

ANNEXE 1 : CADRE NORMALISE DE PRESENTATION DU BUDGET PREVISIONNEL D'UN ETABLISSEMENT ET SERVICE SOCIAL ET MEDICO-SOCIAL RELEVANT DU I DE L'ARTICLE L.312-1 DU CODE DE L'ACTION SOCIALE ET DES FAMILLES

ETABLISSEMENT

CCAS AVIGNON - 900 2 - CLIC

ADRESSE :

4 AVENUE ST JEAN - 84001 AVIGNON CEDEX 1

ORGANISME GESTIONNAIRE :

CCAS AVIGNON

TELEPHONE / FAX / Email :

FAX :

Email :

NOM DU DIRECTEUR ou de la personne ayant qualité pour représenter l'établissement ou service:

CECILE HELLE PRESIDENTE

N° FINES:

849999008

CATEGORIE :

COMPETENCE :

C.C.N.T. :

DATE D'ARRIVEE DES DOCUMENTS :

23/02/2026

CAPACITE AUTORISEE :

Classe 6-groupes II et III de produits :

TOTAL AGREGAT APPROUVE en N - I

4258.17

**ANNEXE 1 : CADRE NORMALISE DE PRESENTATION DU BUDGET PREVISIONNEL D'UN ETABLISSEMENT ET SERVICE SOCIAL ET MEDICO-SOCIAL
RELEVANT DU I DE L'ARTICLE L.312-1 DU CODE DE L'ACTION SOCIALE ET DES FAMILLES**

	Exercice 2022	Exercice 2023	Exercice 2024	Activité prévisionnelle - Budget exécutoire de l'exercice 2025	Taux de l'exécution (%)	Activité prévisionnelle - Budget proposé au titre de l'exercice 2026	Taux de l'exécution (%)	Activité prévisionnelle - Budget retenu au titre de l'exercice 2026	Taux de l'exécution (%)
	(1)	(2)	(3)	(2)-(1)/(1)	(4)	(5)	(3)-(2)/(2)	(6)	(4)-(3)/(3)
Nombre de mesures au 31/12									
Nombre de point									
Nombre d'ETP au 31/12									
Poids moyen de la mesure									
Valeur du point service									
Nombre de points par ETP									
Nombre de mesures en moyenne par ETP									

**ANNEXE 1 : CADRE NORMALISE DE PRESENTATION DU BUDGET PREVISIONNEL D'UN ETAB
RELEVANT DU I DE L'ARTICLE L.312-1 DU CODE DE L'ACTION SC**

1. Tableau prévisionnel au 31 octobre N-1

Activité prévisionnelle N-1 actualisée au 31 octobre N-1					
TOTAL N-1 (de 1 à 5)	+ 20 ans orientés ESAT		+ 20 ans orientés MAS		Autres (1)
	Nombre total	Dont titulaires CMU-C	+ 20 ans orientés en FAM ou SAMSAH	+ 20 ans orientés en foyer (autre que FAM) ou SAVS	
Nombre de journées prévues et réalisées	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
Externat	0				
Semi-internat	0				
Internat	0				
Autre 1	0				
Autre 2	0				
TOTAL en journées	0	0	0	0	0

2. Tableau prévisionnel actualisé au 31 janvier N

Activité réelle N-1	
---------------------	--

**ANNEXE 1 : CADRE NORMALISE DE PRESENTATION DU BUDGET PREVISIONNEL D'UN ETABLISSEMENT ET SERVICE SOCIAL ET MEDICO-SOCIAL
RELEVANT DU I DE L'ARTICLE L.312-1 DU CODE DE L'ACTION SOCIALE ET DES FAMILLES**

	(1) Récl 2024	(2) Budget exécutoire 2025	(3) Budget prévisionnel proposé		(4) Mesures nouvelles	(5) = (3) + (4)	(6) Dépenses autorisées	(7) Budget exécutoire
			Recon- duction	Total				
GROUPE I : DEPENSES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE								
ACHATS								
601	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
602	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
603	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
606	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
607	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
709	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
713	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SERVICES EXTERIEURS								
6111	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6112	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6118	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AUTRES SERVICES EXTERIEURS								
6241	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6242	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6247	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6248	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
625	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
626	112,66	150,00	150,00	0,00	0,00	150,00	150,00	150,00
6281	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6282	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6283	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6284	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6287	5 393,68	14 800,00	10 150,00	0,00	0,00	10 150,00	10 150,00	10 150,00
6288	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL GROUPE I	5 506,34	14 950,00	10 300,00	0,00	0,00	10 300,00	0,00	10 300,00

**ANNEXE 1 : CADRE NORMALISE DE PRESENTATION DU BUDGET PREVISIONNEL D'UN ETABLISSEMENT ET SERVICE SOCIAL ET MEDICO-SOCIAL
RELEVANT DU I DE L'ARTICLE L.312-1 DU CODE DE L'ACTION SOCIALE ET DES FAMILLES**

	Réal 2024	Budget exécutoire 2025	Budget prévisionnel proposé		Dépenses autorisées	Budget exécutoire	
			Recon- duction	Mesures nouvelles			Total
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5) = (3) + (4)	(6)	(7)
 GROUPE II : DEPENSES AFFERENTES AU PERSONNEL							
621	49 095,92	48 050,00	46 628,60	0,00	46 628,60		46 628,60
622	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
631	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
633	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
641	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
642	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
643	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
645	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
646	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
647	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
648	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
TOTAL GROUPE II	49 095,92	48 050,00	46 628,60	0,00	46 628,60	0,00	46 628,60

ANNEXE 1 : CADRE NORMALISE DE PRESENTATION DU BUDGET PREVISIONNEL D'UN ETABLISSEMENT ET SERVICE SOCIAL ET MEDICO-SOCIAL RELEVANT DU I DE L'ARTICLE L.312-1 DU CODE DE L'ACTION SOCIALE ET DES FAMILLES

	Réal 2024	Budget révisé 2025	Budget prévisionnel proposé		Dépenses imputées	Budget exécutoire
			Récolle-ctions	Ménages réservés		
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5) = (3) + (4)	(7)
GROUPE III - DEPENSES AFFEREES A LA STRUCTURE.						
6112	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6113	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6135	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
614	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6152	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6155	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6156	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
616	729,91	83,17	830,00	0,00	830,00	830,00
617	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
618	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
623	1 210,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
627	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
637	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
637	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE						
651	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
654	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
655	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
657	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
658	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CHARGES FINANCIERES						
66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
671	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
673	7 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
678	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
678	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS						
6811	476,40	476,40	476,40	0,00	476,40	476,40
6812	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6813	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6816	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6817	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6871	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6872	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6874	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
68742	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
687462	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
68748	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6876	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6894	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6895	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6897	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL GROUPE III						
	10 036,31	1 308,17	1 306,40	0,00	1 306,40	1 306,40
TOTAL GENERAL (GROUPE I + GROUPE II + GROUPE III)						
	64 638,57	64 308,17	58 235,00	0,00	58 235,00	58 235,00
002	RAN 2024	RAN 2025				Report à nouveau 2024
008	0,00	0,00				0,00
	0,00	0,00				0,00
TOTAL DEPENSES D'EXPLOITATION						
	64 638,57	64 308,17	58 235,00	0,00	58 235,00	58 235,00

**ANNEXE 1 : CADRE NORMALISE DE PRESENTATION DU BUDGET PREVISIONNEL D'UN ETABLISSEMENT ET SERVICE SOCIAL ET MEDICO-SOCIAL
RELEVANT DU DE L'ARTICLE L.312-1 DU CODE DE L'ACTION SOCIALE ET DES FAMILLES**

GROUPE III : PRODUITS FINANCIERS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES

	Réal 2024	Budget exécutoire 2025	Budget prévisionnel proposé		Recettes autorisées	Budget exécutoire	
			Recon- duction	Mesures nouvelles			
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5) = (3) + (4)	(6)	(7)
76 Produits financiers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PRODUITS EXCEPTIIONNELS							
771 Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0,00	22 050,00	22 050,00	0,00	0,00	22 050,00	22 050,00
773 Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance quadriennale (M22)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
775 Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
777 Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
778 Autres produits exceptionnels	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AUTRES PRODUITS							
781 Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits d'exploitation)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786 Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits financiers)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
78725 Reprises sur amortissements dérogatoires	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
78741 Reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
78742 Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
787461 Reprises sur provisions réglementées: réserves des plus-values nettes d'actif immobilisé (M22 bis)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
787462 Reprises sur provisions réglementées: réserves des plus-values nettes d'actif circulant (M22 bis)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
78748 Autres reprises (sur provisions réglementées)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7876 Dont reprises sur dépréciations exceptionnelles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7891 Utilisation des fonds reportés (ESSMS privés)							
78921 Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)							
78922 Utilisation des fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)							
7894 Utilisation des fonds dédiés sur subventions d'exploitation (ESSMS privés)							
7895 Utilisation des fonds dédiés sur contributions financières d'autres organisme (ESSMS privés)							
7896 Utilisation des fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public (ESSMS privés)							
79 Transferts de charges	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL GROUPE III	0,00	22 050,00	22 050,00	0,00	22 050,00	0,00	22 050,00
TOTAL GENERAL (GROUPE I + GROUPE II + GROUPE III)	37 995,00	60 050,00	58 235,00	0,00	58 235,00	0,00	58 235,00
002 Excédent de la section d'exploitation reporté	0,00	RAN 2025				Report à nouveau 2026	0,00
005 Amortissements comptables excédentaires différés	0,00	4 258,17					0,00
TOTAL RECETTES D'EXPLOITATION	37 995,00	64 308,17	58 235,00	0,00	58 235,00	0,00	58 235,00

**ANNEXE 1 : CADRE NORMALISE DE PRESENTATION DU BUDGET PREVISIONNEL D'UN ETABLISSEMENT ET SERVICE
SOCIAL ET MEDICO-SOCIAL
RELEVANT DU I DE L'ARTICLE L.312-1 DU CODE DE L'ACTION SOCIALE ET DES FAMILLES**

SECTION D'INVESTISSEMENT : EMPLOIS

		Réel 2024	Budget exécutoire 2025	Budget prévisionnel 2026
Réduction des fonds propres ou reprise sur apports				
10	Apports, dotations et réserves (ESSMS publics) Fonds propres et réserves (ESSMS privés)	0,00	0,00	0,00
1161 /115921	Amortissements comptables excédentaires différés	0,00	0,00	0,00
13	Subventions d'investissement	0,00	0,00	0,00
Reprises				
14	Provisions réglementées (sauf compte 1412 : provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR - dotation par financement de l'autorité de tarification)	0,00	0,00	0,00
15	Provisions	0,00	0,00	0,00
Remboursement des dettes financières				
16	Emprunts et dettes assimilées	0,00	0,00	0,00
17	Dettes rattachées à des participations (ESSMS privés)	0,00	0,00	0,00
Compte de liaison investissement				
18	Comptes de liaison investissements (1)	0,00	0,00	0,00
Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé				
20	Immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles	0,00	4 564,60	5 041,00
22	Immobilisations reçues en affectation (1)	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours	0,00	0,00	0,00
24	Immobilisations affectées, concédées ou mises à disposition	0,00	0,00	0,00
26	Participations et créances rattachées à des participations	0,00	0,00	0,00
27	Autres immobilisations financières	0,00	0,00	0,00
Autres				
28	Amortissements des immobilisations (reprises)	0,00	0,00	0,00
29	Dépréciation des immobilisations (reprises)	0,00	0,00	0,00
39	Dépréciation de stocks et en-cours	0,00	0,00	0,00
481	Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation)	0,00	0,00	0,00
49	Dépréciation des comptes de tiers (reprises)	0,00	0,00	0,00
59	Dépréciation des comptes financiers (reprises)	0,00	0,00	0,00
001	Résultat d'investissement cumulé antérieur (déficit)	0,00	0,00	0,00
004	Amortissements comptables excédentaires différés	0,00	0,00	0,00
003	Excédent prévisionnel d'investissement	0,00	0,00	0,00
TOTAL GENERAL		0,00	4 564,60	5 041,00

**ANNEXE 1 : CADRE NORMALISE DE PRESENTATION DU BUDGET PREVISIONNEL D'UN ETABLISSEMENT ET
SERVICE SOCIAL ET MEDICO-SOCIAL
RELEVANT DU I DE L'ARTICLE L.312-1 DU CODE DE L'ACTION SOCIALE ET DES FAMILLES**

SECTION D'INVESTISSEMENT : RESSOURCES

		Réel 2024	Budget exécutoire 2025	Budget prévisionnel 2026
Augmentation des fonds propres				
10	Apports, capitaux et fond propres	0,00	0,00	0,00
1161 / 11592	Amortissements comptables excédentaires différés	0,00	0,00	0,00
13	Subventions d'investissement	0,00	0,00	0,00
Dotations aux provisions				
14	Provisions réglementées (sauf compte 1412 : provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR - dotation par financement de l'autorité de tarification)	0,00	0,00	0,00
15	Provisions	0,00	0,00	0,00
Augmentation des dettes financières				
16	Emprunts et dettes assimilées	0,00	0,00	0,00
17	Dettes rattachées à des participations	0,00	0,00	0,00
Compte de liaison				
18	Comptes de liaison investissements (1)	0,00	0,00	0,00
Immobilisations (sorties)				
20	Immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles	0,00	0,00	0,00
22	Immobilisations reçues en affectation (1)	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours	0,00	0,00	0,00
24	Immobilisations affectées, concédées ou mises à disposition	0,00	0,00	0,00
26	Participations et créances rattachées à des participations	0,00	0,00	0,00
27	Autres immobilisations financières	0,00	0,00	0,00
Autres				
28	Amortissements des immobilisations (dotations)	476,40	476,40	476,40
29	Dépréciation des immobilisations (dotations)	0,00	0,00	0,00
39	Dépréciation de stocks et en-cours	0,00	0,00	0,00
481	Charges à répartir sur plusieurs exercices (diminution)	0,00	0,00	0,00
49	Dépréciation des comptes de tiers (dotations)	0,00	0,00	0,00
59	Dépréciation des comptes financiers (dotations)	0,00	0,00	0,00
001	Résultat d'investissement cumulé antérieur (excédent)	0,00	4 088,20	4 564,60
004	Amortissements comptables excédentaires différés	0,00	0,00	0,00
007	Déficit prévisionnel d'investissement (2)	0,00	0,00	0,00
TOTAL GENERAL		476,40	4 564,60	5 041,00

**ANNEXE 1 : CADRE NORMALISE DE PRESENTATION DU BUDGET PREVISIONNEL D'UN
ETABLISSEMENT ET SERVICE SOCIAL ET MEDICO-SOCIAL
RELEVANT DU I DE L'ARTICLE L.312-1 DU CODE DE L'ACTION SOCIALE ET DES FAMILLES**

TABLEAU DE CALCUL DES TARIFS

		Proposition de l'établissement	Retenu par l'autorité de tarification
A	TOTAL CHARGES (TOTAL GROUPE I + II + III)	58 235,00	0,00
B	PRODUITS EN ATTENUATION (TOTAL GROUPE II + III)	58 235,00	0,00
C	Reprises sur le compte 11503 - ESSMS privés -/ 111 ESSMS publics - excédent affecté au financement des mesures d'exploitation non reconductibles) et le compte 1068572 - ESSMS privés -/ 10687 (excédent affecté en réserve de compensation des charges d'amortissement)		
D	Dotation (débits) de l'exercice aux amortissements comptables excédentaires différés (compte 1161 pour les ESSMS publics et 115921 pour les ESSMS privés)		
E	Solde débiteur du compte 115922 (ESSMS privés) : Dépenses pour congés payés ou solde créditeur du compte 4282: dettes provisionnées pour congés à payer		
F	Provisionnements (débits) de l'exercice au compte 1163 (ESSMS publics) et 115923 (ESSMS privés): Autres droits acquis par les salariés non provisionnés en application du 3° de l'article R314-45 du CASF et au compte 115		
G	A - (B + C + D + E + F) = Dépenses nettes autorisées	0,00	0,00
H	(+/-) Reprises de résultat (comptes 11502 ou 115902 pour les ESSMS privés - comptes 110 ou 119 les ESMS publics)		
	Total à prendre en compte pour le calcul des tarifs = G - H	0,00	0,00
Dotation globale de financement		0,00	0,00
		(activité 15)	(activité 17)
Nombre de journées		0	0
	- Externat	0	0
	- Intégration scolaire		
	- Semi-internat	0	0
	- Internat	0	0
Prix de journée moyen de l'année		0,00	0,00
	- Externat		
	- Intégration scolaire		
	- Semi-internat		
	- Internat		
Nombre de forfaits ou de séances			
Prix moyen sur l'année du forfait ou de la séance			

ANNEXE 2: PLAN PLURIANNUEL DE FINANCEMENT

ANNEXE 3 - Bilan comptable applicable aux établissements et services sociaux et médico-sociaux privés

ACTIF	31/12/2026			31/12/2025
	Montant brut	Amort et dépréciation	Montant net	Montant net
Actif Immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement			0,00	
Autres immobilisations incorporelles			0,00	
Immobilisations incorporelles en cours			0,00	
Immobilisations corporelles				
Terrains			0,00	
Constructions			0,00	
Installations techniques, matériels et outillage			0,00	
Autres immobilisations corporelles			0,00	
Immobilisations corporelles en cours			0,00	
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées à des participations			0,00	
Autres titres immobilisés			0,00	
Prêts			0,00	
Autres immobilisations financières			0,00	
TOTAL I	0,00	0,00	0,00	0,00
Comptes de liaison (1)			0,00	
TOTAL II	0,00	0,00	0,00	0,00
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières et fournitures			0,00	
Autres approvisionnements			0,00	
En-cours de production (biens et services)			0,00	
Stocks de produits et marchandises			0,00	
Autres stocks			0,00	
Fournisseurs débiteurs				
Avances et acomptes versés sur commandes			0,00	
Créances (2)				
Créances redevables et comptes rattachés (3)			0,00	
Autres créances			0,00	
Valeurs mobilières de placement			0,00	
Disponibilités			0,00	
Charges constatées d'avance			0,00	
TOTAL III	0,00	0,00	0,00	0,00
Charges à répartir sur plusieurs exercices IV			0,00	
Primes de remboursement des obligations V			0,00	
Ecart de conversion (actif) VI			0,00	
TOTAL GENERAL (I +II+III+IV+V+VI)	0,00	0,00	0,00	0,00

(1) Un tableau annexé à ce bilan doit détailler les différents comptes de liaison relatifs à l'investissement, à l'exploitation et à la trésorerie pour cet établissement entre cet établissement ou service et les autres établissements et services concernés.

(2) Dont à moins d'un an :

Dont à plus d'un an :

(3) Dont créances mentionnées à l'article R.314-96 du code de l'action sociale et des familles

ANNEXE 3 - Bilan comptable applicable aux établissements et services sociaux et médico-sociaux privés

P A S S I F	31/12/2026	31/12/2025
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Dont écarts de réévaluation sur biens avec droit de reprise		
Réserves		
Réserves (hors réserves des ESSMS sous gestion contrôlée)		
Excédents et réserves affectés à l'investissement		
Réserves de compensation des déficits		
Réserves de compensation des charges d'amortissement		
Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Report à nouveau hors activités sociales ou médico-sociales		
Report à nouveau hors activités sociales ou médico-sociales non contrôlées		
Report à nouveau hors activités sociales ou médico-sociales sous gestion contrôlée (hors charges rejetées ou neutralisées)		
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs		
Charges des activités sociales et médico-sociales dont la prise en compte est différée		
Résultat hors activités sociales ou médico-sociales		
Résultat hors activités sociales ou médico-sociales non contrôlées		
Résultat hors activités sociales ou médico-sociales sous gestion contrôlée		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Provisions réglementées pour couverture du besoin en fonds de roulement		
Provisions réglementées relatives aux immobilisations		
Provisions réglementées relatives aux autres éléments de l'actif		
Amortissements dérogatoires		
Autres provisions réglementées		
Droits de l'affectant ou du remettant		
TOTAL I	0,00	0,00
Comptes de liaison		
TOTAL II	0,00	0,00
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Fonds dédiés		
TOTAL III	0,00	0,00
Dettes		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Redevables créditeurs		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (4)		
Dettes sociales et fiscales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes (5)		
Produits constatés d'avance		
TOTAL IV	0,00	0,00
Ecart de conversion (passif)		
TOTAL IV	0,00	0,00
TOTAL GENERAL (I +II+III+IV+V)	0,00	0,00

- (1) Dont compte 1201 et compte résultats sous contrôle de tiers financeurs.
 (2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques.
 (3) En particulier: cautions versées par les résidents à leur entrée dans l'établissement.
 (4) Dont à plus d'un an : Dont à moins d'un an :
 (5) Dont fonds des majeurs protégés:

ANNEXE 4 : Bilan Financier

BIENS	2024	2023	2024	2023
BIENS STABLES				
Immobilisations incorporelles brutes				
Immobilisations corporelles brutes				
- Terrains	0,00 €	0,00 €		
- Agencements de terrain				
- Installations techniques, matériel et outillage				
- Constructions				
- Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles et incorporelles en cours				
Immobilisations en cours - Par investissement PPP (1)				
Total II	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Immobilisations financières				
Amortissements comptables excédentaires différés (2)				
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Autres				
Comptes de liaison investissement (2)				
Total III	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Fonds de roulement d'investissement négatif (I-III)				
Actifs stables d'exploitation				
Report à nouveau déficitaire (3)				
Résultat déficitaire (3)				
Créances glissantes				
Droits acquis par les salariés, non provisionnés (2)				
Total IV	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Fonds de roulement d'exploitation négatif (III-IV)				
Fonds de roulement net global négatif				
Valeurs d'exploitation				
Stocks et en-cours				
Avances et acomptes versés				
Créances sur organismes payeurs, usagers et clients				
Créances diverses d'exploitation				
Créances irrécouvrables admises en non valeur (4)				
Charges constatées d'avance				
Dépenses pour congés payés				
Autres				
Total V	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Compte de liaison trésorerie (stable)				
Fonds de roulement d'exploitation positif (III-IV)				
Fonds de roulement net global positif				
Dettes d'exploitation				
Avances reçues				
Fournisseurs				
Dettes sociales et fiscales				
Dettes diverses d'exploitation				
Produits constatés d'avance				
Ressources à reverser à l'aide sociale				
Fonds déposés par les résidents				
Autres				
Total VI	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Compte de liaison d'exploitation				
Excédent de financement d'exploitation (VI-V)				
Financements à court terme				
Fournisseurs d'immobilisations				
Fonds des majeurs protégés				
Concours bancaires courants				
Ligne de trésorerie				
Intérêts courus non échus				
Autres (dont emprunts à un an au plus)				
Compte de liaison trésorerie				
Total VII	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Trésorerie positive (VIII-VII)				
TOTAL DES BIENS (III+V+VII)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FINANCEMENTS				
Financements stables				
Apports, dotations, réserves et fonds propres				
Excédents affectés à l'investissement				
Subventions d'investissement				
Reserve de compensation des charges d'amortissement				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Fonds dédiés à l'investissement (2)				
Provisions réglementées des plus-values nettes d'impôt				
Emprunts et dettes assimilées (à plus d'un an à l'origine)				
Dépôts et cautionnements reçus				
Amortissements des immobilisations corporelles				
- Agencements de terrain				
- Constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage				
- Autres immobilisations corporelles				
Amortissement des immobilisations incorporelles				
Dépenses refusées par l'autorité de tarification (2) (5)				
Dépréciation des immobilisations				
Autres (6)				
Compte de liaison investissement (2) (7)				
Total I	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Fonds de roulement d'investissement positif (I-II)				
Financements stables d'exploitation				
Réserves et provisions affectées à la couverture du BFR				
Réserves de compensation des déficits				
Résultat excédentaire (3)				
Report à nouveau excédentaire en attente d'effacement (3)				
Provisions pour risques et charges				
Fonds dédiés à l'exploitation (2)				
Dépréciation des stocks, créances et éléments financiers				
Autres				
Compte de liaison trésorerie (stable)				
Total III	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Fonds de roulement d'exploitation positif (III-IV)				
Fonds de roulement net global positif				
Dettes d'exploitation				
Avances reçues				
Fournisseurs				
Dettes sociales et fiscales				
Dettes diverses d'exploitation				
Produits constatés d'avance				
Ressources à reverser à l'aide sociale				
Fonds déposés par les résidents				
Autres				
Total IV	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Compte de liaison d'exploitation				
Excédent de financement d'exploitation (VI-V)				
Financements à court terme				
Fournisseurs d'immobilisations				
Fonds des majeurs protégés				
Concours bancaires courants				
Ligne de trésorerie				
Intérêts courus non échus				
Autres (dont emprunts à un an au plus)				
Compte de liaison trésorerie				
Total V	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Trésorerie négative (VIII-VII)				
TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

(1) : PPP = partenariat public privé
 (2) : ESSMS privés seulement
 (3) : Sous contrôle de tiers financeurs

(4) : ESSMS publics seulement
 (5) : Montant précédé du signe "+"
 (6) : Dont résultats non contrôlés par des tiers financeurs
 (7) : Pour les ESSMS publics, ESSMS rattachés à une collectivité territoriale, un CCAS ou un CIAS seulement