

**Annexe 8 : Cadre normalisé de présentation de l'Etat Réalisé des Recettes et des Dépenses (ERRD) 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'ERRD**

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 LES MAGNOLIAS	5 rue Tournerit à Cholet	490016565	EHPAD		10	10	251	Oui	Non



Convention collective majoritaire de travail :

Raison sociale :	CIA S LES MAGNOLIAS
FINESS ET :	490016565

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

Présentation des charges :

	Réalizations Exercice 2024	Budget Exercice 2025				Réalisé Exercice 2025			
		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalizations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)	
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)	
<b>ACHATS</b>									
<b>ACHATS</b>									
601/602	Achats stockés et variation des stocks	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
/603	Achats non stockés de matières et fournitures	14 449,51 €	16 100,00 €	-155,00 €	500,00 €	16 445,00 €	-1 563,40 €	-9,5%	
607	Achats de marchandises	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
709	Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
713	Variation des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
<b>SERVICES EXTERIEURS</b>									
6111	Sous-traitance: prestations à caractère médical	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
6112	Sous-traitance: prestations à caractère médico-social	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
6118	Sous-traitance: autres prestations de service	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
<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 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
6242	Transports d'usagers	40 822,45 €	57 000,00 €	0,00 €	-10 000,00 €	47 000,00 €	-7 912,74 €	-16,8%	
625	Déplacements, missions et réceptions	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
626	Frais postaux et frais de télécommunications	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
6281	Prestations de blanchissage à l'extérieur	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
6282	Prestations d'alimentation à l'extérieur	248,26 €	500,00 €	0,00 €	0,00 €	500,00 €	-260,49 €	-52,1%	
6283	Prestations de nettoyage à l'extérieur	0,00 €	250,00 €	155,00 €	0,00 €	405,00 €	-405,00 €	-100,0%	
6284	Prestations d'informatique à l'extérieur	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
6287/	Divers - Remboursements de frais et autres	3 000,36 €	3 100,00 €	0,00 €	1 000,00 €	4 100,00 €	-1 398,98 €	-34,1%	
6288									
<b>TOTAL GROUPE I</b>		<b>58 520,58 €</b>	<b>76 950,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-8 500,00 €</b>	<b>68 450,00 €</b>	<b>-11 540,61 €</b>	<b>-16,9%</b>	
<b>GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL</b>									
<b>GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL</b>									
	Réalizations Exercice 2024	Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalizations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)	
	(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)		
621	Personnel extérieur à l'établissement	24 374,47 €	32 305,00 €	-7 036,00 €	0,00 €	25 269,00 €	21 691,97 €	-3 577,03 €	-14,2%
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
631	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
633	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)	1 883,23 €	2 290,00 €	-165,00 €	0,00 €	2 125,00 €	1 911,79 €	-213,21 €	-10,0%
641	Rémunérations du personnel non médical	91 690,74 €	93 080,00 €	6 371,07 €	0,00 €	99 451,07 €	92 802,90 €	-6 648,17 €	-6,7%
642	Rémunérations du personnel médical	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
643	Rémunération du personnel handicapé	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
645	Charges de sécurité sociale et de prévoyance	36 638,48 €	40 506,00 €	829,93 €	0,00 €	41 335,93 €	40 752,13 €	-583,80 €	-1,4%
646	Personnes handicapées	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
647	Autres charges sociales	669,00 €	1 125,00 €	0,00 €	0,00 €	1 125,00 €	684,00 €	-441,00 €	-39,2%
648	Autres charges de personnel	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
<b>TOTAL GROUPE II</b>		<b>155 255,92 €</b>	<b>169 306,00 €</b>	<b>-0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>169 306,00 €</b>	<b>157 842,79 €</b>	<b>-11 463,21 €</b>	<b>-6,8%</b>

	Réalizations Exercice 2024	Budget Exercice 2025				Réalisé Exercice 2025			
		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalizations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)	
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)	
<b>GRUPE III : CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE</b>									
612	Redevances de crédit-bail	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%	
613	Locations	1 503,01 €	1 520,00 €	0,00 €	0,00 €	1 520,00 €	1 518,04 €	-1,96 €	-0,1%
614	Charges locatives et de copropriété	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
615	Entretien et réparations	1 708,03 €	2 400,00 €	-154,28 €	0,00 €	2 245,72 €	1 668,11 €	-577,61 €	-25,7%
616	Primes d'assurances	1 451,70 €	1 310,00 €	558,88 €	0,00 €	1 868,88 €	1 600,73 €	-268,15 €	-14,3%
617	Etudes et recherches	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
618	Divers	299,60 €	325,00 €	25,40 €	0,00 €	350,40 €	350,40 €	0,00 €	0,0%
623	Information, publications, relations publiques	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
627	Services bancaires et assimilés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
635	Autres impôts taxes et versements assimilés (administration des impôts)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
637	Autres impôts taxes et versements assimilés (autres organismes)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
<b>AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE</b>									
651	Redevances pour concessions, brevets, licences, procédés, droits et valeurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
653	Contribution versée au groupement hospitalier de territoire	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
654	Pertes sur créances irrécouvrables	0,00 €	300,00 €	-300,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
655	Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
657	Subventions	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
658	Charges diverses de gestion courante	3,28 €	5,00 €	0,00 €	0,00 €	5,00 €	0,88 €	-4,12 €	-82,4%
<b>CHARGES FINANCIERES</b>									
66	Charges financières	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>									
671	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
673	Titres annulés (sur exercices antérieurs) (ESSMS publics)	790,00 €	100,00 €	-80,00 €	0,00 €	20,00 €	18,65 €	-1,35 €	-6,8%
675	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
678	Autres charges exceptionnelles	564,70 €	1 000,00 €	-50,00 €	0,00 €	950,00 €	231,11 €	-718,89 €	-75,7%
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS</b>									
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	1 215,90 €	1 200,00 €	0,00 €	-693,00 €	507,00 €	507,00 €	0,00 €	0,0%
6812	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
6815	Dotations aux provisions d'exploitation	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
6816	Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
6817	Dotations aux dépréciations des actifs circulants	0,07 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
686	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges financières	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
6871	Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
68725	Dotations aux amortissements dérogatoires	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
68741	Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
68742	Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
68746	Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
68748	Autres dotations aux provisions réglementées	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
6876	Dotations aux dépréciations exceptionnelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
689	Report en fonds dédiés (sauf c/6892 et c/6895) (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
68921	Report en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
68922	Report en fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
6895	Report en fonds dédiés sur contribution financière d'autres organismes (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
<b>TOTAL GROUPE III</b>		<b>7 536,29 €</b>	<b>8 160,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-693,00 €</b>	<b>7 467,00 €</b>	<b>5 894,92 €</b>	<b>-1 572,08 €</b>	<b>-21,1%</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>221 312,79 €</b>	<b>254 416,00 €</b>	<b>-0,00 €</b>	<b>-9 193,00 €</b>	<b>245 223,00 €</b>	<b>220 647,10 €</b>	<b>-24 575,90 €</b>	<b>-10,0%</b>
<b>EXCEDENT REALISE</b>		<b>29 758,11 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>10 890,73 €</b>	<b>7 834,73 €</b>	<b>30 917,67 €</b>	<b>23 082,94 €</b>	<b>294,6%</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PRINCIPAL/ANNEXE</b>		<b>251 070,90 €</b>	<b>254 416,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>1 697,73 €</b>	<b>253 057,73 €</b>	<b>251 564,77 €</b>	<b>-1 492,96 €</b>	<b>-0,6%</b>

## Présentation des produits :

	Réalizations Exercice 2024	Budget Exercice 2025				Réalisé Exercice 2025		
		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalizations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)
<b>GRUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION</b>								
731	Produits à la charge de l'assurance maladie (hors EHPAD) (autres que c/731224 et c/7312132)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
731224/ 7312132	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
732	Produits à la charge de l'Etat	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
733	Produits à la charge du département (hors EHPAD) (autres que c/733222)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
733222	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
734	Produits à la charge de l'usager (hors EHPAD)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
7351	Produits des EHPAD à la charge de l'assurance maladie	154 397,73 €	152 700,00 €	0,00 €	1 697,73 €	154 397,73 €	3 185,27 €	2,1%
7352	Produits des EHPAD à la charge du département	25 437,75 €	26 100,00 €	0,00 €	0,00 €	26 100,00 €	-6 504,75 €	-24,9%
7353	Produits des EHPAD à la charge de l'usager	69 581,37 €	72 300,00 €	0,00 €	0,00 €	72 300,00 €	353,93 €	0,5%
7358	Produits des EHPAD à la charge d'autres financeurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
738	Produits à la charge d'autres financeurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
<b>TOTAL GROUPE I</b>		<b>249 416,85 €</b>	<b>251 100,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>1 697,73 €</b>	<b>252 797,73 €</b>	<b>-2 965,55 €</b>	<b>-1,2%</b>

	Réalizations Exercice 2024	Budget Exercice 2025				Réalisé Exercice 2025		
		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalizations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)
<b>GRUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION</b>								
70	Produits (autres que forfaits journaliers et participations ci-dessous: c/70821, 70822 et 70823)	253,33 €	260,00 €	0,00 €	0,00 €	260,00 €	47,74 €	-81,6%
70821	Forfaits journaliers	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
70822	Participations des personnes handicapées prévues au 4° alinéa de l'article L. 242-4 du CASF	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
70823	Participations aux frais de repas et de transport dans les ESAT	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
71	Production stockée	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
72	Production immobilisée	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
74	Subventions d'exploitation et participations	1 400,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1 682,00 €	1 682,00 €	0,0%
75	Autres produits de gestion courante	0,45 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2,60 €	2,60 €	0,0%
603	Variation des stocks (en recettes)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
609	Rabais, remises et ristournes obtenus sur achats	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
619	Rabais, remises et ristournes obtenus sur services extérieurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
629	Rabais, remises et ristournes obtenus sur autres services extérieurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
6419	Remboursements sur rémunérations du personnel non médical	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
6429	Remboursements sur rémunérations du personnel médical	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
6439	Remboursements sur rémunérations des personnes handicapées	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
6459/ 69/79	Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance et sur autres charges sociales	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
6489	Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
6611	Intérêts des emprunts et dettes - en recettes - (hors ESSMS publics)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
<b>TOTAL GROUPE II</b>		<b>1 653,78 €</b>	<b>260,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>1 732,34 €</b>	<b>1 472,34 €</b>	<b>566,3%</b>

	Réalizations Exercice 2024	Budget Exercice 2025				Réalisé Exercice 2025			
		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalizations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)	
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)	
<b>GROUPE III : PRODUITS FINANCIERS, PRODUITS EXCEPTIONNELS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES</b>									
76	Produits financiers	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>									
771	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0,27 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
773	Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
775	Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
777	Quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
778	Autres produits exceptionnels (autres que c/7781)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
7781	Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
<b>AUTRES PRODUITS</b>									
7811	Reprises sur amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
7815	Reprises sur provisions d'exploitation	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
7816	Reprises sur dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
7817	Reprises sur dépréciations des actifs circulants	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,25 €	0,25 €	0,0%
786	Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits financiers)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
78725	Reprises sur amortissements dérogatoires	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
78741	Reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
78742	Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
78746	Reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
78748	Autres reprises sur provisions réglementées	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
7876	Reprises sur dépréciations exceptionnelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
789	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (sauf c/7892 et c/7895) (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
78921	Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
78922	Utilisation des fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
7895	Utilisations des fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
79	Transferts de charges	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
<b>TOTAL GROUPE III</b>		<b>0,27 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,25 €</b>	<b>0,25 €</b>	<b>0,0%</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>251 070,90 €</b>	<b>251 360,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>1 697,73 €</b>	<b>253 057,73 €</b>	<b>251 564,77 €</b>	<b>-1 492,96 €</b>	<b>-0,6%</b>
<b>DEFICIT REALISE</b>		<b>0,00 €</b>	<b>3 056,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,0%</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PRINCIPAL/ANNEXE</b>		<b>251 070,90 €</b>	<b>254 416,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>1 697,73 €</b>	<b>253 057,73 €</b>	<b>251 564,77 €</b>	<b>-1 492,96 €</b>	<b>-0,6%</b>
Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (déficits)		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (excédents)						0,00 €		0,00 €	0,0%

Ratios	Réalizations Exercice 2024	Budget Exercice 2025				Réalisé Exercice 2025		
		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires	Réalizations	Ecart réalisations / réalisations /	Ecart réalisations /
Marge brute d'exploitation	32 328,51 €				9 311,73 €	31 674,18 €		
Produits courants d'exploitation (comptes 70 à 75 - c/709 et c/713)	251 070,63 €				253 057,73 €	251 564,52 €		
<b>Taux de marge brute</b>	<b>12,88%</b>				<b>3,68%</b>	<b>12,59%</b>		
Résultat net	29 758,11 €				7 834,73 €	30 917,67 €		
Produits comptes classe 7 - c/709 et c/713	251 070,90 €				253 057,73 €	251 564,77 €		
<b>Taux de résultat</b>	<b>11,85%</b>				<b>3,10%</b>	<b>12,29%</b>		

## Synthèse des comptes de résultat

<b>FINESS ET</b>	490016565
<b>Raison sociale</b>	CIAS LES MAGNOLIAS

### COMPTE DE RESULTAT PRINCIPAL NON SOUMIS A EQUILIBRE STRICT (REALISATIONS EXERCICE 2025)

	CHARGES		PRODUITS		
	PREVUES	REALISEES	PREVUS	REALISES	
<b>Groupe I</b> : charges afférentes à l'exploitation courante	68 450,00 €	56 909,39 €	252 797,73 €	249 832,18 €	<b>Groupe I</b> : produits de la tarification
<b>Groupe II</b> : charges afférentes au personnel	169 306,00 €	157 842,79 €	260,00 €	1 732,34 €	<b>Groupe II</b> : autres produits relatifs à l'exploitation
<b>Groupe III</b> : charges afférentes à la structure	7 467,00 €	5 894,92 €	0,00 €	0,25 €	<b>Groupe III</b> : produits financiers, produits exceptionnels et produits non
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>245 223,00 €</b>	<b>220 647,10 €</b>	<b>253 057,73 €</b>	<b>251 564,77 €</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>
<b>RESULTAT COMPTABLE EXCEDENTAIRE</b>	<b>7 834,73 €</b>	<b>30 917,67 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>RESULTAT COMPTABLE DEFICITAIRE</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT</b>	<b>253 057,73 €</b>	<b>251 564,77 €</b>	<b>253 057,73 €</b>	<b>251 564,77 €</b>	<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT</b>

<b>FINESS ET</b>	
<b>Raison sociale</b>	

### COMPTE DE RESULTAT ANNEXE - ESMS NON SOUMIS A EQUILIBRE STRICT (REALISATIONS EXERCICE 2025)

	CHARGES		PRODUITS		
	PREVUES	REALISEES	PREVUS	REALISES	
<b>Groupe I</b> : charges afférentes à l'exploitation courante	- €	- €	- €	- €	<b>Groupe I</b> : produits de la tarification
<b>Groupe II</b> : charges afférentes au personnel	- €	- €	- €	- €	<b>Groupe II</b> : autres produits relatifs à l'exploitation
<b>Groupe III</b> : charges afférentes à la structure	- €	- €	- €	- €	<b>Groupe III</b> : produits financiers, produits exceptionnels et produits non
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>
<b>RESULTAT COMPTABLE EXCEDENTAIRE</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>RESULTAT COMPTABLE DEFICITAIRE</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT</b>

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

	CHARGES		PRODUITS		
	PREVUES	REALISEES	PREVUS	REALISES	
<b>Groupe I</b> : charges afférentes à l'exploitation courante	- €	- €	- €	- €	<b>Groupe I</b> : produits de la tarification
<b>Groupe II</b> : charges afférentes au personnel	- €	- €	- €	- €	<b>Groupe II</b> : autres produits relatifs à l'exploitation
<b>Groupe III</b> : charges afférentes à la structure	- €	- €	- €	- €	<b>Groupe III</b> : produits financiers, produits exceptionnels et produits non
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>
<b>RESULTAT COMPTABLE EXCEDENTAIRE</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>RESULTAT COMPTABLE DEFICITAIRE</b>
Déficit antérieur du compte de résultat reporté (002)	- €	- €	- €	- €	Excédent antérieur du compte de résultat reporté (002)
Amortissements comptables excédentaires différés (005)	- €	- €	- €	- €	Amortissements comptables excédentaires différés (005)
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>TOTAL GENERAL</b>

**Cadre ERRD synthétique**

**COMPTES DE RESULTAT CONSOLIDES (CRP + CRA) - EXERCICE 2025**

	CHARGES		PRODUITS		
	PREVUES	REALISEES	PREVUS	REALISES	
<b>Groupe I</b> : charges afférentes à l'exploitation courante	68 450,00 €	56 909,39 €	252 797,73 €	249 832,18 €	<b>Groupe I</b> : produits de la tarification
<b>Groupe II</b> : charges afférentes au personnel	169 306,00 €	157 842,79 €	260,00 €	1 732,34 €	<b>Groupe II</b> : autres produits relatifs à l'exploitation
<b>Groupe III</b> : charges afférentes à la structure	7 467,00 €	5 894,92 €	- €	0,25 €	<b>Groupe III</b> : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>245 223,00 €</b>	<b>220 647,10 €</b>	<b>253 057,73 €</b>	<b>251 564,77 €</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>
<b>RESULTAT COMPTABLE EXCEDENTAIRE</b>	<b>7 834,73 €</b>	<b>30 917,67 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>RESULTAT COMPTABLE DEFICITAIRE</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE DES COMPTES DE RESULTAT</b>	<b>253 057,73 €</b>	<b>251 564,77 €</b>	<b>253 057,73 €</b>	<b>251 564,77 €</b>	<b>TOTAL EQUILIBRE DES COMPTES DE RESULTAT</b>

**TABLEAU DE PASSAGE DU RESULTAT A LA CAF - EXERCICE 2025**

	PREVU	REALISE	PREVU	REALISE	
<b>RESULTAT COMPTABLE (EXCEDENT) (1)</b>	<b>7 834,73 €</b>	<b>30 917,67 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>RESULTAT COMPTABLE (DEFICIT) (1)</b>
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	- €	- €	- €	- €	Produits des cessions d'éléments d'actif
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	507,00 €	507,00 €	- €	- €	Quotes-parts des subventions et fonds associatifs virées au résultat
Report en fonds dédiés (ESSMS privés)	- €	- €	- €	0,25 €	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions
			- €	- €	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (ESSMS privés)
<b>SOUS-TOTAL 1</b>	<b>8 341,73 €</b>	<b>31 424,67 €</b>	<b>- €</b>	<b>0,25 €</b>	<b>SOUS-TOTAL 2</b>
<b>CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2&gt;0)</b>	<b>8 341,73 €</b>	<b>31 424,42 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2&lt;0)</b>
<i>Taux de CAF en pourcentage des produits</i>	<i>3,30%</i>	<i>12,49%</i>	<i>0,00%</i>	<i>0,00%</i>	<i>Taux d'IAF en pourcentage des produits</i>

**TABLEAU DE FINANCEMENT (TF) - EXERCICE 2025**

	PREVU	REALISE	PREVU	REALISE	
<b>INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>8 341,73 €</b>	<b>31 424,42 €</b>	<b>CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT</b>
Remboursement des dettes financières	- €	- €	- €	- €	Emprunts à plus d'un an et dettes assimilées
Immobilisations (2)	550,00 €	399,00 €	- €	116,29 €	Apports, dotations, réserves, fonds propres (sauf 106) et subventions d'investissement
Autres emplois	- €	- €	- €	- €	Autres ressources (dont produits des cessions d'éléments d'actif)
<b>TOTAL DES EMPLOIS</b>	<b>550,00 €</b>	<b>399,00 €</b>	<b>8 341,73 €</b>	<b>31 540,71 €</b>	<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>
<b>APPORT AU FONDS DE ROULEMENT</b>	<b>7 791,73 €</b>	<b>31 141,71 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT</b>	<b>8 341,73 €</b>	<b>31 540,71 €</b>	<b>8 341,73 €</b>	<b>31 540,71 €</b>	<b>TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT</b>

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

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

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

	PREVU	REALISE
<b>FRNG au 1er janvier 2025</b>	<b>262 047,64 €</b>	<b>262 047,64 €</b>
Variation du fonds de roulement : Apport ou (Prélèvement) calculé à partir du TF, corrigé, pour les ESSMS privés, des mouvements de l'exercice sur les comptes de liaison stables de trésorerie	7 791,73 €	31 141,71 €
<b>FRNG au 31 décembre 2025</b>	<b>269 839,37 €</b>	<b>293 189,35 €</b>

**Cadre ERRD synthétique (suite)**

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

	PREVU	REALISE
<b>BFR au 1er janvier 2025</b>	<b>262 047,64 €</b>	<b>262 047,64 €</b>
Augmentation du besoin en fonds de roulement de la période	0,00 €	31 141,71 €
Diminution du besoin en fonds de roulement de la période	0,00 €	0,00 €
<b>BFR (ou EFE signe "-") au 31 décembre 2025</b>	<b>262 047,64 €</b>	<b>293 189,35 €</b>

**TRESORERIE - EXERCICE 2025**

	PREVU	REALISE
<b>Trésorerie au 1er janvier 2025</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
<b>Variation de trésorerie de la période</b>	<b>7 791,73 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>Trésorerie au 31 décembre 2025</b>	<b>7 791,73 €</b>	<b>0,00 €</b>

**Contrôle de la variation de trésorerie entre ERRD synthétique et bilan financier**

Ecart de :  
**0,00 €**

(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 uniquement

**Tableau de financement**

Ressources		Réalizations Exercice 2024	Budget Exercice 2025				Réalisé Exercice 2025		
N° de comptes	Libellés		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalizations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
	Capacité d'autofinancement	30 974,08 €	0,00 €	0,00 €	10 197,73 €	8 341,73 €	31 424,42 €	23 082,69 €	276,71%
	<i>Titre 1 : Augmentation des capitaux propres :</i>								
10	Apport, dotations et réserves (ESSMS publics) / Fonds propres et réserves (ESSMS privés) - (sauf compte 106)	126,79 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	116,29 €	116,29 €	0,00%
13	Subventions d'investissement (sauf 139)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
	<i>Titre 2 : Augmentation des dettes financières :</i>								
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf compte 165 <sup>(1)</sup> )	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
165	Dépôts et cautionnements reçus <sup>(1)</sup>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (ressources) <sup>(1)</sup>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
	<i>Titre 3 : Autres ressources :</i>								
17	Dettes rattachées à des participations <sup>(1)</sup>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
27	Autres immobilisations financières (sauf 271, 272, 273 et 2768)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
775	Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
070	Annulations de mandats sur exercices clos <sup>(2)</sup>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
	<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	<b>31 100,87 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>10 197,73 €</b>	<b>8 341,73 €</b>	<b>31 540,71 €</b>	<b>23 198,98 €</b>	<b>278,11%</b>
	<b>PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT</b>	<b>0,00 €</b>	<b>2 406,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00%</b>
	<b>TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT</b>	<b>31 100,87 €</b>	<b>2 406,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>10 197,73 €</b>	<b>8 341,73 €</b>	<b>31 540,71 €</b>	<b>23 198,98 €</b>	<b>278,11%</b>

  

Emplois		Réalizations Exercice 2024	Budget Exercice 2025				Réalisé Exercice 2025		
N° de comptes	Libellés		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalizations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
	Insuffisance d'autofinancement	0,00 €	1 856,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
10	Fonds propres et réserves – Réduction - (sauf compte 106) <sup>(1)</sup>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
	<i>Titre 1 : Remboursement des dettes financières :</i>								
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 165 <sup>(1)</sup> )	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
165	Dépôts et cautionnements reçus (remboursements aux usagers) <sup>(1)</sup>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
17	Dettes rattachées à des participations <sup>(1)</sup>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (emplois) <sup>(1)</sup>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	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 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
21	Immobilisations corporelles	0,00 €	550,00 €	0,00 €	0,00 €	550,00 €	399,00 €	-151,00 €	-27,45%
	- dont terrains	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
	- dont agencements de terrains	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
	- dont constructions	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
	- dont installations techniques, matériel et outillage	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
	- dont autres immobilisations corporelles	0,00 €	550,00 €	0,00 €	0,00 €	550,00 €	399,00 €	-151,00 €	-27,45%
23	Immobilisations en cours	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
26	Participations et créances rattachées à des participations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
27	Autres immobilisations financières (sauf 2768)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	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 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
071	Annulation de titres sur exercices clos <sup>(2)</sup>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
	<b>TOTAL DES EMPLOIS</b>	<b>0,00 €</b>	<b>2 406,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>550,00 €</b>	<b>399,00 €</b>	<b>-151,00 €</b>	<b>-27,45%</b>
	<b>APPORT AU FONDS DE ROULEMENT</b>	<b>31 100,87 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>10 197,73 €</b>	<b>7 791,73 €</b>	<b>31 141,71 €</b>	<b>23 349,98 €</b>	<b>299,68%</b>
	<b>TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT</b>	<b>31 100,87 €</b>	<b>2 406,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>10 197,73 €</b>	<b>8 341,73 €</b>	<b>31 540,71 €</b>	<b>23 198,98 €</b>	<b>278,11%</b>

(1) ESSMS privés seulement  
(2) ESSMS publics seulement

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

	Comptes	Prévisions	Réalisations	Ecarts réalisations/ prévisions (€)	Ecarts réalisations/ prévisions (%)
<b>RESULTAT COMPTABLE (EXCEDENT ou DEFICIT) (1)</b>		<b>7 834,73 €</b>	<b>30 917,67 €</b>	<b>23 082,94 €</b>	<b>294,62%</b>
<b>+ Flux internes (charges)</b>		<b>507,00 €</b>	<b>507,00 €</b>	<b>- €</b>	<b>0,00%</b>
F R I	+ Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	c/675	- €	- €	0,00%
	+ Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	c/6811	507,00 €	507,00 €	0,00%
	+ 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	- €	- €
+ 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>- €</b>	<b>0,25 €</b>	<b>0,25 €</b>	<b>0,00%</b>
F R I	- Produits des cessions d'éléments d'actif	c/775	- €	- €	0,00%
	- Quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice	c/777	- €	- €	0,00%
	- 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	- €	- €
- Reprises sur provisions de couverture du BFR		c/78741	- €	- €	0,00%
- Reprises sur dépréciations des actifs circulants: créances, stocks et en-cours		c/7817	- €	0,25 €	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>8 341,73 €</b>	<b>31 424,42 €</b>	<b>23 082,69 €</b>	<b>276,71%</b>
<i>Dont montant affectant le FRI</i>		<i>507,00 €</i>	<i>507,00 €</i>	<i>- €</i>	<i>0,00%</i>
<i>Dont montant affectant le FRE</i>		<i>7 834,73 €</i>	<i>30 917,42 €</i>	<i>23 082,69 €</i>	<i>294,62%</i>

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

**Bilan financier - Détermination du fonds de roulement au 31 décembre 2025**

BIENS	2024	2025	FINANCEMENTS	2024	2025
<b>Biens stables</b>			<b>Financements stables</b>		
Immobilisations incorporelles brutes	4 200,00 €	4 200,00 €	Apports, dotations, réserves et fonds propres	2 259,33 €	2 375,62 €
Immobilisations corporelles brutes	10 392,20 €	10 791,20 €	Excédents affectés à l'investissement	22 652,94 €	22 652,94 €
- Terrains	0,00 €	0,00 €	Subventions d'investissement	0,00 €	0,00 €
- Agencements de terrain	0,00 €	0,00 €	Réserve de compensation des charges d'amortissement	0,00 €	0,00 €
- Constructions	0,00 €	0,00 €	Provisions pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €
- Installations techniques, matériel et outillage	0,00 €	0,00 €	Fonds dédiés à l'investissement (2)	0,00 €	0,00 €
- Autres immobilisations corporelles	10 392,20 €	10 791,20 €	Provisions réglementées des plus-values nettes d'actif	0,00 €	0,00 €
Immobilisations corporelles et incorporelles en cours	0,00 €	0,00 €	Emprunts et dettes assimilées (à plus d'un an à l'origine)	0,00 €	0,00 €
Immobilisations en cours - Part investissement PPP (1)	0,00 €	0,00 €	Dépôts et cautionnements reçus	0,00 €	0,00 €
			Amortissements des immobilisations corporelles	7 124,00 €	7 631,00 €
			- Agencements de terrain	0,00 €	0,00 €
			- Constructions	0,00 €	0,00 €
			- Installations techniques, matériel et outillage	0,00 €	0,00 €
			- Autres immobilisations corporelles	7 124,00 €	7 631,00 €
Immobilisations financières	0,00 €	0,00 €	Amortissement des immobilisations incorporelles	4 200,00 €	4 200,00 €
Amortissements comptables excédentaires différés (2)	0,00 €	0,00 €	Dépenses refusées par l'autorité de tarification (2) (5)	0,00 €	0,00 €
Charges à répartir sur plusieurs exercices	0,00 €	0,00 €	Dépréciation des immobilisations	0,00 €	0,00 €
Autres	0,00 €	0,00 €	Autres (6)	0,00 €	0,00 €
Compte de liaison investissement (2)	0,00 €	0,00 €	Compte de liaison investissement (2) (7)	0,00 €	0,00 €
<b>Total II</b>	<b>14 592,20 €</b>	<b>14 991,20 €</b>	<b>Total I</b>	<b>36 236,27 €</b>	<b>36 859,56 €</b>
<b>Fonds de roulement d'investissement négatif (I-II)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>Fonds de roulement d'investissement positif (I-II)</b>	<b>21 644,07 €</b>	<b>21 868,36 €</b>
<b>Actifs stables d'exploitation</b>			<b>Financements stables d'exploitation</b>		
Report à nouveau déficitaire (3)	0,00 €	0,00 €	Réserves et provisions affectées à la couverture du BFR	0,00 €	0,00 €
Résultat déficitaire (3)	0,00 €	0,00 €	Réserves de compensation des déficits	91 030,96 €	91 030,96 €
Créances glissantes	0,00 €	0,00 €	Résultat excédentaire (3)	29 758,11 €	30 917,67 €
Droits acquis par les salariés, non provisionnés (2)	0,00 €	0,00 €	Report à nouveau excédentaire en attente d'affectation (3)	119 614,25 €	149 372,36 €
			Provisions pour risques et charges	0,00 €	0,00 €
			Fonds dédiés à l'exploitation (2)	0,00 €	0,00 €
			Dépréciation des stocks, créances et éléments financiers	0,25 €	0,00 €
			Autres	0,00 €	0,00 €
Compte de liaison trésorerie (stable) (2)	0,00 €	0,00 €	Compte de liaison trésorerie (stable) (2)	0,00 €	0,00 €
<b>Total IV</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>Total III</b>	<b>240 403,57 €</b>	<b>271 320,99 €</b>
<b>Fonds de roulement d'exploitation négatif (III-IV)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>Fonds de roulement d'exploitation positif (III-IV)</b>	<b>240 403,57 €</b>	<b>271 320,99 €</b>
<b>Fonds de roulement net global négatif</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>Fonds de roulement net global positif</b>	<b>262 047,64 €</b>	<b>293 189,35 €</b>
<b>Valeurs d'exploitation</b>			<b>Dettes d'exploitation</b>		
Stocks et en-cours	0,00 €	0,00 €	Avances reçues	0,00 €	0,00 €
Avances et acomptes versés	0,00 €	0,00 €	Fournisseurs	5 472,85 €	4 000,00 €
Créances sur organismes payeurs, usagers et clients	6 805,06 €	6 438,61 €	Dettes sociales et fiscales	2 000,00 €	0,00 €
Créances diverses d'exploitation	263 695,97 €	291 347,90 €	Dettes diverses d'exploitation	0,00 €	0,00 €
Créances irrécouvrables admises en non valeur (4)	0,00 €	0,00 €	Produits constatés d'avance	0,00 €	0,00 €
Charges constatées d'avance	0,00 €	0,00 €	Ressources à reverser à l'aide sociale	0,00 €	0,00 €
Dépenses pour congés payés	0,00 €	0,00 €	Fonds déposés par les résidents	0,00 €	0,00 €
Autres	0,00 €	0,00 €	Autres	0,00 €	0,00 €
Compte de liaison d'exploitation (2)	0,00 €	0,00 €	Compte de liaison d'exploitation (2)	980,54 €	597,16 €
<b>Total VI</b>	<b>270 501,03 €</b>	<b>297 786,51 €</b>	<b>Total V</b>	<b>8 453,39 €</b>	<b>4 597,16 €</b>
<b>Besoin en fonds de roulement (VI-V)</b>	<b>262 047,64 €</b>	<b>293 189,35 €</b>	<b>Excédent de financement d'exploitation (VI-V)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>Liquidités</b>			<b>Financements à court terme</b>		
Valeurs mobilières de placement	0,00 €	0,00 €	Fournisseurs d'immobilisations	0,00 €	0,00 €
Disponibilités	0,00 €	0,00 €	Fonds des majeurs protégés	0,00 €	0,00 €
Autres	0,00 €	0,00 €	Concours bancaires courants	0,00 €	0,00 €
			Ligne de trésorerie	0,00 €	0,00 €
			Intérêts courus non échus	0,00 €	0,00 €
			Autres (dont emprunts à un an au plus)	0,00 €	0,00 €
Compte de liaison trésorerie (2)	0,00 €	0,00 €	Compte de liaison trésorerie (2)	0,00 €	0,00 €
<b>Total VIII</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>Total VII</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>Trésorerie positive (VII-VIII)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>Trésorerie négative (VIII-VII)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)</b>	<b>285 093,23 €</b>	<b>312 777,71 €</b>	<b>TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)</b>	<b>285 093,23 €</b>	<b>312 777,71 €</b>

- (1) : PPP = partenariat public privé  
 (2) : ESSMS privés seulement  
 (3) : Sous contrôle de tiers financeurs

- (4) : ESSMS publics seulement  
 (5) : Montant précédé du signe "-"  
 (6) : Dont résultats non contrôlés par des tiers financeurs  
 (7) : Pour les ESSMS publics, ESSMS rattachés à une collectivité territoriale, un CCAS ou un CIAS seulement

Contrôle entre TOTAL BIENS et TOTAL FINANCEMENTS →

N-1	N
Ok	Ok

## Ratios d'analyse financière

Données complémentaires au tableau "FDR" nécessaires au calcul des ratios	2024	2025
Montant cumulé des emprunts en fin d'année (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169) (1)	0,00 €	0,00 €
Montant cumulé des financements stables du FRI en fin d'année (hors amortissements)	24 912,27 €	25 028,56 €
Marge brute d'exploitation (comptes 70 à 75 - comptes 60 à 65)	32 328,51 €	31 674,18 €
Capacité d'autofinancement (ou insuffisance d'autofinancement)	30 974,08 €	31 424,42 €
Total des charges	221 312,79 €	220 647,10 €
Dont achats stockés et variation des stocks	0,00 €	0,00 €
Dont charges des comptes 60 à 62	87 857,39 €	83 738,64 €
Dont charges des comptes 63 et 64 à 647	39 190,71 €	43 347,92 €
Dont charges non décaissables (2)	2 005,97 €	525,65 €
Produits de la tarification	249 416,85 €	249 832,18 €
Produits du compte 70	253,33 €	47,74 €
Produits courants d'exploitation (comptes 70 à 75 - c/ 709 et c/713)	251 070,63 €	251 564,52 €
Produits d'exploitation (total classe 7 sauf c/76, c/77, c/786 et c/787 - c/709 et c/713)	251 070,63 €	251 564,77 €
Produits classe 7 (sauf c/775, c/777, c/7781 et c/78) - c/709 et c/713	251 070,90 €	251 564,52 €
Solde débiteur comptes 41	9 142,70 €	8 223,18 €

(1) : Montant et calcul des ratios afférents à affiner si nécessaire dans le rapport financier.

(2) : Par défaut comptes 673, 675 et 68, à compléter le cas échéant.

Thèmes & intitulés (valeurs indicatives)	Mode de calcul	Valeur de l'indicateur pour 2024	Valeur de l'indicateur pour 2025
<b>1. Endettement à moyen et long terme</b>			
1.1. Indépendance financière (<50%)	Emprunts (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169) x 100 Financements stables du FRI (hors amortissements cumulés)	0,00%	0,00%
1.2. Apurement de la dette (>2)	Immobilisations nettes amortissables Dettes financières à moyen et long terme	0,00	0,00
1.3. Durée apparente de la dette	Emprunts (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169) CAF	0,00	0,00
<b>2. Patrimoine Immobilier</b>			
2.1. Vétusté des immobilisations (1)	Construction	0,00%	0,00%
	Installations techniques, matériel et outillage	0,00%	0,00%
	Autres immobilisations corporelles	68,55%	70,72%
<b>3. Equilibres du bilan</b>			
3.1.a. Fonds de roulement en jours d'exploitation			
	Fonds de roulement d'investissement (FRI)	36,02	36,26
	Fonds de roulement d'exploitation (FRE)	400,11	449,90
	Fonds de roulement net global (FRNG)	436,14	486,16
3.1.b. Besoin en fonds de roulement en jours d'exploitation	Total classe 6 (charges décaissables uniquement) BFR x 365.I.	436,14	486,16
3.1.c. Trésorerie en jours d'exploitation	TOTAL classe 6 (charges décaissables uniquement) Trésorerie x 365.I.	0,00	0,00
3.2. Réserve de couverture du BFR en jours d'exploitation	Total classe 6 (charges décaissables uniquement) Solde des comptes 141 et 10685 x 365.I.	0,00	0,00
<b>4. Rotation des postes d'exploitation en jours</b>			
4.1. Stocks	[Stocks (solde débiteur classe 3)] x 365.I.	0,00	0,00
(1,0-20,1)	Total des consommations (comptes 601 à 603) (Solde débiteur comptes 41) x 365.I.	13,37	12,01
4.2. Créances	Total des produits (comptes 70 et 73) (Solde créditeur comptes 401) x 365.I.	22,74	17,44
(< 30,1)	Total des charges (comptes 60 à 62) (2) (Solde débiteur comptes 43 et 44) x 365.I.	18,63	0,00
4.3. Dettes fournisseurs	Total des charges (comptes 60 à 62) (2) (Solde débiteur comptes 43 et 44) x 365.I.	18,63	0,00
(< 45,1)	Total des charges (comptes 63 et 64 à 647)		
4.4. Dettes sociales et dettes fiscales			
<b>5. Autres</b>			
5.1 Taux de CAF (5 à 10%)	CAF x100	12,34%	12,49%
5.2 Taux de réserve de compensation des déficits	Total classe 7 (sauf c/775, c/777, c/7781 et c/78) - c/709 et c/713 RÉSERVE DE COMPENSATION DES DÉFICITS (c/10686 ou c/106856) x100	36,26%	36,19%
5.3 Taux de marge brute	Total classe 7 (sauf c/76, c/77, c/786 et c/787) - c/709 et c/713 (Comptes 70 à 75 - comptes 60 à 65) x 100	12,88%	12,59%
	Comptes 70 à 75 - c/ 709 et c/713		

(1) Hors comptes 23

(2) Hors comptes 709 et 713 inscrits dans les charges du groupe I

### Tableau des provisions et des dépréciations

	Compte de résultat concerné	Compte d'imputation	Objet de la provision, dépréciation ou fonds dédiés	Montants au début de l'exercice (1)	Dotations de l'exercice (2)	Reprises de l'exercice (3)	Montant à la fin de l'exercice (4)=(1)+(2)-(3)
+	Provisions réglementées (comptes 14)			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
							0,00 €
+	Provisions pour risques et charges (comptes 15)			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
							0,00 €
<b>Dépréciations (comptes 29, 39, 49 59)</b>							
+	Dépréciation des immobilisations			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
							0,00 €
+	Dépréciation des stocks et en-cours			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
							0,00 €
+	Dépréciation des comptes de tiers			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
							0,00 €
+	Dépréciation des comptes financiers			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
							0,00 €
+	Fonds dédiés			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
							0,00 €

#### Tableau des subventions d'investissement à caractère transférable

	Compte de résultat concerné	Organisme attributaire	Compte d'imputation	Montants initiaux (1)	Reprises déjà effectuées (au 31 déc. 2024) (2)	Solde des subventions au 1er janv. 2025 (1)-(2) = (3)	Montant perçus au cours de l'exercice 2025 (4)	Reprises effectuées au titre de l'exercice 2025 (5)	Solde des subventions au 31 déc. 2025 (3)+(4)-(5)
+	Comptes 13			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
						0,00 €			0,00 €

**Information générale sur l'état de la dette financière (hors crédits de trésorerie) - ESSMS publics**

N° Compte	Dette en fin d'exercice 2024 (1)	Exercice 2025		
		Nouveaux emprunts (2)	Remboursements en capital (3)	Dette en fin d'exercice 2025 (4)
<b>C/163 Emprunts obligataires</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>C/164 Emprunts auprès des établissements de crédit</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<i>C/ 1641 Emprunts en euros</i>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<i>C/ 1643 Emprunts en devises</i>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<i>C/ 1644 Emprunts assortis d'une option de tirage sur ligne de trésorerie</i>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>C/167 Emprunts et dettes assortis de conditions particulières</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<i>C/ 1675 Dettes Partenariats public-privé</i>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<i>C/ 1678 Autres emprunts et dettes assortis de conditions particulières</i>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>C/168 Autres emprunts et dettes assimilées (sauf ICNE*)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<i>C/1681 Autres emprunts</i>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<i>C/1687 Autres dettes</i>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>TOTAL</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>

(1): Balance de sortie N-1

\* ICNE : intérêts courus non échus

(2): Masses débitrices de N

(3): Masses créditrices de N

(4): Balance de sortie N

**Récapitulatif par prêteur**

Prêteur	Encours au 31/12/2025
<b>TOTAL</b>	<b>0,00 €</b>

**Profil d'extinction de la dette financière existant au 31 décembre 2025**

Exercice	Remboursement en capital **	Capital restant dû
N	0,00 €	0,00 €
N+1	0,00 €	0,00 €
N+2	0,00 €	0,00 €
N+3	0,00 €	0,00 €
N+4	0,00 €	0,00 €
N+5	0,00 €	0,00 €
N...	0,00 €	0,00 €

\*\* Opérations réelles correspondant à des décaissements effectifs

Informations complémentaires sur l'état de la dette financière

N° Compte	CARACTERISTIQUES						
	Numéro de contrat	Établissement de crédit	Date de signature du contrat	Date de consolidation du prêt	Montant nominal contractuel	Type de taux d'intérêt	Formule de calcul du taux d'intérêt
				1	2	3	4
+ C/163 Emprunts obligataires					0,00 €		
+ C/164 Emprunts auprès des établissements de crédit C/ 1641 Emprunts en euros					0,00 € 0,00 €		
+ C/ 1643 Emprunts en devises					0,00 €		
+ C/ 1644 Emprunts assortis d'une option de tirage sur ligne de trésorerie					0,00 €		
+ C/167 Emprunts et dettes assortis de conditions particulières C/ 1675 Dettes Partenariats public-privé					0,00 € 0,00 €		
+ C/ 1678 Autres emprunts et dettes assortis de conditions particulières					0,00 €		
+ C/168 Autres emprunts et dettes assimilées C/1681 Autres emprunts					0,00 € 0,00 €		
+ C/1687 Autres dettes					0,00 €		
<b>TOTAL</b>					<b>0,00 €</b>		

1 : Date à partir de laquelle les fonds sont amortis

2 : Montant emprunté à l'origine

3 : F : fixe; V : variable; C : complexe (c'est-à-dire un taux variable qui n'est pas seulement défini comme la simple addition d'un taux usuel de référence et d'une marge exprimée en points de pourcentage)

4 : Indiquer la formule de calcul du taux d'intérêt lorsque celui-ci est complexe, ou, en l'absence de taux d'intérêt complexe, référence fixe ou variable du taux d'intérêt (ex : euribor 3 mois)

5 : Taux servant de base pour le calcul des intérêts de l'emprunt ; taux à exprimer en pourcentage

6 : I : in fine ; P : progressif ; AC : annuités constantes ; D : dégressif ; V : variable

7 : A : annuelle ; T : trimestriel ; M : mensuel

8 : Si l'emprunt fait l'objet d'une opération de couverture, il convient de compléter les tableaux sur les opérations de couverture

9 : Catégorie d'emprunt prévue dans la charte « Gissler »

10 : Date de la première échéance payée sur la phase structurée

11 : Date de la dernière échéance payée sur la phase structurée

12 : Indiquer la formule entière du calcul du taux en phase structurée



Informations complémentaires sur l'état de la dette financière (hors crédits de trésorerie) (2/2) - ESSMS publics

N° Compte	CARACTERISTIQUES GENERALES DU CONTRAT AU 31/12/2025										
	Annuité de l'exercice		Type de taux d'intérêt	Formule de calcul du taux d'intérêt	Taux d'intérêt	Taux actuariel	Remboursement anticipé		Couverture	Capital restant dû	
	Echéance de l'exercice – capital	Echéance de l'exercice – intérêts					Montant remboursé en 2025	Valorisation du coût de sortie au 31/12/2025		Au 31/12/2025	Au 31/12/2024
+ C/163 Emprunts obligataires	0,00 €	0,00 €					0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €
+ C/164 Emprunts auprès des établissements de crédit	0,00 €	0,00 €					0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €
C/ 1641 Emprunts en euros	0,00 €	0,00 €					0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €
C/ 1643 Emprunts en devises	0,00 €	0,00 €					0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €
C/ 1644 Emprunts assortis d'une option de tirage sur ligne de trésorerie	0,00 €	0,00 €					0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €
+ C/167 Emprunts et dettes assortis de conditions particulières	0,00 €	0,00 €					0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €
C/ 1675 Dettes Partenariats public-privé	0,00 €	0,00 €					0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €
C/ 1678 Autres emprunts et dettes assortis de conditions particulières	0,00 €	0,00 €					0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €
+ C/168 Autres emprunts et dettes assimilées	0,00 €	0,00 €					0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €
C/1681 Autres emprunts	0,00 €	0,00 €					0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €
C/1687 Autres dettes	0,00 €	0,00 €					0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €
<b>TOTAL</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>					<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>		<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>

1 : Pour la dernière échéance payée sur l'exercice N, indiquer : F: fixe; V : variable; C : complexe (c'est-à-dire un taux variable qui n'est pas seulement défini comme la simple addition d'un taux usuel de référence et d'une marge exprimée en points de pourcentage)

2 : Pour la dernière échéance payée sur l'exercice N, indiquer la formule de calcul du taux d'intérêt lorsque celui-ci est complexe, ou, en l'absence de taux d'intérêt complexe, référence fixe ou variable du taux d'intérêt (ex : euribor 3 mois)

3 : Pour la dernière échéance payée sur l'exercice N, indiquer le taux d'intérêt en pourcentage

4 : Taux effectif de l'emprunt d'une durée d'un an dont les intérêts sont payés à l'échéance d'un an

5 : Montant remboursé en cas de remboursement anticipé partiel

6 : Inscrire le montant des pénalités de remboursement anticipé payé en N

7 : En cas d'opération de couverture, indiquer le montant couvert

## Etat des crédits de trésorerie - ESSMS publics

N° Compte	Numéro de contrat	Date d'autorisation de la ligne	Montant maximum autorisé au 1/01/N	Montant des tirages 2025	Montant des remboursements N		Encours restant dû au 31/12/2025
					Remboursement du tirage	Intérêts	
<b>C/519 crédit de trésorerie</b>			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
C/5193 lignes de crédit de trésorerie			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
C/ 51931 Lignes de crédit de trésorerie			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
						1	
C/ 51932 Lignes de crédit de trésorerie liées à un emprunt			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

1 : Y compris les commissions de non utilisation et autres frais payés sur l'exercice au titre de la ligne de trésorerie

## Informations complémentaires sur l'état de la dette financière à moyen et long terme - Typologie de l'encours de dette (\*) - ESSMS publics

Structure	Indices sous-jacents	Indices zone euro	Indice inflation française ou zone euro ou écart entre ces indices	Ecart d'indices zone euro	Indices hors zone euro ou écarts d'indices dont l'un est un indice hors zone euro	Ecart d'indices hors zone euro	Autres indices
(A) Taux fixe simple. Taux variable simple. Echange de taux structuré contre taux variable ou taux fixe (sens unique). Taux	Nombre de produits	0	0	0	0	0	0
	% de l'encours	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
	Montant en euros	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(B) Barrière simple. Pas d'effet de levier	Nombre de produits	0	0	0	0	0	0
	% de l'encours	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
	Montant en euros	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(C) Option d'échange (swaption)	Nombre de produits	0	0	0	0	0	0
	% de l'encours	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
	Montant en euros	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(D) Multiplicateur jusqu'à 3; multiplicateur jusqu'à 5 capé	Nombre de produits	0	0	0	0	0	0
	% de l'encours	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
	Montant en euros	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(E) Multiplicateur jusqu'à 5	Nombre de produits	0	0	0	0	0	0
	% de l'encours	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
	Montant en euros	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(F) Autres types de structures	Nombre de produits	0	0	0	0	0	0
	% de l'encours	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
	Montant en euros	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

(\*) Cette annexe retrace le stock de la dette financière au 31/12/N après opérations de couverture éventuelles.

## Informations complémentaires sur l'état de la dette financière à moyen et long terme - Détail des opérations de couverture - ESSMS publics

(page 1/2)

Emprunts couverts				Instrument de couverture							
Emprunts couverts (pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)	Capital restant dû au 31/12/2025	Formule de calcul du taux d'intérêt (avant couverture)	Niveau de risque selon la charte "Gissler"	Organisme cocontractant	N° de contrat	Type de couverture	Nature de la couverture (change ou taux)	Capital restant dû au 31/12/2025	Date début de contrat	Date fin de contrat	Niveau de risque selon la charte "Gissler" après couverture
1		2				3					
<b>Taux fixe (total)</b>	0,00 €							0,00 €			
<b>Taux variable simple (total)</b>	0,00 €							0,00 €			
<b>Taux complexe (total)</b>	0,00 €							0,00 €			
<b>Total</b>	<b>0,00 €</b>							<b>0,00 €</b>			

1 : Classer les emprunts selon le type de taux avant couverture

2 : Pour la dernière échéance payée sur l'exercice, indiquer la formule de calcul du taux d'intérêt lorsque celui-ci est complexe, sinon la référence fixe ou variable du taux d'intérêt

3 : Indiquer s'il s'agit d'un swap, d'une option (cap, floor, tunnel, swaption)

(page 2/2)

Emprunts couverts (pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)	Instrument de couverture (swap de taux)								Instrument de couverture (option)		
	Taux payé				Taux reçu				Niveau de l'option (en taux)	Primes (en taux)	
	Type de taux	Formule de calcul du taux d'intérêt	Taux d'intérêt	Montant des intérêts payés sur l'exercice	Type de taux	Formule de calcul du taux d'intérêt	Taux d'intérêt	Montant des intérêts reçus sur l'exercice		reçues	payées
1	2	3	4		2	3	4				
<b>Taux fixe (total)</b>				0,00 €				0,00 €			
<b>Taux variable simple (total)</b>				0,00 €				0,00 €			
<b>Taux complexe (total)</b>				0,00 €				0,00 €			
<b>Total</b>				<b>0,00 €</b>				<b>0,00 €</b>			

1 : Classer les emprunts selon le type de taux avant couverture

2 : F: fixe; V: variable; C: complexe

3 : Pour la dernière échéance payée sur l'exercice, indiquer la formule de calcul du taux d'intérêt lorsque celui-ci est complexe, sinon la référence fixe ou variable du taux d'intérêt

4 : Pour la dernière échéance payée sur l'exercice, indiquer le taux d'intérêt en pourcentage

## Informations complémentaires sur l'état de la dette financière à moyen et long terme

N° du contrat d'emprunt initial	Date de signature du contrat initial	Organisme prêteur du contrat initial	N° du contrat refinancé	Date de refinancement / renégociation	Date de la 1ère échéance du prêt refinancé / renégocié	Organisme prêteur du contrat refinancé	Durée résiduelle en années (1)		Contrat initial	
							Contrat initial	Contrat refinancé / renégocié	Type de taux (3)	Formule de calcul du taux (4)
Total										

1: Durée résiduelle au 31/12/N

2: Taux à la date de refinancement ou de renégociation

3: F: fixe; V: variable simple; C: complexe (c'est-à-dire taux variable qui n'est pas seulement défini comme la simple addition d'un taux usuel de référence et d'une marge exprimée en points de pourcentage)

4: Indiquer la formule entière du calcul du taux; si le taux est complexe, indiquer la formule de la phase structurée

5: Le refinancement peut porter sur une partie seulement du prêt, les capitaux restant dus au titre du contrat initial et refinancé peuvent être différents

6: AC: amortissement constant, P: progressif; D: dégressif; F: in fine; V: variable.

7: Le total de la colonne doit correspondre au montant comptabilisé au compte 166 sur l'exercice (crédit ou débit). Ce compte est utilisé pour enregistrer les opérations de réaménagement (refinancement ou renégociation)

e - Emprunts refinancés ou renégociés au cours de l'exercice 2025 - ESSMS publics

Taux (2)				Capital restant dû à la date de refinancement (5)		Profil d'amortissement (6)		Pénalités de sortie payées		
Contrat refinancé / renégocié				Contrat initial	Contrat refinancé (7)	Contrat initial	Contrat refinancé / renégocié	Total	Dont autofinancé	Dont capitalisé
Niveau de risque (Charte "Gissler")	Type de taux (3)	Formule de calcul du taux (4)	Niveau de risque (Charte "Gissler")							
				0,00 €	0,00 €			0,00 €	0,00 €	0,00 €
				0,00 €	0,00 €			0,00 €	0,00 €	0,00 €



**ESSMS publics après la signature du CPOM uniquement - Détermination et affectation des résultats des ESSMS publics relevant du périmètre de l'ERRD (pour les établissements en tarification ternaire, une colonne unique)**

**1. Détermination et affectation des résultats :**

(Tableau à dimensionner en fonction du nombre et de la nature des ESSMS)

	N° de compte	Compte	EHPAD 490016565	Total
<b>Résultat comptable de l'exercice = classe 6 - classe 7</b>	12	Excédent	30 917,67 €	30 917,67 €
		Déficit (sans signe "-")		0,00 €

**Reports à nouveau des exercices antérieurs <sup>(1)</sup>**

<b>Comptes de report à nouveau des exercices antérieurs</b>	110	Report à nouveau (solde créditeur)	149 372,36 €	149 372,36 €
	119	Report à nouveau (solde débiteur) (sans signe "-")		0,00 €

<b>A. RESULTAT A AFFECTER (précédé du signe "-" pour un déficit)</b>	<b>(Résultat administratif)</b>		<b>180 290,03 €</b>	<b>180 290,03 €</b>
--	---------------------------------	--	---------------------	---------------------

**Affectation du résultat administratif**

<b>Affectations en report à nouveau</b>	110	Report à nouveau (solde créditeur)	180 290,03 €	180 290,03 €
	119	Report à nouveau (solde débiteur) (sans signe "-")		0,00 €
<b>Affectation en réserves</b>	10682	Réserves affectées à l'investissement		0,00 €
	10685	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement (réserve de trésorerie)		0,00 €
	10686 <sup>(2)</sup>	Réserves de compensation des déficits		0,00 €
	10687	Affectation en réserves de compensation des charges d'amortissement		0,00 €
		Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement (montant précédé du signe "-")		0,00 €
<b>B - TOTAL DES AFFECTATIONS DE RESULTAT (égal à A)</b>			<b>180 290,03 €</b>	<b>180 290,03 €</b>
	<b>Affectation complète (zone de contrôle)</b>		<b>Ok</b>	<b>Ok</b>

**2. Suivi des dépenses rejetées par l'autorité de tarification en application des article L. 313-14-2 et R. 314-236 du CASF**

<b>Dépenses rejetées sur l'exercice par l'autorité de tarification (seront portées en diminution du tarif N+1 ou N+2)</b>		<b>0,00 €</b>
---	--	---------------

<b>Rappel du montant cumulé des dépenses rejetées à la clôture de l'exercice précédent</b>		<b>0,00 €</b>
--	--	---------------

(1) CRP soumis à un équilibre strict uniquement, en application notamment des articles R. 314-106 du CASF (dotations globales de financement) et R. 314-113 du CASF (prix de journée).

(2) : Précédé du signe "-" en cas de reprise sur ces réserves



### III- Suivi de l'affectation des résultats des ESSMS publics sur le périmètre de l'ERRD

N° de compte	Compte	Solde du compte au 31 décembre 2025 (incluant l'affectation des résultats 2024)	Mouvements au titre de l'exercice 2025 (affectés en 2026)	Solde du compte au 31 décembre 2026 (incluant l'affectation des résultats 2025)
10682	Réserves affectées à l'investissement	22 652,94 €	0,00 €	22 652,94 €
10685	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement (réserve de trésorerie)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
10686	Compensation des déficits d'exploitation	91 030,96 €	0,00 €	91 030,96 €
10687	Compensation des charges d'amortissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €
110	Report à nouveau (solde créditeur)	149 372,36 €	30 917,67 €	180 290,03 €
119	Report à nouveau (solde débiteur)	0,00 €	0,00 €	0,00 €