

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 : 2026

N° FINESS (entité juridique) : 490534732

Organisme gestionnaire : CCAS de la ville d'Angers

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

Adresse : Boulevard de la Résistance et de la Déportation - 49020 ANGERS CEDEX 2

Téléphone :

Fax :

Email :

Nom et qualité de la personne habilitée à représenter l'organisme gestionnaire : Christophe BÉCHU, Président

Date d'effet du contrat pluriannuel d'objectifs et de moyens : 01/01/2018

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
Gaston BIRGÉ	66 boulevard Gaston Birgé - 49100 ANGERS	490003837	EHPAD		72	72	365	Oui	Non
César GEOFFRAY	15 rue César Geoffray - 49000	490541117	EHPAD		85	85	365	Oui	Non



Convention collective majoritaire de travail :

Raison sociale :	Gaston BIRGÉ
FINESS ET :	490003837

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 2024	Anticipé ou réel 2025 (1)	Exercice 2026
ACHATS				
601/602/603	Achats stockés et variation des stocks			
606	Achats non stockés de matières et fournitures	314 673,69 €	282 611,10 €	298 050,00 €
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	891,93 €	479,32 €	1 000,00 €
6112	Sous-traitance: prestations à caractère médico-social	11 195,00 €	12 964,08 €	14 400,00 €
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)			
6242	Transports d'usagers	32 679,14 €	35 180,93 €	33 500,00 €
625	Déplacements, missions et réceptions			
626	Frais postaux et frais de télécommunications	8 890,29 €	7 257,78 €	9 000,00 €
6281	Prestations de blanchissage à l'extérieur	212 790,26 €	207 395,73 €	200 000,00 €
6282	Prestations d'alimentation à l'extérieur	332 397,88 €	319 095,47 €	330 300,00 €
6283	Prestations de nettoyage à l'extérieur	31 985,49 €	34 976,63 €	34 200,00 €
6284	Prestations d'informatique à l'extérieur			
6287/6288	Divers - Remboursements de frais et autres		293,46 €	7 300,00 €
TOTAL GROUPE I		945 503,68 €	900 254,50 €	927 750,00 €
GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL		Réel 2024	Anticipé ou réel 2025	Exercice 2026
621	Personnel extérieur à l'établissement	44 155,43 €	25 961,73 €	20 500,00 €
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)	23 320,56 €	22 723,92 €	23 100,00 €
641	Rémunérations du personnel non médical	2 566 399,04 €	2 518 530,76 €	2 582 000,00 €
642	Rémunérations du personnel médical			
643	Rémunération du personnel handicapé			
645	Charges de sécurité sociale et de prévoyance	1 039 645,51 €	1 066 625,45 €	1 082 900,00 €
646	Personnes handicapées			
647	Autres charges sociales	71 857,50 €	71 662,50 €	75 000,00 €
648	Autres charges de personnel	393,93 €	173,29 €	500,00 €
TOTAL GROUPE II		3 745 771,97 €	3 705 677,65 €	3 784 000,00 €
(1) : Anticipé pour les EPRD établis avant la clôture de l'exercice N-1.				
GROUPE III : CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE		Réel 2024	Anticipé ou réel 2025	Exercice 2026
612	Redevances de crédit-bail			
613	Locations	79 390,21 €	78 169,60 €	76 700,00 €
614	Charges locatives et de copropriété			
615	Entretien et réparations	88 473,64 €	64 158,90 €	104 000,00 €
616	Primes d'assurances	9 104,93 €	11 562,82 €	12 200,00 €
617	Etudes et recherches			
618	Divers	3 304,80 €	2 825,60 €	2 950,00 €
623	Information, publications, relations publiques			
627	Services bancaires et assimilés			
635	Autres impôts taxes et versements assimilés (administration des impôts)			
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	422,40 €	422,40 €	500,00 €
653	Contribution versée au groupement hospitalier de territoire			
654	Pertes sur créances irrécouvrables	1 929,56 €	2 972,16 €	400,00 €
655	Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
657	Subventions	27 797,00 €	28 912,00 €	29 000,00 €
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)	13 026,70 €	2 256,29 €	23 500,00 €
675	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés			
678	Autres charges exceptionnelles	532,96 €	24,46 €	0,00 €
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS				
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	200 522,17 €	169 275,75 €	176 500,00 €
6812	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir			
6815	Dotations aux provisions des charges d'exploitation			
6816	Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles			
6817	Dotations aux dépréciations des actifs circulants	678,52 €	461,00 €	0,00 €
686	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges financières			
6871	Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations			
68725	Dotations aux amortissements dérogatoires			
68741	Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR			
68742	Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations			
68746	Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)			
68748	Autres dotations aux provisions réglementées			
6876	Dotations aux dépréciations exceptionnelles			
689	Reports en fonds dédiés (sauf c/6892 et c/6895) (ESSMS privés)			
68921	Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)			
68922	Reports en fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)			
6895	Reports en fonds dédiés sur contribution financière d'autres organismes (ESSMS privés)			
TOTAL GROUPE III		425 182,89 €	361 040,98 €	425 750,00 €
TOTAL DES CHARGES		5 116 458,54 €	4 966 973,13 €	5 137 500,00 €
EXCEDENT PREVISIONNEL		0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE		5 116 458,54 €	4 966 973,13 €	5 137 500,00 €

049-264901158-20260916-DEL-2026-0800-DE
049-264901158-20260916-DEL-2026-0800-DE

Réel 2024	Anticipé ou réel 2025	Exercice 2026
-----------	--------------------------	---------------

TOTAL GROUPE I	3 770 334,67 €	3 851 779,63 €	3 973 561,29 €
----------------	----------------	----------------	----------------

Réel 2024	Anticipé ou réel 2025	Exercice 2026
-----------	--------------------------	---------------

TOTAL GROUPE II	294 184,02 €	296 896,16 €	295 800,00 €
-----------------	--------------	--------------	--------------

Réel 2024	Anticipé ou réel 2025	Exercice 2026
-----------	-----------------------	---------------

TOTAL GROUPE III	50 585,56 €	709 692,17 €	691 400,00 €
------------------	-------------	--------------	--------------

TOTAL DES PRODUITS	4 115 104,25 €	4 858 367,96 €	4 960 761,29 €
--------------------	----------------	----------------	----------------

DEFICIT PREVISIONNEL	1 001 354,29 €	108 605,17 €	176 738,71 €
----------------------	----------------	--------------	--------------

TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE	5 116 458,54 €	4 966 973,13 €	5 137 500,00 €
---	----------------	----------------	----------------

Date de réception préfecture : 22/09/2026

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.

Raison sociale :	César GEOFFRAY
FINESS ET :	490541117

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 2024	Anticipé ou réel 2025 (1)	Exercice 2026
ACHATS				
601/602/603	Achats stockés et variation des stocks			
606	Achats non stockés de matières et fournitures	275 326,52 €	279 265,07 €	281 350,00 €
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	837,11 €	444,21 €	1 000,00 €
6112	Sous-traitance: prestations à caractère médico-social	11 459,00 €	13 383,50 €	16 500,00 €
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)			
6242	Transports d'usagers	58 026,58 €	61 488,84 €	60 300,00 €
625	Déplacements, missions et réceptions			
626	Frais postaux et frais de télécommunications	10 240,33 €	7 727,38 €	10 000,00 €
6281	Prestations de blanchissage à l'extérieur	223 194,11 €	227 196,17 €	220 000,00 €
6282	Prestations d'alimentation à l'extérieur	364 358,26 €	368 754,39 €	365 100,00 €
6283	Prestations de nettoyage à l'extérieur	39 399,32 €	36 570,09 €	40 000,00 €
6284	Prestations d'informatique à l'extérieur			
6287/6288	Divers - Remboursements de frais et autres	2 632,00 €	2 509,28 €	7 200,00 €
TOTAL GROUPE I		985 473,23 €	997 338,93 €	1 001 450,00 €
GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL		Réel 2024	Anticipé ou réel 2025	Exercice 2026
621	Personnel extérieur à l'établissement	276 887,30 €	226 228,45 €	280 500,00 €
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)	24 844,45 €	25 149,47 €	26 400,00 €
641	Rémunérations du personnel non médical	2 762 541,69 €	2 783 255,72 €	2 831 900,00 €
642	Rémunérations du personnel médical			
643	Rémunération du personnel handicapé			
645	Charges de sécurité sociale et de prévoyance	1 118 149,30 €	1 161 399,51 €	1 217 700,00 €
646	Personnes handicapées			
647	Autres charges sociales	78 405,00 €	80 460,00 €	85 000,00 €
648	Autres charges de personnel	3 742,83 €	2 836,39 €	500,00 €
TOTAL GROUPE II		4 264 570,57 €	4 279 329,54 €	4 442 000,00 €
(1) : Anticipé pour les EPRD établis avant la clôture de l'exercice N-1.				
GROUPE III : CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE		Réel 2024	Anticipé ou réel 2025	Exercice 2026
612	Redevances de crédit-bail			
613	Locations	437 647,68 €	474 199,25 €	475 900,00 €
614	Charges locatives et de copropriété			
615	Entretien et réparations	71 428,91 €	90 013,84 €	101 550,00 €
616	Primes d'assurances	10 190,06 €	12 088,93 €	12 400,00 €
617	Etudes et recherches			
618	Divers	3 416,40 €	3 170,80 €	2 750,00 €
623	Information, publications, relations publiques			
627	Services bancaires et assimilés			
635	Autres impôts taxes et versements assimilés (administration des impôts)			
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	316,80 €	316,80 €	400,00 €
653	Contribution versée au groupement hospitalier de territoire			
654	Pertes sur créances irrécouvrables		7 572,79 €	16 000,00 €
655	Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
657	Subventions	33 350,00 €	30 058,00 €	32 800,00 €
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)	2 436,89 €	35 460,27 €	28 300,00 €
675	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés			
678	Autres charges exceptionnelles	663,08 €	26,05 €	0,00 €
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS				
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	79 767,41 €	65 010,45 €	91 300,00 €
6812	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir			
6815	Dotations aux provisions des charges d'exploitation			
6816	Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles			
6817	Dotations aux dépréciations des actifs circulants	310,98 €	2 980,00 €	0,00 €
686	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges financières			
6871	Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations			
68725	Dotations aux amortissements dérogatoires			
68741	Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR			
68742	Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations			
68746	Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)			
68748	Autres dotations aux provisions réglementées			
6876	Dotations aux dépréciations exceptionnelles			
689	Reports en fonds dédiés (sauf c/6892 et c/6895) (ESSMS privés)			
68921	Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)			
68922	Reports en fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)			
6895	Reports en fonds dédiés sur contribution financière d'autres organismes (ESSMS privés)			
TOTAL GROUPE III		639 528,21 €	720 897,48 €	761 400,00 €
TOTAL DES CHARGES		5 889 572,01 €	5 997 565,65 €	6 204 850,00 €
EXCEDENT PREVISIONNEL		0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE		5 889 572,01 €	5 997 565,65 €	6 204 850,00 €

049-264901158-20260916-DEL-2026-0800-DE
Date de mise à jour : 2026-09-16

Présentation des produits :

GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION

	Réel 2024	Anticipé ou réel 2025	Exercice 2026
731			
731224/731			
2132			
732			
733			
733222			
734			
7351			
7352			
7353			
7358			
738			
TOTAL GROUPE I	5 022 494,43 €	5 261 411,96 €	5 280 023,78 €

GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION

	Réel 2024	Anticipé ou réel 2025	Exercice 2026
70			
70821			
70822			
70823			
71			
72			
74			
75			
603			
609			
619			
629			
6419			
6429			
6439			
6459/ 69/79			
6489			
6611			
TOTAL GROUPE II	166 156,82 €	113 627,23 €	99 900,00 €

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

	Réel 2024	Anticipé ou réel 2025	Exercice 2026
76			
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
771			
773			
775			
777			
778			
7781			
AUTRES PRODUITS			
7811			
7815			
7816			
7817			
786			
78725			
78741			
78742			
78746			
78748			
7876			
789			
78921			
78922			
7895			
79			
TOTAL GROUPE III	85 025,25 €	354 674,89 €	371 000,00 €

TOTAL DES PRODUITS	5 273 676,50 €	5 729 714,08 €	5 750 923,78 €
DEFICIT PREVISIONNEL	615 895,51 €	267 851,57 €	453 926,22 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE	5 889 572,01 €	5 997 565,65 €	6 204 850,00 €

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

Ratios	Réel 2024	Anticipé ou réel 2025	Exercice 2026
Marge brute d'exploitation	-617 742,40 €	-519 049,69 €	-705 326,22 €
Produits courants d'exploitation (Comptes 70 à 75 - c/709 et 713)	5 056 888,28 €	5 297 093,31 €	5 316 923,78 €
Taux de marge brute	-12,22%	-9,80%	-13,27%
Résultat net	-615 895,51 €	-267 851,57 €	-453 926,22 €
Produits comptes classe 7 - c/709 et 713	5 141 913,53 €	5 651 768,20 €	5 687 923,78 €
Taux de résultat	-11,98%	-4,74%	-7,28%

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.

045 26 400 1150 20260916 DEL 2026 0800-DE
Date de réception préfecture : 22/09/2026

Synthèse des CRP

FINESS ET	490003837
Raison sociale	Gaston BIRGÉ

COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL NON SOUMIS A EQUILIBRE STRICT (PREVISIONS EXERCICE 2026)

	CHARGES	PRODUITS	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	927 750,00 €	3 973 561,29 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	3 784 000,00 €	295 800,00 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	425 750,00 €	691 400,00 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	5 137 500,00 €	4 960 761,29 €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE	0,00 €	176 738,71 €	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	5 137 500,00 €	5 137 500,00 €	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

FINESS ET	490541117
Raison sociale	César GEOFFRAY

COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL ANNEXE - ESMS NON SOUMIS A EQUILIBRE STRICT (PREVISIONS EXERCICE 2026)

	CHARGES	PRODUITS	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	1 001 450,00 €	5 280 023,78 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	4 442 000,00 €	99 900,00 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	761 400,00 €	371 000,00 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	6 204 850,00 €	5 750 923,78 €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE	0,00 €	453 926,22 €	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	6 204 850,00 €	6 204 850,00 €	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

FINESS ET	
Raison sociale	

COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL ANNEXE - ESMS NON SOUMIS A EQUILIBRE STRICT (PREVISIONS EXERCICE 2026)

	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 2026)

	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 2026

	CHARGES	PRODUITS	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	1 929 200,00 €	9 253 585,07 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	8 226 000,00 €	395 700,00 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	1 187 150,00 €	1 062 400,00 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	11 342 350,00 €	10 711 685,07 €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (1)	0,00 €	630 664,93 €	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE (1)
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	11 342 350,00 €	11 342 350,00 €	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

TABLEAU DE PASSAGE DU RESULTAT PREVISIONNEL A LA CAF PREVISIONNELLE - EXERCICE 2026

RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (EXCEDENT) (1)	0,00 €	630 664,93 €	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	267 800,00 €	62 400,00 €	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	267 800,00 €	693 064,93 €	SOUS-TOTAL 2
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2>0)	0,00 €	425 264,93 €	INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2<0)
Taux de CAF en pourcentage des produits	0,00%	3,97%	Taux d'IAF en pourcentage des produits

TABLEAU DE FINANCEMENT PREVISIONNEL - EXERCICE 2026

INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE	425 264,93 €	0,00 €	CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE
Remboursement des dettes financières	42 000,00 €	25 000,00 €	Emprunts à plus d'un an et dettes assimilées
Immobilisations (2)	436 000,00 €	164 377,63 €	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	903 264,93 €	189 377,63 €	TOTAL DES RESSOURCES
APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	0,00 €	713 887,30 €	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT
TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	903 264,93 €	903 264,93 €	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE SUR LES COMPTES DE LIAISON STABLES DE TRESORERIE - EXERCICE 2026 (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 2026

FRNG estimé au 1er janvier 2026	-9 196 894,96 €
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	-713 887,30 €
FRNG prévisionnel au 31 décembre 2026	-9 910 782,26 €

BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (BFR) PREVISIONNEL - EXERCICE 2026

BFR estimé au 1er janvier 2026	-9 196 894,93 €
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 2026	-9 196 894,93 €

TRESORERIE PREVISIONNELLE - EXERCICE 2026

Trésorerie au 1er janvier 2026	0,00 €
Variation prévisionnelle de trésorerie de la période	-696 887,30 €
Trésorerie au 31 décembre 2026	-696 887,30 €

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

RESULTAT COMPTABLE (EXCEDENT ou DEFICIT) (1)		Comptes	Montant année 2026
+ Flux internes (charges)			-630 664,93 €
F R I	+ Valeur comptable des éléments d'actif cédés	c/675	0,00 €
	+ Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	c/6811	267 800,00 €
	+ 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)			62 400,00 €
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	62 400,00 €
	- 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)			-425 264,93 €
Dont montant affectant le FRI			205 400,00 €
Dont montant affectant le FRE			-630 664,93 €

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

Tableau de financement prévisionnel

Ressources		Réel 2024	Anticipé ou réel 2025 (1)	Exercice 2026
N° de comptes	Libellés			
	Capacité d'autofinancement	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<u>Titre 1 : Augmentation des capitaux propres :</u>			
10	Fonds associatifs, Apports, dotations et réserves (ESSMS publics) / Fonds propres et réserves (ESSMS privés) - (sauf compte 106)	22 644,52 €	9 828,02 €	10 177,63 €
13	Subventions d'investissement (sauf 139)	8 138,21 €	325 425,67 €	154 200,00 €
	<u>Titre 2 : Augmentation des dettes financières :</u>			
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 165 (2))			
165	Dépôts et cautionnements reçus (2)	15 379,24 €	45 000,00 €	25 000,00 €
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (ressources) (2)			
	<u>Titre 3 : Autres ressources :</u>			
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	46 161,97 €	380 253,69 €	189 377,63 €
	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT	1 561 858,54 €	335 018,48 €	713 887,30 €
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	1 608 020,51 €	715 272,17 €	903 264,93 €

Emplois		Réel 2024	Anticipé ou réel 2025 (1)	Exercice 2026
N° de comptes	Libellés			
	Insuffisance d'autofinancement	1 456 163,62 €	191 178,09 €	425 264,93 €
10	Fonds propres et réserves - Réduction (sauf 106) (2)			
	<u>Titre 1 : Remboursement des dettes financières :</u>			
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 165(2))			
165	Dépôts et cautionnements reçus (remboursements aux usagers) (2)	16 385,53 €	27 369,67 €	42 000,00 €
17	Dettes rattachées à des participations (2)			
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (emplois) (2)			
	<u>Titre 2 : Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé :</u>			
20	Immobilisations incorporelles			12 000,00 €
21	Immobilisations corporelles	135 471,36 €	478 040,91 €	424 000,00 €
	- dont terrains			
	- dont agencements de terrains			
	- dont constructions			
	- dont installations techniques, matériel et outillage			
	- dont autres immobilisations corporelles	135 471,36 €	478 040,91 €	424 000,00 €
23	Immobilisations en cours		18 683,50 €	
26	Participations et créances rattachées à des participations			
27	Autres immobilisations financières (sauf 2768)			
	<u>Titres 3 : Autres emplois :</u>			
481	Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation)			
071	Annulation de titres sur exercices clos (3)			
	TOTAL DES EMPLOIS	1 608 020,51 €	715 272,17 €	903 264,93 €
	APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	1 608 020,51 €	715 272,17 €	903 264,93 €

(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	490003837
Raison sociale	Gaston BIRGÉ

	Postes	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
	GROUPE I Charges afférentes à l'exploitation courante	900 254,50 €	927 750,00 €	927 750,00 €	927 750,00 €	927 750,00 €	927 750,00 €	927 750,00 €	927 750,00 €
	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	3 705 677,65 €	3 784 000,00 €	3 784 000,00 €	3 784 000,00 €	3 784 000,00 €	3 784 000,00 €	3 784 000,00 €	3 784 000,00 €
	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	361 040,98 €	425 750,00 €	0,00 €	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)	92 558,02 €	91 850,00 €						
	Charges du groupe 3 - c/63 (1)	0,00 €	0,00 €						
	Charges du groupe 3 - c/65 (1)	32 306,56 €	29 900,00 €						
	Charges d'entretien réparation (1)	64 158,90 €	104 000,00 €						
	Charges exceptionnelles décaissables								
FRI	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0,00 €	0,00 €						
FRI	Dotations aux amortissements des immobilisations acquises avant le 1/1/N	169 275,75 €	176 500,00 €						
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	0,00 €	0,00 €						
FRE	Dotations aux autres amortissements, provisions et dépréciations	461,00 €	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	4 966 973,13 €	5 137 500,00 €	4 711 750,00 €	4 711 750,00 €	4 711 750,00 €	4 711 750,00 €	4 711 750,00 €	4 711 750,00 €
	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	4 966 973,13 €	5 137 500,00 €	4 711 750,00 €	4 711 750,00 €	4 711 750,00 €	4 711 750,00 €	4 711 750,00 €	4 711 750,00 €

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

	Postes	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
	GROUPE I Produits de la tarification	3 851 779,63 €	3 973 561,29 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Produits à la charge de l'Etat	0,00 €	0,00 €						
	Produits à la charge de l'assurance maladie	1 671 031,73 €	1 909 761,29 €						
	Produits à la charge du département	590 188,11 €	12 765,20 €						
	Produits à la charge de l'usager	1 579 552,79 €	2 032 034,80 €						
	Produits à la charge d'autres financeurs	11 007,00 €	19 000,00 €						
	<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	296 896,16 €	295 800,00 €	295 800,00 €	295 800,00 €	295 800,00 €	295 800,00 €	295 800,00 €	295 800,00 €
	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	709 692,17 €	691 400,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Produits du groupe 3 autres que ceux-listés ci-dessous	677 042,64 €	670 000,00 €						
	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	31 971,01 €	21 400,00 €						
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	678,52 €	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	4 858 367,96 €	4 960 761,29 €	295 800,00 €	295 800,00 €	295 800,00 €	295 800,00 €	295 800,00 €	295 800,00 €
	RESULTAT PREVISIONNEL DEFICITAIRE (A - B)	108 605,17 €	176 738,71 €	4 415 950,00 €	4 415 950,00 €	4 415 950,00 €	4 415 950,00 €	4 415 950,00 €	4 415 950,00 €
	Reprise d'excédents antérieurs et amortissements excédentaires différés	0,00 €	0,00 €						
	Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement								
	TOTAL EQUILIBRE GENERAL	4 966 973,13 €	5 137 500,00 €	4 711 750,00 €	4 711 750,00 €	4 711 750,00 €	4 711 750,00 €	4 711 750,00 €	4 711 750,00 €

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

FINESS ET	490541117
Raison sociale	César GEOFFRAY

	Postes	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
	GROUPE I Charges afférentes à l'exploitation courante	997 338,93 €	1 001 450,00 €	1 001 450,00 €	1 001 450,00 €	1 001 450,00 €	1 001 450,00 €	1 001 450,00 €	1 001 450,00 €
	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	4 279 329,54 €	4 442 000,00 €	4 442 000,00 €	4 442 000,00 €	4 442 000,00 €	4 442 000,00 €	4 442 000,00 €	4 442 000,00 €
	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	720 897,18 €	761 400,00 €	0,00 €	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)	489 458,98 €	491 050,00 €						
	Charges du groupe 3 - c/63 (1)	0,00 €	0,00 €						
	Charges du groupe 3 - c/65 (1)	37 947,59 €	49 200,00 €						
	Charges d'entretien réparation (1)	90 013,84 €	101 550,00 €						
	Charges exceptionnelles décaissables								
FRI	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0,00 €	0,00 €						
FRI	Dotations aux amortissements des immobilisations acquises avant le 1/1/N	65 010,45 €	91 300,00 €						
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	0,00 €	0,00 €						
FRE	Dotations aux autres amortissements, provisions et dépréciations	2 980,00 €	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	5 997 565,65 €	6 204 850,00 €	5 443 450,00 €	5 443 450,00 €	5 443 450,00 €	5 443 450,00 €	5 443 450,00 €	5 443 450,00 €
	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	5 997 565,65 €	6 204 850,00 €	5 443 450,00 €	5 443 450,00 €	5 443 450,00 €	5 443 450,00 €	5 443 450,00 €	5 443 450,00 €

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

	Postes	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
	GROUPE I Produits de la tarification	5 261 411,96 €	5 280 023,78 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Produits à la charge de l'Etat	0,00 €	0,00 €						
	Produits à la charge de l'assurance maladie	2 399 898,24 €	2 639 423,78 €						
	Produits à la charge du département	627 059,80 €	11 163,60 €						
	Produits à la charge de l'usager	2 221 461,92 €	2 609 436,40 €						
	Produits à la charge d'autres financeurs	12 992,00 €	20 000,00 €						
	<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	113 627,23 €	99 900,00 €	99 900,00 €	99 900,00 €	99 900,00 €	99 900,00 €	99 900,00 €	99 900,00 €
	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	354 674,89 €	371 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Produits du groupe 3 autres que ceux-listés ci-dessous	334 875,87 €	330 000,00 €						
	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	19 488,04 €	41 000,00 €						
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	310,98 €	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	5 729 714,08 €	5 750 923,78 €	99 900,00 €	99 900,00 €	99 900,00 €	99 900,00 €	99 900,00 €	99 900,00 €
	RESULTAT PREVISIONNEL DEFICITAIRE (A - B)	267 851,57 €	453 926,22 €	5 343 550,00 €	5 343 550,00 €	5 343 550,00 €	5 343 550,00 €	5 343 550,00 €	5 343 550,00 €
	Reprise d'excédents antérieurs et amortissements excédentaires différés	0,00 €	0,00 €						
	Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement								
	TOTAL EQUILIBRE GENERAL	5 997 565,65 €	6 204 850,00 €	5 443 450,00 €	5 443 450,00 €	5 443 450,00 €	5 443 450,00 €	5 443 450,00 €	5 443 450,00 €

Plan global de financement pluriannuel (PGFP)

		2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
C R P c o n s o i d é s	Produits								
	Groupe I : Produits de la tarification	9 113 191,59 €	9 253 585,07 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<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	410 523,39 €	395 700,00 €	395 700,00 €	395 700,00 €	395 700,00 €	395 700,00 €	395 700,00 €	395 700,00 €
	<i>(*) Dont produits du compte 70</i>	4 397,10 €							
	Groupe III : Produits financiers, exceptionnels et non encaissables	1 064 367,06 €	1 062 400,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Total des produits (1)	10 588 082,04 €	10 711 685,07 €	395 700,00 €	395 700,00 €	395 700,00 €	395 700,00 €	395 700,00 €	395 700,00 €
	<i>Dont produits (hors c/775, 777, 7781 et 78)</i>	10 535 633,49 €	10 649 285,07 €	395 700,00 €	395 700,00 €	395 700,00 €	395 700,00 €	395 700,00 €	395 700,00 €
	Charges								
	Groupe I : Charges afférentes à l'exploitation courante	1 897 593,43 €	1 929 200,00 €	1 929 200,00 €	1 929 200,00 €	1 929 200,00 €	1 929 200,00 €	1 929 200,00 €	1 929 200,00 €
	<i>(*) Dont achats stockés et variation des stocks</i>	0,00 €							
	Groupe II : Charges afférentes au personnel	7 985 007,19 €	8 226 000,00 €	8 226 000,00 €	8 226 000,00 €	8 226 000,00 €	8 226 000,00 €	8 226 000,00 €	8 226 000,00 €
	Groupe III : Charges afférentes à la structure	1 081 938,16 €	1 187 150,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<i>(*) Dont charges non décaissables</i>	237 727,20 €							
	<i>Dont charges des comptes 61 et 62 du groupe 3</i>	736 189,74 €	788 450,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<i>Dont charges des comptes 63 à 65 du Groupe 3 des dépenses</i>	70 254,15 €	79 100,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Total des charges (2)	10 964 538,78 €	11 342 350,00 €	10 155 200,00 €	10 155 200,00 €	10 155 200,00 €	10 155 200,00 €	10 155 200,00 €	10 155 200,00 €
	<i>(*) Dont charges des comptes 60 à 62</i>	2 885 973,35 €	3 018 650,00 €	2 230 200,00 €	2 230 200,00 €	2 230 200,00 €	2 230 200,00 €	2 230 200,00 €	2 230 200,00 €
	<i>(*) Dont charges des comptes 63 et 645 à 647</i>	2 428 020,85 €	2 510 100,00 €						
	Résultat prévisionnel (1) - (2)	-376 456,74 €	-630 664,93 €	-9 759 500,00 €	-9 759 500,00 €	-9 759 500,00 €	-9 759 500,00 €	-9 759 500,00 €	-9 759 500,00 €
C A F	(FRE) Résultat prévisionnel	-376 456,74 €	-630 664,93 €	-9 759 500,00 €	-9 759 500,00 €	-9 759 500,00 €	-9 759 500,00 €	-9 759 500,00 €	-9 759 500,00 €
	Flux internes (charges) (+)	237 727,20 €	267 800,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	(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	234 286,20 €	267 800,00 €	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	3 441,00 €	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) (-)	52 448,55 €	62 400,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	(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	51 459,05 €	62 400,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	(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	989,50 €	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	-191 178,09 €	-425 264,93 €	-9 759 500,00 €	-9 759 500,00 €	-9 759 500,00 €	-9 759 500,00 €	-9 759 500,00 €	-9 759 500,00 €
	Dont part affectant le fonds de roulement d'investissement FRI = (3)	182 827,15 €	205 400,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Dont part affectant le fonds de roulement d'exploitation FRE = (4)	-374 005,24 €	-630 664,93 €	-9 759 500,00 €	-9 759 500,00 €	-9 759 500,00 €	-9 759 500,00 €	-9 759 500,00 €	-9 759 500,00 €

(*) : 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.

		2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
F R I	Augmentation des financements stables d'investissement de la période = (5)	518 080,84 €	369 777,63 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	CAF ou IAF (signe -) prévisionnelle affectée au FRI = (3)	182 827,15 €	205 400,00 €	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, dotations, réserves, fonds propres (sauf 106 Réserves)	9 828,02 €	10 177,63 €						
	Subventions d'investissement (comptes 13)	325 425,67 €	154 200,00 €						
	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 €	0,00 €						
	Autres								
	Diminution des financements stables d'investissement de la période =(6)	496 724,41 €	436 000,00 €	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 :	496 724,41 €	436 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Immobilisations incorporelles	0,00 €	12 000,00 €						
	Terrains	0,00 €	0,00 €						
	Agencements de terrains	0,00 €	0,00 €						
	Constructions	0,00 €	0,00 €						
	Installations techniques matériel et outillage	0,00 €	0,00 €						
	Autres immobilisations corporelles	478 040,91 €	424 000,00 €						
	Immobilisations en cours	18 683,50 €	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)	21 356,43 €	-66 222,37 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	FRI initial (8)	-7 024 192,48 €	-7 002 836,05 €	-7 069 058,42 €	-7 069 058,42 €	-7 069 058,42 €	-7 069 058,42 €	-7 069 058,42 €	-7 069 058,42 €
	FRI cumulé de fin de période = (7) + (8) = (9)	-7 002 836,05 €	-7 069 058,42 €	-7 069 058,42 €	-7 069 058,42 €	-7 069 058,42 €	-7 069 058,42 €	-7 069 058,42 €	-7 069 058,42 €
F R E	Augmentation des financements stables d'exploitation de la période = (10)	-374 005,24 €	-630 664,93 €	-9 759 500,00 €	-9 759 500,00 €	-9 759 500,00 €	-9 759 500,00 €	-9 759 500,00 €	-9 759 500,00 €
	CAF ou IAF (signe -) prévisionnelle affectée au FRE =(4)	-374 005,24 €	-630 664,93 €	-9 759 500,00 €	-9 759 500,00 €	-9 759 500,00 €	-9 759 500,00 €	-9 759 500,00 €	-9 759 500,00 €
	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)	-374 005,24 €	-630 664,93 €	-9 759 500,00 €	-9 759 500,00 €	-9 759 500,00 €	-9 759 500,00 €	-9 759 500,00 €	-9 759 500,00 €
	FRE initial (13)	-1 614 149,64 €	-1 988 154,88 €	-2 618 819,81 €	-12 378 319,81 €	-22 137 819,81 €	-31 897 319,81 €	-41 656 819,81 €	-51 416 319,81 €
	FRE cumulé de fin de période = (12) + (13) = (14)	-1 988 154,88 €	-2 618 819,81 €	-12 378 319,81 €	-22 137 819,81 €	-31 897 319,81 €	-41 656 819,81 €	-51 416 319,81 €	-61 175 819,81 €
F R N G	Apport ou prélèvement sur le fonds de roulement net global = (7) + (12) = (15)	-352 648,81 €	-696 887,30 €	-9 759 500,00 €	-9 759 500,00 €	-9 759 500,00 €	-9 759 500,00 €	-9 759 500,00 €	-9 759 500,00 €
	FRNG initial = (16)	-8 638 342,12 €	-8 990 990,93 €	-9 687 878,23 €	-19 447 378,23 €	-29 206 878,23 €	-38 966 378,23 €	-48 725 878,23 €	-58 485 378,23 €
	Fonds de Roulement Net Global (FRNG) de fin de période = (15) + (16) = (17)	-8 990 990,93 €	-9 687 878,23 €	-19 447 378,23 €	-29 206 878,23 €	-38 966 378,23 €	-48 725 878,23 €	-58 485 378,23 €	-68 244 878,23 €

		2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
B F R	Augmentation du besoin en fonds de roulement de la période = (18)	318 797,96 €	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)	318 797,96 €							
	Autres augmentations du BFR	0,00 €							
	Diminution du besoin en fonds de roulement de la période = (19)	909 085,27 €	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)	641 503,26 €							
	Augmentation des dettes fournisseurs	0,00 €							
	Autres diminutions du BFR	267 582,01 €							
T	Variations du BFR = (18) - (19) = (20)	-590 287,31 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	BFR initial (21)	-8 606 607,62 €	-9 196 894,93 €	-9 196 894,93 €	-9 196 894,93 €	-9 196 894,93 €	-9 196 894,93 €	-9 196 894,93 €	-9 196 894,93 €
	BFR cumulé fin de période = (20) + (21) = (22)	-9 196 894,93 €	-9 196 894,93 €	-9 196 894,93 €	-9 196 894,93 €	-9 196 894,93 €	-9 196 894,93 €	-9 196 894,93 €	-9 196 894,93 €
	Variations de la trésorerie sur la période = (7) + (12) - (20) = (23)	237 638,50 €	-696 887,30 €	-9 759 500,00 €	-9 759 500,00 €	-9 759 500,00 €	-9 759 500,00 €	-9 759 500,00 €	-9 759 500,00 €
	Trésorerie Initiale = (24)	-31 734,50 €	205 904,00 €	-490 983,30 €	-10 250 483,30 €	-20 009 983,30 €	-29 769 483,30 €	-39 528 983,30 €	-49 288 483,30 €
	Trésorerie de fin de période = (23) + (24) = (25)	205 904,00 €	-490 983,30 €	-10 250 483,30 €	-20 009 983,30 €	-29 769 483,30 €	-39 528 983,30 €	-49 288 483,30 €	-59 047 983,30 €
	Variations des financements à court terme = (26)	-31 734,50 €							
	Liquidités de fin de période = Liquidités de début de période + (23) + (26)	205 904,00 €	-490 983,30 €	-10 250 483,30 €	-20 009 983,30 €	-29 769 483,30 €	-39 528 983,30 €	-49 288 483,30 €	-59 047 983,30 €

Contrôle cohérence avec l'onglet "Bilan Financier" :	
FRNG (montant inscrit en D96 du PGFP) :	Ecart de 205904 €
Trésorerie (montant inscrit en cellule D114 du PGFP) :	Ecart de 205904 €

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 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)	-6 995 772,97 €	-6 893 795,34 €	-6 893 795,34 €	-6 893 795,34 €	-6 893 795,34 €	-6 893 795,34 €	-6 893 795,34 €	-6 893 795,34 €	-6 893 795,34 €
Montant cumulé de l'actif immobilisé brut en fin d'année (1)	4 876 949,18 €	5 312 949,18 €	5 312 949,18 €	5 312 949,18 €	5 312 949,18 €	5 312 949,18 €	5 312 949,18 €	5 312 949,18 €	5 312 949,18 €
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	4 876 949,18 €	5 312 949,18 €	5 312 949,18 €	5 312 949,18 €	5 312 949,18 €	5 312 949,18 €	5 312 949,18 €	5 312 949,18 €	5 312 949,18 €
Montant cumulé des amortissements en fin d'année (1)	3 056 460,61 €	3 324 260,61 €	3 324 260,61 €	3 324 260,61 €	3 324 260,61 €	3 324 260,61 €	3 324 260,61 €	3 324 260,61 €	3 324 260,61 €
Mesures correctives le cas échéant									
Montant cumulé des amortissements en fin d'année pris en compte pour le calcul du taux de vétusté	3 056 460,61 €	3 324 260,61 €	3 324 260,61 €	3 324 260,61 €	3 324 260,61 €	3 324 260,61 €	3 324 260,61 €	3 324 260,61 €	3 324 260,61 €

RATIOS	Taux d'endettement (< 50%)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	Durée apparente de la dette (< 10 ans)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	CAF / Remboursement annuel du capital des emprunts (>1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Trésorerie en jours	7,01	-15,80	-368,42	-719,20	-1069,98	-1420,76	-1771,54	-2122,31
	Taux de CAF en % des produits (hors c/775, 777, 7781 et 78)	-1,81%	-3,99%	-2466,39%	-2466,39%	-2466,39%	-2466,39%	-2466,39%	-2466,39%
	Taux de vétusté global des immobilisations (1)	62,67%	62,67%	62,67%	62,67%	62,67%	62,67%	62,67%	62,67%
	Marge brute d'exploitation	-1 165 329,53 €	-1 373 464,93 €	-9 759 500,00 €	-9 759 500,00 €	-9 759 500,00 €	-9 759 500,00 €	-9 759 500,00 €	-9 759 500,00 €
	Taux de marge brute d'exploitation en % des produits courants	-12,60%	-14,64%	-2466,39%	-2466,39%	-2466,39%	-2466,39%	-2466,39%	-2466,39%

(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	2024	Réel 2025 (1)	FINANCEMENTS	2024	Réel 2025 (1)
Biens stables			Financements stables		
Immobilisations incorporelles brutes	29 700,77 €	29 700,77 €	Apports, dotations, réserves et fonds propres	1 716 610,53 €	1 726 438,55 €
Immobilisations corporelles brutes	4 373 384,18 €	4 851 425,09 €	Excédents affectés à l'investissement	45 400,00 €	45 400,00 €
- Terrains	4 176,68 €	4 176,68 €	Subventions d'investissement	216 786,08 €	490 752,70 €
- Agencements de terrain			Réserve de compensation des charges d'amortissement		
- Constructions	1 715 639,95 €	1 715 639,95 €	Provisions pour renouvellement des immobilisations		
- Installations techniques, matériel et outillage	164 335,41 €	164 335,41 €	Fonds dédiés à l'investissement (3)		
- Autres immobilisations corporelles	2 489 232,14 €	2 967 273,05 €	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)	76 677,28 €	94 307,61 €
Immobilisations en cours - Part investissement PPP (2)			Dépôts et cautionnements reçus		
			Amortissements des immobilisations corporelles	3 026 759,84 €	3 026 759,84 €
			- Agencements de terrain		
			- Constructions	1 435 535,34 €	1 435 535,34 €
			- Installations techniques, matériel et outillage	81 786,23 €	81 786,23 €
			- Autres immobilisations corporelles	1 509 438,27 €	1 509 438,27 €
Immobilisations financières			Amortissement des immobilisations incorporelles	29 700,77 €	29 700,77 €
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)	-7 733 042,03 €	-9 352 671,83 €
Autres			Compte de liaison investissement (3) (8)		
Comptes de liaison investissement (3)					
Total II	4 403 084,95 €	4 881 125,86 €	Total I	-2 621 107,53 €	-3 939 312,36 €
Fonds de roulement d'investissement négatif (I-II)	7 024 192,48 €	8 820 438,22 €	Fonds de roulement d'investissement positif (I-II)	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)	1 617 249,80 €	376 456,74 €	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)	3 100,16 €	
			Dépréciation des stocks, créances et éléments financiers		
			Autres		
Compte de liaison trésorerie (stable)			Compte de liaison trésorerie (stable)		
Total IV	1 617 249,80 €	376 456,74 €	Total III	3 100,16 €	0,00 €
Fonds de roulement d'exploitation négatif (III-IV)	1 614 149,64 €	376 456,74 €	Fonds de roulement d'exploitation positif (III-IV)	0,00 €	0,00 €
Fonds de roulement net global négatif	8 638 342,12 €	9 196 894,96 €	Fonds de roulement net global positif	0,00 €	0,00 €
Valeurs d'exploitation			Dettes d'exploitation		
Stocks et en-cours			Avances reçues	7 838,44 €	10 203,74 €
Avances et acomptes versés			Fournisseurs	633 537,34 €	314 739,38 €
Créances sur organismes payeurs, usagers et clients	679 405,84 €	405 726,04 €	Dettes sociales et fiscales		
Créances diverses d'exploitation	387 253,76 €	19 430,30 €	Dettes diverses d'exploitation	9 031 471,04 €	9 297 108,15 €
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	420,40 €	
Autres			Autres		
Compte de liaison d'exploitation			Compte de liaison d'exploitation		
Total VI	1 066 659,60 €	425 156,34 €	Total V	9 673 267,22 €	9 622 051,27 €
Besoin en fonds de roulement (VI-V)	0,00 €	0,00 €	Excédent de financement d'exploitation (VI-V)	8 606 607,62 €	9 196 894,93 €
Liquidités			Financements à court terme		
Valeurs mobilières de placement			Fournisseurs d'immobilisations	1 293,37 €	
Disponibilités			Fonds des majeurs protégés	14 475,49 €	
Autres			Concours bancaires courants		
			Ligne de trésorerie		
			Intérêts courus non échus		
			Autres (dont emprunts à un an au plus)	15 965,64 €	
Compte de liaison trésorerie			Compte de liaison trésorerie		
Total VIII	0,00 €	0,00 €	Total VII	31 734,50 €	0,00 €
Trésorerie positive (VIII-VII)	0,00 €	0,00 €	Trésorerie négative (VIII-VII)	31 734,50 €	0,00 €
TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)	7 086 994,35 €	5 682 738,94 €	TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)	7 086 994,35 €	5 682 738,91 €

(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 :

2024	Réel 2025 (1)
OK	OK

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

OK

Accusé de réception en préfecture
049-264901158-20260916-DEL-2026-080b-DE
Date de réception préfecture : 22/09/2026