

## 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
Foyer Résidence Les Arcades	5 bd de Schweighouse 69530 BRIGNAIS	690788062	Résidence autonomie	28/04/1978	73	53	365	Oui	Oui



Convention collective majoritaire de travail :



Raison sociale :	
FINESS ET :	

### Compte de résultat prévisionnel principal/annexe 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	0,00 €	0,00 €	0,00 €
606	Achats non stockés de matières et fournitures	84 296,65 €	159 208,15 €	142 020,00 €
607	Achats de marchandises	0,00 €	0,00 €	0,00 €
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			
6112	Sous-traitance: prestations à caractère médico-social	1 200,00 €	3 056,58 €	1 100,00 €
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)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6242	Transports d'usagers	0,00 €	0,00 €	0,00 €
625	Déplacements, missions et réceptions	1 401,78 €	1 494,29 €	3 000,00 €
626	Frais postaux et frais de télécommunications	1 100,71 €	973,37 €	1 200,00 €
6281	Prestations de blanchissage à l'extérieur			
6282	Prestations d'alimentation à l'extérieur	53 608,00 €	51 885,17 €	55 000,00 €
6283	Prestations de nettoyage à l'extérieur	0,00 €	0,00 €	230,00 €
6284	Prestations d'informatique à l'extérieur	0,00 €	3 960,00 €	0,00 €
6287/ 6288	Divers - Remboursements de frais et autres	1 063,06 €	980,48 €	1 100,00 €
<b>TOTAL GROUPE I</b>		<b>142 670,20 €</b>	<b>221 558,04 €</b>	<b>203 650,00 €</b>
<b>GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL</b>				
		Réel 2023	Anticipé ou réel 2024	Exercice 2025
621	Personnel extérieur à l'établissement	54 175,75 €	69 438,54 €	96 238,19 €
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	0,00 €	2 540,00 €	
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)	2 509,00 €	2 445,00 €	2 717,06 €
641	Rémunérations du personnel non médical	306 006,94 €	235 990,00 €	269 760,23 €
642	Rémunérations du personnel médical	30 681,79 €	56 229,55 €	26 462,25 €
643	Rémunération du personnel handicapé			
645	Charges de sécurité sociale et de prévoyance	50 589,33 €	51 146,24 €	51 379,06 €
646	Personnes handicapées			
647	Autres charges sociales	8 298,68 €	12 408,26 €	7 318,49 €
648	Autres charges de personnel	16 777,15 €	4 921,99 €	10 124,72 €
<b>TOTAL GROUPE II</b>		<b>469 038,64 €</b>	<b>435 119,58 €</b>	<b>464 000,00 €</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	74 861,52 €	78 435,02 €	75 600,00 €
614	Charges locatives et de copropriété			
615	Entretien et réparations	46 938,36 €	51 084,12 €	51 750,00 €
616	Primes d'assurances	5 027,78 €	3 996,98 €	5 500,00 €
617	Etudes et recherches	3 816,00 €	8 486,40 €	0,00 €
618	Divers	20 634,30 €	21 111,53 €	21 500,00 €
623	Information, publications, relations publiques	0,00 €	0,00 €	0,00 €
627	Services bancaires et assimilés	0,00 €	0,00 €	0,00 €
635	Autres impôts taxes et versements assimilés (administration des impôts)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
637	Autres impôts taxes et versements assimilés (autres organismes)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE</b>				
651	Redevances pour concessions, brevets, licences, procédés, droits et valeurs similaires	290,64 €	3 611,46 €	3 800,00 €
653	Contribution versée au groupement hospitalier de territoire			
654	Pertes sur créances irrécouvrables	0,00 €	527,33 €	0,00 €
655	Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
657	Subventions	0,00 €	0,00 €	0,00 €
658	Charges diverses de gestion courante	175,20 €	1,57 €	0,00 €
<b>CHARGES FINANCIERES</b>				
66	Charges financières	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
671	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	0,00 €	0,00 €	200,00 €
673	Titres annulés (sur exercices antérieurs) (ESSMS publics)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
675	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés			
678	Autres charges exceptionnelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS</b>				
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	50 719,67 €	48 342,05 €	46 000,00 €
6812	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir			
6815	Dotations aux provisions des charges d'exploitation		84 000,00 €	
6816	Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles			
6817	Dotations aux dépréciations des actifs circulants	167,00 €		
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>202 630,47 €</b>	<b>299 596,46 €</b>	<b>204 350,00 €</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (GROUPE I + GROUPE II + GROUPE III)</b>		<b>814 339,31 €</b>	<b>956 274,08 €</b>	<b>872 000,00 €</b>
002	Déficit antérieur du CRP reporté	0,00 €	0,00 €	0,00 €

005	Amortissements comptables excédentaires différés	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>814 339,31 €</b>	<b>956 274,08 €</b>	<b>872 000,00 €</b>

## Présentation des produits :

GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION		Réel 2023	Anticipé ou réel 2024	Exercice 2025
731	Produits à la charge de l'assurance maladie (hors EHPAD) (autres que c/731224 et c/7312132)	137 740,51 €	211 605,17 €	170 000,00 €
731224 / 7312132	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF			
732	Produits à la charge de l'Etat			
733	Produits à la charge du département (hors EHPAD) (autres que c/733222)			
733222	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF			
734	Produits à la charge de l'usager (hors EHPAD)	420 108,20 €	450 141,90 €	445 000,00 €
738	Produits à la charge d'autres financeurs			
<b>TOTAL GROUPE I</b>		<b>557 848,71 €</b>	<b>661 747,07 €</b>	<b>615 000,00 €</b>

GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION		Réel 2023	Anticipé ou réel 2024	Exercice 2025
70	Produits (autres que forfaits journaliers et participations ci-dessous: c/70821, 70822 et 70823)	141 964,99 €	155 147,65 €	141 400,00 €
70821	Forfaits journaliers			
70822	Participations des personnes handicapées prévues au 4° alinéa de l'article L. 242-4 du CASF			
70823	Participations aux frais de repas et de transport dans les ESAT			
71	Production stockée			
72	Production immobilisée			
74	Subventions d'exploitation et participations	36 514,52 €	35 782,11 €	29 000,00 €
75	Autres produits de gestion courante	7 156,62 €	3 783,71 €	6 050,00 €
603	Variation des stocks (en recettes)			
609	Rabais, remises et ristournes obtenus sur achats			
619	Rabais, remises et ristournes obtenus sur services extérieurs			
629	Rabais, remises et ristournes obtenus sur autres services extérieurs			
6419	Remboursements sur rémunérations du personnel non médical	5 066,35 €	18 018,09 €	0,00 €
6429	Remboursements sur rémunérations du personnel médical	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6439	Remboursements sur rémunérations des personnes handicapées			
6459/ 69/79	Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance et sur autres charges sociales	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6489	Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité			
6611	Intérêts des emprunts et dettes - en recettes - (hors ESSMS publics)			
<b>TOTAL GROUPE II</b>		<b>190 702,48 €</b>	<b>212 731,56 €</b>	<b>176 450,00 €</b>

GROUPE III : PRODUITS FINANCIERS, PRODUITS EXCEPTIONNELS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES		Réel 2023	Anticipé ou réel 2024	Exercice 2025
76	Produits financiers			0,00 €

## PRODUITS EXCEPTIONNELS

771	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	92 000,00 €	69 248,91 €	80 000,00 €
773	Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance quadriennale (ESSMS publics)	6 037,12 €	6 518,18 €	0,00 €
775	Produits des cessions d'éléments d'actif			
777	Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	2 535,91 €	2 535,88 €	550,00 €
778	Autres produits exceptionnels (autres que c/7781)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7781	Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat (établissements privés)			

## AUTRES PRODUITS

7811	Reprises sur amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles			
7815	Reprises sur provisions d'exploitation			
7816	Reprises sur dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles			
7817	Reprises sur dépréciations des actifs circulants			
786	Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits financiers)			
78725	Reprises sur amortissements dérogatoires			
	Reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement			
78741	Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations			
78742	Reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)			
78748	Autres reprises sur provisions réglementées			
7876	Reprises sur dépréciations exceptionnelles			
789	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (sauf c/78921, 78922, 7895) (ESSMS privés)			
78921	Report en 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)			
7895	Utilisation des fonds dédiés sur ressources financières d'autres financeurs (ESSMS privés)			
79	Transferts de charges			

<b>TOTAL GROUPE III</b>		<b>100 573,03 €</b>	<b>78 302,97 €</b>	<b>80 550,00 €</b>
-------------------------	--	---------------------	--------------------	--------------------

<b>TOTAL DES PRODUITS (GROUPE I + GROUPE II + GROUPE III)</b>		<b>849 124,22 €</b>	<b>952 781,60 €</b>	<b>872 000,00 €</b>
---	--	---------------------	---------------------	---------------------

002	Excédent antérieur du CRP reporté	130 516,39 €	165 301,30 €	0,00 €
005	Amortissements comptables excédentaires différés	0,00 €	0,00 €	0,00 €

<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>979 640,61 €</b>	<b>1 118 082,90 €</b>	<b>872 000,00 €</b>
----------------------	--	---------------------	-----------------------	---------------------

Ratios	Réel 2023	Anticipé ou réel 2024	Exercice 2025
Marge brute d'exploitation	-14 901,45 €	50 546,60 €	-34 350,00 €
Produits courants d'exploitation (Comptes 70 à 75 - c/709 et 713)	743 484,84 €	856 460,54 €	791 450,00 €
<b>Taux de marge brute</b>	<b>-2,00%</b>	<b>5,90%</b>	<b>-4,34%</b>
Résultat net	34 784,91 €	-3 492,48 €	0,00 €
Produits comptes classe 7 - c/709 et 713	844 057,87 €	934 763,51 €	872 000,00 €
<b>Taux de résultat</b>	<b>4,12%</b>	<b>-0,37%</b>	<b>0,00%</b>

## Synthèse des CRP

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

### 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	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>
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	0,00 €	0,00 €	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

OU

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

	CHARGES	PRODUITS	
<b>Groupe I</b> : charges afférentes à l'exploitation courante	203 650,00 €	615 000,00 €	<b>Groupe I</b> : produits de la tarification
<b>Groupe II</b> : charges afférentes au personnel	464 000,00 €	176 450,00 €	<b>Groupe II</b> : autres produits relatifs à l'exploitation
<b>Groupe III</b> : charges afférentes à la structure	204 350,00 €	80 550,00 €	<b>Groupe III</b> : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>872 000,00 €</b>	<b>872 000,00 €</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>872 000,00 €</b>	<b>872 000,00 €</b>	<b>TOTAL GENERAL</b>

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

N° Identifiant :	
Dénomination du CR sans Finess :	
FINESS de rattachement :	

### 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>
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	0,00 €	0,00 €	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

OU

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

	CHARGES	PRODUITS	
<b>Groupe I</b> : charges afférentes à l'exploitation courante	203 650,00 €	615 000,00 €	<b>Groupe I</b> : produits de la tarification
<b>Groupe II</b> : charges afférentes au personnel	464 000,00 €	176 450,00 €	<b>Groupe II</b> : autres produits relatifs à l'exploitation
<b>Groupe III</b> : charges afférentes à la structure	204 350,00 €	80 550,00 €	<b>Groupe III</b> : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>872 000,00 €</b>	<b>872 000,00 €</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>872 000,00 €</b>	<b>872 000,00 €</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	203 650,00 €	615 000,00 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	464 000,00 €	176 450,00 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	204 350,00 €	80 550,00 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	872 000,00 €	872 000,00 €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (1)	0,00 €	0,00 €	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE (1)
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	872 000,00 €	872 000,00 €	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

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

RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (EXCEDENT) (1)	0,00 €	0,00 €	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (DEFICIT) (1)
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0,00 €	0,00 €	Produits des cessions d'éléments d'actif
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	46 000,00 €	550,00 €	Quotes-parts des subventions et fonds associatifs virées au résultat
Reports en fonds dédiés (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	Reprise sur amortissements, dépréciations et provisions
		0,00 €	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (ESSMS privés)
SOUS-TOTAL 1	46 000,00 €	550,00 €	SOUS-TOTAL 2
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2>0)	45 450,00 €	0,00 €	INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2<0)
Taux de CAF en pourcentage des produits	5,21%	0,00%	Taux d'IAF en pourcentage des produits

**TABLEAU DE FINANCEMENT PREVISIONNEL - EXERCICE 2025**

INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE	0,00 €	45 450,00 €	CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE
Remboursement des dettes financières	5 000,00 €	5 000,00 €	Emprunts à plus d'un an et dettes assimilées
Immobilisations (2)	30 550,00 €	5 170,00 €	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)
TOTAL DES EMPLOIS	35 550,00 €	55 620,00 €	TOTAL DES RESSOURCES
APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	20 070,00 €	0,00 €	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT
TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	55 620,00 €	55 620,00 €	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT

**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**

FRNG estimé au 1er janvier 2025	0,00 €
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	20 070,00 €
FRNG prévisionnel au 31 décembre 2025	20 070,00 €

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

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

**TRESORERIE PREVISIONNELLE - EXERCICE 2025**

Trésorerie au 1er janvier 2025	0,00 €
Variation prévisionnelle de trésorerie de la période	20 070,00 €
Trésorerie au 31 décembre 2025	20 070,00 €

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)

RESULTAT COMPTABLE (EXCEDENT ou DEFICIT) (1)		Comptes	Montant année 2025
			0,00 €
<b>+ Flux internes (charges)</b>			<b>46 000,00 €</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	46 000,00 €
	+ 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	0,00 €
	+ 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>550,00 €</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	550,00 €
	- 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 €
F R E	- Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	c/78921	0,00 €
	- 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	0,00 €
	- Autres reprises sur dépréciations et provisions	c/786, c/7876	0,00 €
	- Utilisations de fonds reportés et de fonds dédiés (ESSMS privés), sauf c/78921	c/789 (hors c/78921)	0,00 €
<b>CAPACITE OU INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (CAF ou IAF)</b>			<b>45 450,00 €</b>
			45 450,00 €
			0,00 €
			0,00 €

(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	83 135,67 €	126 313,69 €	45 450,00 €
	<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)	26 467,25 €	7 399,35 €	5 170,00 €
13	Subventions d'investissement (sauf 139)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<i>Titre 2 : Augmentation des dettes financières :</i>			
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 165 (2))			
165	Dépôts et cautionnements reçus (2)	7 761,87 €	3 132,00 €	5 000,00 €
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (ressources) (2)			0,00 €
	<i>Titre 3 : Autres ressources :</i>			
17	Dettes rattachées à des participations (2)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
27	Autres immobilisations financières (sauf 271, 272, 273 et 2768)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
775	Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00 €	0,00 €	0,00 €
070	Annulations de mandats sur exercices clos (3)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	<b>117 364,79 €</b>	<b>136 845,04 €</b>	<b>55 620,00 €</b>
	<b>PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
	<b>TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT</b>	<b>117 364,79 €</b>	<b>136 845,04 €</b>	<b>55 620,00 €</b>

Emplois		Réel 2023	Anticipé ou réel 2024 (1)	Exercice 2025
N° de comptes	Libellés			
	Insuffisance d'autofinancement	0,00 €	0,00 €	0,00 €
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)	7 303,71 €	4 367,70 €	5 000,00 €
17	Dettes rattachées à des participations (2)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (emplois) (2)			0,00 €
	<i>Titre 2 : Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé :</i>			
20	Immobilisations incorporelles			
21	Immobilisations corporelles	69 535,58 €	9 113,51 €	30 550,00 €
	- dont terrains			0,00 €
	- dont agencements de terrains			0,00 €
	- dont constructions			0,00 €
	- dont installations techniques, matériel et outillage	2 889,59 €	515,78 €	550,00 €
	- dont autres immobilisations corporelles	66 645,99 €	8 597,73 €	30 000,00 €
23	Immobilisations en cours			0,00 €
26	Participations et créances rattachées à des participations			0,00 €
27	Autres immobilisations financières (sauf 2768)			0,00 €
	<i>Titres 3 : Autres emplois :</i>			
481	Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
071	Annulation de titres sur exercices clos (3)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<b>TOTAL DES EMPLOIS</b>	<b>76 839,29 €</b>	<b>13 481,21 €</b>	<b>35 550,00 €</b>
	<b>APPORT AU FONDS DE ROULEMENT</b>	<b>40 525,50 €</b>	<b>123 363,83 €</b>	<b>20 070,00 €</b>
	<b>TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT</b>	<b>117 364,79 €</b>	<b>136 845,04 €</b>	<b>55 620,00 €</b>

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

(2) : ESSMS privés seulement

(3) : ESSMS publics seulement

