 000,00 €
<b>SERVICES GENERAUX</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00 €</b>
<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				
<b>RESTAURATION</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00 €</b>
<i>Dont emplois temporaires</i>				
Chef cuisinier				
Cuisinier				
Autre personnel de restauration				
<b>ENSEIGNEMENT ET SOCIO-EDUCATIF</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00 €</b>
<i>Dont emplois temporaires</i>				
Enseignant (enseignement primaire)				
Enseignant (enseignement secondaire)				
Enseignant (enseignement supérieur)				
Professeur EPS				
Moniteur EPS				
Accompagnement éducatif et social				
Aide médecin psychomotricien				
Animateur social				
Assistant de service social/assistant social spécialisé				
Assistant maternel				
Auxiliaire de vie sociale				
Conseiller en économie sociale et familiale				
Educateur jeunes enfants				
Educateur technique ou spécialisé				
Encadrant éducatif de nuit				
Mandataire judiciaire ou délégué aux prestations sociales				
Moniteur d'atelier				
Moniteur éducateur				
Moniteur enseignement ménager				
Moniteur jardin d'enfants				
Personnel d'aide à domicile				
Psychologue/neuropsychologue				
Responsable ou encadrant technique d'atelier				
Technicien de l'intervention sociale et familiale				
Technicien en compensation sensorielle				
Travailleur familial				
Autre personnel socio-éducatif				
Personnel socio-éducatif en cours de formation				
<b>PARAMEDICAL</b>	<b>0,50</b>	<b>0,50</b>		<b>85 000,00 €</b>
<i>Dont emplois temporaires</i>				
Aide soignant	0,50	0,50	62118 Autre personnel infirmier	85 000,00 €
Audioprothésiste				
Détaché				
Etiophtalmo				
Infirmier D.E.				
Infirmier psychiatrique				
Masseur-kinésithérapeute				
Orthophoniste				
Orthoptiste				
Pédicure-podologue				
Personnel médico-technique de la rééducation				
Psychomotricien				
Puéricultrice				
Sage-femme				
Autre personnel paramédical				
Personnel paramédical en formation				
<b>MEDICAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00 €</b>
<i>Dont emplois temporaires</i>				
Médecin infirmier				
Médecin psychiatre				
Médecin rééducation fonctionnelle				
Médecin autre spécialité				
Médecin généraliste				
Pharmacien				
Autre				
<b>AUTRES FONCTIONS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>180 000,00 €</b>
<i>Dont emplois temporaires</i>				
Actes infirmiers			622321 Actes infirmiers	180 000,00 €
<b>TOTAL Personnel extérieur</b>	<b>1,10</b>	<b>1,10</b>		<b>255 000,00 €</b>

Saisie incohérente : rémunération sans ETP correspondant  
Saisie incohérente : rémunération sans ETP correspondant  
Saisie incohérente : rémunération sans ETP correspondant  
Saisie incohérente : rémunération sans ETP correspondant

Raison sociale :	SSIAD
FINESS ET :	790009666

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

Comptes / intitulés (*)	Assiette	Taux	Montant
<b>63 Impôts, taxes et versements assimilés</b>			<b>19 000,00 €</b>
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)			19 000,00 €
6331 Versement transport	10 000,00 €	0,10%	1 000,00 €
6332 Allocation logement	400 000,00 €	0,50%	2 000,00 €
6333 Participation des employeurs à la formation professionnelle continue	800 000,00 €	1,00%	8 000,00 €
6338 Autres impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations	800 000,00 €	1,00%	8 000,00 €
<b>645 Charges de sécurité sociale et de prévoyance</b>			<b>327 000,00 €</b>
6451 Personnel non médical	0,00 €	0,00%	327 000,00 €
64511 Cotisations à l'URSSAF	0,00 €	0,00%	180 000,00 €
Sur totalité des salaires			
Sur salaires plafonnés (tranche A)			
URSSAF prévoyance			180 000,00 €
64512 Cotisations aux mutuelles			2 000,00 €
64513 Cotisations aux caisses de retraite	3 071 429,00 €	4,20%	129 000,00 €
64514 Cotisations à l'ASSEDIC	246 914,00 €	4,05%	10 000,00 €
64515 Cotisations à la CNRACL (établissements publics)	0,00 €	34,65%	0,00 €
64518 Cotisations aux autres organismes sociaux (à préciser)			6 000,00 €
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			
<b>647 Autres charges sociales</b>			<b>10 800,00 €</b>
6471 Prestations versées pour le compte du FNAL			
6472 Fonds de solidarité			
6473 Allocations de chômage			
6474 Fonds d'insertion des personnes handicapées			
6475 Médecine du travail			2 500,00 €
6478 Divers			8 300,00 €
64781 Cartes de transport			
64783 Comité d'hygiène et de sécurité			
64784 Œuvres sociales			6 300,00 €
Dont fonctionnement			
64788 Autres (à préciser) - Cotisation FIPHFP			2 000,00 €
6479 Remboursements sur autres charges sociales			
Allègements sur charges sociales et fiscales			

(\*) A compléter si nécessaire

## CONSEIL D'ADMINISTRATION DU CIAS

LE JEUDI 20 MARS 2025

Liste d'émargement

MAROLLEAU Pierre-Yves, Président		<i>Signature</i>	
MEMBRES ELUS		MEMBRES NOMMES	
MARY François	<i>Signature</i>	MERCERON Thérèse-Marie	<i>Signature</i>
FERCHAUD Pascale	<i>Signature</i>	DUBIN Marie-Françoise	<i>Signature</i>
LOGEAS Jean-Louis	<i>excusé</i>	LARDIERE Jean-Paul	<i>excusé</i>
SOULARD Christine	<i>Signature</i>	BILLY Colette	<i>excusé</i>
BOTTON Marie-Line	<i>Signature</i>	BERTON Jean-Pierre	<i>excusé</i>
REVEAU Anne-Marie	<i>Signature</i>	BOUCHETEAU Paulette	<i>excusé</i>
RENAUDIN Sylvie	<i>Signature</i>	BOURREAU Jean-Paul	<i>excusé</i>
BESNARD Sophie	<i>Signature</i>	BOUDOIRE Sylvie	<i>Signature</i>

**CIAS DE LA COMMUNAUTÉ D'AGGLOMÉRATION  
DU BOCAGE BRESSUIRAIS**  
Service de Soins Infirmiers à Domicile

**ARRETE – SIGNATURES**

ÉTAT PRÉVISIONNEL DES RECETTES ET DES DÉPENSES 2025

Nombre de membres en exercice : 17  
Nombre de membres présents : 9  
Nombre de suffrages exprimés : 10  
Vote POUR : 10  
Vote CONTRE : /

Date de la convocation : 13 mars 2025

Délibéré par l'Assemblée  
A Bressuire, le 20 mars 2025

Les membres de l'assemblée délibérante

M. MARY, Mme FERCHAUD, Mme SOULARD, Mme BOTTON, Mme RENAUDIN, Mme BESNARD, Mme MERCERON,  
Mme DUBIN, Mme BOUDOIRE, Mme REVEAU (pouvoir à M. MARY)

approuvent à l'unanimité

**L'ÉTAT PRÉVISIONNEL DES RECETTES ET DES DÉPENSES 2025**

Certifié exécutoire  
Compte-tenu de la transmission à la Sous-Préfecture le 27/03/25  
et de la publication le 28/03/25



Vice-Président du CIAS

François MARY