

**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
CIAS EHPAD LE VAL D'EVRE	9 rue de la Quintaine 49340 TREMENTINES	490004249	EHPAD		64		365	Oui	Non



Convention collective majoritaire de travail :

Raison sociale :	CIAS EHPAD LE VAL D'EVRE
FINESSE ET :	490004249

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

Présentation des charges :

		Réel 2023	Anticipé ou réel 2024 (1)	Exercice 2025
<b>ACHATS</b>				
<b> GROUPE I : CHARGES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE</b>				
601/602/603	Achats stockés et variation des stocks	0,00 €	0,00 €	0,00 €
606	Achats non stockés de matières et fournitures	362 832,62 €	230 271,99 €	393 620,00 €
607	Achats de marchandises	0,00 €	0,00 €	0,00 €
709	Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €
713	Variation des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>SERVICES EXTERIEURS</b>				
6111	Sous-traitance: prestations à caractère médical	3 252,65 €	1 294,30 €	3 000,00 €
6112	Sous-traitance: prestations à caractère médico-social	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6118	Sous-traitance: autres prestations de service	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>AUTRES SERVICES EXTERIEURS</b>				
624	Transports de biens, d'usagers et transports collectifs du personnel (autres que c/6242)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6242	Transports d'usagers	0,00 €	0,00 €	0,00 €
625	Déplacements, missions et réceptions	26,24 €	112,75 €	100,00 €
626	Frais postaux et frais de télécommunications	4 109,61 €	1 707,27 €	4 500,00 €
6281	Prestations de blanchissage à l'extérieur	4 890,83 €	4 366,85 €	6 500,00 €
6282	Prestations d'alimentation à l'extérieur	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6283	Prestations de nettoyage à l'extérieur	357,68 €	0,00 €	850,00 €
6284	Prestations d'informatique à l'extérieur	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6287/6288	Divers - Remboursements de frais et autres	20 293,22 €	14 347,60 €	24 000,00 €
<b>TOTAL GROUPE I</b>		<b>395 762,85 €</b>	<b>252 100,76 €</b>	<b>432 570,00 €</b>
<b> GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL</b>				
		Réel 2023	Anticipé ou réel 2024	Exercice 2025
621	Personnel extérieur à l'établissement	898 272,38 €	601 544,28 €	847 675,00 €
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	1 919,21 €	100,87 €	140,00 €
631	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
633	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)	20 774,56 €	17 326,39 €	26 025,00 €
641	Rémunérations du personnel non médical	959 992,00 €	807 766,45 €	1 188 344,00 €
642	Rémunérations du personnel médical	7 504,19 €	0,00 €	0,00 €
643	Rémunération du personnel handicapé	0,00 €	0,00 €	0,00 €
645	Charges de sécurité sociale et de prévoyance	364 155,34 €	307 217,94 €	469 698,00 €
646	Personnes handicapées	0,00 €	0,00 €	0,00 €
647	Autres charges sociales	26 525,30 €	27 524,74 €	36 070,00 €
648	Autres charges de personnel	3 201,67 €	460,00 €	1 770,00 €
<b>TOTAL GROUPE II</b>		<b>2 282 344,65 €</b>	<b>1 761 940,67 €</b>	<b>2 569 722,00 €</b>
(1) : Anticipé pour les EPRD établis avant la clôture de l'exercice N-1.				
<b> GROUPE III : CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE</b>				
		Réel 2023	Anticipé ou réel 2024	Exercice 2025
612	Redevances de crédit-bail	0,00 €	0,00 €	0,00 €
613	Locations	145 479,38 €	3 704,53 €	150 400,00 €
614	Charges locatives et de copropriété	0,00 €	0,00 €	0,00 €
615	Entretien et réparations	45 609,89 €	26 035,50 €	48 000,00 €
616	Primes d'assurances	35 125,31 €	12 244,07 €	16 100,00 €
617	Etudes et recherches	0,00 €	0,00 €	0,00 €
618	Divers	1 360,87 €	1 616,23 €	1 600,00 €
623	Information, publications, relations publiques	0,00 €	0,00 €	0,00 €
627	Services bancaires et assimilés	109,68 €	398,00 €	350,00 €
635	Autres impôts taxes et versements assimilés (administration des impôts)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
637	Autres impôts taxes et versements assimilés (autres organismes)	1 400,52 €	1 478,76 €	1 500,00 €
<b>AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE</b>				
651	Redevances pour concessions, brevets, licences, procédés, droits et valeurs similaires	0,00 €	0,00 €	0,00 €
653	Contribution versée au groupement hospitalier de territoire	0,00 €	0,00 €	0,00 €
654	Pertes sur créances irrécouvrables	119,94 €	0,00 €	500,00 €
655	Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun	0,00 €	0,00 €	0,00 €
657	Subventions	0,00 €	0,00 €	0,00 €
658	Charges diverses de gestion courante	1,66 €	1,50 €	50,00 €
<b>CHARGES FINANCIERES</b>				
66	Charges financières	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
671	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	0,00 €	0,00 €	0,00 €
673	Titres annulés (sur exercices antérieurs) (ESSMS publics)	8 523,48 €	5 623,64 €	1 000,00 €
675	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0,00 €	0,00 €	0,00 €
678	Autres charges exceptionnelles	720,00 €	320,00 €	1 000,00 €
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS</b>				
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	31 081,89 €	33 724,80 €	43 900,00 €
6812	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6815	Dotations aux provisions des charges d'exploitation	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6816	Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles	0,00 €	0,00 €	16 000,00 €
6817	Dotations aux dépréciations des actifs circulants	0,00 €	0,00 €	0,00 €
686	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges financières	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6871	Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68725	Dotations aux amortissements dérogatoires	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68741	Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68742	Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68746	Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68748	Autres dotations aux provisions réglementées	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6876	Dotations aux dépréciations exceptionnelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €
689	Reports en fonds dédiés (sauf c/6892 et c/6895) (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68921	Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68922	Reports en fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6895	Reports en fonds dédiés sur contribution financière d'autres organismes (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>TOTAL GROUPE III</b>		<b>269 532,62 €</b>	<b>85 147,03 €</b>	<b>264 400,00 €</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>2 947 640,12 €</b>	<b>2 099 188,46 €</b>	<b>3 266 692,00 €</b>
<b>EXCEDENT PREVISIONNEL</b>		<b>0,00 €</b>	<b>480 294,60 €</b>	<b>35 581,00 €</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE</b>		<b>2 947 640,12 €</b>	<b>2 579 483,06 €</b>	<b>3 302 273,00 €</b>

## 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)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
731224/731				
2132	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF	0,00 €	0,00 €	0,00 €
732	Produits à la charge de l'Etat	0,00 €	0,00 €	0,00 €
733	Produits à la charge du département (hors EHPAD) (autres que c/733222)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
733222	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF	0,00 €	0,00 €	0,00 €
734	Produits à la charge de l'utilisateur (hors EHPAD)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7351	Produits des EHPAD à la charge de l'assurance maladie	1 078 024,63 €	1 055 099,83 €	1 297 863,00 €
7352	Produits des EHPAD à la charge du département	325 857,31 €	267 195,06 €	522 240,00 €
7353	Produits des EHPAD à la charge de l'utilisateur	1 336 696,12 €	1 211 267,17 €	1 380 230,00 €
7358	Produits des EHPAD à la charge d'autres financeurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €
738	Produits à la charge d'autres financeurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<b>TOTAL GROUPE I</b>	<b>2 740 578,06 €</b>	<b>2 533 562,06 €</b>	<b>3 200 333,00 €</b>

**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)	33 757,36 €	8 638,60 €	12 000,00 €
70821	Forfaits journaliers	0,00 €	0,00 €	0,00 €
70822	Participations des personnes handicapées prévues au 4 <sup>e</sup> alinéa de l'article L. 242-4 du CASF	0,00 €	0,00 €	0,00 €
70823	Participations aux frais de repas et de transport dans les ESAT	0,00 €	0,00 €	0,00 €
71	Production stockée	0,00 €	0,00 €	0,00 €
72	Production immobilisée	0,00 €	0,00 €	0,00 €
74	Subventions d'exploitation et participations	0,00 €	3 640,00 €	3 640,00 €
75	Autres produits de gestion courante	1,51 €	0,61 €	0,00 €
603	Variation des stocks (en recettes)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
609	Rabais, remises et ristournes obtenus sur achats	0,00 €	0,00 €	0,00 €
619	Rabais, remises et ristournes obtenus sur services extérieurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €
629	Rabais, remises et ristournes obtenus sur autres services extérieurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6419	Remboursements sur rémunérations du personnel non médical	58 410,15 €	15 414,95 €	70 000,00 €
6429	Remboursements sur rémunérations du personnel médical	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6439	Remboursements sur rémunérations des personnes handicapées	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6459/ 69/79	Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance et sur autres charges sociales	10 314,57 €	9 474,00 €	11 700,00 €
6489	Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6611	Intérêts des emprunts et dettes - en recettes - (hors ESSMS publics)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<b>TOTAL GROUPE II</b>	<b>102 483,59 €</b>	<b>37 168,16 €</b>	<b>97 340,00 €</b>

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

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

**PRODUITS EXCEPTIONNELS**

771	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	218,50 €	0,00 €	0,00 €
773	Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance quadriennale (ESSMS publics)	332,00 €	0,00 €	0,00 €
775	Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00 €	4 200,00 €	0,00 €
777	Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	4 552,84 €	4 552,84 €	4 600,00 €
778	Autres produits exceptionnels (autres que c/7781)	720,00 €	0,00 €	0,00 €
7781	Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €

**AUTRES PRODUITS**

7811	Reprises sur amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7815	Reprises sur provisions d'exploitation	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7816	Reprises sur dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7817	Reprises sur dépréciations des actifs circulants	4 524,01 €	0,00 €	0,00 €
786	Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits financiers)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
78725	Reprises sur amortissements dérogatoires	0,00 €	0,00 €	0,00 €
78741	Reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement	0,00 €	0,00 €	0,00 €
78742	Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €
78746	Reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
78748	Autres reprises sur provisions réglementées	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7876	Reprises sur dépréciations exceptionnelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €
789	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (sauf c/78921, 78922, 7895) (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
78921	Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS	0,00 €	0,00 €	0,00 €
78922	Utilisation des fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7895	Utilisation des fonds dédiés sur ressources financières d'autres financeurs (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
79	Transferts de charges	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<b>TOTAL GROUPE III</b>	<b>10 347,35 €</b>	<b>8 752,84 €</b>	<b>4 600,00 €</b>

**TOTAL DES PRODUITS**

	2 853 409,00 €	2 579 483,06 €	3 302 273,00 €
--	----------------	----------------	----------------

**DÉFICIT PRÉVISIONNEL**

	94 231,12 €	0,00 €	0,00 €
--	-------------	--------	--------

**TOTAL ÉQUILIBRE DU COMPTE DE RÉSULTAT PRÉVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE**

	2 947 640,12 €	2 579 483,06 €	3 302 273,00 €
--	----------------	----------------	----------------

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

	0,00 €	0,00 €	0,00 €
--	--------	--------	--------

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

--	--	--	--

Ratios	Réel 2023	Anticipé ou réel 2024	Exercice 2025
Marge brute d'exploitation	-64 253,10 €	511 210,20 €	76 881,00 €
Produits courants d'exploitation (Comptes 70 à 75 - c/709 et 713)	2 774 336,93 €	2 545 841,27 €	3 215 973,00 €
<b>Taux de marge brute</b>	<b>-2,32%</b>	<b>20,08%</b>	<b>2,39%</b>
Résultat net	-94 231,12 €	480 294,60 €	35 581,00 €
Produits comptes classe 7 - c/709 et 713	2 784 684,28 €	2 554 594,11 €	3 220 573,00 €
<b>Taux de résultat</b>	<b>-3,38%</b>	<b>18,80%</b>	<b>1,10%</b>

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.

## Cadre EPRD synthétique

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

	CHARGES	PRODUITS	
<b>Groupe I</b> : charges afférentes à l'exploitation courante	432 570,00 €	3 200 333,00 €	<b>Groupe I</b> : produits de la tarification
<b>Groupe II</b> : charges afférentes au personnel	2 569 722,00 €	97 340,00 €	<b>Groupe II</b> : autres produits relatifs à l'exploitation
<b>Groupe III</b> : charges afférentes à la structure	264 400,00 €	4 600,00 €	<b>Groupe III</b> : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	3 266 692,00 €	3 302 273,00 €	TOTAL DES PRODUITS
<b>RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (1)</b>	<b>35 581,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE (1)</b>
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	3 302 273,00 €	3 302 273,00 €	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

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

RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (EXCEDENT) (1)	35 581,00 €	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	43 900,00 €	4 600,00 €	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	79 481,00 €	4 600,00 €	SOUS-TOTAL 2
<b>CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2&gt;0)</b>	<b>74 881,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2&lt;0)</b>
<i>Taux de CAF en pourcentage des produits</i>	<i>2,27%</i>	<i>0,00%</i>	<i>Taux d'IAF en pourcentage des produits</i>

### TABLEAU DE FINANCEMENT PREVISIONNEL - EXERCICE 2025

INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE	0,00 €	74 881,00 €	CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE
Remboursement des dettes financières	30 000,00 €	30 000,00 €	Emprunts à plus d'un an et dettes assimilées
Immobilisations (2)	149 000,00 €	0,00 €	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	179 000,00 €	104 881,00 €	TOTAL DES RESSOURCES
<b>APPORT AU FONDS DE ROULEMENT</b>	<b>0,00 €</b>	<b>74 119,00 €</b>	<b>PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT</b>
TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	179 000,00 €	179 000,00 €	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT

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

		<b>Comptes</b>	<b>Montant année 2025</b>
<b>RESULTAT COMPTABLE (EXCEDENT ou DEFICIT) (1)</b>			<b>35 581,00 €</b>
<b>+ Flux internes (charges)</b>			<b>43 900,00 €</b>
F R I	+ Valeur comptable des éléments d'actif cédés	c/675	0,00 €
	+ Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	c/6811	43 900,00 €
	+ 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 €
<b>- Flux internes (produits)</b>			<b>4 600,00 €</b>
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	4 600,00 €
	- 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 €
<b>CAPACITE OU INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (CAF ou IAF)</b>			<b>74 881,00 €</b>
<i>Dont montant affectant le FRI</i>			<i>39 300,00 €</i>
<i>Dont montant affectant le FRE</i>			<i>35 581,00 €</i>

(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 €	505 266,56 €	74 881,00 €
	<i>Titre 1 : Augmentation des capitaux propres :</i>			
10	Fonds associatifs, Apports, dotations et réserves (ESSMS publics) / Fonds propres et réserves (ESSMS privés) - (sauf compte 106)	4 305,68 €	4 239,53 €	0,00 €
13	Subventions d'investissement (sauf 139)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<i>Titre 2 : Augmentation des dettes financières :</i>			
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 165 (2))	43 778,40 €	14 177,70 €	30 000,00 €
165	Dépôts et cautionnements reçus (2)			
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (ressources) (2)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<i>Titre 3 : Autres ressources :</i>			
17	Dettes rattachées à des participations (2)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
27	Autres immobilisations financières (sauf 271, 272, 273 et 2768)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
775	Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00 €	4 200,00 €	0,00 €
070	Annulations de mandats sur exercices clos (3)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	<b>48 084,08 €</b>	<b>527 883,79 €</b>	<b>104 881,00 €</b>
	<b>PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT</b>	<b>90 037,88 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>74 119,00 €</b>
	<b>TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT</b>	<b>138 121,96 €</b>	<b>527 883,79 €</b>	<b>179 000,00 €</b>

Emplois		Réel 2023	Anticipé ou réel 2024 (1)	Exercice 2025
N° de comptes	Libellés			
	Insuffisance d'autofinancement	72 226,08 €	0,00 €	0,00 €
10	Fonds propres et réserves - Réduction (sauf 106) (2)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<i>Titre 1 : Remboursement des dettes financières :</i>			
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 165(2))	26 674,20 €	14 197,50 €	30 000,00 €
165	Dépôts et cautionnements reçus (remboursements aux usagers) (2)			
17	Dettes rattachées à des participations (2)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (emplois) (2)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<i>Titre 2 : Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé :</i>			
20	Immobilisations incorporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €
21	Immobilisations corporelles	38 785,93 €	20 570,66 €	149 000,00 €
	- dont terrains	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	- dont agencements de terrains	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	- dont constructions	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	- dont installations techniques, matériel et outillage	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	- dont autres immobilisations corporelles	38 785,93 €	20 570,66 €	149 000,00 €
23	Immobilisations en cours	0,00 €	0,00 €	0,00 €
26	Participations et créances rattachées à des participations	0,00 €	0,00 €	0,00 €
27	Autres immobilisations financières (sauf 2768)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<i>Titres 3 : Autres emplois :</i>			
481	Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
071	Annulation de titres sur exercices clos (3)	435,75 €	0,00 €	0,00 €
	<b>TOTAL DES EMPLOIS</b>	<b>138 121,96 €</b>	<b>34 768,16 €</b>	<b>179 000,00 €</b>
	<b>APPORT AU FONDS DE ROULEMENT</b>	<b>0,00 €</b>	<b>493 115,63 €</b>	<b>0,00 €</b>
	<b>TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT</b>	<b>138 121,96 €</b>	<b>527 883,79 €</b>	<b>179 000,00 €</b>

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

(2) : ESSMS privés seulement

(3) : ESSMS publics seulement