

Annexe 1: Cadre normalisé de présentation de l'Etat des Prévisions de Recettes et de Dépenses (EPRD) des établissements et services sociaux et médico-sociaux relevant du I de l'article L. 312-1 du code de l'action sociale et des familles

Exercice :

N° FINESS (entité juridique) :

Organisme gestionnaire :

Statut de l'entité juridique :

Adresse :

Téléphone :

Fax :

Email :

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

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

Etablissements et services relevant du périmètre de l'EPRD

| Etablissements et services | Adresses | N° FINESS Etablissement | Catégorie | Date d'autorisation | Capacité autorisée | Capacité installée | Amplitude d'ouverture sur l'année (en jours) | ESSMS relevant du périmètre du CPOM - O/N | CRP soumis à l'obligation d'une présentation équilibrée - O/N |
|-------------------------------|-------------------------------------|-------------------------|---------------------|---------------------|--------------------|--------------------|--|---|---|
| Résidences autonomie Beth Ceū | 4 rue de la Gendarmerie - 64000 PAU | 640785697 | Résidence autonomie | | 55 | | 365 | Oui | Non |
| Résidence autonomie Margalide | 11 rue de Craonne - 64000 PAU | 640789533 | Résidence autonomie | | 48 | | 365 | Oui | Non |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |



Convention collective majoritaire de travail :

| | |
|------------------|-------------------------------|
| Raison sociale : | Résidences autonomie Beth Ceù |
| FINESS ET : | 640785697 |

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 | 96 129,97 € | | 96 250,00 € |
| 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 | | | |
| 625 | Déplacements, missions et réceptions | 1 786,00 € | | 3 135,00 € |
| 626 | Frais postaux et frais de télécommunications | 2 798,82 € | | 3 020,00 € |
| 6281 | Prestations de blanchissage à l'extérieur | | | |
| 6282 | Prestations d'alimentation à l'extérieur | 18 416,47 € | | 20 000,00 € |
| 6283 | Prestations de nettoyage à l'extérieur | | | |
| 6284 | Prestations d'informatique à l'extérieur | 561,00 € | | |
| 6287/6288 | Divers - Remboursements de frais et autres | 67 757,17 € | | 137 000,00 € |
| TOTAL GROUPE I | | 187 449,43 € | 0,00 € | 259 405,00 € |
| GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL | | | | |
| | | Réel 2023 | Anticipé ou réel 2024 | Exercice 2025 |
| 621 | Personnel extérieur à l'établissement | 7 387,00 € | | |
| 622 | Rémunérations d'intermédiaires et honoraires | 528,10 € | | |
| 631 | Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts) | | | |
| 633 | Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes) | 4 375,12 € | | 3 991,14 € |
| 641 | Rémunérations du personnel non médical | 161 675,39 € | | 141 299,54 € |
| 642 | Rémunérations du personnel médical | | | |
| 643 | Rémunération du personnel handicapé | | | |
| 645 | Charges de sécurité sociale et de prévoyance | 60 650,84 € | | 55 069,62 € |
| 646 | Personnes handicapées | | | |
| 647 | Autres charges sociales | 1 549,00 € | | 4 213,32 € |
| 648 | Autres charges de personnel | 1 294,20 € | | 1 083,48 € |
| TOTAL GROUPE II | | 237 459,65 € | 0,00 € | 205 657,10 € |
| (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 | 358,75 € | | 500,00 € |
| 614 | Charges locatives et de copropriété | | | |
| 615 | Entretien et réparations | 22 090,50 € | | 25 750,00 € |
| 616 | Primes d'assurances | 4 852,45 € | | 5 720,00 € |
| 617 | Etudes et recherches | | | 6 200,00 € |
| 618 | Divers | 1 435,00 € | | 755,00 € |
| 623 | Information, publications, relations publiques | | | |
| 627 | Services bancaires et assimilés | | | |
| 635 | Autres impôts taxes et versements assimilés (administration des impôts) | 31 720,00 € | | 34 000,00 € |
| 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 | 398,86 € | | 450,00 € |
| 653 | Contribution versée au groupement hospitalier de territoire | | | |
| 654 | Pertes sur créances irrécouvrables | 3 699,30 € | | 1 000,00 € |
| 655 | Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun | | | |
| 657 | Subventions | | | |
| 658 | Charges diverses de gestion courante | | | |
| CHARGES FINANCIERES | | | | |
| 66 | Charges financières | | | |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | | | |
| 671 | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | | | |
| 673 | Titres annulés (sur exercices antérieurs) (ESSMS publics) | 8 450,83 € | | 2 000,00 € |
| 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 | 49 985,35 € | | 58 092,00 € |
| 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 | 266,00 € | | |
| 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 | | 123 257,04 € | 0,00 € | 134 467,00 € |
| TOTAL DES CHARGES | | 548 166,12 € | 0,00 € | 599 529,10 € |
| EXCEDENT PREVISIONNEL | | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE | | 548 166,12 € | 0,00 € | 599 529,10 € |

Présentation des produits :

GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION

| | Réel 2023 | Anticipé ou réel 2024 | Exercice 2025 |
|-----------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|
| 731 | | | |
| 731224/7312132 | | | |
| 732 | | | |
| 733 | 137 335,39 € | | 223 504,79 € |
| 733222 | | | |
| 734 | 158 816,43 € | | 258 463,84 € |
| 7351 | | | |
| 7352 | | | |
| 7353 | | | |
| 7358 | | | |
| 738 | | | |
| TOTAL GROUPE I | 296 151,82 € | 0,00 € | 481 968,63 € |

GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION

| | Réel 2023 | Anticipé ou réel 2024 | Exercice 2025 |
|------------------------|--------------------|-----------------------|--------------------|
| 70 | 33 482,96 € | | 32 920,00 € |
| 70821 | | | |
| 70822 | | | |
| 70823 | | | |
| 71 | | | |
| 72 | | | |
| 74 | 298,65 € | | 150,00 € |
| 75 | | | |
| 603 | | | |
| 609 | | | |
| 619 | | | |
| 629 | | | |
| 6419 | 35,38 € | | 500,00 € |
| 6429 | | | |
| 6439 | | | |
| 6459/ 69/79 | | | |
| 6489 | | | |
| 6611 | | | |
| TOTAL GROUPE II | 33 816,99 € | 0,00 € | 33 570,00 € |

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

| | Réel 2023 | Anticipé ou réel 2024 | Exercice 2025 |
|-------------------------------|--------------------|-----------------------|--------------------|
| 76 | | | |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | | |
| 771 | | | |
| 773 | | | |
| 775 | | | |
| 777 | 20 344,84 € | | 28 500,00 € |
| 778 | 0,24 € | | |
| 7781 | | | |
| AUTRES PRODUITS | | | |
| 7811 | | | |
| 7815 | | | |
| 7816 | | | |
| 7817 | | | |
| 786 | | | |
| 78725 | | | |
| 78741 | | | |
| 78742 | | | |
| 78746 | | | |
| 78748 | | | |
| 7876 | | | |
| 789 | | | |
| 78921 | | | |
| 78922 | | | |
| 7895 | | | |
| 79 | | | |
| TOTAL GROUPE III | 20 345,08 € | 0,00 € | 28 500,00 € |

| | | | |
|---------------------------|---------------------|---------------|---------------------|
| TOTAL DES PRODUITS | 350 313,89 € | 0,00 € | 544 038,63 € |
|---------------------------|---------------------|---------------|---------------------|

| | | | |
|-----------------------------|---------------------|---------------|--------------------|
| DEFICIT PREVISIONNEL | 197 852,23 € | 0,00 € | 55 490,47 € |
|-----------------------------|---------------------|---------------|--------------------|

| | | | |
|--|---------------------|---------------|---------------------|
| TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE | 548 166,12 € | 0,00 € | 599 529,10 € |
|--|---------------------|---------------|---------------------|

| | | | |
|--|--|--|--|
| 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 | -159 495,13 € | 0,00 € | -23 898,47 € |
| Produits courants d'exploitation (Comptes 70 à 75 - c/709 et 713) | 329 933,43 € | 0,00 € | 515 038,63 € |
| Taux de marge brute | -48,34% | 0,00% | -4,64% |
| Résultat net | -197 852,23 € | 0,00 € | -55 490,47 € |
| Produits comptes classe 7 - c/709 et 713 | 350 278,51 € | 0,00 € | 543 538,63 € |
| Taux de résultat | -56,48% | 0,00% | -10,21% |

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 : | Résidence autonomie Margalide |
| FINESS ET : | 640789533 |

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 | 113 597,11 € | | 113 350,00 € |
| 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 | | | |
| 6112 | Sous-traitance: prestations à caractère médico-social | | | |
| 6118 | Sous-traitance: autres prestations de service | | | |

| AUTRES SERVICES EXTERIEURS | | Réel 2023 | Anticipé ou réel 2024 | Exercice 2025 |
|-----------------------------------|--|---------------------|-----------------------|---------------------|
| 624 | Transports de biens, d'usagers et transports collectifs du personnel (autres que c/6242) | | | |
| 6242 | Transports d'usagers | | | |
| 625 | Déplacements, missions et réceptions | 2 000,65 € | | 3 135,00 € |
| 626 | Frais postaux et frais de télécommunications | 3 313,44 € | | 3 620,00 € |
| 6281 | Prestations de blanchissage à l'extérieur | | | |
| 6282 | Prestations d'alimentation à l'extérieur | 21 432,10 € | | 20 000,00 € |
| 6283 | Prestations de nettoyage à l'extérieur | | | |
| 6284 | Prestations d'informatique à l'extérieur | 561,00 € | | |
| 6287/6288 | Divers - Remboursements de frais et autres | 65 196,78 € | | 137 500,00 € |
| TOTAL GROUPE I | | 206 101,08 € | 0,00 € | 277 605,00 € |

| GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL | | Réel 2023 | Anticipé ou réel 2024 | Exercice 2025 |
|--|---|---------------------|-----------------------|---------------------|
| 621 | Personnel extérieur à l'établissement | 7 387,00 € | | |
| 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) | 5 174,30 € | | 4 772,27 € |
| 641 | Rémunérations du personnel non médical | 185 411,44 € | | 175 443,75 € |
| 642 | Rémunérations du personnel médical | | | |
| 643 | Rémunération du personnel handicapé | | | |
| 645 | Charges de sécurité sociale et de prévoyance | 69 347,05 € | | 65 928,55 € |
| 646 | Personnes handicapées | | | |
| 647 | Autres charges sociales | 1 184,00 € | | 4 898,65 € |
| 648 | Autres charges de personnel | 943,14 € | | 814,68 € |
| TOTAL GROUPE II | | 269 446,93 € | 0,00 € | 251 857,90 € |

(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 | 31 942,11 € | | 600,00 € |
| 614 | Charges locatives et de copropriété | | | |
| 615 | Entretien et réparations | 21 496,34 € | | 23 670,00 € |
| 616 | Primes d'assurances | 5 153,69 € | | 5 600,00 € |
| 617 | Etudes et recherches | | | 6 200,00 € |
| 618 | Divers | 1 080,00 € | | 755,00 € |
| 623 | Information, publications, relations publiques | | | |
| 627 | Services bancaires et assimilés | | | |
| 635 | Autres impôts taxes et versements assimilés (administration des impôts) | | | 35 000,00 € |
| 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 | 398,86 € | | 450,00 € |
| 653 | Contribution versée au groupement hospitalier de territoire | | | |
| 654 | Pertes sur créances irrécouvrables | | | 1 000,00 € |
| 655 | Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun | | | |
| 657 | Subventions | | | |
| 658 | Charges diverses de gestion courante | | | |

| | | | | |
|----------------------------|---------------------|--|--|--|
| CHARGES FINANCIERES | | | | |
| 66 | Charges financières | | | |

| | | | | |
|--------------------------------|---|---------|--|------------|
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | | | |
| 671 | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | | | |
| 673 | Titres annulés (sur exercices antérieurs) (ESSMS publics) | 16,18 € | | 1 000,00 € |
| 675 | Valeurs comptables des éléments d'actif cédés | | | |
| 678 | Autres charges exceptionnelles | | | |

| DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS | | Réel 2023 | Anticipé ou réel 2024 | Exercice 2025 |
|---|--|-------------|-----------------------|---------------|
| 6811 | Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles | 62 857,91 € | | 55 592,00 € |
| 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 | | | |
| 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 | | 122 945,09 € | 0,00 € | 129 867,00 € |
|-------------------------|--|---------------------|---------------|---------------------|

| | | | | |
|--------------------------|--|---------------------|---------------|---------------------|
| TOTAL DES CHARGES | | 598 493,10 € | 0,00 € | 659 329,90 € |
|--------------------------|--|---------------------|---------------|---------------------|

| | | | | |
|------------------------------|--|---------------|---------------|--------------------|
| EXCEDENT PREVISIONNEL | | 0,00 € | 0,00 € | 55 490,47 € |
|------------------------------|--|---------------|---------------|--------------------|

| | | | | |
|--|--|---------------------|---------------|---------------------|
| TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE | | 598 493,10 € | 0,00 € | 714 820,37 € |
|--|--|---------------------|---------------|---------------------|

Présentation des produits :

GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION

| | Réel 2023 | Anticipé ou réel 2024 | Exercice 2025 |
|-----------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|
| 731 | | | |
| 731224/7312132 | | | |
| 732 | | | |
| 733 | 142 161,81 € | | 205 544,48 € |
| 733222 | | | |
| 734 | 249 650,94 € | | 440 555,89 € |
| 7351 | | | |
| 7352 | | | |
| 7353 | | | |
| 7358 | | | |
| 738 | | | |
| TOTAL GROUPE I | 391 812,75 € | 0,00 € | 646 100,37 € |

GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION

| | Réel 2023 | Anticipé ou réel 2024 | Exercice 2025 |
|------------------------|--------------------|-----------------------|--------------------|
| 70 | 43 981,88 € | | 43 220,00 € |
| 70821 | | | |
| 70822 | | | |
| 70823 | | | |
| 71 | | | |
| 72 | | | |
| 74 | 1 361,43 € | | |
| 75 | | | |
| 603 | | | |
| 609 | | | |
| 619 | | | |
| 629 | | | |
| 6419 | 74,54 € | | 500,00 € |
| 6429 | | | |
| 6439 | | | |
| 6459/ 69/79 | | | |
| 6489 | | | |
| 6611 | | | |
| TOTAL GROUPE II | 45 417,85 € | 0,00 € | 43 720,00 € |

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

| | Réel 2023 | Anticipé ou réel 2024 | Exercice 2025 |
|----|-----------|-----------------------|---------------|
| 76 | | | |

PRODUITS EXCEPTIONNELS

| | | | |
|------|-------------|--|-------------|
| 771 | | | |
| 773 | | | |
| 775 | | | |
| 777 | 17 139,67 € | | 25 000,00 € |
| 778 | 1,45 € | | |
| 7781 | | | |

AUTRES PRODUITS

| | | | |
|-------------------------|--------------------|---------------|--------------------|
| 7811 | | | |
| 7815 | | | |
| 7816 | | | |
| 7817 | | | |
| 786 | | | |
| 78725 | | | |
| 78741 | | | |
| 78742 | | | |
| 78746 | | | |
| 78748 | | | |
| 7876 | | | |
| 789 | | | |
| 78921 | | | |
| 78922 | | | |
| 7895 | | | |
| 79 | | | |
| TOTAL GROUPE III | 17 141,12 € | 0,00 € | 25 000,00 € |

TOTAL DES PRODUITS

| | | | |
|--|--------------|--------|--------------|
| | 454 371,72 € | 0,00 € | 714 820,37 € |
|--|--------------|--------|--------------|

DEFICIT PREVISIONNEL

| | | | |
|--|--------------|--------|--------|
| | 144 121,38 € | 0,00 € | 0,00 € |
|--|--------------|--------|--------|

TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE

| | | | |
|--|--------------|--------|--------------|
| | 598 493,10 € | 0,00 € | 714 820,37 € |
|--|--------------|--------|--------------|

| | | | |
|--|--|--|--|
| 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 | -98 388,41 € | 0,00 € | 87 082,47 € |
| Produits courants d'exploitation (Comptes 70 à 75 - c/709 et 713) | 437 156,06 € | 0,00 € | 689 320,37 € |
| Taux de marge brute | -22,51% | 0,00% | 12,63% |
| Résultat net | -144 121,38 € | 0,00 € | 55 490,47 € |
| Produits comptes classe 7 - c/709 et 713 | 454 297,18 € | 0,00 € | 714 320,37 € |
| Taux de résultat | -31,72% | 0,00% | 7,77% |

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 | 640785697 |
| Raison sociale | Résidences autonomie Beth Ceü |

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

| | CHARGES | PRODUITS | |
|--|---------------|--------------------|--|
| Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante | 259 405,00 € | 481 968,63 € | Groupe I : produits de la tarification |
| Groupe II : charges afférentes au personnel | 205 657,10 € | 33 570,00 € | Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation |
| Groupe III : charges afférentes à la structure | 134 467,00 € | 28 500,00 € | Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables |
| TOTAL DES CHARGES | 599 529,10 € | 544 038,63 € | TOTAL DES PRODUITS |
| RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE | 0,00 € | 55 490,47 € | RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE |
| TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL | 599 529,10 € | 599 529,10 € | TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL |

| | |
|-----------------------|-------------------------------|
| FINESS ET | 640789533 |
| Raison sociale | Résidence autonomie Margalide |

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

| | CHARGES | PRODUITS | |
|--|--------------------|---------------|--|
| Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante | 277 605,00 € | 646 100,37 € | Groupe I : produits de la tarification |
| Groupe II : charges afférentes au personnel | 251 857,90 € | 43 720,00 € | Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation |
| Groupe III : charges afférentes à la structure | 129 867,00 € | 25 000,00 € | Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables |
| TOTAL DES CHARGES | 659 329,90 € | 714 820,37 € | TOTAL DES PRODUITS |
| RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE | 55 490,47 € | 0,00 € | RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE |
| TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL | 714 820,37 € | 714 820,37 € | TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL |

Cadre EPRD synthétique

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

| | CHARGES | PRODUITS | |
|--|-----------------------|-----------------------|--|
| Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante | 537 010,00 € | 1 128 069,00 € | Groupe I : produits de la tarification |
| Groupe II : charges afférentes au personnel | 457 515,00 € | 77 290,00 € | Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation |
| Groupe III : charges afférentes à la structure | 264 334,00 € | 53 500,00 € | Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables |
| TOTAL DES CHARGES | 1 258 859,00 € | 1 258 859,00 € | TOTAL DES PRODUITS |
| RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (1) | 0,00 € | 0,00 € | RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE (1) |
| TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL | 1 258 859,00 € | 1 258 859,00 € | TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL |

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

| | 0,00 € | 0,00 € | |
|---|---------------------|--------------------|--|
| 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 | 113 684,00 € | 53 500,00 € | Quotes-parts des subventions et fonds associatifs virées au résultat |
| Report en fonds dédiés (ESSMS privés) | 0,00 € | 0,00 € | Reprise sur amortissements, dépréciations et provisions |
| | | | Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (ESSMS privés) |
| SOUS-TOTAL 1 | 113 684,00 € | 53 500,00 € | SOUS-TOTAL 2 |
| CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2>0) | 60 184,00 € | 0,00 € | INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2<0) |
| <i>Taux de CAF en pourcentage des produits</i> | <i>4,78%</i> | <i>0,00%</i> | <i>Taux d'IAF en pourcentage des produits</i> |

TABLEAU DE FINANCEMENT PREVISIONNEL - EXERCICE 2025

| | 0,00 € | 60 184,00 € | |
|--|---------------------|---------------------|---|
| INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE | 0,00 € | 60 184,00 € | CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE |
| Remboursement des dettes financières | 0,00 € | 0,00 € | Emprunts à plus d'un an et dettes assimilées |
| Immobilisations (2) | 35 100,00 € | 54 600,00 € | Apports, dotations, réserves, fonds propres (sauf 106 Réserves) et subventions d'investissement |
| Autres emplois | 0,00 € | 0,00 € | Autres ressources (dont produits des cessions d'éléments d'actif) |
| TOTAL DES EMPLOIS | 35 100,00 € | 114 784,00 € | TOTAL DES RESSOURCES |
| APPORT AU FONDS DE ROULEMENT | 79 684,00 € | 0,00 € | PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT |
| TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT | 114 784,00 € | 114 784,00 € | TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT |

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

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

Cadre EPRD synthétique (suite)

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

| | |
|--|--------------------|
| FRNG estimé au 1er janvier 2025 | 0,00 € |
| Variation du fonds de roulement : Apport ou (Prélèvement) calculé à partir du TFP, corrigé, pour les ESSMS privés, des mouvements de l'exercice sur les comptes de liaison stables de trésorerie | 79 684,00 € |
| FRNG prévisionnel au 31 décembre 2025 | 79 684,00 € |

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

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

TRESORERIE PREVISIONNELLE - EXERCICE 2025

| | |
|--|--------------------|
| Trésorerie au 1er janvier 2025 | 0,00 € |
| Variation prévisionnelle de trésorerie de la période | 79 684,00 € |
| Trésorerie au 31 décembre 2025 | 79 684,00 € |

Contrôle de la variation de trésorerie entre EPRD synthétique et PGFP

Ok

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) | | | 113 684,00 € |
| F R I | + Valeur comptable des éléments d'actif cédés | c/675 | 0,00 € |
| | + Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles | c/6811 | 113 684,00 € |
| | + 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) | | | 53 500,00 € |
| 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 | 53 500,00 € |
| | - 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 € |
| | - 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) | | | 60 184,00 € |
| <i>Dont montant affectant le FRI</i> | | | <i>60 184,00 €</i> |
| <i>Dont montant affectant le FRE</i> | | | <i>0,00 €</i> |

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 € | 60 184,00 € |
| | <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) | 10 109,37 € | | 8 600,00 € |
| 13 | Subventions d'investissement (sauf 139) | 148 949,10 € | | 46 000,00 € |
| | <u>Titre 2 : Augmentation des dettes financières :</u> | | | |
| 16 | Emprunts et dettes assimilées (sauf 165 (2)) | | | |
| 165 | Dépôts et cautionnements reçus (2) | | | |
| 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) | 15 312,00 € | | |
| | TOTAL DES RESSOURCES | 174 370,47 € | 0,00 € | 114 784,00 € |
| | PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT | 284 439,84 € | 0,00 € | 0,00 € |
| | TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT | 458 810,31 € | 0,00 € | 114 784,00 € |

| Emplois | | Réel 2023 | Anticipé ou réel 2024 (1) | Exercice 2025 |
|---------------|---|---------------------|------------------------------|---------------------|
| N° de comptes | Libellés | | | |
| | Insuffisance d'autofinancement | 266 348,86 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 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) | | | |
| 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 | 25 920,00 € | | |
| 21 | Immobilisations corporelles | 166 541,45 € | 0,00 € | 35 100,00 € |
| | - dont terrains | | | |
| | - dont agencements de terrains | | | |
| | - dont constructions | 166 541,45 € | | |
| | - dont installations techniques, matériel et outillage | | | 26 500,00 € |
| | - dont autres immobilisations corporelles | | | 8 600,00 € |
| 23 | Immobilisations en cours | | | |
| 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 | 458 810,31 € | 0,00 € | 35 100,00 € |
| | APPORT AU FONDS DE ROULEMENT | 0,00 € | 0,00 € | 79 684,00 € |
| | TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT | 458 810,31 € | 0,00 € | 114 784,00 € |

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 | 33 581,40 € | | Apports, dotations, réserves et fonds propres | 956 767,77 € | |
| Immobilisations corporelles brutes | 3 972 951,51 € | 0,00 € | Excédents affectés à l'investissement | 228 389,87 € | |
| - Terrains | 126 524,86 € | | Subventions d'investissement | 463 855,42 € | |
| - Agencements de terrain | | | Réserve de compensation des charges d'amortissement | | |
| - Constructions | 3 684 121,45 € | | Provisions pour renouvellement des immobilisations | | |
| - Installations techniques, matériel et outillage | 1 672,92 € | | Fonds dédiés à l'investissement (3) | | |
| - Autres immobilisations corporelles | 160 632,28 € | | Provisions réglementées des plus-values nettes d'actif | | |
| Immobilisations corporelles et incorporelles en cours | | | Emprunts et dettes assimilées (à plus d'un an à l'origine) | | |
| Immobilisations en cours - Part investissement PPP (2) | | | Dépôts et cautionnements reçus | | |
| | | | Amortissements des immobilisations corporelles | 2 855 757,64 € | 0,00 € |
| | | | - Agencements de terrain | | |
| | | | - Constructions | 2 708 070,04 € | |
| | | | - Installations techniques, matériel et outillage | 1 561,38 € | |
| | | | - Autres immobilisations corporelles | 146 126,22 € | |
| | | | Amortissement des immobilisations incorporelles | 7 661,40 € | |
| Immobilisations financières | | | Dépenses refusées par l'autorité de tarification (3) (6) | | |
| Amortissements comptables excédentaires différés (3) | | | Dépréciation des immobilisations | | |
| | | | Autres (7) | | |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices | | | Compte de liaison investissement (3) (8) | | |
| Autres | | | | | |
| Comptes de liaison investissement (3) | | | | | |
| Total II | 4 006 532,91 € | 0,00 € | Total I | 4 512 432,10 € | 0,00 € |
| Fonds de roulement d'investissement négatif (I-II) | 0,00 € | 0,00 € | Fonds de roulement d'investissement positif (I-II) | 505 899,19 € | 0,00 € |
| Actifs stables d'exploitation | | | Financements stables d'exploitation | | |
| Report à nouveau déficitaire (4) | 400 245,64 € | | Réserves et provisions affectées à la couverture du BFR | | |
| Résultat déficitaire (4) | 341 973,61 € | | Réserves de compensation des déficits | | |
| Créances glissantes | | | Résultat excédentaire (4) | | |
| Droits acquis par les salariés, non provisionnés (3) | | | Report à nouveau excédentaire en attente d'affectation (4) | | |
| | | | Provisions pour risques et charges | | |
| | | | Fonds dédiés à l'exploitation (3) | | |
| | | | Dépréciation des stocks, créances et éléments financiers | 3 279,00 € | |
| | | | Autres | | |
| | | | Compte de liaison trésorerie (stable) | | |
| Total IV | 742 219,25 € | 0,00 € | Total III | 3 279,00 € | 0,00 € |
| Fonds de roulement d'exploitation négatif (III-IV) | 738 940,25 € | 0,00 € | Fonds de roulement d'exploitation positif (III-IV) | 0,00 € | 0,00 € |
| Fonds de roulement net global négatif | 233 041,06 € | 0,00 € | Fonds de roulement net global positif | 0,00 € | 0,00 € |
| Valeurs d'exploitation | | | Dettes d'exploitation | | |
| Stocks et en-cours | | | Avances reçues | 6 003,67 € | |
| Avances et acomptes versés | | | Fournisseurs | 67 526,51 € | |
| Créances sur organismes payeurs, usagers et clients | 23 637,40 € | | Dettes sociales et fiscales | | |
| Créances diverses d'exploitation | 14 700,56 € | | 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 | 330,00 € | |
| Autres | 33,51 € | | Autres | 60 501,90 € | |
| | | | | | |
| Compte de liaison d'exploitation | | | Compte de liaison d'exploitation | | |
| Total VI | 38 371,47 € | 0,00 € | Total V | 134 362,08 € | 0,00 € |
| Besoin en fonds de roulement (VI-V) | 0,00 € | 0,00 € | Excédent de financement d'exploitation (VI-V) | 95 990,61 € | 0,00 € |
| Liquidités | | | Financements à court terme | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | Fournisseurs d'immobilisations | | |
| Disponibilités | | | Fonds des majeurs protégés | | |
| Autres | | | Concours bancaires courants | | |
| | | | Ligne de trésorerie | | |
| | | | Intérêts courus non échus | | |
| | | | Autres (dont emprunts à un an au plus) | 137 050,45 € | |
| | | | Compte de liaison trésorerie | | |
| Total VIII | 0,00 € | 0,00 € | Total VII | 137 050,45 € | 0,00 € |
| Trésorerie positive (VIII-VII) | 0,00 € | 0,00 € | Trésorerie négative (VIII-VII) | 137 050,45 € | 0,00 € |
| TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII) | 4 787 123,63 € | 0,00 € | TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII) | 4 787 123,63 € | 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

Contrôle entre BIENS et FINANCEMENTS :

| 2023 | Réel 2024 (1) |
|------|---------------|
| OK | OK |

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

| |
|----|
| OK |
|----|