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) :	640791182
Organisme gestionnaire :	Centre Communal d'Action Sociale de la ville de Pau
Statut de l'entité juridique :	Etablissement Public
Adresse :	1 Place Samuel de Lestapis - 64000 PAU
Téléphone :	05 59 27 54 85
Fax :	05 59 83 89 77
Email :	noustesoureilh@ccas-pau.fr
Nom et qualité de la personne habilitée à représenter l'organisme gestionnaire :	M. François BAYROU - Président du CCAS
Date d'effet du contrat pluriannuel d'objectifs et de moyens :	01/01/2022

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
EHPAD Nouste Soureilh	3 avenue du Laü - 64000 PAU	640785663	EHPAD		120	120	365	Oui	Non

Convention collective majoritaire de travail :

Raison sociale :	EHPAD Nouste Soureilh
FINESS ET :	640785663

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

Présentation des charges :

	GROUPE I : CHARGES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE	**Réel 2023**	**Anticipé ou réel 2024 (1)**	**Exercice 2025**
ACHATS				
601/602/603	Achats stockés et variation des stocks			
606	Achats non stockés de matières et fournitures	368 192,49 €		374 800,00 €
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			
6112	Sous-traitance: prestations à caractère médico-social			
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			1 500,00 €
625	Déplacements, missions et réceptions	4 707,64 €		4 500,00 €
626	Frais postaux et frais de télécommunications	9 008,03 €		9 060,00 €
6281	Prestations de blanchissage à l'extérieur	82 220,92 €		78 000,00 €
6282	Prestations d'alimentation à l'extérieur			
6283	Prestations de nettoyage à l'extérieur			
6284	Prestations d'informatique à l'extérieur			
6287/6288	Divers - Remboursements de frais et autres	467 021,96 €		515 550,00 €
	TOTAL GROUPE I	**931 151,04 €**	**0,00 €**	**983 410,00 €**

	GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL	**Réel 2023**	**Anticipé ou réel 2024**	**Exercice 2025**
621	Personnel extérieur à l'établissement	200 344,82 €		29 000,00 €
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	26 960,00 €		26 400,00 €
631	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)			
633	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)	85 118,28 €		91 244,65 €
641	Rémunérations du personnel non médical	2 854 914,68 €		3 114 047,67 €
642	Rémunérations du personnel médical	68 767,05 €		64 688,04 €
643	Rémunération du personnel handicapé			
645	Charges de sécurité sociale et de prévoyance	1 064 744,82 €		1 146 227,17 €
646	Personnes handicapées			
647	Autres charges sociales	19 650,93 €		4 000,00 €
648	Autres charges de personnel	12 054,42 €		13 707,47 €
	TOTAL GROUPE II	**4 332 555,00 €**	**0,00 €**	**4 489 315,00 €**

(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	34 253,20 €		34 000,00 €
614	Charges locatives et de copropriété			
615	Entretien et réparations	85 534,71 €		110 300,00 €
616	Primes d'assurances	44 070,03 €		43 650,00 €
617	Etudes et recherches			6 200,00 €
618	Divers	9 394,81 €		8 025,00 €
623	Information, publications, relations publiques	660,00 €		1 000,00 €
627	Services bancaires et assimilés	1,63 €		
635	Autres impôts taxes et versements assimilés (administration des impôts)	76 085,00 €		49 000,00 €
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	423,62 €		1 500,00 €
653	Contribution versée au groupement hospitalier de territoire			
654	Pertes sur créances irrécouvrables	409,17 €		
655	Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
657	Subventions			
658	Charges diverses de gestion courante			
CHARGES FINANCIERES				
66	Charges financières	188 245,58 €		293 836,00 €
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
671	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	25 680,27 €		10 000,00 €
673	Titres annulés (sur exercices antérieurs) (ESSMS publics)	26 375,90 €		4 000,00 €
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	598 494,55 €		602 403,00 €
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			
686	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges financières	8 929,66 €		8 930,00 €
6871	Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations			
68725	Dotations aux amortissements dérogatoires			
68741	Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR			
68742	Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations			
68746	Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)			
68748	Autres dotations aux provisions réglementées			
6876	Dotations aux dépréciations exceptionnelles			
689	Reports en fonds dédiés (sauf c/6892 et c/6895) (ESSMS privés)			
68921	Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)			
68922	Reports en fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)			
6895	Reports en fonds dédiés sur contribution financière d'autres organismes (ESSMS privés)			
	TOTAL GROUPE III	**1 098 558,13 €**	**0,00 €**	**1 172 844,00 €**
	TOTAL DES CHARGES	6 362 264,17 €	0,00 €	6 645 569,00 €
	EXCEDENT PREVISIONNEL	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**
	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE	6 362 264,17 €	0,00 €	6 645 569,00 €

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)			
731224/731 2132	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)			
7351	Produits des EHPAD à la charge de l'assurance maladie	2 206 222,00 €		2 863 295,16 €
7352	Produits des EHPAD à la charge du département	970 544,72 €		1 076 453,91 €
7353	Produits des EHPAD à la charge de l'usager	2 115 602,68 €		2 411 801,33 €
7358	Produits des EHPAD à la charge d'autres financeurs			
738	Produits à la charge d'autres financeurs			
	TOTAL GROUPE I	**5 292 369,40 €**	**0,00 €**	**6 351 550,40 €**

	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)	6 294,00 €		6 684,00 €
70821	Forfaits journaliers			
70822	Participations des personnes handicapées prévues au 4° alinéa de l'article L. 242-4 du CASF			
70823	Participations aux frais de repas et de transport dans les ESAT			
71	Production stockée			
72	Production immobilisée			
74	Subventions d'exploitation et participations	60 664,86 €		1 700,00 €
75	Autres produits de gestion courante	29 136,00 €		10 723,00 €
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	46 650,04 €		60 000,00 €
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	**142 744,90 €**	**0,00 €**	**79 107,00 €**

	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	85,44 €		
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	185 280,44 €		190 411,60 €
778	Autres produits exceptionnels (autres que c/7781)			
7781	Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat (ESSMS privés)			
AUTRES PRODUITS				
7811	Reprises sur amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles			
7815	Reprises sur provisions d'exploitation			
7816	Reprises sur dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles			
7817	Reprises sur dépréciations des actifs circulants	1 138,00 €		
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	20 000,00 €		24 500,00 €
78746	Reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)			
78748	Autres reprises sur provisions réglementées			
7876	Reprises sur dépréciations exceptionnelles			
789	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (sauf c/78921, 78922, 7895) (ESSMS privés)			
78921	Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS			
78922	Utilisation des fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)			
7895	Utilisation des fonds dédiés sur ressources financières d'autres financeurs (ESSMS privés)			
79	Transferts de charges			
	TOTAL GROUPE III	**206 503,88 €**	**0,00 €**	**214 911,60 €**
	TOTAL DES PRODUITS	5 641 618,18 €	0,00 €	6 645 569,00 €
	DEFICIT PREVISIONNEL	**720 645,99 €**	**0,00 €**	**0,00 €**
	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE	6 362 264,17 €	0,00 €	6 645 569,00 €
	Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (déficits)			
	Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (excédents)			

Ratios	Réel 2023	Anticipé ou réel 2024	Exercice 2025
Marge brute d'exploitation	-79 423,91 €	0,00 €	704 257,40 €
Produits courants d'exploitation (Comptes 70 à 75 - c/709 et 713)	5 388 464,26 €	0,00 €	6 370 657,40 €
Taux de marge brute	**-1,47%**	**0,00%**	**11,05%**
Résultat net	-720 645,99 €	0,00 €	0,00 €
Produits comptes classe 7 - c/709 et 713	5 594 968,14 €	0,00 €	6 585 569,00 €
Taux de résultat	**-12,88%**	**0,00%**	**0,00%**

Nota : Les CRPA relevant de l'article R. 314-74 du CASF (dotations non affectées et services industriels et commerciaux des établissements publics sociaux et médico-sociaux autonomes) ne peuvent être présentés qu'en équilibre ou en excédent.

Synthèse des CRP

FINESS ET	640785663
Raison sociale	EHPAD Nouste Soureilh

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

	CHARGES	PRODUITS	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	983 410,00 €	6 351 550,40 €	**Groupe I** : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	4 489 315,00 €	79 107,00 €	**Groupe II :** autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	1 172 844,00 €	214 911,60 €	**Groupe III** : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	6 645 569,00 €	6 645 569,00 €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE	**0,00 €**	**-0,00 €**	**RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE**
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	6 645 569,00 €	6 645 569,00 €	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

FINESS ET	
Raison sociale	

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

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

OU

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

	CHARGES	PRODUITS	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	0,00 €	0,00 €	**Groupe I** : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	0,00 €	0,00 €	**Groupe II :** autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	0,00 €	0,00 €	**Groupe III** : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	**0,00 €**	**0,00 €**	**TOTAL DES PRODUITS**
Déficit antérieur du CRP reporté (002)	0,00 €	0,00 €	Excédent antérieur du CRP reporté (002)
Amortissements comptables excédentaires différés (005)	0,00 €	0,00 €	Amortissements comptables excédentaires différés (005)
TOTAL GENERAL	**0,00 €**	**0,00 €**	**TOTAL GENERAL**

Cadre EPRD synthétique

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

	CHARGES	PRODUITS	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	983 410,00 €	6 351 550,40 €	**Groupe I** : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	4 489 315,00 €	79 107,00 €	**Groupe II :** autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	1 172 844,00 €	214 911,60 €	**Groupe III** : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	6 645 569,00 €	6 645 569,00 €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (1)	**0,00 €**	**-0,00 €**	**RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE (1)**
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	6 645 569,00 €	6 645 569,00 €	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

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

RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (EXCEDENT) (1)	**0,00 €**	**-0,00 €**	**RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (DEFICIT) (1)**
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0,00 €	0,00 €	Produits des cessions d'éléments d'actif
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	611 333,00 €	190 411,60 €	Quotes-parts des subventions et fonds associatifs virées au résultat
Reports en fonds dédiés (ESSMS privés)	0,00 €	24 500,00 €	Reprise sur amortissements, dépréciations et provisions
[redacted]		0,00 €	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (ESSMS privés)
SOUS-TOTAL 1	611 333,00 €	214 911,60 €	SOUS-TOTAL 2
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2>0)	**396 421,40 €**	**0,00 €**	**INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2<0)**
Taux de CAF en pourcentage des produits	***5,97%***	***0,00%***	***Taux d'IAF en pourcentage des produits***

TABLEAU DE FINANCEMENT PREVISIONNEL - EXERCICE 2025

INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE	**0,00 €**	**396 421,40 €**	**CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE**
Remboursement des dettes financières	393 956,02 €	0,00 €	Emprunts à plus d'un an et dettes assimilées
Immobilisations (2)	10 500,00 €	5 443,68 €	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	404 456,02 €	401 865,08 €	TOTAL DES RESSOURCES
APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	**0,00 €**	**2 590,94 €**	**PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT**
TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	404 456,02 €	404 456,02 €	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE SUR LES COMPTES DE LIAISON STABLES DE TRESORERIE - EXERCICE 2025 (3)

Compte de liaison stable de trésorerie (en emploi)	**0,00 €**	**0,00 €**	Compte de liaison stable de trésorerie (en ressource)

Cadre EPRD synthétique (suite)

FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL PREVISIONNEL (FRNG) - EXERCICE 2025

FRNG estimé au 1er janvier 2025	**0,00 €**
Variation du fonds de roulement : Apport ou (Prélèvement) calculé à partir du TFP, corrigé, pour les ESSMS privés, des mouvements de l'exercice sur les comptes de liaison stables de trésorerie	-2 590,94 €
FRNG prévisionnel au 31 décembre 2025	**-2 590,94 €**

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	391 365,08 €
Trésorerie au 31 décembre 2025	**391 365,08 €**

Contrôle de la variation de trésorerie entre EPRD synthétique et PGFP → **Ecart de -393956**

(1) Hors report à nouveau (ligne 002) et ligne d'équilibre des amortissements comptables excédentaires différés (ligne 005)
(2) Y compris participations et créances rattachées à des participations
(3) ESSMS privés seulement

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

		Comptes	Montant année 2025
	RESULTAT COMPTABLE (EXCEDENT ou DEFICIT) (1)		**0,00 €**
	+ Flux internes (charges)		**611 333,00 €**
F R I	+ Valeur comptable des éléments d'actif cédés	c/675	0,00 €
	+ Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	c/6811	602 403,00 €
	+ 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	8 930,00 €
	+ Reports en fonds dédiés (ESSMS privés), sauf c/68921	c/689 (hors c/68921)	0,00 €
	- Flux internes (produits)		**214 911,60 €**
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	190 411,60 €
	- Reprises sur provisions pour renouvellement des immobilisations et reprises sur amortissements dérogatoires	c/78742, c/78725	24 500,00 €
	- 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 €
	- Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	c/78921	0,00 €
F R E	- 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)		**396 421,40 €**
	Dont montant affectant le FRI		*387 491,40 €*
	Dont montant affectant le FRE		*8 930,00 €*

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

Tableau de financement prévisionnel

Ressources		Réel 2023	Anticipé ou réel 2024 (1)	Exercice 2025
N° de comptes	Libellés			
	Capacité d'autofinancement	0,00 €	0,00 €	396 421,40 €
	Titre 1 : Augmentation des capitaux propres :			
10	Fonds associatifs, Apports, dotations et réserves (ESSMS publics) / Fonds propres et réserves (ESSMS privés) - (sauf compte 106)	9 503,74 €		5 443,68 €
13	Subventions d'investissement (sauf 139)	36 387,00 €		
	Titre 2: Augmentation des dettes financières :			
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 165 (2))			
165	Dépots et cautionnements reçus (2)			
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (ressources) (2)			
	Titre 3 : Autres ressources :			
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	45 890,74 €	0,00 €	401 865,08 €
	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT	**746 903,42 €**	**0,00 €**	**2 590,94 €**
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	792 794,16 €	0,00 €	404 456,02 €

Emplois		Réel 2023	Anticipé ou réel 2024 (1)	Exercice 2025
N° de comptes	Libellés			
	Insuffisance d'autofinancement	319 640,22 €	0,00 €	0,00 €
10	Fonds propres et réserves - Réduction (sauf 106) (2)			
	Titre 1 : Remboursement des dettes financières :			
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 165(2))	393 956,02 €		393 956,02 €
165	Dépôts et cautionnements reçus (remboursements aux usagers) (2)			
17	Dettes rattachées à des participations (2)			
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (emplois) (2)			
	Titre 2 : Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé :			
20	Immobilisations incorporelles	4 708,50 €		
21	Immobilisations corporelles	74 489,42 €	0,00 €	10 500,00 €
	- dont terrains	5 755,75 €		
	- dont agencements de terrains			
	- dont constructions	11 067,51 €		10 500,00 €
	- dont installations techniques, matériel et outillage	7 331,24 €		
	- dont autres immobilisations corporelles	50 334,92 €		
23	Immobilisations en cours			
26	Participations et créances rattachées à des participations			
27	Autres immobilisations financières (sauf 2768)			
	Titres 3 : Autres emplois :			
481	Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation)			
071	Annulation de titres sur exercices clos (3)			
	TOTAL DES EMPLOIS	792 794,16 €	0,00 €	404 456,02 €
	APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	792 794,16 €	0,00 €	404 456,02 €

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

(2) : ESSMS privés seulement

(3) : ESSMS publics seulement

Bilan financier - Détermination du fonds de roulement au 31 décembre N-1
(document à n'établir qu'après la clôture de l'exercice N-1)

BIENS	2023	Réel 2024 (1)	FINANCEMENTS	2023	Réel 2024 (1)
Biens stables			**Financements stables**		
Immobilisations incorporelles brutes	46 700,96 €		Apports, dotations, réserves et fonds propres	803 639,07 €	
Immobilisations corporelles brutes	14 936 544,97 €	0,00 €	Excédents affectés à l'investissement	1 092 785,74 €	
- Terrains	*784 940,75 €*		Subventions d'investissement	3 237 253,27 €	
- Agencements de terrain			Réserve de compensation des charges d'amortissement	55 921,64 €	
- Constructions	*12 918 988,12 €*		Provisions pour renouvellement des immobilisations	101 806,95 €	
- Installations techniques, matériel et outillage			Fonds dédiés à l'investissement (3)		
- Autres immobilisations corporelles	*1 232 616,10 €*		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)	8 852 893,86 €	
Immobilisations en cours - Part investissement PPP (2)			Dépôts et cautionnements reçus		
			Amortissements des immobilisations corporelles	2 569 041,26 €	0,00 €
			- Agencements de terrain		
			- Constructions	*1 818 349,00 €*	
			- Installations techniques, matériel et outillage		
Immobilisations financières			*- Autres immobilisations corporelles*	*750 692,26 €*	
Amortissements comptables excédentaires différés (3)			Amortissement des immobilisations incorporelles	34 993,46 €	
			Dépenses refusées par l'autorité de tarification (3) (6)	-54 436,25 €	
Charges à répartir sur plusieurs exercices	232 171,16 €		Dépréciation des immobilisations		
Autres	500,00 €		Autres (7)		
Comptes de liaison investissement (3)			Compte de liaison investissement (3) (8)		
Total II	15 215 917,09 €	0,00 €	Total I	16 693 899,00 €	0,00 €
Fonds de roulement d'investissement négatif (I-II)	**0,00 €**	**0,00 €**	**Fonds de roulement d'investissement positif (I-II)**	**1 477 981,91 €**	**0,00 €**
Actifs stables d'exploitation			**Financements stables d'exploitation**		
Report à nouveau déficitaire (4)	641 736,67 €		Réserves et provisions affectées à la couverture du BFR		
Résultat déficitaire (4)	720 645,99 €		Réserves de compensation des déficits	175 527,91 €	
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	2 323,00 €	
			Autres		
Compte de liaison trésorerie (stable)			Compte de liaison trésorerie (stable)		
Total IV	1 362 382,66 €	0,00 €	Total III	177 850,91 €	0,00 €
Fonds de roulement d'exploitation négatif (III-IV)	**1 184 531,75 €**	**0,00 €**	**Fonds de roulement d'exploitation positif (III-IV)**	**0,00 €**	**0,00 €**
Fonds de roulement net global négatif	**0,00 €**	**0,00 €**	**Fonds de roulement net global positif**	**293 450,16 €**	**0,00 €**
Valeurs d'exploitation			**Dettes d'exploitation**		
Stocks et en-cours			Avances reçues	52 189,44 €	
Avances et acomptes versés			Fournisseurs	225 877,37 €	
Créances sur organismes payeurs, usagers et clients	305 543,83 €		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	2 462,65 €	
Autres	26 594,45 €		Autres	233 491,80 €	
Compte de liaison d'exploitation			Compte de liaison d'exploitation		
Total VI	332 138,28 €	0,00 €	Total V	514 021,26 €	0,00 €
Besoin en fonds de roulement (VI-V)	**0,00 €**	**0,00 €**	**Excédent de financement d'exploitation (VI-V)**	**181 882,98 €**	**0,00 €**
Liquidités			**Financements à court terme**		
Valeurs mobilières de placement			Fournisseurs d'immobilisations		
Disponibilités	600,00 €		Fonds des majeurs protégés		
Autres	518 392,14 €		Concours bancaires courants		
			Ligne de trésorerie		
			Intérêts courus non échus	43 659,00 €	
			Autres (dont emprunts à un an au plus)		
Compte de liaison trésorerie			Compte de liaison trésorerie		
Total VIII	518 992,14 €	0,00 €	Total VII	43 659,00 €	0,00 €
Trésorerie positive (VIII-VII)	**475 333,14 €**	**0,00 €**	**Trésorerie négative (VIII-VII)**	**0,00 €**	**0,00 €**
TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)	**17 429 430,17 €**	**0,00 €**	**TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)**	**17 429 430,17 €**	**0,00 €**

(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

	2023	Réel 2024 (1)
Contrôle entre BIENS et FINANCEMENTS :	**OK**	**OK**

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