

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 : 2025

N° FINESS (entité juridique) : 690788062

Organisme gestionnaire : CCAS DE BRIGNAIS

Statut de l'entité juridique : Etat & Col.Territ.

Adresse : 28 RUE DU GENERAL DE GAULLE 69530 BRIGNAIS

Téléphone : 04 78 05 62 25

Fax :

Email : col@mairie-brignais.fr

Nom et qualité de la personne habilitée à représenter l'organisme gestionnaire : Sébastien François, Vice-Président du CCAS

Date d'effet du contrat pluriannuel d'objectifs et de moyens : 01/01/2023

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	62	365	Oui	Non



Convention collective majoritaire de travail :

Statut public

Raison sociale :	Foyer Résidence Les Arcades
FINESS ET :	690788062

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

Présentation des charges :

GROUPE I : CHARGES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE		Réel 2023	Anticipé ou réel 2024 (1)	Exercice 2025
ACHATS				
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 €	153 020,00 €
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)			

SERVICES EXTERIEURS

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			

AUTRES SERVICES EXTERIEURS

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 €

TOTAL GROUPE I	142 670,20 €	221 558,04 €	214 650,00 €
-----------------------	---------------------	---------------------	---------------------

GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL

621	Personnel extérieur à l'établissement	54 175,75 €	69 438,54 €	122 338,19 €
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	0,00 €	2 540,00 €	0,00 €
631	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)			
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 €	274 760,23 €
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 €

TOTAL GROUPE II	469 038,64 €	435 119,58 €	495 100,00 €
------------------------	---------------------	---------------------	---------------------

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

GROUPE III : CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE

612	Redevances de crédit-bail			
613	Locations	74 861,52 €	78 435,02 €	79 400,00 €
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 €	59 608,82 €
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 €

AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE

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 €

CHARGES FINANCIERES

66	Charges financières	0,00 €	0,00 €	0,00 €
----	---------------------	--------	--------	--------

CHARGES EXCEPTIONNELLES

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 €	500,00 €
675	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés			
678	Autres charges exceptionnelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €

DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS

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	0,00 €	84 000,00 €	0,00 €
6816	Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles			
6817	Dotations aux dépréciations des actifs circulants	167,00 €	0,00 €	0,00 €
686	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges financières	0,00 €	0,00 €	0,00 €
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)			

TOTAL GROUPE III	202 630,47 €	299 596,46 €	246 758,82 €
-------------------------	---------------------	---------------------	---------------------

TOTAL DES CHARGES	814 339,31 €	956 274,08 €	956 508,82 €
--------------------------	---------------------	---------------------	---------------------

EXCEDENT PREVISIONNEL	34 784,91 €	0,00 €	0,00 €
------------------------------	--------------------	---------------	---------------

TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE	849 124,22 €	956 274,08 €	956 508,82 €
--	---------------------	---------------------	---------------------

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)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
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 €
7351	Produits des EHPAD à la charge de l'assurance maladie	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7352	Produits des EHPAD à la charge du département	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7353	Produits des EHPAD à la charge de l'usager			
7358	Produits des EHPAD à la charge d'autres financeurs			
738	Produits à la charge d'autres financeurs			
TOTAL GROUPE I		557 848,71 €	661 747,07 €	615 000,00 €

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 €	142 000,00 €
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 €	31 400,00 €
75	Autres produits de gestion courante	7 156,62 €	3 783,71 €	5 750,00 €
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)			
TOTAL GROUPE II		190 702,48 €	212 731,56 €	179 150,00 €

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

		Réel 2023	Anticipé ou réel 2024	Exercice 2025
76	Produits financiers	0,00 €	0,00 €	0,00 €

PRODUITS EXCEPTIONNELS

771	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	92 000,00 €	69 248,91 €	0,00 €
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 (ESSMS 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			
78741	Reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement			
78742	Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations			
78746	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	Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS			
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			

TOTAL GROUPE III	100 573,03 €	78 302,97 €	550,00 €
-------------------------	---------------------	--------------------	-----------------

TOTAL DES PRODUITS	849 124,22 €	952 781,60 €	794 700,00 €
--------------------	--------------	--------------	--------------

DEFICIT PREVISIONNEL	0,00 €	3 492,48 €	161 808,82 €
-----------------------------	---------------	-------------------	---------------------

TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE	849 124,22 €	956 274,08 €	956 508,82 €
---	--------------	--------------	--------------

?	Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (déficits)			
	Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (excédents)	130 516,39 €	165 031,30 €	161 808,82 €

Ratios	Réel 2023	Anticipé ou réel 2024	Exercice 2025
Marge brute d'exploitation	-14 901,45 €	50 546,60 €	-115 658,82 €
Produits courants d'exploitation (Comptes 70 à 75 - c/709 et 713)	743 484,84 €	856 460,54 €	794 150,00 €
Taux de marge brute	-2,00%	5,90%	-14,56%
Résultat net	34 784,91 €	-3 492,48 €	-161 808,82 €
Produits comptes classe 7 - c/709 et 713	844 057,87 €	934 763,51 €	794 700,00 €
Taux de résultat	4,12%	-0,37%	-20,36%

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

FINESS ET	690788062
Raison sociale	Foyer Résidence Les Arcades

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

	CHARGES	PRODUITS	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	214 650,00 €	615 000,00 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	495 100,00 €	179 150,00 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	246 758,82 €	550,00 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	956 508,82 €	794 700,00 €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE	0,00 €	161 808,82 €	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	956 508,82 €	956 508,82 €	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

FINESS ET	
Raison sociale	

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

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

Cadre EPRD synthétique

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

	CHARGES	PRODUITS	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	214 650,00 €	615 000,00 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	495 100,00 €	179 150,00 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	246 758,82 €	550,00 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	956 508,82 €	794 700,00 €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (1)	0,00 €	161 808,82 €	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE (1)
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	956 508,82 €	956 508,82 €	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

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

RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (EXCEDENT) (1)	0,00 €	161 808,82 €	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 €	162 358,82 €	SOUS-TOTAL 2
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2>0)	0,00 €	116 358,82 €	INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2<0)
Taux de CAF en pourcentage des produits	0,00%	14,64%	Taux d'IAF en pourcentage des produits

TABEAU DE FINANCEMENT PREVISIONNEL - EXERCICE 2025

INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE	116 358,82 €	0,00 €	CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE
Remboursement des dettes financières	7 000,00 €	7 000,00 €	Emprunts à plus d'un an et dettes assimilées
Immobilisations (2)	36 250,00 €	10 870,00 €	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	159 608,82 €	17 870,00 €	TOTAL DES RESSOURCES
APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	0,00 €	141 738,82 €	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT
TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	159 608,82 €	159 608,82 €	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	366 918,01 €
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	-141 738,82 €
FRNG prévisionnel au 31 décembre 2025	225 179,19 €

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

BFR estimé au 1er janvier 2025	-114 727,23 €
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	-114 727,23 €
---	---------------

TRESORERIE PREVISIONNELLE - EXERCICE 2025

Trésorerie au 1er janvier 2025	481 645,24 €
Variation prévisionnelle de trésorerie de la période	-141 738,82 €
Trésorerie au 31 décembre 2025	339 906,42 €



Contrôle de la variation de trésorerie entre EPRD synthétique et PGFP



Ok



(1) Hors report à nouveau (ligne 002) et ligne d'équilibre des amortissements comptables excédentaires différés (ligne 005)

(2) Y compris participations et créances rattachées à des participations

(3) ESSMS privés seulement

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

		Comptes	Montant année 2025
RESULTAT COMPTABLE (EXCEDENT ou DEFICIT) (1)			-161 808,82 €
+ Flux internes (charges)			46 000,00 €
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 €
- Flux internes (produits)			550,00 €
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 €
CAPACITE OU INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (CAF ou IAF)			-116 358,82 €
Dont montant affectant le FRI			45 450,00 €
Dont montant affectant le FRE			-161 808,82 €

(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 €	0,00 €
10	<u>Titre 1 : Augmentation des capitaux propres :</u> Fonds associatifs, Apports, dotations et réserves (ESSMS publics) / Fonds propres et réserves (ESSMS privés) - (sauf compte 106)	26 467,25 €	7 399,35 €	10 870,00 €
13	Subventions d'investissement (sauf 139)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
16	<u>Titre 2: Augmentation des dettes financières :</u> Emprunts et dettes assimilées (sauf 165 (2))	7 761,87 €	3 132,00 €	7 000,00 €
165	Dépôts et cautionnements reçus (2)			
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (ressources) (2)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
17	<u>Titre 3 : Autres ressources :</u> Dettes rattachées à des participations (2)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
27	Autres immobilisations financières (sauf 271, 272, 273 et 2768)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
775	Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00 €	0,00 €	0,00 €
070	Annulations de mandats sur exercices clos (3)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	TOTAL DES RESSOURCES	117 364,79 €	136 845,04 €	17 870,00 €
	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT	0,00 €	0,00 €	141 738,82 €
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	117 364,79 €	136 845,04 €	159 608,82 €

Emplois		Réel 2023	Anticipé ou réel 2024 (1)	Exercice 2025
N° de comptes	Libellés			
	Insuffisance d'autofinancement	0,00 €	0,00 €	116 358,82 €
10	Fonds propres et réserves - Réduction (sauf 106) (2)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
16	<u>Titre 1 : Remboursement des dettes financières :</u> Emprunts et dettes assimilées (sauf 165(2))	7 303,71 €	4 367,70 €	7 000,00 €
165	Dépôts et cautionnements reçus (remboursements aux usagers) (2)			
17	Dettes rattachées à des participations (2)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (emplois) (2)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
20	<u>Titre 2 : Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé :</u> Immobilisations incorporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €
21	Immobilisations corporelles	69 535,58 €	9 113,51 €	36 250,00 €
	- dont terrains	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	- dont agencements de terrains	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	- dont constructions	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	- dont installations techniques, matériel et outillage	2 889,59 €	515,78 €	550,00 €
	- dont autres immobilisations corporelles	66 645,99 €	8 597,73 €	35 700,00 €
23	Immobilisations en cours	0,00 €	0,00 €	0,00 €

?	26	Participations et créances rattachées à des participations	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	27	Autres immobilisations financières (sauf 2768)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
?		<u>Titres 3 : Autres emplois :</u>			
	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 €
		TOTAL DES EMPLOIS	76 839,29 €	13 481,21 €	159 608,82 €
		APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	40 525,50 €	123 363,83 €	0,00 €
		TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	117 364,79 €	136 845,04 €	159 608,82 €
(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	690788062
Raison sociale	Foyer Résidence Les Arcades

	Postes	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
	GROUPE I Charges afférentes à l'exploitation courante	221 558,04 €	214 650,00 €	214 650,00 €	214 650,00 €	214 650,00 €	214 650,00 €	214 650,00 €	214 650,00 €
	Variations annuelles des charges du groupe 1 (plusieurs lignes si nécessaire)			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	GROUPE II Charges afférentes au personnel	435 119,58 €	495 100,00 €	495 100,00 €	495 100,00 €	495 100,00 €	495 100,00 €	495 100,00 €	495 100,00 €
	Variations annuelles des charges du groupe 2 (comptes 621 et 622)								
	Recrutements et autres variations de charges de personnel (plusieurs lignes si nécessaire)			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	GROUPE III Charges afférentes à la structure	299 596,46 €	246 758,82 €	248 059,41 €	250 080,00 €	252 120,80 €	254 182,01 €	256 263,83 €	258 366,47 €
	Charges du groupe 3 - c/61 et c/62 (1) (hors c/615 ci-après)	112 029,93 €	144 508,82 €	145 953,91 €	147 413,45 €	148 887,58 €	150 376,46 €	151 880,22 €	153 399,02 €
	Charges du groupe 3 - c/63 (1)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Charges du groupe 3 - c/65 (1)	4 140,36 €	3 800,00 €	3 838,00 €	3 876,38 €	3 915,14 €	3 954,30 €	3 993,84 €	4 033,78 €
	Charges d'entretien réparation (1)	51 084,12 €	51 750,00 €	52 267,50 €	52 790,18 €	53 318,08 €	53 851,26 €	54 389,77 €	54 933,67 €
	Charges exceptionnelles décaissables								
FRI	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI	Dotations aux amortissements des immobilisations acquises avant le 1/1/N	48 342,05 €	46 000,00 €	46 000,00 €	46 000,00 €	46 000,00 €	46 000,00 €	46 000,00 €	46 000,00 €
FRI	Dotations aux amortissements des immobilisations sur acquisitions nouvelles								
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 privés)	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 privés	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	84 000,00 €	0,00 €						
FRE	Dotations aux autres amortissements, provisions et dépréciations	0,00 €	0,00 €						
FRE	Reports en fonds dédiés (sauf c/68921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €						
	Frais financiers des emprunts antérieurs à l'année N	0,00 €	0,00 €						
	Frais financiers des emprunts nouveaux								
	A- Total des charges de l'exercice	956 274,08 €	956 508,82 €	957 809,41 €	959 830,00 €	961 870,80 €	963 932,01 €	966 013,83 €	968 116,47 €
	RESULTAT PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (B - A)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Reprise de déficits antérieurs et reports au titre des amortissements comptables excédentaires différés	0,00 €	0,00 €						
	TOTAL EQUILIBRE GENERAL	956 274,08 €	956 508,82 €	957 809,41 €	959 830,00 €	961 870,80 €	963 932,01 €	966 013,83 €	968 116,47 €

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

	Postes	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
--	--------	------	------	------	------	------	------	------	------

	GROUPE I Produits de la tarification	661 747,07 €	615 000,00 €	619 450,00 €	623 944,50 €	628 483,95 €	633 068,78 €	637 699,47 €	642 376,47 €
	Produits à la charge de l'Etat	0,00 €	0,00 €						
	Produits à la charge de l'assurance maladie	211 605,17 €	170 000,00 €	170 000,00 €	170 000,00 €	170 000,00 €	170 000,00 €	170 000,00 €	170 000,00 €
	Produits à la charge du département	0,00 €	0,00 €						
	Produits à la charge de l'usager	450 141,90 €	445 000,00 €	449 450,00 €	453 944,50 €	458 483,95 €	463 068,78 €	467 699,47 €	472 376,47 €
	Produits à la charge d'autres financeurs	0,00 €	0,00 €						
	<i>Dont aides ponctuelles par dotations non reductibles (une ligne par financeur) : ARS</i>								
	<i>Dont aides ponctuelles par dotations non reductibles (une ligne par financeur) : Préfets</i>								
	<i>Dont aides ponctuelles par dotations non reductibles (une ligne par financeur) : Conseils départementaux</i>								
	GROUPE II Autres produits relatifs à l'exploitation	212 731,56 €	179 150,00 €	179 150,00 €	179 150,00 €	179 150,00 €	179 150,00 €	179 150,00 €	179 150,00 €
	Variations annuelles des produits du groupe 2 (plusieurs lignes si nécessaire)			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	GROUPE III Produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables	78 302,97 €	550,00 €	400,00 €	400,00 €	400,00 €	400,00 €	400,00 €	400,00 €
	Produits du groupe 3 autres que ceux-listés ci-dessous	75 767,09 €	0,00 €						
	Produits financiers	0,00 €	0,00 €						
FRI	Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00 €	0,00 €						
FRI	Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	2 535,88 €	550,00 €	400,00 €	400,00 €	400,00 €	400,00 €	400,00 €	400,00 €
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 €	0,00 €						
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- Total des produits de l'exercice	952 781,60 €	794 700,00 €	799 000,00 €	803 494,50 €	808 033,95 €	812 618,78 €	817 249,47 €	821 926,47 €
	RESULTAT PREVISIONNEL DEFICITAIRE (A - B)	3 492,48 €	161 808,82 €	158 809,41 €	156 335,50 €	153 836,86 €	151 313,23 €	148 764,36 €	146 190,00 €
	Reprise d'excédents antérieurs et amortissements excédentaires différés	165 031,30 €	161 808,82 €						
	Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement								
	TOTAL EQUILIBRE GENERAL	956 274,08 €	956 508,82 €	957 809,41 €	959 830,00 €	961 870,80 €	963 932,01 €	966 013,83 €	968 116,47 €

Plan global de financement pluriannuel (PGFP)

		2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
C R P c o n s o l i d é s	Produits								
	Groupe I : Produits de la tarification	661 747,07 €	615 000,00 €	619 450,00 €	623 944,50 €	628 483,95 €	633 068,78 €	637 699,47 €	642 376,47 €
	<i>Dont aides ponctuelles par dotations non reductibles</i>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Groupe II : Autres produits d'exploitation	212 731,56 €	179 150,00 €	179 150,00 €	179 150,00 €	179 150,00 €	179 150,00 €	179 150,00 €	179 150,00 €
	<i>(*) Dont produits du compte 70</i>	155 147,65 €							
	Groupe III : Produits financiers, exceptionnels et non encaissables	78 302,97 €	550,00 €	400,00 €	400,00 €	400,00 €	400,00 €	400,00 €	400,00 €
	Total des produits (1)	952 781,60 €	794 700,00 €	799 000,00 €	803 494,50 €	808 033,95 €	812 618,78 €	817 249,47 €	821 926,47 €
	<i>Dont produits (hors c/775, 777, 7781 et 78)</i>	950 245,72 €	794 150,00 €	798 600,00 €	803 094,50 €	807 633,95 €	812 218,78 €	816 849,47 €	821 526,47 €
	Charges								
	Groupe I : Charges afférentes à l'exploitation courante	221 558,04 €	214 650,00 €	214 650,00 €	214 650,00 €	214 650,00 €	214 650,00 €	214 650,00 €	214 650,00 €
C A F	<i>(*) Dont achats stockés et variation des stocks</i>	0,00 €							
	Groupe II : Charges afférentes au personnel	435 119,58 €	495 100,00 €	495 100,00 €	495 100,00 €	495 100,00 €	495 100,00 €	495 100,00 €	495 100,00 €
	Groupe III : Charges afférentes à la structure	299 596,46 €	246 758,82 €	248 059,41 €	250 080,00 €	252 120,80 €	254 182,01 €	256 263,83 €	258 366,47 €
	<i>(*) Dont charges non décaissables</i>	132 342,05 €							
	<i>Dont charges des comptes 61 et 62 du groupe 3</i>	163 114,05 €	196 258,82 €	198 221,41 €	200 203,62 €	202 205,66 €	204 227,72 €	206 269,99 €	208 332,69 €
	<i>Dont charges des comptes 63 à 65 du Groupe 3 des dépenses</i>	4 140,36 €	3 800,00 €	3 838,00 €	3 876,38 €	3 915,14 €	3 954,30 €	3 993,84 €	4 033,78 €
	Total des charges (2)	956 274,08 €	956 508,82 €	957 809,41 €	959 830,00 €	961 870,80 €	963 932,01 €	966 013,83 €	968 116,47 €
	<i>(*) Dont charges des comptes 60 à 62</i>	456 650,63 €	533 247,01 €	535 209,60 €	537 191,81 €	539 193,85 €	541 215,91 €	543 258,18 €	545 320,88 €
	<i>(*) Dont charges des comptes 63 et 645 à 647</i>	65 999,50 €	61 414,61 €						
	Résultat prévisionnel (1) - (2)	-3 492,48 €	-161 808,82 €	-158 809,41 €	-156 335,50 €	-153 836,86 €	-151 313,23 €	-148 764,36 €	-146 190,00 €
C A F	(FRE) Résultat prévisionnel	-3 492,48 €	-161 808,82 €	-158 809,41 €	-156 335,50 €	-153 836,86 €	-151 313,23 €	-148 764,36 €	-146 190,00 €
	Flux internes (charges) (+)	132 342,05 €	46 000,00 €	46 000,00 €	46 000,00 €	46 000,00 €	46 000,00 €	46 000,00 €	46 000,00 €
	(FRI) Valeur comptable des éléments d'actif cédés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	(FRI) Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	48 342,05 €	46 000,00 €	46 000,00 €	46 000,00 €	46 000,00 €	46 000,00 €	46 000,00 €	46 000,00 €
	(FRI) Dotations aux provisions réglementées impactant le FRI	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	(FRI) Autres dotations aux amortissements, provisions et dépréciations impactant le FRI (dont c/68748)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	(FRI) Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (c/68921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	(FRE) Autres dotations aux amortissements, provisions et dépréciations	84 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	(FRE) Reports en fonds dédiés (sauf c/68921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Flux internes (produits) (-)	2 535,88 €	550,00 €	400,00 €	400,00 €	400,00 €	400,00 €	400,00 €	400,00 €
	(FRI) Reprises sur provisions réglementées impactant le FRI	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	(FRI) Reprises sur amortissements, autres provisions et dépréciations impactant le FRI (dont c/78748)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	(FRI) Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	2 535,88 €	550,00 €	400,00 €	400,00 €	400,00 €	400,00 €	400,00 €	400,00 €
	(FRI) Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	(FRI) Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	(FRI) Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (c/78921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	(FRE) Reprises sur autres provisions et dépréciations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	(FRE) Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (sauf c/78921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Capacité (+) / Insuffisance (-) d'autofinancement prévisionnelle	126 313,69 €	-116 358,82 €	-113 209,41 €	-110 735,50 €	-108 236,86 €	-105 713,23 €	-103 164,36 €	-100 590,00 €
	Dont part affectant le fonds de roulement d'investissement FRI = (3)	45 806,17 €	45 450,00 €	45 600,00 €	45 600,00 €	45 600,00 €	45 600,00 €	45 600,00 €	45 600,00 €
	Dont part affectant le fonds de roulement d'exploitation FRE = (4)	80 507,52 €	-161 808,82 €	-158 809,41 €	-156 335,50 €	-153 836,86 €	-151 313,23 €	-148 764,36 €	-146 190,00 €

(*) : 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
F R I	Augmentation des financements stables d'investissement de la période = (5)	56 337,52 €	63 320,00 €	45 600,00 €	45 600,00 €	45 600,00 €	45 600,00 €	45 600,00 €	45 600,00 €
	CAF ou IAF (signe -) prévisionnelle affectée au FRI = (3)	45 806,17 €	45 450,00 €	45 600,00 €	45 600,00 €	45 600,00 €	45 600,00 €	45 600,00 €	45 600,00 €
	Réserves et excédents affectés à l'investissement (ESSMS pub.: 10682 / ESSMS priv.: 106852)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	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)	7 399,35 €	10 870,00 €						
	Subventions d'investissement (comptes 13)	0,00 €	0,00 €						
	Emprunts et dettes assimilées (comptes 16) à plus d'un an	3 132,00 €	7 000,00 €						
	Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Comptes de liaison investissement (établissements privés)	0,00 €	0,00 €						
	Autres								
	Diminution des financements stables d'investissement de la période =(6)	13 481,21 €	43 250,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Fonds propres et réserves (ESSMS privés) – Réduction - (sauf compte 106)	0,00 €	0,00 €						
	Remboursements des emprunts antérieurs à plus d'un an (part capital)	4 367,70 €	7 000,00 €						
	Remboursements des emprunts prévus au plan à plus d'un an (part capital)								
	Acquisition d'immobilisations :	9 113,51 €	36 250,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Immobilisations incorporelles	0,00 €	0,00 €						
	Terrains	0,00 €	0,00 €						
	Agencements de terrains	0,00 €	0,00 €						
	Constructions	0,00 €	0,00 €						
	Installations techniques matériel et outillage	515,78 €	550,00 €						
	Autres immobilisations corporelles	8 597,73 €	35 700,00 €						
	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 (5) - (6) = (7)	42 856,31 €	20 070,00 €	45 600,00 €	45 600,00 €	45 600,00 €	45 600,00 €	45 600,00 €	45 600,00 €
	FRI initial (8)	78 085,88 €	120 942,19 €	141 012,19 €	186 612,19 €	232 212,19 €	277 812,19 €	323 412,19 €	369 012,19 €
	FRI cumulé de fin de période = (7) + (8) = (9)	120 942,19 €	141 012,19 €	186 612,19 €	232 212,19 €	277 812,19 €	323 412,19 €	369 012,19 €	414 612,19 €
F R E	Augmentation des financements stables d'exploitation de la période = (10)	80 507,52 €	-161 808,82 €	-158 809,41 €	-156 335,50 €	-153 836,86 €	-151 313,23 €	-148 764,36 €	-146 190,00 €
	CAF ou IAF (signe -) prévisionnelle affectée au FRE =(4)	80 507,52 €	-161 808,82 €	-158 809,41 €	-156 335,50 €	-153 836,86 €	-151 313,23 €	-148 764,36 €	-146 190,00 €
	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 €
	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)	80 507,52 €	-161 808,82 €	-158 809,41 €	-156 335,50 €	-153 836,86 €	-151 313,23 €	-148 764,36 €	-146 190,00 €
	FRE initial (13)	165 468,30 €	245 975,82 €	84 167,00 €	-74 642,41 €	-230 977,91 €	-384 814,77 €	-536 127,99 €	-684 892,35 €
	FRE cumulé de fin de période = (12) + (13) = (14)	245 975,82 €	84 167,00 €	-74 642,41 €	-230 977,91 €	-384 814,77 €	-536 127,99 €	-684 892,35 €	-831 082,35 €
F R N G	Apport ou prélèvement sur le fonds de roulement net global = (7) + (12) = (15)	123 363,83 €	-141 738,82 €	-113 209,41 €	-110 735,50 €	-108 236,86 €	-105 713,23 €	-103 164,36 €	-100 590,00 €
	FRNG initial = (16)	243 554,18 €	366 918,01 €	225 179,19 €	111 969,78 €	1 234,28 €	-107 002,58 €	-212 715,80 €	-315 880,16 €
	Fonds de Roulement Net Global (FRNG) de fin de période = (15) + (16) = (17)	366 918,01 €	225 179,19 €	111 969,78 €	1 234,28 €	-107 002,58 €	-212 715,80 €	-315 880,16 €	-416 470,16 €

		2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
B F R	Augmentation du besoin en fonds de roulement de la période = (18)	44 208,36 €	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)	44 208,36 €							
	Diminution des dettes fournisseurs (effet volume ou prix)	0,00 €							
	Autres augmentations du BFR	0,00 €							
	Diminution du besoin en fonds de roulement de la période = (19)	103 952,31 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Diminution des stocks	0,00 €							
	Diminution des créances (effet volume ou prix)	0,00 €							
	Augmentation des dettes fournisseurs	18 425,69 €							
	Autres diminutions du BFR	85 526,62 €							
T	Variations du BFR = (18) - (19) = (20)	-59 743,95 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	BFR initial (21)	-54 983,28 €	-114 727,23 €	-114 727,23 €	-114 727,23 €	-114 727,23 €	-114 727,23 €	-114 727,23 €	-114 727,23 €
	BFR cumulé fin de période = (20) + (21) = (22)	-114 727,23 €	-114 727,23 €	-114 727,23 €	-114 727,23 €	-114 727,23 €	-114 727,23 €	-114 727,23 €	-114 727,23 €
	Variations de la trésorerie sur la période = (7) + (12) - (20) = (23)	183 107,78 €	-141 738,82 €	-113 209,41 €	-110 735,50 €	-108 236,86 €	-105 713,23 €	-103 164,36 €	-100 590,00 €
	Trésorerie Initiale = (24)	298 537,46 €	481 645,24 €	339 906,42 €	226 697,01 €	115 961,51 €	7 724,65 €	-97 988,57 €	-201 152,93 €
	Trésorerie de fin de période = (23) + (24) = (25)	481 645,24 €	339 906,42 €	226 697,01 €	115 961,51 €	7 724,65 €	-97 988,57 €	-201 152,93 €	-301 742,93 €
	Variations des financements à court terme = (26)	-46 488,53 €							
	Liquidités de fin de période = Liquidités de début de période + (23) + (26)	481 645,24 €	339 906,42 €	226 697,01 €	115 961,51 €	7 724,65 €	-97 988,57 €	-201 152,93 €	-301 742,93 €

Contrôle cohérence avec l'onglet "Bilan Financier" :	
FRNG (montant inscrit en D96 du PGFP) :	OK
Trésorerie (montant inscrit en cellule D114 du PGFP) :	OK

Données complémentaires nécessaires au calcul des ratios

Montant cumulé des emprunts en fin d'année (compte 16 hors compte 1688) 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)	549 992,70 €	560 312,70 €	559 912,70 €	559 512,70 €	559 112,70 €	558 712,70 €	558 312,70 €	557 912,70 €
Montant cumulé de l'actif immobilisé brut en fin d'année (1)	1 084 868,66 €	1 121 118,66 €	1 121 118,66 €	1 121 118,66 €	1 121 118,66 €	1 121 118,66 €	1 121 118,66 €	1 121 118,66 €
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	1 084 868,66 €	1 121 118,66 €	1 121 118,66 €	1 121 118,66 €	1 121 118,66 €	1 121 118,66 €	1 121 118,66 €	1 121 118,66 €
Montant cumulé des amortissements en fin d'année (1)	655 818,15 €	701 818,15 €	747 818,15 €	793 818,15 €	839 818,15 €	885 818,15 €	931 818,15 €	977 818,15 €
Mesures correctives le cas échéant								
Montant cumulé des amortissements en fin d'année pris en compte pour le calcul du taux de vétusté	655 818,15 €	701 818,15 €	747 818,15 €	793 818,15 €	839 818,15 €	885 818,15 €	931 818,15 €	977 818,15 €

R A T I O S	Taux d'endettement (< 50%)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	Durée apparente de la dette (< 10 ans)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	CAF / Remboursement annuel du capital des emprunts (>1)	28,92	-16,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Trésorerie en jours	213,37	129,71	86,39	44,10	2,93	-37,10	-113,76
	Taux de CAF en % des produits (hors c/775, 777, 7781 et 78)	13,29%	-14,65%	-14,18%	-13,79%	-13,40%	-13,02%	-12,63%
	Taux de vétusté global des immobilisations (1)	60,45%	62,60%	66,70%	70,81%	74,91%	79,01%	83,12%
	Marge brute d'exploitation	50 546,60 €	-115 658,82 €	-113 209,41 €	-110 735,50 €	-108 236,86 €	-105 713,23 €	-103 164,36 €
	Taux de marge brute d'exploitation en % des produits courants	5,90%	-14,56%	-14,18%	-13,79%	-13,40%	-13,02%	-12,63%

(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)
Biens stables			Financements stables		
Immobilisations incorporelles brutes	31 803,06 €	28 358,72 €	Apports, dotations, réserves et fonds propres	362 093,79 €	369 493,14 €
Immobilisations corporelles brutes	1 047 396,43 €	1 056 509,94 €	Excédents affectés à l'investissement	110 817,84 €	110 817,84 €
- Terrains			Subventions d'investissement	41 167,34 €	38 631,46 €
- Agencements de terrain	1 826,81 €	1 826,81 €	Réserve de compensation des charges d'amortissement		
- Constructions	735,41 €	735,41 €	Provisions pour renouvellement des immobilisations		
- Installations techniques, matériel et outillage	7 809,71 €	8 325,49 €	Fonds dédiés à l'investissement (3)		
- Autres immobilisations corporelles	1 037 024,50 €	1 045 622,23 €	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	32 285,96 €	31 050,26 €
			Amortissements des immobilisations corporelles	579 117,38 €	627 459,43 €
			- Agencements de terrain	1 649,57 €	1 708,65 €
			- Constructions	735,41 €	735,41 €
			- Installations techniques, matériel et outillage	4 863,48 €	4 863,48 €
			- Autres immobilisations corporelles	571 868,92 €	620 151,89 €
Immobilisations financières			Amortissement des immobilisations incorporelles	31 803,06 €	28 358,72 €
Amortissements comptables excédentaires différés (3)			Dépenses refusées par l'autorité de tarification (3) (6)		
			Dépréciation des immobilisations		
Charges à répartir sur plusieurs exercices			Autres (7)		
Autres			Compte de liaison investissement (3) (8)		
Comptes de liaison investissement (3)					
Total II	1 079 199,49 €	1 084 868,66 €	Total I	1 157 285,37 €	1 205 810,85 €
Fonds de roulement d'investissement négatif (I-II)	0,00 €	0,00 €	Fonds de roulement d'investissement positif (I-II)	78 085,88 €	120 942,19 €
Actifs stables d'exploitation			Financements stables d'exploitation		
Report à nouveau déficitaire (4)			Réserves et provisions affectées à la couverture du BFR		
Résultat déficitaire (4)		3 492,48 €	Réserves de compensation des déficits		
Créances glissantes			Résultat excédentaire (4)	34 784,91 €	0,00 €
Droits acquis par les salariés, non provisionnés (3)			Report à nouveau excédentaire en attente d'affectation (4)	130 516,39 €	165 301,30 €
			Provisions pour risques et charges		84 000,00 €
			Fonds dédiés à l'exploitation (3)		
			Dépréciation des stocks, créances et éléments financiers	167,00 €	167,00 €
			Autres		
Compte de liaison trésorerie (stable)			Compte de liaison trésorerie (stable)		
Total IV	0,00 €	3 492,48 €	Total III	165 468,30 €	249 468,30 €
Fonds de roulement d'exploitation négatif (III-IV)	0,00 €	0,00 €	Fonds de roulement d'exploitation positif (III-IV)	165 468,30 €	245 975,82 €
Fonds de roulement net global négatif	0,00 €	0,00 €	Fonds de roulement net global positif	243 554,18 €	366 918,01 €
Valeurs d'exploitation			Dettes d'exploitation		
Stocks et en-cours			Avances reçues		
Avances et acomptes versés			Fournisseurs	71 968,69 €	90 394,38 €
Créances sur organismes payeurs, usagers et clients	48 742,27 €	89 330,63 €	Dettes sociales et fiscales	0,00 €	0,00 €
Créances diverses d'exploitation		3 620,00 €	Dettes diverses d'exploitation	47 633,86 €	46 792,37 €
Créances irrécouvrables admises en non valeur (5)			Produits constatés d'avance		
Charges constatées d'avance			Ressources à reverser à l'aide sociale	0,00 €	
Dépenses pour congés payés			Fonds déposés par les résidents		
Autres	20 045,26 €	16 370,37 €	Autres	4 168,26 €	86 861,48 €
Compte de liaison d'exploitation			Compte de liaison d'exploitation		
Total VI	68 787,53 €	109 321,00 €	Total V	123 770,81 €	224 048,23 €
Besoin en fonds de roulement (VI-V)	0,00 €	0,00 €	Excédent de financement d'exploitation (VI-V)	54 983,28 €	114 727,23 €
Liquidités			Financements à court terme		
Valeurs mobilières de placement			Fournisseurs d'immobilisations	46 488,53 €	
Disponibilités			Fonds des majeurs protégés		
Autres	345 025,99 €	481 645,24 €	Concours bancaires courants		
			Ligne de trésorerie		
			Intérêts courus non échus		
			Autres (dont emprunts à un an au plus)		
Compte de liaison trésorerie			Compte de liaison trésorerie		
Total VIII	345 025,99 €	481 645,24 €	Total VII	46 488,53 €	0,00 €
Trésorerie positive (VIII-VII)	298 537,46 €	481 645,24 €	Trésorerie négative (VIII-VII)	0,00 €	0,00 €

TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)	1 493 013,01 €	1 679 327,38 €	TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)	1 493 013,01 €	1 679 327,38 €
---------------------------------	----------------	----------------	--------------------------------------	----------------	----------------

(1) : Pour les EPRD établis au 31 octobre N-1, cette colonne est à compléter après la clôture de l'exercice N-1
(2) : PPP = partenariat public privé
(3): ESSMS privés seulement
(4) : Sous contrôle de tiers financeurs

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

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
1. Endettement à moyen et long terme			
1.1. Indépendance financière (<50%)	Emprunts (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169) x 100 Financements stables du FRI (hors amortissements cumulés)	0,00%	0,00%
1.2. Apurement de la dette (>2)	Immobilisations nettes amortissables Dettes financières à moyen et long terme	0,00	0,00
1.3. Durée apparente de la dette	Emprunts (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169) CAF	0,00	0,00
2. Patrimoine immobilier			
2.1. Vétusté des immobilisations (1)			
Construction	Solde créditeur des comptes 28	100,00%	100,00%
Installations techniques, matériel et outillage	Solde débiteur des comptes 21 correspondants	62,27%	58,42%
Autres immobilisations corporelles		55,15%	59,31%
3. Equilibres du bilan			
3.1.a. Fonds de roulement en jours d'exploitation			
Fonds de roulement d'investissement (FRI)		37,58	54,77
Fonds de roulement d'exploitation (FRE)	FRI ou FRE ou FRNG x 365 j. Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	79,64	111,40
Fonds de roulement net global (FRNG)		117,22	166,18
3.1.b. Besoin en fonds de roulement en jours d'exploitation	BFR x 365 j. Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	-26,46	-51,96
3.1.c. Trésorerie en jours d'exploitation	Trésorerie x 365 j. Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	143,68	218,14
3.2. Réserve de couverture du BFR en jours d'exploitation	Solde des comptes 141 et 10685 x 365 j. Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	0,00	0,00
4. Rotation des postes d'exploitation en jours			
4.1. Stocks (10-20 j.)	[Stocks (solde débiteur classe 3)] x 365 j. Total des consommations (comptes 601 à 603)	0,00	0,00
4.2. Créances (< 30 j.)	(Solde débiteur comptes 41) x 365 j. Total des produits (comptes 70 et 73)	25,42	39,91
4.3. Dettes fournisseurs (< 45 j.)	(Solde créditeur comptes 401) x 365 j. Total des charges (comptes 60 à 62) ⁽²⁾	75,46	72,25
4.4. Dettes sociales et dettes fiscales	(Solde créditeur comptes 43 et 44) x 365 j. Total des charges (comptes 63 et 645 à 647)	0,00	0,00
5. Autres			
5.1. Taux de CAF (5 à 10%)	CAF x100 Total classe 7 (sauf c/775, 777, 7781 et 78) - c/709 et 713	9,88%	13,55%
5.2. Taux de réserve de compensation des déficits	Réserve de compensation des déficits (c/ 10686 ou c/ 106856) x 100 Total classe 7 (sauf c/76, c/77, c/786 et c/ 787) - c/ 709 et 713	0,00%	0,00%
5.3. Taux de marge brute d'exploitation	(Comptes 70 à 75 - Charges c/60 à 65) x100 Comptes 70 à 75 - c/709 et c/713	-2,00%	5,90%

(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	48 742,27 €	89 330,630 €
CAF/IAF	83 135,67 €	
Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	758 386,29 €	
Total des consommations (comptes 601 à 603)	0,00 €	
Total comptes 60 à 62	348 123,91 €	
Total comptes 63 et 645 à 647	61 397,01 €	
Total compte 6611 (inscrits en produits)	0,00 €	0,00 €
Total comptes 60 à 65	763 452,64 €	
Total comptes 70 et 73	699 813,70 €	
Total des produits (hors c/775, 777, 7781 et 78)	841 521,96 €	932 227,63 €
Total comptes 709 et 713	0,00 €	0,00 €
Total classe 7 (sauf c/76, c/77, c/786 et c/ 787)	743 484,84 €	856 460,54 €
Marge brute d'exploitation	-14 901,45 €	
Produits courants d'exploitation (Comptes 70 à 75 - c/ 709 et 713)	743 484,84 €	856 460,54 €