

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) :

940803661

Organisme gestionnaire :

MAIRIE DE SAINT MAURICE

Statut de l'entité juridique :

Etat & Col.Territ.

Adresse :

41 avenue du chemin de Presles

Téléphone :

Fax :

Email :

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

M. Le Maire, Igor SEMO

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

01/01/2020

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 - OIN	CRP soumis à l'obligation d'une présentation équilibrée - OIN
Résidence Autonomie Serge CAS	41 avenue du chemin de Presles	940803661	Résidence autonomie					Oui	Oui



Convention collective majoritaire de travail :

Identification des activités sans numéro FINISS

Liste des activités sans FINISS Etablissement relevant du périmètre de l'EPRD

Identifiant (*)	Dénomination du CRP sans n° FINISS	Adresse	Catégorie	Capacité autorisée	Capacité installée	Amplitude d'ouverture sur l'année (en jours)	CRP relevant du périmètre du CPOM O/N	N° FINISS ET de rattachement



(*) Veuillez saisir un identifiant de votre choix comprenant 6 caractères (sans caractères spéciaux, tirets, accents...).

Le modèle de CRP créé est le CRP non soumis à l'équilibre strict.

Nous vous invitons à compléter le tableau de l'onglet "Id_CR_SF" selon le même ordonnancement chaque année, afin qu'un même numéro d'identification soit toujours attribué à la même activité.

Tous les CRP_SF sont pris en compte dans les calculs globaux (CAF, FDR etc.). Veuillez à bien établir le CRP de l'établissement d'adossement sans les charges relatives au CRP_SF rattaché.

Raison sociale :	Résidence Autonomie Serge CAS
FINESS ET :	940803661

Compte de résultat prévisionnel principal/annexe 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			
606	Achats non stockés de matières et fournitures	89 841,17 €	168 341,46 €	199 789,10 €
607	Achats de marchandises			
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			
6118	Sous-traitance: autres prestations de service	501,32 €	1 090,54 €	
AUTRES SERVICES EXTERIEURS				
624	Transports de biens, d'usagers et transports collectifs du personnel (autres que c/6242)			
6242	Transports d'usagers			
625	Déplacements, missions et réceptions			
626	Frais postaux et frais de télécommunications			
6281	Prestations de blanchissage à l'extérieur			
6282	Prestations d'alimentation à l'extérieur			
6283	Prestations de nettoyage à l'extérieur	170,54 €	242,43 €	500,00 €
6284	Prestations d'informatique à l'extérieur			
6287/ 6288	Divers - Remboursements de frais et autres	2 015,75 €	4 297,82 €	3 300,00 €
TOTAL GROUPE I		92 528,78 €	173 972,25 €	203 589,10 €
GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL				
		Réel 2023	Anticipé ou réel 2024	Exercice 2025
621	Personnel extérieur à l'établissement			
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires			
631	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)			
633	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)			
641	Rémunérations du personnel non médical			
642	Rémunérations du personnel médical			
643	Rémunération du personnel handicapé			
645	Charges de sécurité sociale et de prévoyance			
646	Personnes handicapées			
647	Autres charges sociales			
648	Autres charges de personnel			
TOTAL GROUPE II		0,00 €	0,00 €	0,00 €
(1): Anticipé pour les EPRD établis avant la clôture de l'exercice N-1.				
GROUPE III : CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE				
		Réel 2023	Anticipé ou réel 2024	Exercice 2025
612	Redevances de crédit-bail			
613	Locations	69 298,02 €	152 381,53 €	81 000,00 €
614	Charges locatives et de copropriété			
615	Entretien et réparations	6 425,41 €	65 878,14 €	34 744,64 €
616	Primes d'assurances			
617	Etudes et recherches		649,72 €	400,00 €
618	Divers			
623	Information, publications, relations publiques	370,00 €	2 007,35 €	3 687,26 €
627	Services bancaires et assimilés			
635	Autres impôts taxes et versements assimilés (administration des impôts)	29 610,00 €	96 018,00 €	37 350,00 €
637	Autres impôts taxes et versements assimilés (autres organismes)			
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE				
651	Redevances pour concessions, brevets, licences, procédés, droits et valeurs similaires			
653	Contribution versée au groupement hospitalier de territoire			
654	Pertes sur créances irrécouvrables			500,00 €
655	Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
657	Subventions			
658	Charges diverses de gestion courante			
CHARGES FINANCIERES				
66	Charges financières			
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
671	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			
673	Titres annulés (sur exercices antérieurs) (ESSMS publics)		286,06 €	
675	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés			
678	Autres charges exceptionnelles			
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS				
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles			
6812	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir			
6815	Dotations aux provisions des charges d'exploitation			
6816	Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles			
6817	Dotations aux dépréciations des actifs circulants			
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)			
TOTAL GROUPE III		105 703,43 €	317 220,80 €	157 661,90 €
TOTAL DES CHARGES (GROUPE I + GROUPE II + GROUPE III)		198 232,21 €	491 193,05 €	361 251,00 €
002	Déficit antérieur du CRP reporté		0,00 €	29 141,82 €

005

Amortissements comptables excédentaires différés			
TOTAL GENERAL	198 232,21 €	491 193,05 €	390 392,82 €

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)			
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)			
738	Produits à la charge d'autres financeurs			
TOTAL GROUPE I		0,00 €	0,00 €	0,00 €

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)			
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			216 249,32 €
75	Autres produits de gestion courante			192 143,00 €
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			
6429	Remboursements sur rémunérations du personnel médical			
6439	Remboursements sur rémunérations des personnes handicapées			
6459/ 69/79	Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance et sur autres charges sociales			
6489	Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité			
6611	Intérêts des emprunts et dettes - en recettes - (hors ESSMS publics)			
TOTAL GROUPE II		0,00 €	0,00 €	408 392,32 €

GROUPE III : PRODUITS FINANCIERS, PRODUITS EXCEPTIONNELS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES		Réel 2023	Anticipé ou réel 2024	Exercice 2025
---------------------------------------------------------------------------------------	--	-----------	-----------------------	---------------

76	Produits financiers			
----	---------------------	--	--	--

PRODUITS EXCEPTIONNELS

771	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			
773	Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance quadriennale (ESSMS publics)			
775	Produits des cessions d'éléments d'actif			
777	Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice			
778	Autres produits exceptionnels (autres que c/7781)			
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			
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	Reports 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			

TOTAL GROUPE III		0,00 €	0,00 €	0,00 €
-------------------------	--	---------------	---------------	---------------

TOTAL DES PRODUITS (GROUPE I + GROUPE II + GROUPE III)		0,00 €	0,00 €	408 392,32 €
---------------------------------------------------------------	--	---------------	---------------	---------------------

002	Excédent antérieur du CRP reporté		80 569,93 €	
005	Amortissements comptables excédentaires différés			

TOTAL GENERAL		0,00 €	80 569,93 €	408 392,32 €
----------------------	--	---------------	--------------------	---------------------

Ratios		Réel 2023	Anticipé ou réel 2024	Exercice 2025
Marge brute d'exploitation		-198 232,21 €	-490 906,99 €	47 141,32 €
Produits courants d'exploitation (Comptes 70 à 75 - c/709 et 713)		0,00 €	0,00 €	408 392,32 €
Taux de marge brute		0,00%	0,00%	11,54%
Résultat net		-198 232,21 €	-491 193,05 €	47 141,32 €
Produits comptes classe 7 - c/709 et 713		0,00 €	0,00 €	408 392,32 €
Taux de résultat		0,00%	0,00%	11,54%

Synthèse des CRP

FINISS ET	940803661
Raison sociale	Résidence Autonomie Serge CAS

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

	CHARGES	PRODUITS
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante Groupe II : charges afférentes au personnel Groupe III : charges afférentes à la structure TOTAL DES CHARGES	203 589,10 € 0,00 € 157 661,90 € 361 251,00 €	0,00 € 408 392,32 € 0,00 € 408 392,32 €
Déficit antérieur du CRP reporté (002)	29 141,82 €	0,00 €
Amortissements comptables excédentaires différés (005)	0,00 €	0,00 €
TOTAL GENERAL	390 392,82 €	408 392,32 €

FINISS 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 Groupe II : charges afférentes au personnel Groupe III : charges afférentes à la structure TOTAL DES CHARGES	0,00 € 0,00 € 0,00 € 0,00 €	0,00 € 0,00 € 0,00 € 0,00 €
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE	0,00 €	0,00 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	0,00 €	0,00 €

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 Groupe II : charges afférentes au personnel Groupe III : charges afférentes à la structure TOTAL DES CHARGES	0,00 € 0,00 € 0,00 € 0,00 €	0,00 € 0,00 € 0,00 € 0,00 €
Déficit antérieur du CRP reporté (002)	0,00 €	0,00 €
Amortissements comptables excédentaires différés (005)	0,00 €	0,00 €
TOTAL GENERAL	0,00 €	0,00 €

Cadre EPRD synthétique

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

	CHARGES	PRODUITS
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	203 889,10 €	0,00 €
Groupe II : charges afférentes au personnel	0,00 €	408 392,32 €
Groupe III : charges afférentes à la structure	157 661,90 €	0,00 €
TOTAL DES CHARGES	361 551,00 €	408 392,32 €
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (1)	47 141,32 €	0,00 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	408 392,32 €	408 392,32 €

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

	0,00 €	0,00 €	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (DEFICIT) (1)
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (EXCEDENT) (1)	47 141,32 €	0,00 €	0,00 €
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	0,00 €	0,00 €	Quotés-parts des subventions et fonds associatifs virés au résultat
Report sur amortissements, dépréciations et provisions	0,00 €	0,00 €	Reprise sur amortissements, dépréciations et provisions
Report sur fonds dédiés (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (ESSMS privés)
SOUS-TOTAL 1	47 141,32 €	0,00 €	0,00 €
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (SI 1-2-0)	47 141,32 €	0,00 €	0,00 €
Taux de CAF en pourcentage des produits	11,54%	0,00%	Taux d'IAF en pourcentage des produits

TABLEAU DE FINANCEMENT PREVISIONNEL - EXERCICE 2025

INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE	0,00 €	47 141,32 €	CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE
Remboursement des dettes financières	2 000,00 €	2 000,00 €	Emprunts à plus d'un an et dettes assimilées
Immobilisations (2)	21 000,00 €	20 000,00 €	Apports, dotations, réserves, fonds propres (sauf 106 Réserves) et subventions d'investissement
Autres emplois	1 000,00 €	1 000,00 €	Autres ressources (dont produits des cessions d'éléments d'actif)
TOTAL DES EMPLOIS	24 000,00 €	70 141,32 €	TOTAL DES RESSOURCES
APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	46 141,32 €	0,00 €	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT
TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	70 141,32 €	70 141,32 €	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE SUR LES COMPTES DE LAISON 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	46 141,32 €
FRNG prévisionnel au 31 décembre 2025	46 141,32 €

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	46 141,32 €
Trésorerie au 31 décembre 2025	46 141,32 €

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
Flux internes (charges)			47 141,32 €
F	+ Valeur comptable des éléments d'actif cédés	c/675	0,00 €
R	+ Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	c/6811	0,00 €
I	+ 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 €
	+ Dotations aux provisions d'exploitation	c/6815	0,00 €
F	+ Dotations aux provisions de couverture du BFR	c/68741	0,00 €
R	+ Dotations aux dépréciations des actifs circulants: créances, stocks et en-cours	c/6817	0,00 €
E	+ 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)			0,00 €
	- Produits des cessions d'éléments d'actif	c/775	0,00 €
F	- Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	c/777	0,00 €
R	- Reprises sur provisions pour renouvellement des immobilisations et reprises sur amortissements dérogatoires	c/78742, c/76725	0,00 €
I	- 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/7761	0,00 €
	- 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 €
F	- Reprises sur provisions de couverture du BFR	c/78741	0,00 €
R	- Reprises sur dépréciations des actifs circulants: créances, stocks et en-cours	c/7817	0,00 €
E	- 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 D'AUTOFINANCEMENT (CAF ou IAF)			47 141,32 €
Dont montant affectant le FRI			0,00 €
Dont montant affectant le FRE			47 141,32 €

(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	0,00 €	0,00 €	47 141,32 €
	<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)			
13	Subventions d'investissement (sauf 139)			20 000,00 €
	<i>Titre 2 : Augmentation des dettes financières :</i>			
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 165 (2))			
165	Dépôts et cautionnements reçus (2)		2 000,00 €	2 000,00 €
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (ressources) (2)			1 000,00 €
	<i>Titre 3 : Autres ressources :</i>			
17	Dettes rattachées à des participations (2)			
27	Autres immobilisations financières (sauf 271, 272, 273 et 2768)			
775	Produits des cessions d'éléments d'actif			0,00 €
070	Annulations de mandats sur exercices clos (3)			
	TOTAL DES RESSOURCES	0,00 €	2 000,00 €	70 141,32 €
	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT	198 232,21 €	491 193,05 €	0,00 €
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	198 232,21 €	493 193,05 €	70 141,32 €

Emplois		Réel 2023	Anticipé ou réel 2024 (1)	Exercice 2025
N° de comptes	Libellés			
	Insuffisance d'autofinancement	198 232,21 €	491 193,05 €	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)		2 000,00 €	2 000,00 €
17	Dettes rattachées à des participations (2)			
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (emplois) (2)			1 000,00 €
	<i>Titre 2 : Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé :</i>			
20	Immobilisations incorporelles			
21	Immobilisations corporelles	0,00 €	0,00 €	21 000,00 €
	- dont terrains			
	- dont agencements de terrains			
	- dont constructions			
	- dont installations techniques, matériel et outillage			20 000,00 €
	- dont autres immobilisations corporelles			1 000,00 €
23	Immobilisations en cours			
26	Participations et créances rattachées à des participations			
27	Autres immobilisations financières (sauf 2768)			
	<i>Titres 3 : Autres emplois :</i>			
481	Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation)			
071	Annulation de titres sur exercices clos (3)			
	TOTAL DES EMPLOIS	198 232,21 €	493 193,05 €	24 000,00 €
	APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	0,00 €	0,00 €	46 141,32 €
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	198 232,21 €	493 193,05 €	70 141,32 €

(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	940803661
Raison sociale	Résidence Autonomie Serge CAS

	Postes	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
	GROUPE I Charges afférentes à l'exploitation courante	173 972,25 €	203 589,10 €	203 589,10 €	203 589,10 €	203 589,10 €	203 589,10 €	203 589,10 €
	Variations annuelles des charges du groupe 1 (plusieurs lignes si nécessaire)		0,00 €		0,00 €		0,00 €	0,00 €
	GROUPE II Charges afférentes au personnel	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Variations annuelles des charges du groupe 2 (comptes 621 et 622)							
	Recrutements et autres variations de charges de personnel (plusieurs lignes si nécessaire)							
	GROUPE III Charges afférentes à la structure	317 220,80 €	157 661,90 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Charges du groupe 3 - c/61 et c/62 (1) (hors c/615 ci-après)	155 038,60 €	85 067,26 €					
	Charges du groupe 3 - c/63 (1)	96 018,00 €	37 350,00 €					
	Charges du groupe 3 - c/65 (1)	0,00 €	500,00 €					
	Charges d'entretien réparation (1)	65 878,14 €	34 744,64 €					
	Charges exceptionnelles décaissables							
	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0,00 €	0,00 €					
	Dotations aux amortissements des immobilisations acquises avant le 1/1/N	0,00 €	0,00 €					
	Dotations aux amortissements des immobilisations sur acquisitions nouvelles							
	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir	0,00 €	0,00 €					
	Dotations aux amortissements dérogatoires, amortissements exceptionnels et dépréciations des immobilisations	0,00 €	0,00 €					
	Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €					
	Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €					
	Dotations aux autres provisions réglementées / Autres (c/68748)	0,00 €	0,00 €					
	Reporte en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (c/68921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €					
	Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR	0,00 €	0,00 €					
	Dotations aux provisions des charges d'exploitation	0,00 €	0,00 €					
	Dotations aux autres amortissements, provisions et dépréciations	0,00 €	0,00 €					
	Reporte 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	0,00 €	0,00 €					
	A - Total des charges de l'exercice	491 193,05 €	361 251,00 €	203 589,10 €	203 589,10 €	203 589,10 €	203 589,10 €	203 589,10 €
	Reprise de déficits antérieurs et reports au titre des amortissements comptables excédentaires différés	0,00 €	47 141,32 €	204 803,22 €	204 803,22 €	204 803,22 €	204 803,22 €	204 803,22 €
	TOTAL EQUILIBRE GENERAL	491 193,05 €	390 392,82 €	408 392,32 €	408 392,32 €	408 392,32 €	408 392,32 €	408 392,32 €

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

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

Plan global de financement pluriannuel (P-GFP)

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Produits								
Groupe I : Produits de la tarification	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Groupe II : Autres produits d'exploitation	0,00 €	408 392,32 €	408 392,32 €	408 392,32 €	408 392,32 €	408 392,32 €	408 392,32 €	408 392,32 €
(*) Dont produits du compte 70	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Groupe III : Produits financiers, exceptionnels et non encaissables	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Totale des produits (1)	0,00 €	408 392,32 €	408 392,32 €	408 392,32 €	408 392,32 €	408 392,32 €	408 392,32 €	408 392,32 €
Charges								
Groupe I : Charges affectées à l'exploitation courante	173 972,25 €	203 589,10 €	203 589,10 €	203 589,10 €	203 589,10 €	203 589,10 €	203 589,10 €	203 589,10 €
(*) Dont achats stockés et variation des stocks	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Groupe II : Charges affectées au personnel	317 220,80 €	157 861,90 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Groupe III : Charges affectées à la structure	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(*) Dont charges non décaissables	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Dont charges des comptes 61 et 62 du groupe 3	229 916,74 €	119 811,90 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Dont charges des comptes 63 à 65 du Groupe 3 des dépenses	96 078,06 €	37 850,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Totale des charges (2)	491 193,05 €	361 451,00 €	203 589,10 €	203 589,10 €	203 589,10 €	203 589,10 €	203 589,10 €	203 589,10 €
(*) Dont charges des comptes 60 à 62	394 888,99 €	323 401,00 €	203 589,10 €	203 589,10 €	203 589,10 €	203 589,10 €	203 589,10 €	203 589,10 €
(*) Dont charges des comptes 63 et 64 à 647	96 078,06 €	37 850,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Résultat prévisionnel (1) - (2)	-491 193,05 €	47 141,32 €	204 803,22 €	204 803,22 €	204 803,22 €	204 803,22 €	204 803,22 €	204 803,22 €

(FRE) Résultat prévisionnel	-491 193,05 €	47 141,32 €	204 803,22 €	204 803,22 €	204 803,22 €	204 803,22 €	204 803,22 €	204 803,22 €
Flux internes (charges)(+)								
(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 incorporeelles et corporeelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(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	0,00 €	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)(-)								
(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 de subventions d'investissement versée au résultat de l'exercice	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FRI) Quote-part d'éléments du fonds associatif versée au compte de résultat	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FRI) Produits des sessions 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	-491 193,05 €	47 141,32 €	204 803,22 €	204 803,22 €	204 803,22 €	204 803,22 €	204 803,22 €	204 803,22 €
Dont part affectant le fonds de roulement d'investissement FRI = (3)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Dont part affectant le fonds de roulement d'exploitation FRE = (4)	-491 193,05 €	47 141,32 €	204 803,22 €	204 803,22 €	204 803,22 €	204 803,22 €	204 803,22 €	204 803,22 €

(*) 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
	0,00 €	21 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Augmentation des financements stables d'investissement de la période = (5)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
CAF ou IAF (ligne -) prévisionnelle affectée au FRI = (3)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
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, donations, réserves, fonds propres (sauf 106 Réserves)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Subventions d'investissement (comptes 13)	0,00 €	20 000,00 €						
Emprunts et dettes assimilées (comptes 16) à plus d'un an	0,00 €	0,00 €						
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 €	1 000,00 €						
Autres								
Diminution des financements stables d'investissement de la période = (6)	0,00 €	22 000,00 €	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)								
Remboursements des emprunts prévus au plan à plus d'un an (part capital)								
Acquisition d'immobilisations :								
Immobilisations incorporelles	0,00 €	21 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	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	0,00 €	0,00 €						
Autres immobilisations corporelles	0,00 €	20 000,00 €						
Immobilisations en cours	0,00 €	1 000,00 €						
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 €	1 000,00 €						
Variations du FRI (5) - (6) = (7)	0,00 €	-1 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI initial (8)	0,00 €	0,00 €	-1 000,00 €	-1 000,00 €	-1 000,00 €	-1 000,00 €	-1 000,00 €	-1 000,00 €
FRI cumulé de fin de période = (7) + (8) = (9)	0,00 €	-1 000,00 €	-1 000,00 €	-1 000,00 €	-1 000,00 €	-1 000,00 €	-1 000,00 €	-1 000,00 €
Augmentation des financements stables d'exploitation de la période = (10)	-491 193,05 €	47 141,32 €	204 803,22 €	204 803,22 €	204 803,22 €	204 803,22 €	204 803,22 €	204 803,22 €
CAF ou IAF (ligne -) prévisionnelle affectée au FRE = (4)	-491 193,05 €	47 141,32 €	204 803,22 €	204 803,22 €	204 803,22 €	204 803,22 €	204 803,22 €	204 803,22 €
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)								
Autres								
Variations du FRE (10) - (11) = (12)	-491 193,05 €	47 141,32 €	204 803,22 €	204 803,22 €	204 803,22 €	204 803,22 €	204 803,22 €	204 803,22 €
FRE initial (13)	0,00 €	-491 193,05 €	-444 051,73 €	-239 248,51 €	-34 445,29 €	170 357,89 €	375 161,15 €	579 964,37 €
FRE cumulé de fin de période = (12) + (13) = (14)	-491 193,05 €	-444 051,73 €	-239 248,51 €	-34 445,29 €	170 357,89 €	375 161,15 €	579 964,37 €	784 767,59 €
Apport ou prélevement sur le fonds de roulement net global = (7) + (12) = (15)	-491 193,05 €	46 141,32 €	204 803,22 €	204 803,22 €	204 803,22 €	204 803,22 €	204 803,22 €	204 803,22 €
FRNG initial = (16)	0,00 €	-491 193,05 €	-445 051,73 €	-240 248,51 €	-35 445,29 €	169 357,89 €	374 161,15 €	578 964,37 €
Fonds de Roulement Net Global (FRNG) de fin de période = (15) + (16) = (17)	-491 193,05 €	-445 051,73 €	-240 248,51 €	-35 445,29 €	169 357,89 €	374 161,15 €	578 964,37 €	783 767,59 €

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Augmentation du besoin en fonds de roulement de la période = (18)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Augmentation des stocks	0,00 €							
Augmentation des créances (effet volume ou prix)	0,00 €							
Diminution des dettes fournisseurs (effet volume ou prix)	0,00 €							
Autres augmentations du BFR	0,00 €							
Diminution du besoin en fonds de roulement de la période = (19)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Diminution des stocks	0,00 €							
Diminution des créances (effet volume ou prix)	0,00 €							
Augmentation des dettes fournisseurs	0,00 €							
Autres diminutions du BFR	0,00 €							
Variations du BFR = (18) - (19) = (20)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
BFR initial (21)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
BFR cumulé fin de période = (20) + (21) = (22)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Variations de la trésorerie sur la période = (7) + (12) - (20) = (23)	-491 193,05 €	-46 141,32 €	204 803,22 €	204 803,22 €	204 803,22 €	204 803,22 €	204 803,22 €	204 803,22 €
Trésorerie initiale = (24)	0,00 €	-491 193,05 €	-445 051,73 €	-240 248,51 €	-35 445,29 €	169 357,93 €	374 161,15 €	578 964,37 €
Trésorerie de fin de période = (23) + (24) = (25)	-491 193,05 €	-445 051,73 €	-240 248,51 €	-35 445,29 €	169 357,93 €	374 161,15 €	578 964,37 €	783 787,59 €
Variations des financements à court terme = (26)	0,00 €							
Liquidités de fin de période = Liquidités de début de période + (23) + (26)	-491 193,05 €	-445 051,73 €	-240 248,51 €	-35 445,29 €	169 357,93 €	374 161,15 €	578 964,37 €	783 787,59 €

Contrôle cohérence
avec l'onglet "Bilan Financier" :

FRNG (montant inscrit en D96 du PGFP) : Ecart de -491193 €
Trésorerie (montant inscrit en cellule D114 du PGFP) : Ecart de -491193 €

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 €	0,00 €
Montant des comptes 167 (ESSMS publics) et 169								
Montant des remboursements de cautions sur l'année (compte 165) (ESSMS publics)	0,00 €	20 000,00 €	20 000,00 €	20 000,00 €	20 000,00 €	20 000,00 €	20 000,00 €	20 000,00 €
Montant cumulé des financements stables du FRI en fin d'année (hors amortissements)	0,00 €	21 000,00 €	21 000,00 €	21 000,00 €	21 000,00 €	21 000,00 €	21 000,00 €	21 000,00 €
Montant cumulé de l'actif immobilisé brut en fin d'année (1)								
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	0,00 €	21 000,00 €	21 000,00 €	21 000,00 €	21 000,00 €	21 000,00 €	21 000,00 €	21 000,00 €
Montant cumulé des amortissements en fin d'année (1)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Mesures correctives le cas échéant								
Montant cumulé des amortissements en fin d'année pris en compte pour le calcul du taux de vétusté	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Taux d'endettement (< 50%)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Durée apparente de la dette (< 10 ans)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CAF / Remboursement annuel du capital des emprunts (P-1)								
Trésorerie en jours	-365,00	-449,87	-430,72	-483,55	303,63	670,81	1037,66	1405,16
Taux de CAF en % des produits (hors C/715, 777, 7781 et 78)	0,00%	11,54%	50,15%	50,15%	50,15%	50,15%	50,15%	50,15%
Taux de vétusté global des immobilisations (1)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Marge brute d'exploitation	-490 906,99 €	47 141,32 €	204 803,22 €	204 803,22 €	204 803,22 €	204 803,22 €	204 803,22 €	204 803,22 €
Taux de marge brute d'exploitation en % des produits courants	0,00%	11,54%	50,15%	50,15%	50,15%	50,15%	50,15%	50,15%

RATIOS

(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 solutions 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)

	2023	Réel 2024 (1)	FINANCEMENTS	2023	Réel 2024 (1)
BIENS			Financements stables		
Immobilisations incorporelles brutes			Apports, dotations, réserves et fonds propres		
Immobilisations corporelles brutes		0,00 €	Excédents affectés à l'investissement		
- Terrains			Subventions d'investissement		
- Agencements de terrain			Réserve de compensation des charges d'amortissement		
- Constructions			Provisions pour renouvellement des immobilisations		
- Installations techniques, matériel et outillage			Fonds dédiés à l'investissement (3)		
- Autres immobilisations corporelles			Provisions réglementées des plus-values nettes d'actif		
Immobilisations corporelles et incorporelles en cours			Emprunts et dettes assimilées (à plus d'un an à l'origine)		
Immobilisations en cours - Part investissement PPP (2)			Dépôts et cautionnements reçus		
			Amortissements des immobilisations corporelles		0,00 €
			- Agencements de terrain		
			- Constructions		
			- Installations techniques, matériel et outillage		
			- Autres immobilisations corporelles		
Immobilisations financières			Amortissement des immobilisations incorporelles		
Amortissements comptables excédentaires différés (3)			Dépenses refusées par l'autorité de tarification (3) (6)		
Charges à répartir sur plusieurs exercices			Dépréciation des immobilisations		
Autres			Autres (7)		
Comptes de liaison investissement (3)			Compte de liaison investissement (3) (8)		
Total II	0,00 €	0,00 €	Total I	0,00 €	0,00 €
Fonds de roulement d'investissement négatif (I-IV)	0,00 €	0,00 €	Fonds de roulement d'investissement positif (I-IV)	0,00 €	0,00 €
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)			Réserves de compensation des déficits		
Créances glissantes			Résultat excédentaire (4)		
Droits acquis par les salariés, non provisionnés (3)			Report à nouveau excédentaire en attente d'affectation (4)		
			Provisions pour risques et charges		
			Fonds dédiés à l'exploitation (3)		
			Dépréciation des stocks, créances et éléments financiers		
			Autres		
Compte de liaison trésorerie (stable)			Compte de liaison trésorerie (stable)		
Total IV	0,00 €	0,00 €	Total III	0,00 €	0,00 €
Fonds de roulement d'exploitation négatif (III+V)	0,00 €	0,00 €	Fonds de roulement d'exploitation positif (III+V)	0,00 €	0,00 €
Fonds de roulement net global négatif	0,00 €	0,00 €	Fonds de roulement net global positif	0,00 €	0,00 €
Valeurs d'exploitation			Dettes d'exploitation		
Stocks et encours			Avances reçues		
Avances et acomptes versés			Fournisseurs		
Créances sur organismes payeurs, usagers et clients			Dettes sociales et fiscales		
Créances diverses d'exploitation			Dettes diverses d'exploitation		
Créances irrécouvrables admises en non valeur (5)			Produits constatés d'avance		
Charges constatées d'avance			Ressources à reverser à l'aide sociale		
Dépenses pour congés payés			Fonds déposés par les résidents		
Autres			Autres		
Compte de liaison d'exploitation			Compte de liaison d'exploitation		
Total VI	0,00 €	0,00 €	Total V	0,00 €	0,00 €
Besoin en fonds de roulement (VI-V)	0,00 €	0,00 €	Excédent de financement d'exploitation (VI-V)	0,00 €	0,00 €
Liquidités			Financements à court terme		
Valeurs mobilières de placement			Fournisseurs d'immobilisations		
Disponibilités			Fonds des majeurs protégés		
Autres			Concours bancaires courants		
Compte de liaison trésorerie			Ligne de trésorerie		
			Intérêts courus non échus		
			Autres (dont emprunts à un an au plus)		
			Compte de liaison trésorerie		
Total VIII	0,00 €	0,00 €	Total VII	0,00 €	0,00 €
Trésorerie positive (VIII-VII)	0,00 €	0,00 €	Trésorerie négative (VIII-VII)	0,00 €	0,00 €
TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)	0,00 €	0,00 €	TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)	0,00 €	0,00 €

(1) : Pour les EPRL 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 précedant du signe -
 (7) : Dont résultats non contrôlés par des tiers financeurs
 (8) : Pour les ESSMS publics, ESSMS rattachée 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 :	
Ecart de -491193 €	

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/1685 et c/169) x 100 Financements stables ou 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/1685 et c/169) CAF	0,00	0,00
2. Patrimoine immobiliser			
2.1. Vétérité des immobilisations (1)	Solde créditeur des comptes 28 Solde débiteur des comptes 21 correspondants	0,00%	0,00%
Construciton		0,00%	0,00%
Installations techniques, matériel et outillage		0,00%	0,00%
Autres immobilisations corporelles		0,00%	0,00%
3. Equilibres du bilan			
3.1.a. Fonds de roulement en jours d'exploitation			
Fonds de roulement d'investissement (FRI)	FRI ou FRE ou ERNG x 365 J.	0,00	0,00
Fonds de roulement d'exploitation (FRE)	Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	0,00	0,00
Fonds de roulement net global (FRNG)		0,00	0,00
3.1.b. Besoin en fonds de roulement en jours d'exploitation	BER x 365 J.	0,00	0,00
3.1.c. Trésorerie en jours d'exploitation	Tésorerie x 365 J.	0,00	0,00
3.2. Réserve de couverture du BFR en jours d'exploitation	Total classe 6 (charges décaissables uniquement) Solde des comptes 141 et 10685 x 365 J.	0,00	0,00
4. Rotation des postes d'exploitation en jours			
4.1. Stocks (10-20 J)	Stocks (solde débiteur classe 31) 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)	0,00	0,00
4.3. Dettes fournisseurs (< 45 J)	Solde créditeur comptes 401) x 365 J. Total des charges (comptes 60 à 62) ⁽²⁾	0,00	0,00
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	CAF x 100	0,00%	0,00%
5.1. Taux de CAF (5 à 10%)	Total classe 7 (sauf c/715, 777, 778 et 78) - c/709 et 713	0,00%	0,00%
5.2. Taux de réserve de compensation des déficits	Réserve de compensation des déficits (c/ 10696 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) x 100 Comptes 70 à 75 - c/709 et c/713	0,00%	0,00%

(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 1

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	-188 232,21 €	
CAF/IAF	188 232,21 €	
Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	0,00 €	
Total des consommations (comptes 601 à 603)	188 622,21 €	
Total comptes 60 à 62	29 610,00 €	
Total comptes 63 et 645 à 647	0,00 €	0,00 €
Total compte 6611 (inscrits en produits)	188 232,21 €	
Total comptes 70 à 73	0,00 €	
Total des produits (hors c/775, 777, 778 et 78)	0,00 €	0,00 €
Total comptes 709 et 713	0,00 €	0,00 €
Total classe 7 (sauf c/76, c/77, c/786 et c/ 787)	0,00 €	0,00 €
Marge brute d'exploitation	-188 232,21 €	
Produits courants d'exploitation (Comptes 70 à 75 - c/ 709 et 713)	0,00 €	0,00 €

0%	
0%	- €

0%	
0%	
0%	
0%	
0%	- €

ETAT DES ENGAGEMENTS HORS BILAN

Précisions et consignes de remplissage :

Cet onglet fournit des informations complémentaires au bilan financier sur les opérations relatives à des contrats de crédit-bail et/ou des locations mobilières ou immobilières (informations pourront être utiles pour effectuer un retraitement sur les différentes composantes de la CAF, afin que cette dernière ne soit pas biaisée par une situation immobilière engagements reçus et donnés peuvent être utilement mentionnés dans le rapport budgétaire et financier (engagements de retraite, litiges non provisionnés, garanties bancaires



L'information est à présenter opération par opération. Pour ajouter une nouvelle ligne de saisie, cliquer sur le bouton à gauche du tableau

Il convient de saisir dans le tableau l'information la plus détaillée possible permettant :

- d'avoir une bonne compréhension du contrat (identité du cocontractant, nature, date et durée du contrat), en explicitant le cas échéant les clauses particulières dans le rappcc
- d'apprécier les engagements du gestionnaire non traduits dans le bilan financier, en termes de sorties de trésorerie futures (redevances restant à payer) ;
- de reconstituer la valeur nette de l'actif correspondant à l'investissement (prix d'achat résiduel) et de mesurer l'impact total de cet investissement sur la trésorerie des ESSM: redevances payées et restant à payer).

Raison sociale du cocontractant	Nature du contrat	Date du contrat	Durée du contrat	Redevances payées		Moins de 1 an
				de l'exercice	cumulées	
				0,00 €	0,00 €	0,00 €
Total						





de longue durée. Au besoin, ces
lière différente. Les autres
es, etc.).

rt budgétaire et financier ;

S du périmètre (montant cumulé des

Redevances restant à payer selon échéances

de 1 à 5 ans	+ de 5 ans	Total restant	Prix d'achat résiduel
0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €