

**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 EHPAD LE VAL DE MOINE | 80 rue du Parc à Cholet             | 490017480               | EHPAD     |                     | 74                 | 74                 | 365  | Oui                                       | Non   |
| CIAS LES MAGNOLIAS         | 5 rue Tournerit à Cholet            | 490016565               | EHPAD     |                     | 10                 | 10                 | 365  | Oui                                       | Non   |
| CIAS EHPAD LA CORMETIERE   | 3 rue Jules Ladoumègue à Cholet     | 490536547               | EHPAD     |                     | 82                 | 82                 | 365  | Oui                                       | Non   |
| CIAS EHPAD LE VAL D'EVRE   | 9 rue de la Quintaine à Trémentines | 490004249               | EHPAD     |                     | 64                 | 64                 | 365  | Oui                                       | Non   |
|                            |                                     |                         |           |                     |                    |                    |  |   |   |
|                            |                                     |                         |           |                     |                    |                    |  |   |   |



Convention collective majoritaire de travail :

|                  |                            |
|------------------|----------------------------|
| Raison sociale : | CIAS EHPAD LE VAL DE MOINE |
| FINESS ET :      | 490017480                  |

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

Présentation des charges :

|  | Réalizations<br>Exercice 2024  | Budget Exercice 2025  |                         |                            |                                      | Réalisé Exercice 2025 |   |   |
|--|--|-----------------------|-------------------------|----------------------------|--------------------------------------|-----------------------|---|---|
|  |  | Budget initial        | Virements de<br>crédits | Décisions<br>modificatives | Prévisions<br>budgétaires<br>totales | Réalizations          | Ecart<br>réalisations /<br>prévisions (€) | Ecart<br>réalisations /<br>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  |  |                       |                         |                            |                                      |                       |   |   |
| 606  | Achats non stockés de matières et fournitures  | 450 636,87 €          | 532 600,00 €            | -1 107,60 €                | -1 000,00 €                          | 530 492,40 €          | 459 391,18 €                              | -71 101,22 € -13,4%                       |
| 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  | 165,50 €              | 6 090,00 €              | -150,00 €                  | 0,00 €                               | 5 940,00 €            | 190,86 €                                  | -5 749,14 € -96,8%                        |
| 6112   | Sous-traitance: prestations à caractère médico-social                                    | 6 779,00 €            | 8 120,00 €              | 0,00 €                     | 0,00 €                               | 8 120,00 €            | 6 042,16 €                                | -2 077,84 € -25,6%                        |
| 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   | 0,00 €                | 0,00 €                  | 0,00 €                     | 0,00 €                               | 0,00 €                | 0,00 €                                    | 0,0%                                      |
| 625  | Déplacements, missions et réceptions   | 0,00 €                | 0,00 €                  | 400,00 €                   | 1 500,00 €                           | 1 900,00 €            | 1 261,88 €                                | -638,12 € -33,6%                          |
| 626  | Frais postaux et frais de télécommunications   | 2 197,29 €            | 2 797,00 €              | 0,00 €                     | 0,00 €                               | 2 797,00 €            | 2 319,44 €                                | -477,56 € -17,1%                          |
| 6281   | Prestations de blanchissage à l'extérieur  | 32 244,22 €           | 31 668,00 €             | 0,00 €                     | 0,00 €                               | 31 668,00 €           | 23 182,99 €                               | -8 485,01 € -26,8%                        |
| 6282   | Prestations d'alimentation à l'extérieur   | 0,00 €                | 0,00 €                  | 0,00 €                     | 0,00 €                               | 0,00 €                | 0,00 €                                    | 0,0%                                      |
| 6283   | Prestations de nettoyage à l'extérieur   | 581,54 €              | 1 401,00 €              | 561,80 €                   | 2 599,00 €                           | 4 561,80 €            | 3 282,00 €                                | -1 279,80 € -28,1%                        |
| 6284   | Prestations d'informatique à l'extérieur   | 0,00 €                | 0,00 €                  | 0,00 €                     | 0,00 €                               | 0,00 €                | 0,00 €                                    | 0,0%                                      |
| 6287/6288  | Divers - Remboursements de frais et autres   | 18 167,38 €           | 24 563,00 €             | 295,80 €                   | -3 099,00 €                          | 21 759,80 €           | 19 069,80 €                               | -2 690,00 € -12,4%                        |
| <b>TOTAL GROUPE I</b>                              |  | <b>510 771,80 €</b>   | <b>607 239,00 €</b>     | <b>0,00 €</b>              | <b>0,00 €</b>                        | <b>607 239,00 €</b>   | <b>514 740,31 €</b>                       | <b>-92 498,69 € -15,2%</b>                |
| <b>GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL</b> |  |                       |                         |                            |                                      |                       |   |   |
| <b>PERSONNEL</b>                                   |  |                       |                         |                            |                                      |                       |   |   |
| 621  | Personnel extérieur à l'établissement  | 263 216,27 €          | 319 136,00 €            | 2 558,71 €                 | -56 931,00 €                         | 264 763,71 €          | 222 689,40 €                              | -42 074,31 € -15,9%                       |
| 622  | Rémunérations d'intermédiaires et honoraires   | 888,74 €              | 1 463,00 €              | 417,00 €                   | -933,00 €                            | 947,00 €              | 817,45 €                                  | -129,55 € -13,7%                          |
| 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)              | 41 120,94 €           | 44 315,00 €             | 1 633,00 €                 | 904,00 €                             | 46 852,00 €           | 41 097,19 €                               | -5 754,81 € -12,3%                        |
| 641  | Rémunérations du personnel non médical   | 1 979 186,46 €        | 2 050 470,00 €          | -32 828,61 €               | 55 020,00 €                          | 2 072 661,39 €        | 1 993 008,33 €                            | -79 653,06 € -3,8%                        |
| 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   | 733 526,11 €          | 837 188,00 €            | 16 431,00 €                | -39 146,00 €                         | 814 473,00 €          | 777 301,41 €                              | -37 171,59 € -4,6%                        |
| 646  | Personnes handicapées  | 0,00 €                | 0,00 €                  | 0,00 €                     | 0,00 €                               | 0,00 €                | 0,00 €                                    | 0,0%                                      |
| 647  | Autres charges sociales  | 57 552,00 €           | 55 870,00 €             | 14 106,80 €                | -7 126,00 €                          | 62 850,80 €           | 61 526,00 €                               | -1 324,80 € -2,1%                         |
| 648  | Autres charges de personnel  | 23 368,35 €           | 12 020,00 €             | -2 317,90 €                | 13 462,00 €                          | 23 164,10 €           | 17 148,39 €                               | -6 015,71 € -26,0%                        |
| <b>TOTAL GROUPE II</b>                             |  | <b>3 098 858,87 €</b> | <b>3 320 462,00 €</b>   | <b>0,00 €</b>              | <b>-34 750,00 €</b>                  | <b>3 285 712,00 €</b> | <b>3 113 588,17 €</b>                     | <b>-172 123,83 € -5,2%</b>                |

|  | Réalizations<br>Exercice 2024   | Budget Exercice 2025  |                         |                            |                                      | Réalisé Exercice 2025 |   |   |               |
|--|---|-----------------------|-------------------------|----------------------------|--------------------------------------|-----------------------|---|---|---------------|
|  |   | Budget initial        | Virements de<br>crédits | Décisions<br>modificatives | Prévisions<br>budgétaires<br>totales | Réalizations          | Ecart<br>réalisations /<br>prévisions (€) | Ecart<br>réalisations /<br>prévisions (%) |               |
|  |   | (1)                   | (2)                     | (3)                        | (4)=(1)+(2)+(3)                      | (5)                   | (5)-(4)                                   | (5)-(4) / (4)                             |               |
| <b> GROUPE III : CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE</b>                                 |   |                       |                         |                            |                                      |                       |   |   |               |
| 612  | Redevances de crédit-bail   | 0,00 €                | 0,00 €                  | 0,00 €                     | 0,00 €                               | 0,00 €                | 0,00 €                                    | 0,0%                                      |               |
| 613  | Locations   | 261 080,36 €          | 281 190,00 €            | -9 205,00 €                | 0,00 €                               | 271 985,00 €          | 262 789,17 €                              | -9 195,83 €                               | -3,4%         |
| 614  | Charges locatives et de copropriété   | 0,00 €                | 0,00 €                  | 0,00 €                     | 0,00 €                               | 0,00 €                | 0,00 €                                    | 0,0%                                      |               |
| 615  | Entretien et réparations  | 67 526,54 €           | 69 512,00 €             | 300,00 €                   | 0,00 €                               | 69 812,00 €           | 60 200,52 €                               | -9 611,48 €                               | -13,8%        |
| 616  | Primes d'assurances   | 24 137,64 €           | 43 014,00 €             | -1 273,88 €                | -0,12 €                              | 41 740,00 €           | 19 848,32 €                               | -21 891,68 €                              | -52,4%        |
| 617  | Etudes et recherches  | 0,00 €                | 4 083,00 €              | -10,00 €                   | -4 073,00 €                          | 0,00 €                | 0,00 €                                    | 0,00 €                                    | 0,0%          |
| 618  | Divers  | 3 377,33 €            | 4 415,00 €              | 0,00 €                     | 2 004,00 €                           | 6 419,00 €            | 3 178,94 €                                | -3 240,06 €                               | -50,5%        |
| 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   | 161,81 €              | 92,00 €                 | 55,00 €                    | 0,00 €                               | 147,00 €              | 135,80 €                                  | -11,20 €                                  | -7,6%         |
| 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 €                | 5 300,00 €              | -120,00 €                  | 1 500,00 €                           | 6 680,00 €            | 0,00 €                                    | -6 680,00 €                               | -100,0%       |
| 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  | 297,14 €              | 22,00 €                 | 130,00 €                   | 0,00 €                               | 152,00 €              | 129,23 €                                  | -22,77 €                                  | -15,0%        |
| <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 €                  | 107,00 €                   | 0,00 €                               | 107,00 €              | 106,18 €                                  | -0,82 €                                   | -0,8%         |
| 673  | Titres annulés (sur exercices antérieurs) (ESSMS publics)   | 6 320,27 €            | 6 320,00 €              | 0,00 €                     | 0,00 €                               | 6 320,00 €            | 0,00 €                                    | -6 320,00 €                               | -100,0%       |
| 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  | 3 199,60 €            | 3 247,00 €              | 10 016,88 €                | 903,12 €                             | 14 167,00 €           | 13 237,73 €                               | -929,27 €                                 | -6,6%         |
| <b> DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS</b> |   |                       |                         |                            |                                      |                       |   |   |               |
| 6811   | Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles                                   | 73 379,78 €           | 110 000,00 €            | 0,00 €                     | 0,00 €                               | 110 000,00 €          | 76 870,35 €                               | -33 129,65 €                              | -30,1%        |
| 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   | 0,00 €                | 0,00 €                  | 0,00 €                     | 41,00 €                              | 41,00 €               | 40,73 €                                   | -0,27 €                                   | -0,7%         |
| 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>439 480,47 €</b>   | <b>527 195,00 €</b>     | <b>-0,00 €</b>             | <b>375,00 €</b>                      | <b>527 570,00 €</b>   | <b>436 536,97 €</b>                       | <b>-91 033,03 €</b>                       | <b>-17,3%</b> |
| <b> TOTAL DES CHARGES</b>  |   | <b>4 049 111,14 €</b> | <b>4 454 896,00 €</b>   | <b>0,00 €</b>              | <b>-34 375,00 €</b>                  | <b>4 420 521,00 €</b> | <b>4 064 865,45 €</b>                     | <b>-355 655,55 €</b>                      | <b>-8,0%</b>  |
| <b> EXCEDENT REALISE</b>   |   | <b>186 208,92 €</b>   | <b>0,00 €</b>           | <b>0,00 €</b>              | <b>195 521,30 €</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>4 235 320,06 €</b> | <b>4 454 896,00 €</b>   | <b>0,00 €</b>              | <b>161 146,30 €</b>                  | <b>4 420 521,00 €</b> | <b>4 064 865,45 €</b>                     | <b>-355 655,55 €</b>                      | <b>-8,0%</b>  |

## Présentation des produits :

|  | Réalizations<br>Exercice 2024   | Budget Exercice 2025  |                         |                            |                                      | Réalisé Exercice 2025 |   |   |              |
|--|---|-----------------------|-------------------------|----------------------------|--------------------------------------|-----------------------|---|---|--------------|
|  |   | Budget initial        | Virements de<br>crédits | Décisions<br>modificatives | Prévisions<br>budgétaires<br>totales | Réalizations          | Ecart<br>réalisations /<br>prévisions (€) | Ecart<br>réalisations /<br>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/<br>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                                       | 1 283 880,07 €        | 1 232 515,00 €          | 0,00 €                     | 248 152,57 €                         | 1 480 667,57 €        | 1 505 512,05 €                            | 24 844,48 €                               | 1,7%         |
| 7352   | Produits des EHPAD à la charge du département   | 913 031,05 €          | 915 248,00 €            | 0,00 €                     | -47 780,82 €                         | 867 467,18 €          | 825 464,02 €                              | -42 003,16 €                              | -4,8%        |
| 7353   | Produits des EHPAD à la charge de l'usager  | 1 326 475,53 €        | 1 371 256,00 €          | 0,00 €                     | -38 813,79 €                         | 1 332 442,21 €        | 1 344 604,82 €                            | 12 162,61 €                               | 0,9%         |
| 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  | 227,00 €              | 0,00 €                  | 0,00 €                     | 0,00 €                               | 0,00 €                | 0,00 €                                    | 0,0%                                      |              |
| <b>TOTAL GROUPE I</b>                        |   | <b>3 523 613,65 €</b> | <b>3 519 019,00 €</b>   | <b>0,00 €</b>              | <b>161 557,96 €</b>                  | <b>3 680 576,96 €</b> | <b>3 675 580,89 €</b>                     | <b>-4 996,07 €</b>                        | <b>-0,1%</b> |

|   | Réalizations<br>Exercice 2024  | Budget Exercice 2025 |                         |                            |                                      | Réalisé Exercice 2025 |   |   |               |
|---|--|----------------------|-------------------------|----------------------------|--------------------------------------|-----------------------|---|---|---------------|
|   |  | Budget initial       | Virements de<br>crédits | Décisions<br>modificatives | Prévisions<br>budgétaires<br>totales | Réalizations          | Ecart<br>réalisations /<br>prévisions (€) | Ecart<br>réalisations /<br>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) | 5 099,45 €           | 4 900,00 €              | 0,00 €                     | -400,00 €                            | 4 500,00 €            | 6 430,35 €                                | 1 930,35 €                                | 42,9%         |
| 70821   | Forfaits journaliers   | 0,00 €               | 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 €                                    | 0,00 €                                    | 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 €                                    | 0,00 €                                    | 0,0%          |
| 71  | Production stockée   | 0,00 €               | 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 €                                    | 0,00 €                                    | 0,0%          |
| 74  | Subventions d'exploitation et participations   | 2 184,00 €           | 0,00 €                  | 0,00 €                     | 0,00 €                               | 0,00 €                | 2 684,89 €                                | 2 684,89 €                                | 0,0%          |
| 75  | Autres produits de gestion courante  | 5 584,33 €           | 0,00 €                  | 0,00 €                     | 151,89 €                             | 151,89 €              | 196,23 €                                  | 44,34 €                                   | 29,2%         |
| 603   | Variation des stocks (en recettes)   | 0,00 €               | 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 €                                    | 0,00 €                                    | 0,0%          |
| 619   | Rabais, remises et ristournes obtenus sur services extérieurs                                    | 0,00 €               | 0,00 €                  | 0,00 €                     | 0,00 €                               | 0,00 €                | 0,00 €                                    | 0,00 €                                    | 0,0%          |
| 629   | Rabais, remises et ristournes obtenus sur autres services extérieurs                             | 0,00 €               | 0,00 €                  | 0,00 €                     | 0,00 €                               | 0,00 €                | 0,00 €                                    | 0,00 €                                    | 0,0%          |
| 6419  | Remboursements sur rémunérations du personnel non médical  | 22 538,49 €          | 84 000,00 €             | 0,00 €                     | 0,00 €                               | 84 000,00 €           | 39 582,32 €                               | -44 417,68 €                              | -52,9%        |
| 6429  | Remboursements sur rémunérations du personnel médical  | 0,00 €               | 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 €                                    | 0,00 €                                    | 0,0%          |
| 6459/<br>69/79  | Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance et sur autres charges sociales   | 22 859,34 €          | 26 000,00 €             | 0,00 €                     | -1 200,00 €                          | 24 800,00 €           | 24 265,00 €                               | -535,00 €                                 | -2,2%         |
| 6489  | Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité                                       | 0,00 €               | 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 €                                    | 0,00 €                                    | 0,0%          |
| <b>TOTAL GROUPE II</b>                                      |  | <b>58 265,61 €</b>   | <b>114 900,00 €</b>     | <b>0,00 €</b>              | <b>-1 448,11 €</b>                   | <b>113 451,89 €</b>   | <b>73 158,79 €</b>                        | <b>-40 293,10 €</b>                       | <b>-35,5%</b> |

| GROUPE III : PRODUITS FINANCIERS, PRODUITS EXCEPTIONNELS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES | Réalizations<br>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)                       |
| 76  | Produits financiers           | 0,00 €               | 0,00 €               | 0,00 €                  | 0,00 €                         | 0,00 €                | 0,00 €                              | 0,0%                                |

**PRODUITS EXCEPTIONNELS**

|      |  |              |             |        |          |             |             |          |       |
|------|--|--------------|-------------|--------|----------|-------------|-------------|----------|-------|
| 771  | Produits exceptionnels sur opérations de gestion                               | 600 000,00 € | 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 € | 940,32 € | 940,32 €    | 1 821,27 €  | 880,95 € | 93,7% |
| 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 | 53 277,12 €  | 54 500,00 € | 0,00 € | 71,13 €  | 54 571,13 € | 54 571,13 € | 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%  |

**AUTRES PRODUITS**

|       |   |          |        |        |         |         |         |         |       |
|-------|---|----------|--------|--------|---------|---------|---------|---------|-------|
| 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  | 163,68 € | 0,00 € | 0,00 € | 25,00 € | 25,00 € | 24,18 € | -8,22 € | -3,3% |
| 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>653 440,80 €</b> | <b>54 500,00 €</b> | <b>0,00 €</b> | <b>1 036,45 €</b> | <b>55 536,45 €</b> | <b>56 416,58 €</b> | <b>880,13 €</b> | <b>1,6%</b> |
|-------------------------|---------------------|--------------------|---------------|-------------------|--------------------|--------------------|-----------------|-------------|

|                           |                       |                       |               |                     |                       |                       |                     |              |
|---------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|--------------|
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b> | <b>4 235 320,06 €</b> | <b>3 688 419,00 €</b> | <b>0,00 €</b> | <b>161 146,30 €</b> | <b>3 849 565,30 €</b> | <b>3 805 156,26 €</b> | <b>-44 409,04 €</b> | <b>-1,2%</b> |
|---------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|--------------|

|                        |               |                     |               |               |                     |                     |                      |               |
|------------------------|---------------|---------------------|---------------|---------------|---------------------|---------------------|----------------------|---------------|
| <b>DEFICIT REALISE</b> | <b>0,00 €</b> | <b>766 477,00 €</b> | <b>0,00 €</b> | <b>0,00 €</b> | <b>570 955,70 €</b> | <b>259 709,19 €</b> | <b>-311 246,51 €</b> | <b>-54,5%</b> |
|------------------------|---------------|---------------------|---------------|---------------|---------------------|---------------------|----------------------|---------------|

|   |                       |                       |               |                     |                       |                       |                      |              |
|---|-----------------------|-----------------------|---------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|--------------|
| <b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PRINCIPAL/ANNEXE</b> | <b>4 235 320,06 €</b> | <b>4 454 896,00 €</b> | <b>0,00 €</b> | <b>161 146,30 €</b> | <b>4 420 521,00 €</b> | <b>4 064 865,45 €</b> | <b>-355 655,55 €</b> | <b>-8,0%</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<br>Exercice 2024 | Budget Exercice 2025 |                      |                         |                        | Réalisé Exercice 2025 |                                     |                                     |
|---|-------------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|------------------------|-----------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
|   |                               | Budget initial       | Virements de crédits | Décisions modificatives | Prévisions budgétaires | Réalizations          | Ecart réalisations / réalisations / | Ecart réalisations / réalisations / |
| Marge brute d'exploitation  | -384 332,23 €                 |                      |                      |                         | -495 857,15 €          | -225 870,78 €         |                                     |                                     |
| Produits courants d'exploitation (comptes 70 à 75 - c/709 et c/713) | 3 536 481,43 €                |                      |                      |                         | 3 685 228,85 €         | 3 684 892,36 €        |                                     |                                     |
| <b>Taux de marge brute</b>  | <b>-10,87%</b>                |                      |                      |                         | <b>-13,46%</b>         | <b>-6,13%</b>         |                                     |                                     |
| Résultat net  | 186 208,92 €                  |                      |                      |                         | -570 955,70 €          | -259 709,19 €         |                                     |                                     |
| Produits comptes classe 7 - c/709 et c/713                          | 4 189 922,23 €                |                      |                      |                         | 3 740 765,30 €         | 3 741 308,94 €        |                                     |                                     |
| <b>Taux de résultat</b>   | <b>4,44%</b>                  |                      |                      |                         | <b>-15,26%</b>         | <b>-6,94%</b>         |                                     |                                     |

|                  |                    |
|------------------|--------------------|
| Raison sociale : | CIAS LES MAGNOLIAS |
| FINESS ET :      | 490016565          |

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

Présentation des charges :

|  | Réalizations<br>Exercice 2024  | Budget Exercice 2025 |                         |                            |                                      | Réalisé Exercice 2025 |   |   |               |
|--|--|----------------------|-------------------------|----------------------------|--------------------------------------|-----------------------|---|---|---------------|
|  |  | Budget initial       | Virements de<br>crédits | Décisions<br>modificatives | Prévisions<br>budgétaires<br>totales | Réalizations          | Ecart<br>réalisations /<br>prévisions (€) | Ecart<br>réalisations /<br>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%                                      |               |
| 606  | Achats non stockés de matières et fournitures  | 14 449,51 €          | 16 100,00 €             | -155,00 €                  | 500,00 €                             | 16 445,00 €           | 14 881,60 €                               | -1 563,40 €                               | -9,5%         |
| 607  | Achats de marchandises   | 0,00 €               | 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 €                                    | 0,00 €                                    | 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 €                                    | 0,00 €                                    | 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 €                                    | 0,00 €                                    | 0,0%          |
| 6112   | Sous-traitance: prestations à caractère médico-social                                    | 0,00 €               | 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 €                                    | 0,00 €                                    | 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 €                                    | 0,00 €                                    | 0,0%          |
| 6242   | Transports d'usagers   | 40 822,45 €          | 57 000,00 €             | 0,00 €                     | -10 000,00 €                         | 47 000,00 €           | 39 087,26 €                               | -7 912,74 €                               | -16,8%        |
| 625  | Déplacements, missions et réceptions   | 0,00 €               | 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 €                                    | 0,00 €                                    | 0,0%          |
| 6281   | Prestations de blanchissage à l'extérieur  | 0,00 €               | 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 €              | 239,51 €                                  | -260,49 €                                 | -52,1%        |
| 6283   | Prestations de nettoyage à l'extérieur   | 0,00 €               | 250,00 €                | 155,00 €                   | 0,00 €                               | 405,00 €              | 0,00 €                                    | -405,00 €                                 | -100,0%       |
| 6284   | Prestations d'informatique à l'extérieur   | 0,00 €               | 0,00 €                  | 0,00 €                     | 0,00 €                               | 0,00 €                | 0,00 €                                    | 0,00 €                                    | 0,0%          |
| 6287/6288  | Divers - Remboursements de frais et autres   | 3 000,36 €           | 3 100,00 €              | 0,00 €                     | 1 000,00 €                           | 4 100,00 €            | 2 701,02 €                                | -1 398,98 €                               | -34,1%        |
| <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>56 909,39 €</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> |  |                      |                         |                            |                                      |                       |   |   |               |
| 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 €                                    | 0,00 €                                    | 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 €                                    | 0,00 €                                    | 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 €                                    | 0,00 €                                    | 0,0%          |
| 643  | Rémunération du personnel handicapé  | 0,00 €               | 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 €                                    | 0,00 €                                    | 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 €                                    | 0,00 €                                    | 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<br>Exercice 2024   | Budget Exercice 2025 |                         |                            |                                      | Réalisé Exercice 2025 |   |   |               |
|---|---|----------------------|-------------------------|----------------------------|--------------------------------------|-----------------------|---|---|---------------|
|   |   | Budget initial       | Virements de<br>crédits | Décisions<br>modificatives | Prévisions<br>budgétaires<br>totales | Réalizations          | Ecart<br>réalisations /<br>prévisions (€) | Ecart<br>réalisations /<br>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 €                                    | 0,0%          |
| 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 :

| Présentation des produits :   | Réalizations<br>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 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 €                | 0,00 €                              | 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 €                | 0,00 €                              | 0,0%                                |
| 732 Produits à la charge de l'Etat  | 0,00 €                        | 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 €                | 0,00 €                              | 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 €                | 0,00 €                              | 0,0%                                |
| 734 Produits à la charge de l'usager (hors EHPAD)   | 0,00 €                        | 0,00 €               | 0,00 €               | 0,00 €                  | 0,00 €                         | 0,00 €                | 0,00 €                              | 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 €                   | 157 583,00 €          | 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 €                    | 19 595,25 €           | -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 €                    | 72 653,93 €           | 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 €                | 0,00 €                              | 0,0%                                |
| 738 Produits à la charge d'autres financeurs  | 0,00 €                        | 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>249 832,18 €</b>   | <b>-2 965,55 €</b>                  | <b>-1,2%</b>                        |

| Présentation des produits :   | Réalizations<br>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 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 €               | -212,26 €                           | -81,6%                              |
| 70821 Forfaits journaliers  | 0,00 €                        | 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 €                | 0,00 €                              | 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 €                | 0,00 €                              | 0,0%                                |
| 71 Production stockée   | 0,00 €                        | 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 €                | 0,00 €                              | 0,0%                                |
| 74 Subventions d'exploitation et participations   | 1 400,00 €                    | 0,00 €               | 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 €                  | 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 €                | 0,00 €                              | 0,0%                                |
| 609 Rabais, remises et ristournes obtenus sur achats  | 0,00 €                        | 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 €                | 0,00 €                              | 0,0%                                |
| 629 Rabais, remises et ristournes obtenus sur autres services extérieurs                                  | 0,00 €                        | 0,00 €               | 0,00 €               | 0,00 €                  | 0,00 €                         | 0,00 €                | 0,00 €                              | 0,0%                                |
| 6419 Remboursements sur rémunérations du personnel non médical  | 0,00 €                        | 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 €                | 0,00 €                              | 0,0%                                |
| 6439 Remboursements sur rémunérations des personnes handicapées   | 0,00 €                        | 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 €                | 0,00 €                              | 0,0%                                |
| 6489 Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité   | 0,00 €                        | 0,00 €               | 0,00 €               | 0,00 €                  | 0,00 €                         | 0,00 €                | 0,00 €                              | 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 €                | 0,00 €                              | 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>260,00 €</b>                | <b>1 732,34 €</b>     | <b>1 472,34 €</b>                   | <b>566,3%</b>                       |



|                  |                          |
|------------------|--------------------------|
| Raison sociale : | CIAS EHPAD LA CORMETIERE |
| FINESS ET :      | 490536547                |

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

Présentation des charges :

|  | Réalizations<br>Exercice 2024  | Budget Exercice 2025  |                         |                            |                                      | Réalisé Exercice 2025 |   |   |              |
|--|--|-----------------------|-------------------------|----------------------------|--------------------------------------|-----------------------|---|---|--------------|
|  |  | Budget initial        | Virements de<br>crédits | Décisions<br>modificatives | Prévisions<br>budgétaires<br>totales | Réalizations          | Ecart<br>réalisations /<br>prévisions (€) | Ecart<br>réalisations /<br>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%                                      |              |
| 606  | Achats non stockés de matières et fournitures  | 457 553,56 €          | 469 443,00 €            | -2 941,82 €                | -487,18 €                            | 466 014,00 €          | 437 901,26 €                              | -28 112,74 €                              | -6,0%        |
| 607  | Achats de marchandises   | 0,00 €                | 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 €                                    | 0,00 €                                    | 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 €                                    | 0,00 €                                    | 0,0%         |
| <b>SERVICES EXTERIEURS</b>                         |  |                       |                         |                            |                                      |                       |   |   |              |
| 6111   | Sous-traitance: prestations à caractère médical  | 10 710,52 €           | 11 100,00 €             | 968,00 €                   | 0,00 €                               | 12 068,00 €           | 11 414,54 €                               | -653,46 €                                 | -5,4%        |
| 6112   | Sous-traitance: prestations à caractère médico-social                                    | 0,00 €                | 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 €                                    | 0,00 €                                    | 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 €                                    | 0,00 €                                    | 0,0%         |
| 6242   | Transports d'usagers   | 0,00 €                | 0,00 €                  | 0,00 €                     | 0,00 €                               | 0,00 €                | 0,00 €                                    | 0,00 €                                    | 0,0%         |
| 625  | Déplacements, missions et réceptions   | 8,80 €                | 100,00 €                | 154,00 €                   | -90,00 €                             | 164,00 €              | 164,00 €                                  | 0,00 €                                    | 0,0%         |
| 626  | Frais postaux et frais de télécommunications   | 2 399,91 €            | 2 660,00 €              | 237,82 €                   | -199,82 €                            | 2 698,00 €            | 2 257,13 €                                | -440,87 €                                 | -16,3%       |
| 6281   | Prestations de blanchissage à l'extérieur  | 19 162,54 €           | 14 595,00 €             | -170,00 €                  | 7 350,00 €                           | 21 775,00 €           | 19 999,90 €                               | -1 775,10 €                               | -8,2%        |
| 6282   | Prestations d'alimentation à l'extérieur   | 0,00 €                | 0,00 €                  | 0,00 €                     | 0,00 €                               | 0,00 €                | 0,00 €                                    | 0,00 €                                    | 0,0%         |
| 6283   | Prestations de nettoyage à l'extérieur   | 0,00 €                | 940,00 €                | 636,00 €                   | -200,00 €                            | 1 376,00 €            | 1 375,20 €                                | -0,80 €                                   | -0,1%        |
| 6284   | Prestations d'informatique à l'extérieur   | 0,00 €                | 0,00 €                  | 0,00 €                     | 0,00 €                               | 0,00 €                | 0,00 €                                    | 0,00 €                                    | 0,0%         |
| 6287/  | Divers - Remboursements de frais et autres   | 15 908,71 €           | 17 730,00 €             | 6 048,00 €                 | -1 240,00 €                          | 22 538,00 €           | 18 596,24 €                               | -3 941,76 €                               | -17,5%       |
| 6288   |  |                       |                         |                            |                                      |                       |   |   |              |
| <b>TOTAL GROUPE I</b>                              |  | <b>505 744,04 €</b>   | <b>516 568,00 €</b>     | <b>4 932,00 €</b>          | <b>5 133,00 €</b>                    | <b>526 633,00 €</b>   | <b>491 708,27 €</b>                       | <b>-34 924,73 €</b>                       | <b>-6,6%</b> |
| <b>GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL</b> |  |                       |                         |                            |                                      |                       |   |   |              |
| <b>PERSONNEL</b>                                   |  |                       |                         |                            |                                      |                       |   |   |              |
| 621  | Personnel extérieur à l'établissement  | 209 680,50 €          | 214 501,00 €            | -7 959,00 €                | -82 000,00 €                         | 124 542,00 €          | 103 795,22 €                              | -20 746,78 €                              | -16,7%       |
| 622  | Rémunérations d'intermédiaires et honoraires   | 146,72 €              | 180,00 €                | -46,00 €                   | 0,00 €                               | 134,00 €              | 133,58 €                                  | -0,42 €                                   | -0,3%        |
| 631  | Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)      | 0,00 €                | 0,00 €                  | 0,00 €                     | 0,00 €                               | 0,00 €                | 0,00 €                                    | 0,00 €                                    | 0,0%         |
| 633  | Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)              | 40 122,29 €           | 43 320,00 €             | -860,30 €                  | 1 500,00 €                           | 43 959,70 €           | 40 491,46 €                               | -3 468,24 €                               | -7,9%        |
| 641  | Rémunérations du personnel non médical   | 1 889 229,21 €        | 1 973 170,00 €          | -6 945,40 €                | 67 950,00 €                          | 2 034 174,60 €        | 1 927 485,31 €                            | -106 689,29 €                             | -5,2%        |
| 642  | Rémunérations du personnel médical   | 0,00 €                | 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 €                                    | 0,00 €                                    | 0,0%         |
| 645  | Charges de sécurité sociale et de prévoyance   | 703 562,79 €          | 774 614,00 €            | 2 985,00 €                 | 9 800,00 €                           | 787 399,00 €          | 754 390,54 €                              | -33 008,46 €                              | -4,2%        |
| 646  | Personnes handicapées  | 0,00 €                | 0,00 €                  | 0,00 €                     | 0,00 €                               | 0,00 €                | 0,00 €                                    | 0,00 €                                    | 0,0%         |
| 647  | Autres charges sociales  | 51 217,78 €           | 51 391,00 €             | 3 358,40 €                 | -2 199,00 €                          | 52 550,40 €           | 50 866,46 €                               | -1 683,94 €                               | -3,2%        |
| 648  | Autres charges de personnel  | 7 061,30 €            | 8 330,00 €              | 9 467,30 €                 | -2 801,00 €                          | 14 996,30 €           | 14 104,18 €                               | -892,12 €                                 | -5,9%        |
| <b>TOTAL GROUPE II</b>                             |  | <b>2 901 020,59 €</b> | <b>3 065 506,00 €</b>   | <b>0,00 €</b>              | <b>-7 750,00 €</b>                   | <b>3 057 756,00 €</b> | <b>2 891 266,75 €</b>                     | <b>-166 489,25 €</b>                      | <b>-5,4%</b> |

|   | Réalizations<br>Exercice 2024   | Budget Exercice 2025  |                         |                            |                                      | Réalisé Exercice 2025 |   |   |              |
|---|---|-----------------------|-------------------------|----------------------------|--------------------------------------|-----------------------|---|---|--------------|
|   |   | Budget initial        | Virements de<br>crédits | Décisions<br>modificatives | Prévisions<br>budgétaires<br>totales | Réalizations          | Ecart<br>réalisations /<br>prévisions (€) | Ecart<br>réalisations /<br>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 €                                    | 0,0%         |
| 613   | Locations   | 250 662,30 €          | 252 600,00 €            | 73,20 €                    | -1 950,00 €                          | 250 723,20 €          | 250 709,50 €                              | -13,70 €                                  | 0,0%         |
| 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  | 69 074,43 €           | 74 975,00 €             | -4 893,37 €                | 24 624,00 €                          | 94 705,63 €           | 75 600,65 €                               | -19 104,98 €                              | -20,2%       |
| 616   | Primes d'assurances   | 22 685,91 €           | 23 400,00 €             | -1 037,00 €                | -2 182,00 €                          | 20 181,00 €           | 20 178,65 €                               | -2,35 €                                   | 0,0%         |
| 617   | Etudes et recherches  | 0,00 €                | 0,00 €                  | 0,00 €                     | 0,00 €                               | 0,00 €                | 0,00 €                                    | 0,00 €                                    | 0,0%         |
| 618   | Divers  | 2 328,67 €            | 1 746,00 €              | 31,67 €                    | 604,00 €                             | 2 381,67 €            | 2 281,67 €                                | -100,00 €                                 | -4,2%        |
| 623   | Information, publications, relations publiques  | 30,00 €               | 0,00 €                  | 55,50 €                    | 0,00 €                               | 55,50 €               | 55,50 €                                   | 0,00 €                                    | 0,0%         |
| 627   | Services bancaires et assimilés   | 137,03 €              | 42,00 €                 | 25,00 €                    | 0,00 €                               | 67,00 €               | 66,55 €                                   | -0,45 €                                   | -0,7%        |
| 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)   | 1 609,51 €            | 1 503,00 €              | 0,00 €                     | 147,00 €                             | 1 650,00 €            | 1 015,58 €                                | -634,42 €                                 | -38,4%       |
| <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 €                | 0,00 €                  | 0,00 €                     | 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  | 2,78 €                | 10,00 €                 | 359,00 €                   | 0,00 €                               | 369,00 €              | 368,38 €                                  | -0,62 €                                   | -0,2%        |
| <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)   | 8 008,00 €            | 0,00 €                  | 0,00 €                     | 0,00 €                               | 0,00 €                | 0,00 €                                    | 0,00 €                                    | 0,0%         |
| 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  | 885,42 €              | 2 800,00 €              | 454,00 €                   | -1 150,00 €                          | 2 104,00 €            | 1 617,20 €                                | -486,80 €                                 | -23,1%       |
| <b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS</b> |   |                       |                         |                            |                                      |                       |   |   |              |
| 6811  | Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles                                   | 43 153,00 €           | 68 700,00 €             | 0,00 €                     | -21 539,00 €                         | 47 161,00 €           | 47 160,36 €                               | -0,64 €                                   | 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   | 0,00 €                | 0,00 €                  | 0,00 €                     | 61,00 €                              | 61,00 €               | 60,10 €                                   | -0,90 €                                   | -1,5%        |
| 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>398 577,05 €</b>   | <b>425 776,00 €</b>     | <b>-4 932,00 €</b>         | <b>-1 385,00 €</b>                   | <b>419 459,00 €</b>   | <b>399 114,14 €</b>                       | <b>-20 344,86 €</b>                       | <b>-4,9%</b> |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>  |   | <b>3 805 341,68 €</b> | <b>4 007 850,00 €</b>   | <b>0,00 €</b>              | <b>-4 002,00 €</b>                   | <b>4 003 848,00 €</b> | <b>3 782 089,16 €</b>                     | <b>-221 758,84 €</b>                      | <b>-5,5%</b> |
| <b>EXCEDENT REALISE</b>   |   | <b>0,00 €</b>         | <b>0,00 €</b>           | <b>0,00 €</b>              | <b>201 510,79 €</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>3 805 341,68 €</b> | <b>4 007 850,00 €</b>   | <b>0,00 €</b>              | <b>197 508,79 €</b>                  | <b>4 003 848,00 €</b> | <b>3 782 089,16 €</b>                     | <b>-221 758,84 €</b>                      | <b>-5,5%</b> |

## Présentation des produits :

| Présentation des produits :   | Réalizations<br>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 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 €                | 0,00 €                              | 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 €                | 0,00 €                              | 0,0%                                |
| 732 Produits à la charge de l'Etat  | 0,00 €                        | 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 €                | 0,00 €                              | 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 €                | 0,00 €                              | 0,0%                                |
| 734 Produits à la charge de l'usager (hors EHPAD)   | 0,00 €                        | 0,00 €                | 0,00 €               | 0,00 €                  | 0,00 €                         | 0,00 €                | 0,00 €                              | 0,0%                                |
| 7351 Produits des EHPAD à la charge de l'assurance maladie                                      | 1 338 682,64 €                | 1 330 239,00 €        | 0,00 €               | 210 342,11 €            | 1 540 581,11 €                 | 1 555 732,03 €        | 15 150,92 €                         | 1,0%                                |
| 7352 Produits des EHPAD à la charge du département  | 521 669,11 €                  | 373 717,00 €          | 0,00 €               | 55 983,68 €             | 429 700,68 €                   | 377 397,36 €          | -52 303,32 €                        | -12,2%                              |
| 7353 Produits des EHPAD à la charge de l'usager   | 1 684 319,57 €                | 1 846 576,00 €        | 0,00 €               | -60 895,00 €            | 1 785 681,00 €                 | 1 714 632,47 €        | -71 048,53 €                        | -4,0%                               |
| 7358 Produits des EHPAD à la charge d'autres financeurs   | 0,00 €                        | 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 €                | 0,00 €                              | 0,0%                                |
| <b>TOTAL GROUPE I</b>   | <b>3 544 671,32 €</b>         | <b>3 550 532,00 €</b> | <b>0,00 €</b>        | <b>205 430,79 €</b>     | <b>3 755 962,79 €</b>          | <b>3 647 761,86 €</b> | <b>-108 200,93 €</b>                | <b>-2,9%</b>                        |

| Présentation des produits :   | Réalizations<br>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 II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION</b>   |                               |                      |                      |                         |                                |                       |                                     |                                     |
| 70 Produits (autres que forfaits journaliers et participations ci-dessous: c/70821, 70822 et 70823)       | 3 333,02 €                    | 3 000,00 €           | 0,00 €               | 2 300,00 €              | 5 300,00 €                     | 7 906,78 €            | 2 606,78 €                          | 49,2%                               |
| 70821 Forfaits journaliers  | 0,00 €                        | 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 €                | 0,00 €                              | 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 €                | 0,00 €                              | 0,0%                                |
| 71 Production stockée   | 0,00 €                        | 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 €                | 0,00 €                              | 0,0%                                |
| 74 Subventions d'exploitation et participations   | 2 664,00 €                    | 2 184,00 €           | 0,00 €               | 0,00 €                  | 2 184,00 €                     | 2 620,00 €            | 436,00 €                            | 20,0%                               |
| 75 Autres produits de gestion courante  | 1,21 €                        | 0,00 €               | 0,00 €               | 0,00 €                  | 0,00 €                         | 1,52 €                | 1,52 €                              | 0,0%                                |
| 603 Variation des stocks (en recettes)  | 0,00 €                        | 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 €                | 0,00 €                              | 0,0%                                |
| 619 Rabais, remises et ristournes obtenus sur services extérieurs   | 0,00 €                        | 0,00 €               | 0,00 €               | 0,00 €                  | 0,00 €                         | 0,00 €                | 0,00 €                              | 0,0%                                |
| 629 Rabais, remises et ristournes obtenus sur autres services extérieurs                                  | 0,00 €                        | 0,00 €               | 0,00 €               | 0,00 €                  | 0,00 €                         | 0,00 €                | 0,00 €                              | 0,0%                                |
| 6419 Remboursements sur rémunérations du personnel non médical  | 36 831,27 €                   | 51 000,00 €          | 0,00 €               | -11 000,00 €            | 40 000,00 €                    | 30 673,82 €           | -9 326,18 €                         | -23,3%                              |
| 6429 Remboursements sur rémunérations du personnel médical  | 0,00 €                        | 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 €                | 0,00 €                              | 0,0%                                |
| 6459/69/79 Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance et sur autres charges sociales | 20 417,12 €                   | 17 600,00 €          | 0,00 €               | 2 700,00 €              | 20 300,00 €                    | 19 706,00 €           | -594,00 €                           | -2,9%                               |
| 6489 Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité   | 0,00 €                        | 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 €                | 0,00 €                              | 0,0%                                |
| <b>TOTAL GROUPE II</b>  | <b>63 246,62 €</b>            | <b>73 784,00 €</b>   | <b>0,00 €</b>        | <b>-6 000,00 €</b>      | <b>67 784,00 €</b>             | <b>60 908,12 €</b>    | <b>-6 875,88 €</b>                  | <b>-10,1%</b>                       |

|  | Réalizations<br>Exercice 2024   | Budget Exercice 2025  |                         |                            |                                      | Réalisé Exercice 2025 |   |   |               |
|--|---|-----------------------|-------------------------|----------------------------|--------------------------------------|-----------------------|---|---|---------------|
|  |   | Budget initial        | Virements de<br>crédits | Décisions<br>modificatives | Prévisions<br>budgétaires<br>totales | Réalizations          | Ecart<br>réalisations /<br>prévisions (€) | Ecart<br>réalisations /<br>prévisions (%) |               |
|  |   | (1)                   | (2)                     | (3)                        | (4)=(1)+(2)+(3)                      | (5)                   | (5)-(4)                                   | (5)-(4) / (4)                             |               |
| <b>GROUPÉ 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  | 0,00 €                | 0,00 €                  | 0,00 €                     | 0,00 €                               | 0,00 €                | 250,00 €                                  | 250,00 €                                  | 0,0%          |
| 773  | Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance   | 0,00 €                | 0,00 €                  | 0,00 €                     | 0,00 €                               | 0,00 €                | 3 507,62 €                                | 3 507,62 €                                | 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  | 15 981,83 €           | 18 000,00 €             | 0,00 €                     | -2 018,00 €                          | 15 982,00 €           | 15 981,83 €                               | -0,17 €                                   | 0,0%          |
| 778  | Autres produits exceptionnels (autres que c/7781)   | 320,00 €              | 0,00 €                  | 0,00 €                     | 0,00 €                               | 0,00 €                | 200,00 €                                  | 200,00 €                                  | 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  | 507,18 €              | 0,00 €                  | 0,00 €                     | 96,00 €                              | 96,00 €               | 96,04 €                                   | 0,04 €                                    | 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>16 809,01 €</b>    | <b>18 000,00 €</b>      | <b>0,00 €</b>              | <b>-1 922,00 €</b>                   | <b>16 078,00 €</b>    | <b>20 035,49 €</b>                        | <b>3 957,49 €</b>                         | <b>24,6%</b>  |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>  |   | <b>3 624 726,95 €</b> | <b>3 642 316,00 €</b>   | <b>0,00 €</b>              | <b>197 508,79 €</b>                  | <b>3 839 824,79 €</b> | <b>3 728 705,47 €</b>                     | <b>-111 119,32 €</b>                      | <b>-2,9%</b>  |
| <b>DEFICIT REALISE</b>   |   | <b>180 614,73 €</b>   | <b>365 534,00 €</b>     | <b>0,00 €</b>              | <b>0,00 €</b>                        | <b>164 023,21 €</b>   | <b>53 383,69 €</b>                        | <b>-110 639,52 €</b>                      | <b>-67,5%</b> |
| <b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PRINCIPAL/ANNEXE</b>                                |   | <b>3 805 341,68 €</b> | <b>4 007 850,00 €</b>   | <b>0,00 €</b>              | <b>197 508,79 €</b>                  | <b>4 003 848,00 €</b> | <b>3 782 089,16 €</b>                     | <b>-221 758,84 €</b>                      | <b>-5,5%</b>  |
| 7  | 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%          |
| 7  | Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (excédents)  |                       |                         |                            |                                      | 0,00 €                |   | 0,00 €                                    | 0,0%          |

| Ratios  | Réalizations<br>Exercice 2024 | Budget Exercice 2025 |                         |                            |                           | Réalisé Exercice 2025 |   |                         |
|---|-------------------------------|----------------------|-------------------------|----------------------------|---------------------------|-----------------------|---|-------------------------|
|   |                               | Budget initial       | Virements de<br>crédits | Décisions<br>modificatives | Prévisions<br>budgétaires | Réalizations          | Ecart<br>réalisations /<br>réalisations / | Ecart<br>réalisations / |
| Marge brute d'exploitation  | -145 377,32 €                 |                      |                         |                            | -130 775,21 €             | -24 581,52 €          |   |                         |
| Produits courants d'exploitation (comptes 70 à 75 - c/709 et c/713) | 3 550 669,55 €                |                      |                         |                            | 3 763 446,79 €            | 3 658 290,16 €        |   |                         |
| <b>Taux de marge brute</b>  | <b>-4,09%</b>                 |                      |                         |                            | <b>-3,47%</b>             | <b>-0,67%</b>         |   |                         |
| Résultat net  | -180 614,73 €                 |                      |                         |                            | -164 023,21 €             | -53 383,69 €          |   |                         |
| Produits comptes classe 7 - c/709 et c/713                          | 3 567 478,56 €                |                      |                         |                            | 3 779 524,79 €            | 3 678 325,65 €        |   |                         |
| <b>Taux de résultat</b>   | <b>-5,06%</b>                 |                      |                         |                            | <b>-4,34%</b>             | <b>-1,45%</b>         |   |                         |

|                  |                          |
|------------------|--------------------------|
| Raison sociale : | CIAS EHPAD LE VAL D'EVRE |
| FINESS ET :      | 490004249                |

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

Présentation des charges :

|  | Réalizations<br>Exercice 2024  | Budget Exercice 2025  |                         |                            |                                      | Réalisé Exercice 2025 |   |   |
|--|--|-----------------------|-------------------------|----------------------------|--------------------------------------|-----------------------|---|---|
|  |  | Budget initial        | Virements de<br>crédits | Décisions<br>modificatives | Prévisions<br>budgétaires<br>totales | Réalizations          | Ecart<br>réalisations /<br>prévisions (€) | Ecart<br>réalisations /<br>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  |  |                       |                         |                            |                                      |                       |   |   |
| 606  | Achats non stockés de matières et fournitures  | 331 662,10 €          | 393 620,00 €            | -3 090,19 €                | -29 900,00 €                         | 360 629,81 €          | 350 116,57 €                              | -10 513,24 € -2,9%                        |
| 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  | 1 364,30 €            | 3 000,00 €              | 0,00 €                     | 0,00 €                               | 3 000,00 €            | 2 004,47 €                                | -995,53 € -33,2%                          |
| 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   | 0,00 €                | 0,00 €                  | 0,00 €                     | 0,00 €                               | 0,00 €                | 0,00 €                                    | 0,0%                                      |
| 625  | Déplacements, missions et réceptions   | 112,75 €              | 100,00 €                | -22,80 €                   | 0,00 €                               | 77,20 €               | 65,18 €                                   | -12,02 € -15,6%                           |
| 626  | Frais postaux et frais de télécommunications   | 2 311,07 €            | 4 500,00 €              | 0,00 €                     | -1 000,00 €                          | 3 500,00 €            | 2 345,34 €                                | -1 154,66 € -33,0%                        |
| 6281   | Prestations de blanchissage à l'extérieur  | 5 863,92 €            | 6 500,00 €              | 256,00 €                   | 2 600,00 €                           | 9 356,00 €            | 8 991,79 €                                | -364,21 € -3,9%                           |
| 6282   | Prestations d'alimentation à l'extérieur   | 0,00 €                | 0,00 €                  | 0,00 €                     | 0,00 €                               | 0,00 €                | 0,00 €                                    | 0,0%                                      |
| 6283   | Prestations de nettoyage à l'extérieur   | 176,68 €              | 850,00 €                | -1 000,00 €                | 250,00 €                             | 100,00 €              | 0,00 €                                    | -100,00 € -100,0%                         |
| 6284   | Prestations d'informatique à l'extérieur   | 0,00 €                | 0,00 €                  | 0,00 €                     | 0,00 €                               | 0,00 €                | 0,00 €                                    | 0,0%                                      |
| 6287/6288  | Divers - Remboursements de frais et autres   | 19 628,25 €           | 24 000,00 €             | -2 697,20 €                | 1 700,00 €                           | 23 002,80 €           | 20 650,90 €                               | -2 351,90 € -10,2%                        |
| <b>TOTAL GROUPE I</b>                              |  | <b>361 119,07 €</b>   | <b>432 570,00 €</b>     | <b>-6 554,19 €</b>         | <b>-26 350,00 €</b>                  | <b>399 665,81 €</b>   | <b>384 174,25 €</b>                       | <b>-15 491,56 € -3,9%</b>                 |
| <b>GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL</b> |  |                       |                         |                            |                                      |                       |   |   |
| <b>PERSONNEL</b>                                   |  |                       |                         |                            |                                      |                       |   |   |
| 621  | Personnel extérieur à l'établissement  | 840 872,95 €          | 847 675,00 €            | -17 571,17 €               | 13 458,00 €                          | 843 561,83 €          | 760 118,95 €                              | -83 442,88 € -9,9%                        |
| 622  | Rémunérations d'intermédiaires et honoraires   | 119,21 €              | 140,00 €                | -84,98 €                   | 0,00 €                               | 55,02 €               | 55,02 €                                   | 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 €                                    | 0,00 € 0,0%                               |
| 633  | Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)              | 21 217,06 €           | 26 025,00 €             | 25,89 €                    | 0,00 €                               | 26 050,89 €           | 24 974,73 €                               | -1 076,16 € -4,1%                         |
| 641  | Rémunérations du personnel non médical   | 1 009 887,52 €        | 1 188 344,00 €          | 10 274,85 €                | -9 745,00 €                          | 1 188 873,85 €        | 1 185 719,72 €                            | -3 154,13 € -0,3%                         |
| 642  | Rémunérations du personnel médical   | 0,00 €                | 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 €                                    | 0,00 € 0,0%                               |
| 645  | Charges de sécurité sociale et de prévoyance   | 376 178,31 €          | 469 698,00 €            | -1 272,62 €                | 0,00 €                               | 468 425,38 €          | 467 942,17 €                              | -483,21 € -0,1%                           |
| 646  | Personnes handicapées  | 0,00 €                | 0,00 €                  | 0,00 €                     | 0,00 €                               | 0,00 €                | 0,00 €                                    | 0,00 € 0,0%                               |
| 647  | Autres charges sociales  | 34 052,74 €           | 36 070,00 €             | 4 381,78 €                 | 0,00 €                               | 40 451,78 €           | 39 782,60 €                               | -669,18 € -1,7%                           |
| 648  | Autres charges de personnel  | 9 297,89 €            | 1 770,00 €              | 4 246,25 €                 | 0,00 €                               | 6 016,25 €            | 4 356,00 €                                | -1 660,25 € -27,6%                        |
| <b>TOTAL GROUPE II</b>                             |  | <b>2 291 625,68 €</b> | <b>2 569 722,00 €</b>   | <b>0,00 €</b>              | <b>3 713,00 €</b>                    | <b>2 573 435,00 €</b> | <b>2 482 949,19 €</b>                     | <b>-90 485,81 € -3,5%</b>                 |

|  | Réalizations<br>Exercice 2024   | Budget Exercice 2025  |                         |                            |                                      | Réalisé Exercice 2025 |   |   |               |
|--|---|-----------------------|-------------------------|----------------------------|--------------------------------------|-----------------------|---|---|---------------|
|  |   | Budget initial        | Virements de<br>crédits | Décisions<br>modificatives | Prévisions<br>budgétaires<br>totales | Réalizations          | Ecart<br>réalisations /<br>prévisions (€) | Ecart<br>réalisations /<br>prévisions (%) |               |
|  |   | (1)                   | (2)                     | (3)                        | (4)=(1)+(2)+(3)                      | (5)                   | (5)-(4)                                   | (5)-(4) / (4)                             |               |
| <b> GROUPE 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 €                                    | 0,0%          |
| 613  | Locations   | 147 139,85 €          | 150 400,00 €            | -359,28 €                  | 0,00 €                               | 150 040,72 €          | 149 963,87 €                              | -76,85 €                                  | -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  | 49 788,53 €           | 48 000,00 €             | 1 027,98 €                 | 5 000,00 €                           | 54 027,98 €           | 50 933,96 €                               | -3 094,02 €                               | -5,7%         |
| 616  | Primes d'assurances   | 12 244,07 €           | 16 100,00 €             | 6 725,62 €                 | 0,00 €                               | 22 825,62 €           | 22 763,11 €                               | -62,51 €                                  | -0,3%         |
| 617  | Etudes et recherches  | 0,00 €                | 0,00 €                  | 0,00 €                     | 0,00 €                               | 0,00 €                | 0,00 €                                    | 0,00 €                                    | 0,0%          |
| 618  | Divers  | 1 686,23 €            | 1 600,00 €              | 542,16 €                   | 0,00 €                               | 2 142,16 €            | 2 033,87 €                                | -108,29 €                                 | -5,1%         |
| 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   | 398,09 €              | 350,00 €                | 0,00 €                     | 0,00 €                               | 350,00 €              | 320,60 €                                  | -29,40 €                                  | -8,4%         |
| 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)   | 1 478,76 €            | 1 500,00 €              | 19,92 €                    | 0,00 €                               | 1 519,92 €            | 1 519,92 €                                | 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 €                | 500,00 €                | -500,00 €                  | 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  | 1,52 €                | 50,00 €                 | 74,00 €                    | 0,00 €                               | 124,00 €              | 115,68 €                                  | -8,32 €                                   | -6,7%         |
| <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)   | 5 879,64 €            | 1 000,00 €              | -1 000,00 €                | 0,00 €                               | 0,00 €                | 0,00 €                                    | 0,00 €                                    | 0,0%          |
| 675  | Valeurs comptables des éléments d'actif cédés   | 0,00 €                | 0,00 €                  | 204,00 €                   | 0,00 €                               | 204,00 €              | 203,27 €                                  | -0,73 €                                   | -0,4%         |
| 678  | Autres charges exceptionnelles  | 320,00 €              | 1 000,00 €              | -180,21 €                  | 0,00 €                               | 819,79 €              | 722,16 €                                  | -97,63 €                                  | -11,9%        |
| <b> DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS</b> |   |                       |                         |                            |                                      |                       |   |   |               |
| 6811   | Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles                                   | 33 724,80 €           | 43 900,00 €             | 0,00 €                     | -6 901,00 €                          | 36 999,00 €           | 36 997,97 €                               | -1,03 €                                   | 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   | 38,40 €               | 0,00 €                  | 0,00 €                     | 43,00 €                              | 43,00 €               | 42,96 €                                   | -0,04 €                                   | -0,1%         |
| 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>252 699,89 €</b>   | <b>264 400,00 €</b>     | <b>6 554,19 €</b>          | <b>-1 858,00 €</b>                   | <b>269 096,19 €</b>   | <b>265 617,37 €</b>                       | <b>-3 478,82 €</b>                        | <b>-1,3%</b>  |
| <b> TOTAL DES CHARGES</b>  |   | <b>2 905 444,64 €</b> | <b>3 266 692,00 €</b>   | <b>0,00 €</b>              | <b>-24 495,00 €</b>                  | <b>3 242 197,00 €</b> | <b>3 132 740,81 €</b>                     | <b>-109 456,19 €</b>                      | <b>-3,4%</b>  |
| <b> EXCEDENT REALISE</b>   |   | <b>226 384,57 €</b>   | <b>35 581,00 €</b>      | <b>0,00 €</b>              | <b>0,00 €</b>                        | <b>18 514,99 €</b>    | <b>78 941,17 €</b>                        | <b>60 426,18 €</b>                        | <b>326,4%</b> |
| <b> TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PRINCIPAL/ANNEXE</b>                         |   | <b>3 131 829,21 €</b> | <b>3 302 273,00 €</b>   | <b>0,00 €</b>              | <b>-24 495,00 €</b>                  | <b>3 260 711,99 €</b> | <b>3 211 681,98 €</b>                     | <b>-49 030,01 €</b>                       | <b>-1,5%</b>  |

## Présentation des produits :

|  | Réalizations<br>Exercice 2024   | Budget Exercice 2025  |                         |                            |                                      | Réalisé Exercice 2025 |   |   |              |
|--|---|-----------------------|-------------------------|----------------------------|--------------------------------------|-----------------------|---|---|--------------|
|  |   | Budget initial        | Virements de<br>crédits | Décisions<br>modificatives | Prévisions<br>budgétaires<br>totales | Réalizations          | Ecart<br>réalisations /<br>prévisions (€) | Ecart<br>réalisations /<br>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/<br>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                                       | 1 305 337,50 €        | 1 297 863,00 €          | 0,00 €                     | 171 790,75 €                         | 1 469 653,75 €        | 1 481 141,90 €                            | 11 488,15 €                               | 0,8%         |
| 7352   | Produits des EHPAD à la charge du département   | 302 005,41 €          | 522 240,00 €            | 0,00 €                     | -325 367,04 €                        | 196 872,96 €          | 176 464,17 €                              | -20 408,79 €                              | -10,4%       |
| 7353   | Produits des EHPAD à la charge de l'usager  | 1 462 617,99 €        | 1 380 230,00 €          | 0,00 €                     | 121 023,28 €                         | 1 501 253,28 €        | 1 506 252,95 €                            | 4 999,67 €                                | 0,3%         |
| 7358   | Produits des EHPAD à la charge d'autres financeurs  | 0,00 €                | 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 €                                    | 0,00 €                                    | 0,0%         |
| <b>TOTAL GROUPE I</b>                        |   | <b>3 069 960,90 €</b> | <b>3 200 333,00 €</b>   | <b>0,00 €</b>              | <b>-32 553,01 €</b>                  | <b>3 167 779,99 €</b> | <b>3 163 859,02 €</b>                     | <b>-3 920,97 €</b>                        | <b>-0,1%</b> |

|   | Réalizations<br>Exercice 2024  | Budget Exercice 2025 |                         |                            |                                      | Réalisé Exercice 2025 |   |   |               |
|---|--|----------------------|-------------------------|----------------------------|--------------------------------------|-----------------------|---|---|---------------|
|   |  | Budget initial       | Virements de<br>crédits | Décisions<br>modificatives | Prévisions<br>budgétaires<br>totales | Réalizations          | Ecart<br>réalisations /<br>prévisions (€) | Ecart<br>réalisations /<br>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) | 10 108,85 €          | 12 000,00 €             | 0,00 €                     | -4 000,00 €                          | 8 000,00 €            | 7 402,60 €                                | -597,40 €                                 | -7,5%         |
| 70821   | Forfaits journaliers   | 0,00 €               | 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 €                                    | 0,00 €                                    | 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 €                                    | 0,00 €                                    | 0,0%          |
| 71  | Production stockée   | 0,00 €               | 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 €                                    | 0,00 €                                    | 0,0%          |
| 74  | Subventions d'exploitation et participations   | 7 280,00 €           | 3 640,00 €              | 0,00 €                     | 0,00 €                               | 3 640,00 €            | 3 639,99 €                                | -0,01 €                                   | 0,0%          |
| 75  | Autres produits de gestion courante  | 0,79 €               | 0,00 €                  | 0,00 €                     | 0,00 €                               | 0,00 €                | 1 584,02 €                                | 1 584,02 €                                | 0,0%          |
| 603   | Variation des stocks (en recettes)   | 0,00 €               | 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 €                                    | 0,00 €                                    | 0,0%          |
| 619   | Rabais, remises et ristournes obtenus sur services extérieurs                                    | 0,00 €               | 0,00 €                  | 0,00 €                     | 0,00 €                               | 0,00 €                | 0,00 €                                    | 0,00 €                                    | 0,0%          |
| 629   | Rabais, remises et ristournes obtenus sur autres services extérieurs                             | 0,00 €               | 0,00 €                  | 0,00 €                     | 0,00 €                               | 0,00 €                | 0,00 €                                    | 0,00 €                                    | 0,0%          |
| 6419  | Remboursements sur rémunérations du personnel non médical  | 23 770,92 €          | 70 000,00 €             | 0,00 €                     | -5 000,00 €                          | 65 000,00 €           | 14 316,31 €                               | -50 683,69 €                              | -78,0%        |
| 6429  | Remboursements sur rémunérations du personnel médical  | 0,00 €               | 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 €                                    | 0,00 €                                    | 0,0%          |
| 6459/<br>69/79  | Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance et sur autres charges sociales   | 11 693,92 €          | 11 700,00 €             | 0,00 €                     | 0,00 €                               | 11 700,00 €           | 16 188,00 €                               | 4 488,00 €                                | 38,4%         |
| 6489  | Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité                                       | 0,00 €               | 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 €                                    | 0,00 €                                    | 0,0%          |
| <b>TOTAL GROUPE II</b>                                      |  | <b>52 854,48 €</b>   | <b>97 340,00 €</b>      | <b>0,00 €</b>              | <b>-9 000,00 €</b>                   | <b>88 340,00 €</b>    | <b>43 130,92 €</b>                        | <b>-45 209,08 €</b>                       | <b>-51,2%</b> |

| GROUPE III : PRODUITS FINANCIERS, PRODUITS EXCEPTIONNELS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES | Réalizations<br>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)                       |      |
| 76  | Produits financiers           | 0,00 €               | 0,00 €               | 0,00 €                  | 0,00 €                         | 0,00 €                | 0,00 €                              | 0,00 €                              | 0,0% |

**PRODUITS EXCEPTIONNELS**

|      |  |            |            |        |          |            |            |          |      |
|------|--|------------|------------|--------|----------|------------|------------|----------|------|
| 771  | Produits exceptionnels sur opérations de gestion                               | 243,00 €   | 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 €     | 100,86 €   | 100,86 € | 0,0% |
| 775  | Produits des cessions d'éléments d'actif                                       | 4 200,00 € | 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 | 4 552,84 € | 4 600,00 € | 0,00 € | -47,00 € | 4 553,00 € | 4 552,78 € | -0,22 €  | 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% |

**AUTRES PRODUITS**

|       |   |         |        |        |         |         |         |         |       |
|-------|---|---------|--------|--------|---------|---------|---------|---------|-------|
| 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  | 17,99 € | 0,00 € | 0,00 € | 39,00 € | 39,00 € | 38,40 € | -0,60 € | -1,5% |
| 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>9 013,83 €</b> | <b>4 600,00 €</b> | <b>0,00 €</b> | <b>-8,00 €</b> | <b>4 592,00 €</b> | <b>4 692,04 €</b> | <b>100,04 €</b> | <b>2,2%</b> |
|-------------------------|-------------------|-------------------|---------------|----------------|-------------------|-------------------|-----------------|-------------|

|                           |                       |                       |               |                     |                       |                       |                     |              |
|---------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|--------------|
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b> | <b>3 131 829,21 €</b> | <b>3 302 273,00 €</b> | <b>0,00 €</b> | <b>-41 561,01 €</b> | <b>3 260 711,99 €</b> | <b>3 211 681,98 €</b> | <b>-49 030,01 €</b> | <b>-1,5%</b> |
|---------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|--------------|

|                        |               |               |               |                    |               |               |               |             |
|------------------------|---------------|---------------|---------------|--------------------|---------------|---------------|---------------|-------------|
| <b>DEFICIT REALISE</b> | <b>0,00 €</b> | <b>0,00 €</b> | <b>0,00 €</b> | <b>17 066,01 €</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>3 131 829,21 €</b> | <b>3 302 273,00 €</b> | <b>0,00 €</b> | <b>-24 495,00 €</b> | <b>3 260 711,99 €</b> | <b>3 211 681,98 €</b> | <b>-49 030,01 €</b> | <b>-1,5%</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<br>Exercice 2024 | Budget Exercice 2025 |                      |                         |                        | Réalisé Exercice 2025 |                      |                      |
|---|-------------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|
|   |                               | Budget initial       | Virements de crédits | Décisions modificatives | Prévisions budgétaires | Réalizations          | Ecart réalisations / | Ecart réalisations / |
| Marge brute d'exploitation  | 257 333,58 €                  |                      |                      |                         | 51 988,78 €            | 112 215,49 €          |                      |                      |
| Produits courants d'exploitation (comptes 70 à 75 - c/709 et c/713) | 3 087 350,54 €                |                      |                      |                         | 3 179 419,99 €         | 3 176 485,63 €        |                      |                      |
| <b>Taux de marge brute</b>  | <b>8,34%</b>                  |                      |                      |                         | <b>1,64%</b>           | <b>3,53%</b>          |                      |                      |
| Résultat net  | 226 384,57 €                  |                      |                      |                         | 18 514,99 €            | 78 941,17 €           |                      |                      |
| Produits comptes classe 7 - c/709 et c/713                          | 3 096 364,37 €                |                      |                      |                         | 3 184 011,99 €         | 3 181 177,67 €        |                      |                      |
| <b>Taux de résultat</b>   | <b>7,31%</b>                  |                      |                      |                         | <b>0,58%</b>           | <b>2,48%</b>          |                      |                      |

### Synthèse des comptes de résultat

|                |                            |
|----------------|----------------------------|
| FINESS ET      | 490017480                  |
| Raison sociale | CIAS EHPAD LE VAL DE MOINE |

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

|   | CHARGES               |                       | PRODUITS              |                       |  |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|--|
|   | PREVUES               | REALISEES             | PREVUS                | REALISES              |  |
| Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante | 607 239,00 €          | 514 740,31 €          | 3 680 576,96 €        | 3 675 580,89 €        | Groupe I : produits de la tarification                                   |
| Groupe II : charges afférentes au personnel             | 3 285 712,00 €        | 3 113 588,17 €        | 113 451,89 €          | 73 158,79 €           | Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation                    |
| Groupe III : charges afférentes à la structure          | 527 570,00 €          | 436 536,97 €          | 55 536,45 €           | 56 416,58 €           | Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>                                | <b>4 420 521,00 €</b> | <b>4 064 865,45 €</b> | <b>3 849 565,30 €</b> | <b>3 805 156,26 €</b> | <b>TOTAL DES PRODUITS</b>  |
| <b>RESULTAT COMPTABLE EXCEDENTAIRE</b>                  | <b>- €</b>            | <b>- €</b>            | <b>570 955,70 €</b>   | <b>259 709,19 €</b>   | <b>RESULTAT COMPTABLE DEFICITAIRE</b>                                    |
| <b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT</b>            | <b>4 420 521,00 €</b> | <b>4 064 865,45 €</b> | <b>4 420 521,00 €</b> | <b>4 064 865,45 €</b> | <b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT</b>                             |

|                |                    |
|----------------|--------------------|
| FINESS ET      | 490016565          |
| Raison sociale | CIAS LES MAGNOLIAS |

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

|   | CHARGES             |                     | PRODUITS            |                     |  |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|--|
|   | PREVUES             | REALISEES           | PREVUS              | REALISES            |  |
| Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante | 68 450,00 €         | 56 909,39 €         | 252 797,73 €        | 249 832,18 €        | Groupe I : produits de la tarification                                   |
| Groupe II : charges afférentes au personnel             | 169 306,00 €        | 157 842,79 €        | 260,00 €            | 1 732,34 €          | Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation                    |
| Groupe III : charges afférentes à la structure          | 7 467,00 €          | 5 894,92 €          | 0,00 €              | 0,25 €              | Groupe III : 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>                             |

|                |                          |
|----------------|--------------------------|
| FINESS ET      | 490536547                |
| Raison sociale | CIAS EHPAD LA CORMETIERE |

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

|   | CHARGES               |                       | PRODUITS              |                       |  |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|--|
|   | PREVUES               | REALISEES             | PREVUS                | REALISES              |  |
| Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante | 526 633,00 €          | 491 708,27 €          | 3 755 962,79 €        | 3 647 761,86 €        | Groupe I : produits de la tarification                                   |
| Groupe II : charges afférentes au personnel             | 3 057 756,00 €        | 2 891 266,75 €        | 67 784,00 €           | 60 908,12 €           | Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation                    |
| Groupe III : charges afférentes à la structure          | 419 459,00 €          | 399 114,14 €          | 16 078,00 €           | 20 035,49 €           | Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>                                | <b>4 003 848,00 €</b> | <b>3 782 089,16 €</b> | <b>3 839 824,79 €</b> | <b>3 728 705,47 €</b> | <b>TOTAL DES PRODUITS</b>  |
| <b>RESULTAT COMPTABLE EXCEDENTAIRE</b>                  | <b>- €</b>            | <b>- €</b>            | <b>164 023,21 €</b>   | <b>53 383,69 €</b>    | <b>RESULTAT COMPTABLE DEFICITAIRE</b>                                    |
| <b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT</b>            | <b>4 003 848,00 €</b> | <b>3 782 089,16 €</b> | <b>4 003 848,00 €</b> | <b>3 782 089,16 €</b> | <b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT</b>                             |

|                |                          |
|----------------|--------------------------|
| FINESS ET      | 490004249                |
| Raison sociale | CIAS EHPAD LE VAL D'EVRE |

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

|   | CHARGES               |                       | PRODUITS              |                       |  |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|--|
|   | PREVUES               | REALISEES             | PREVUS                | REALISES              |  |
| Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante | 399 665,81 €          | 384 174,25 €          | 3 167 779,99 €        | 3 163 859,02 €        | Groupe I : produits de la tarification                                   |
| Groupe II : charges afférentes au personnel             | 2 573 435,00 €        | 2 482 949,19 €        | 88 340,00 €           | 43 130,92 €           | Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation                    |
| Groupe III : charges afférentes à la structure          | 269 096,19 €          | 265 617,37 €          | 4 592,00 €            | 4 692,04 €            | Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>                                | <b>3 242 197,00 €</b> | <b>3 132 740,81 €</b> | <b>3 260 711,99 €</b> | <b>3 211 681,98 €</b> | <b>TOTAL DES PRODUITS</b>  |
| <b>RESULTAT COMPTABLE EXCEDENTAIRE</b>                  | <b>18 514,99 €</b>    | <b>78 941,17 €</b>    | <b>- €</b>            | <b>- €</b>            | <b>RESULTAT COMPTABLE DEFICITAIRE</b>                                    |
| <b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT</b>            | <b>3 260 711,99 €</b> | <b>3 211 681,98 €</b> | <b>3 260 711,99 €</b> | <b>3 211 681,98 €</b> | <b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT</b>                             |

|                |  |
|----------------|--|
| FINESS ET      |  |
| Raison sociale |  |

**Cadre ERRD synthétique**

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

|   | CHARGES                |                        | PRODUITS               |                        |   |
|---|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|---|
|   | PREVUES                | REALISEES              | PREVUS                 | REALISES               |   |
| Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante | 1 601 987,81 €         | 1 447 532,22 €         | 10 857 117,47 €        | 10 737 033,95 €        | Groupe I : produits de la tarification  |
| Groupe II : charges afférentes au personnel             | 9 086 209,00 €         | 8 645 646,90 €         | 269 835,89 €           | 178 930,17 €           | Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation                                 |
| Groupe III : charges afférentes à la structure          | 1 223 592,19 €         | 1 107 163,40 €         | 76 206,45 €            | 81 144,36 €            | Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>                                | <b>11 911 789,00 €</b> | <b>11 200 342,52 €</b> | <b>11 203 159,81 €</b> | <b>10 997 108,48 €</b> | <b>TOTAL DES PRODUITS</b>   |
| <b>RESULTAT COMPTABLE EXCEDENTAIRE</b>                  | <b>- €</b>             | <b>- €</b>             | <b>708 629,19 €</b>    | <b>203 234,04 €</b>    | <b>RESULTAT COMPTABLE DEFICITAIRE</b>   |
| <b>TOTAL EQUILIBRE DES COMPTES DE RESULTAT</b>          | <b>11 911 789,00 €</b> | <b>11 200 342,52 €</b> | <b>11 911 789,00 €</b> | <b>11 200 342,52 €</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>- €</b>          | <b>- €</b>          | <b>708 629,19 €</b> | <b>203 234,04 €</b> | <b>RESULTAT COMPTABLE (DEFICIT) (1)</b>                              |
| Valeurs comptables des éléments d'actif cédés                     | 204,00 €            | 203,27 €            | - €                 | - €                 | Produits des cessions d'éléments d'actif                             |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | 194 812,00 €        | 161 679,47 €        | 75 106,13 €         | 75 105,74 €         | Quotes-parts des subventions et fonds associatifs virées au résultat |
| Report en fonds dédiés (ESSMS privés)                             | - €                 | - €                 | 160,00 €            | 158,87 €            | Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions             |
|   |                     |                     | - €                 | - €                 | Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (ESSMS privés)      |
| <b>SOUS-TOTAL 1</b>   | <b>195 016,00 €</b> | <b>161 882,74 €</b> | <b>783 895,32 €</b> | <b>278 498,65 €</b> | <b>SOUS-TOTAL 2</b>  |
| <b>CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2-0)</b>                      | <b>- €</b>          | <b>- €</b>          | <b>588 879,32 €</b> | <b>116 615,91 €</b> | <b>INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2-0)</b>                     |
| <i>Taux de CAF en pourcentage des produits</i>                    | <i>0,00%</i>        | <i>0,00%</i>        | <i>5,26%</i>        | <i>1,06%</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>588 879,32 €</b>   | <b>116 615,91 €</b> | <b>- €</b>            | <b>- €</b>          | <b>CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT</b>  |
| Remboursement des dettes financières             | 100 500,00 €          | 79 448,10 €         | 100 500,00 €          | 85 694,70 €         | Emprunts à plus d'un an et dettes assimilées   |
| Immobilisations (2)                              | 529 650,00 €          | 127 410,85 €        | 6 362,42 €            | 19 317,07 €         | 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>1 219 029,32 €</b> | <b>323 474,86 €</b> | <b>106 862,42 €</b>   | <b>105 011,77 €</b> | <b>TOTAL DES RESSOURCES</b>  |
| <b>APPORT AU FONDS DE ROULEMENT</b>              | <b>- €</b>            | <b>- €</b>          | <b>1 112 166,90 €</b> | <b>218 463,09 €</b> | <b>PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT</b>   |
| <b>TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT</b> | <b>1 219 029,32 €</b> | <b>323 474,86 €</b> | <b>1 219 029,32 €</b> | <b>323 474,86 €</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>2 834 021,75 €</b> | <b>2 834 021,75 €</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 | - 1 112 166,90 €      | - 218 463,09 €        |
| <b>FRNG au 31 décembre 2025</b>   | <b>1 721 854,85 €</b> | <b>2 615 558,66 €</b> |

**Cadre ERRD synthétique (suite)**

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

|  | PREVU                 | REALISE               |
|--|-----------------------|-----------------------|
| <b>BFR au 1er janvier 2025</b>                             | <b>2 832 931,97 €</b> | <b>2 832 931,97 €</b> |
| Augmentation du besoin en fonds de roulement de la période | 0,00 €                | 692 545,03 €          |
| Diminution du besoin en fonds de roulement de la période   | 0,00 €                | 1 022 101,73 €        |
| <b>BFR (ou EFE signe "-") au 31 décembre 2025</b>          | <b>2 832 931,97 €</b> | <b>2 503 375,27 €</b> |

**TRESORERIE - EXERCICE 2025**

|                                       | PREVU                   | REALISE             |
|---------------------------------------|-------------------------|---------------------|
| <b>Trésorerie au 1er janvier 2025</b> | <b>1 089,78 €</b>       | <b>1 089,78 €</b>   |
| Variation de trésorerie de la période | - 1 112 166,90 €        | 111 093,61 €        |
| <b>Trésorerie au 31 décembre 2025</b> | <b>- 1 111 077,12 €</b> | <b>112 183,39 €</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<br>Exercice 2024 | Budget Exercice 2025  |                      |                            |                                   | Réalisé Exercice 2025 |  |  |
|------------------|--|-------------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------------|-----------------------------------|-----------------------|--|--|
| N° de<br>comptes | Libellés   |                               | Budget initial        | Virements de crédits | Décisions<br>modificatives | Prévisions<br>budgétaires totales | Réalizations          | Ecart réalisations /<br>prévisions (€) | Ecart réalisations /<br>prévisions (%) |
|                  | Capacité d'autofinancement   | 334 548,18 €                  | 0,00 €                | 204,00 €             | 363 702,68 €               | 0,00 €                            | 0,00 €                | 0,00 €                                 | 0,00%                                  |
|                  | <i>Titre 1 : Augmentation des capitaux propres :</i>   |                               |                       |                      |                            |                                   |                       |  |  |
| 10               | Apport, dotations et réserves (ESSMS publics) / Fonds propres et réserves (ESSMS privés) - (sauf compte 106) | 11 619,15 €                   | 0,00 €                | 0,00 €               | 6 362,42 €                 | 6 362,42 €                        | 19 317,07 €           | 12 954,65 €                            | 203,61%                                |
| 13               | Subventions d'investissement (sauf 139)  | 12 948,97 €                   | 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> )  | 76 627,80 €                   | 100 500,00 €          | 0,00 €               | 0,00 €                     | 100 500,00 €                      | 85 694,70 €           | -14 805,30 €                           | -14,73%                                |
| 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   | 4 200,00 €                    | 0,00 €                | 0,00 €               | 0,00 €                     | 0,00 €                            | 0,00 €                | 0,00 €                                 | 0,00%                                  |
| 070              | Annulations de mandats sur exercices clos <sup>(2)</sup>   | 3 480,00 €                    | 0,00 €                | 0,00 €               | 0,00 €                     | 0,00 €                            | 0,00 €                | 0,00 €                                 | 0,00%                                  |
|                  | <b>TOTAL DES RESSOURCES</b>  | <b>443 424,10 €</b>           | <b>100 500,00 €</b>   | <b>204,00 €</b>      | <b>370 065,10 €</b>        | <b>106 862,42 €</b>               | <b>105 011,77 €</b>   | <b>-1 850,65 €</b>                     | <b>-1,73%</b>                          |
|                  | <b>PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT</b>   | <b>0,00 €</b>                 | <b>1 391 286,00 €</b> | <b>0,00 €</b>        | <b>0,00 €</b>              | <b>1 112 166,90 €</b>             | <b>218 463,09 €</b>   | <b>-893 703,81 €</b>                   | <b>-80,36%</b>                         |
|                  | <b>TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT</b>   | <b>443 424,10 €</b>           | <b>1 491 786,00 €</b> | <b>204,00 €</b>      | <b>370 065,10 €</b>        | <b>1 219 029,32 €</b>             | <b>323 474,86 €</b>   | <b>-895 554,46 €</b>                   | <b>-73,46%</b>                         |

| Emplois          |  | Réalizations<br>Exercice<br>2024 | Budget Exercice 2025  |                      |                            |                                   | Réalisé Exercice 2025 |  |  |
|------------------|--|----------------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------------|-----------------------------------|-----------------------|--|--|
| N° de<br>comptes | Libellés   |                                  | Budget initial        | Virements de crédits | Décisions<br>modificatives | Prévisions<br>budgétaires totales | Réalizations          | Ecart réalisations /<br>prévisions (€) | Ecart réalisations /<br>prévisions (%) |
|                  | Insuffisance d'autofinancement   | 0,00 €                           | 952 786,00 €          | 0,00 €               | 0,00 €                     | 588 879,32 €                      | 116 615,91 €          | -472 263,41 €                          | -80,20%                                |
| 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> )                   | 70 958,60 €                      | 100 500,00 €          | 0,00 €               | 0,00 €                     | 100 500,00 €                      | 79 448,10 €           | -21 051,90 €                           | -20,95%                                |
| 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  | 21 931,65 €                      | 11 500,00 €           | 21 206,00 €          | -6 500,00 €                | 26 206,00 €                       | 0,00 €                | -26 206,00 €                           | -100,00%                               |
| 21               | Immobilisations corporelles  | 142 457,20 €                     | 427 000,00 €          | -21 206,00 €         | 97 650,00 €                | 503 444,00 €                      | 127 410,85 €          | -376 033,15 €                          | -74,69%                                |
|                  | - 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                     | 9 960,78 €                       | 92 450,00 €           | 122 332,00 €         | 3 450,00 €                 | 218 232,00 €                      | 17 160,81 €           | -201 071,19 €                          | -92,14%                                |
|                  | - dont autres immobilisations corporelles                                  | 132 496,42 €                     | 334 550,00 €          | -143 538,00 €        | 94 200,00 €                | 285 212,00 €                      | 110 250,04 €          | -174 961,96 €                          | -61,34%                                |
| 23               | Immobilisations en cours   | 3 480,00 €                       | 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>238 827,45 €</b>              | <b>1 491 786,00 €</b> | <b>0,00 €</b>        | <b>91 150,00 €</b>         | <b>1 219 029,32 €</b>             | <b>323 474,86 €</b>   | <b>-895 554,46 €</b>                   | <b>-73,46%</b>                         |
|                  | <b>APPORT AU FONDS DE ROULEMENT</b>  | <b>204 596,65 €</b>              | <b>0,00 €</b>         | <b>204,00 €</b>      | <b>278 915,10 €</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>443 424,10 €</b>              | <b>1 491 786,00 €</b> | <b>204,00 €</b>      | <b>370 065,10 €</b>        | <b>1 219 029,32 €</b>             | <b>323 474,86 €</b>   | <b>-895 554,46 €</b>                   | <b>-73,46%</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/<br>prévisions (€) | Ecarts réalisations/<br>prévisions (%) |
|---|--|-----------------------|-----------------------|--|--|
| <b>RESULTAT COMPTABLE (EXCEDENT ou DEFICIT) (1)</b>   |  | <b>- 708 629,19 €</b> | <b>- 203 234,04 €</b> | <b>505 395,15 €</b>                    | <b>-71,32%</b>                         |
| <b>+ Flux internes (charges)</b>  |  | <b>195 016,00 €</b>   | <b>161 882,74 €</b>   | <b>- 33 133,26 €</b>                   | <b>-16,99%</b>                         |
| FRI + Valeurs comptables des éléments d'actif cédés   | c/675                                    | 204,00 €              | 203,27 €              | - 0,73 €                               | -0,36%                                 |
| + Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles   | c/6811                                   | 194 667,00 €          | 161 535,68 €          | - 33 131,32 €                          | -17,02%                                |
| FRI + 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%                                  |
| FRE + Dotations aux provisions d'exploitation   | c/6815                                   | - €                   | - €                   | - €                                    | 0,00%                                  |
| + Dotations aux provisions de couverture du BFR   | c/68741                                  | - €                   | - €                   | - €                                    | 0,00%                                  |
| FRE + Dotations aux dépréciations des actifs circulants: créances, stocks et en-cours                                   | c/6817                                   | 145,00 €              | 143,79 €              | - 1,21 €                               | -0,83%                                 |
| + 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>75 266,13 €</b>    | <b>75 264,61 €</b>    | <b>- 1,52 €</b>                        | <b>0,00%</b>                           |
| FRI - 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                                    | 75 106,13 €           | 75 105,74 €           | - 0,39 €                               | 0,00%                                  |
| FRI - 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%                                  |
| FRE - Reprises sur provisions d'exploitation  | c/7815                                   | - €                   | - €                   | - €                                    | 0,00%                                  |
| - Reprises sur provisions de couverture du BFR  | c/78741                                  | - €                   | - €                   | - €                                    | 0,00%                                  |
| FRE - Reprises sur dépréciations des actifs circulants: créances, stocks et en-cours                                    | c/7817                                   | 160,00 €              | 158,87 €              | - 1,13 €                               | -0,71%                                 |
| - 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>- 588 879,32 €</b> | <b>- 116 615,91 €</b> | <b>472 263,41 €</b>                    | <b>-80,20%</b>                         |
| <i>Dont montant affectant le FRI</i>  |  | <i>119 764,87 €</i>   | <i>86 633,21 €</i>    | <i>- 33 131,66 €</i>                   | <i>-27,66%</i>                         |
| <i>Dont montant affectant le FRE</i>  |  | <i>- 708 644,19 €</i> | <i>- 203 249,12 €</i> | <i>505 395,07 €</i>                    | <i>-71,32%</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                      | 98 477,23 €           | 98 477,23 €           | Apports, dotations, réserves et fonds propres              | 929 156,91 €          | 948 473,98 €          |
| Immobilisations corporelles brutes                        | 2 972 916,05 €        | 3 100 123,63 €        | Excédents affectés à l'investissement                      | 427 258,95 €          | 427 258,95 €          |
| - Terrains  | 0,00 €                | 0,00 €                | Subventions d'investissement                               | 459 807,35 €          | 384 701,61 €          |
| - 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         | 176 324,64 €          | 193 485,45 €          | Fonds dédiés à l'investissement (2)                        | 0,00 €                | 0,00 €                |
| - Autres immobilisations corporelles                      | 2 796 591,41 €        | 2 906 638,18 €        | 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                             | 299 992,40 €          | 306 239,00 €          |
|   |                       |                       | Amortissements des immobilisations corporelles             | 1 923 367,63 €        | 2 078 054,31 €        |
|   |                       |                       | - Agencements de terrain                                   | 0,00 €                | 0,00 €                |
|   |                       |                       | - Constructions  | 0,00 €                | 0,00 €                |
|   |                       |                       | - Installations techniques, matériel et outillage          | 96 315,74 €           | 112 371,29 €          |
|   |                       |                       | - Autres immobilisations corporelles                       | 1 827 051,89 €        | 1 965 683,02 €        |
| Immobilisations financières                               | 0,00 €                | 0,00 €                | Amortissement des immobilisations incorporelles            | 71 906,18 €           | 78 755,18 €           |
| 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>3 071 393,28 €</b> | <b>3 198 600,86 €</b> | <b>Total I</b>   | <b>4 111 489,42 €</b> | <b>4 223 483,03 €</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>1 040 096,14 €</b> | <b>1 024 882,17 €</b> |
| <b>Actifs stables d'exploitation</b>                      |                       |                       | <b>Financements stables d'exploitation</b>                 |                       |                       |
| Report à nouveau déficitaire (3)                          | 402 229,38 €          | 8 488,96 €            | Réserves et provisions affectées à la couverture du BFR    | 341 031,29 €          | 341 031,29 €          |
| Résultat déficitaire (3)                                  | 180 614,73 €          | 313 092,88 €          | Réserves de compensation des déficits                      | 868 281,63 €          | 660 750,13 €          |
| Créances glissantes                                       | 0,00 €                | 0,00 €                | Résultat excédentaire (3)                                  | 442 351,60 €          | 109 858,84 €          |
| Droits acquis par les salariés, non provisionnés (2)      | 0,00 €                | 0,00 €                | Report à nouveau excédentaire en attente d'affectation (3) | 723 842,87 €          | 799 370,82 €          |
|   |                       |                       | 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   | 1 262,33 €            | 1 247,25 €            |
|   |                       |                       | Autres   | 0,00 €                | 0,00 €                |
| Compte de liaison trésorerie (stable) (2)                 | 0,00 €                | 0,00 €                | Autres   | 0,00 €                | 0,00 €                |
| <b>Total IV</b>   | <b>582 844,11 €</b>   | <b>321 581,84 €</b>   | <b>Total III</b>   | <b>2 376 769,72 €</b> | <b>1 912 258,33 €</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>1 793 925,61 €</b> | <b>1 590 676,49 €</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>2 834 021,75 €</b> | <b>2 615 558,66 €</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   | 898 732,22 €          | 206 187,19 €          |
| Créances sur organismes payeurs, usagers et clients       | 463 403,01 €          | 608 337,88 €          | Dettes sociales et fiscales                                | 12 076,68 €           | 5 885,37 €            |
| Créances diverses d'exploitation                          | 3 515 336,40 €        | 2 852 004,07 €        | Dettes diverses d'exploitation                             | 42 484,64 €           | 469 796,69 €          |
| Créances irrécouvrables admises en non valeur (4)         | 0,00 €                | 5 765,60 €            | Produits constatés d'avance                                | 23 883,87 €           | 26 901,76 €           |
| 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   | 149 328,43 €          | 234 058,53 €          |
|   |                       |                       |  |                       |                       |
| Compte de liaison d'exploitation (2)                      | 0,00 €                | 0,00 €                | Compte de liaison d'exploitation (2)                       | 19 301,60 €           | 19 902,74 €           |
| <b>Total VI</b>   | <b>3 978 739,41 €</b> | <b>3 466 107,55 €</b> | <b>Total V</b>   | <b>1 145 807,44 €</b> | <b>962 732,28 €</b>   |
| <b>Besoin en fonds de roulement (VI-V)</b>                | <b>2 832 931,97 €</b> | <b>2 503 375,27 €</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  | 1 089,78 €            | 112 183,39 €          | 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>1 089,78 €</b>     | <b>112 183,39 €</b>   | <b>Total VII</b>   | <b>0,00 €</b>         | <b>0,00 €</b>         |
| <b>Trésorerie positive (VIII-VII)</b>                     | <b>1 089,78 €</b>     | <b>112 183,39 €</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>7 634 066,58 €</b> | <b>7 098 473,64 €</b> | <b>TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)</b>                | <b>7 634 066,58 €</b> | <b>7 098 473,64 €</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)       | 2 116 215,61 €  | 2 066 673,54 €  |
| Marge brute d'exploitation (comptes 70 à 75 - comptes 60 à 65)                            | -240 047,46 €   | -106 562,63 €   |
| Capacité d'autofinancement (ou insuffisance d'autofinancement)                            | 334 548,18 €    | -116 615,91 €   |
| Total des charges   | 10 843 099,19 € | 11 055 611,07 € |
| Dont achats stockés et variation des stocks   | 0,00 €          | 0,00 €          |
| Dont charges des comptes 60 à 62  | 3 692 875,48 €  | 3 483 031,77 €  |
| Dont charges des comptes 63 et 645 à 647  | 2 045 858,62 €  | 2 244 096,98 €  |
| Dont charges non décaissables (2)   | 172 509,86 €    | 161 901,39 €    |
| Produits de la tarification   | 10 387 662,72 € | 10 737 033,95 € |
| Produits du compte 70   | 18 794,65 €     | 21 787,47 €     |
| Produits courants d'exploitation (comptes 70 à 75 - c/ 709 et c/713)                      | 10 425 572,15 € | 10 771 232,67 € |
| Produits d'exploitation (total classe 7 sauf c/76, c/77, c/786 et c/787 - c/709 et c/713) | 10 426 261,00 € | 10 771 391,54 € |
| Produits classe 7 (sauf c/775, c/777, c/7781 et c/78) - c/709 et c/713                    | 11 026 135,42 € | 10 777 112,42 € |
| Solde débiteur comptes 41   | 441 856,78 €    | 583 220,69 €    |

(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<br>(valeurs indicatives)                 | Mode de calcul  | Valeur de l'indicateur<br>pour 2024 | Valeur de l'indicateur<br>pour 2025 |
|---|---|-------------------------------------|-------------------------------------|
| <b>1. Endettement à moyen et long terme</b>                 |   |                                     |                                     |
| 1.1. Indépendance financière (<50%)                         | $\frac{\text{Emprunts (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169)} \times 100}{\text{Financements stables du FRI (hors amortissements cumulés)}}$                  | 0,00%                               | 0,00%                               |
| 1.2. Apurement de la dette (>2)                             | $\frac{\text{Immobilisations nettes amortissables}}{\text{Dettes financières à moyen et long terme}}$   | 0,00                                | 0,00                                |
| 1.3. Durée apparente de la dette                            | $\frac{\text{Emprunts (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169)}}{\text{CAF}}$   | 0,00                                | 0,00                                |
| <b>2. Patrimoine immobilier</b>                             |   |                                     |                                     |
| 2.1. Vétusté des immobilisations (1)                        |   |                                     |                                     |
| <i>Construction</i>   | $\frac{\text{Solde créditeur des comptes 28}}{\text{Solde débiteur des comptes 21 correspondants}}$   | 0,00%                               | 0,00%                               |
| <i>Installations techniques, matériel et outillage</i>      |   | 54,62%                              | 58,08%                              |
| <i>Autres immobilisations corporelles</i>                   |   | 65,33%                              | 67,63%                              |
| <b>3. Equilibres du bilan</b>                               |   |                                     |                                     |
| 3.1.a. Fonds de roulement en jours d'exploitation           |   |                                     |                                     |
| <i>Fonds de roulement d'investissement (FRI)</i>            | $\frac{\text{FRI ou FRE ou FRNG} \times 365 \text{ j.}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$   | 35,58                               | 34,34                               |
| <i>Fonds de roulement d'exploitation (FRE)</i>              |   | 61,36                               | 53,30                               |
| <i>Fonds de roulement net global (FRNG)</i>                 |   | 96,94                               | 87,64                               |
| 3.1.b. Besoin en fonds de roulement en jours d'exploitation | $\frac{\text{BFR} \times 365 \text{ j.}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$  | 96,90                               | 83,88                               |
| 3.1.c. Trésorerie en jours d'exploitation                   | $\frac{\text{Trésorerie} \times 365 \text{ j.}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$   | 0,04                                | 3,76                                |
| 3.2. Réserve de couverture du BFR en jours d'exploitation   | $\frac{\text{Solde des comptes 141 et 10685} \times 365 \text{ j.}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$                                   | 11,67                               | 11,43                               |
| <b>4. Rotation des postes d'exploitation en jours</b>       |   |                                     |                                     |
| 4.1. Stocks (10-20 j.)                                      | $\frac{[\text{Stocks (solde débiteur classe 3)}] \times 365 \text{ j.}}{\text{Total des consommations (comptes 601 à 603)}}$                                    | 0,00                                | 0,00                                |
| 4.2. Créances (< 30 j.)                                     | $\frac{(\text{Solde débiteur comptes 41}) \times 365 \text{ j.}}{\text{Total des produits (comptes 70 et 73)}}$   | 15,50                               | 19,79                               |
| 4.3. Dettes fournisseurs (< 45 j.)                          | $\frac{(\text{Solde créditeur comptes 401}) \times 365 \text{ j.}}{\text{Total des charges (comptes 60 à 62) (2)}}$   | 88,83                               | 21,61                               |
| 4.4. Dettes sociales et dettes fiscales                     | $\frac{(\text{Solde créditeur comptes 43 et 44}) \times 365 \text{ j.}}{\text{Total des charges (comptes 63 et 645 à 647)}}$                                    | 2,15                                | 0,96                                |
| <b>5. Autres</b>  |   |                                     |                                     |
| 5.1 Taux de CAF (5 à 10%)                                   | $\frac{\text{CAF} \times 100}{\text{Total classe 7 (sauf c/775, c/777, c/7781 et c/78) - c/709 et c/713}}$  | 3,03%                               | -1,08%                              |
| 5.2 Taux de réserve de compensation des déficits            | $\frac{\text{Réserve de compensation des déficits (c/10686 ou c/106856)} \times 100}{\text{Total classe 7 (sauf c/76, c/77, c/786 et c/787) - c/709 et c/713}}$ | 8,33%                               | 6,13%                               |
| 5.3 Taux de marge brute                                     | $\frac{(\text{Comptes 70 à 75 - comptes 60 à 65}) \times 100}{\text{Comptes 70 à 75 - c/ 709 et c/713}}$  | -2,30%                              | -0,99%                              |

(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<br>(1) | Dotations de l'exercice<br>(2) | Reprises de l'exercice<br>(3) | Montant à la fin de l'exercice<br>(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<br>(1) | Reprises déjà effectuées (au 31 déc. 2024)<br>(2) | Solde des subventions au 1er janv. 2025<br>(1)-(2) = (3) | Montant perçus au cours de l'exercice 2025<br>(4) | Reprises effectuées au titre de l'exercice 2025<br>(5) | Solde des subventions au 31 déc. 2025<br>(3)+(4)-(5) |
|-----------------------------|------------------------|---------------------|--------------------------|---|--|---|--|--|
| +                           |                        | Comptes 13          | 1 174 501,85 €           | 714 694,50 €                                      | 459 807,35 €   | 0,00 €  | 75 105,74 €  | 384 701,61 €   |
|                             |                        | 1311                | 12 948,97 €              |   | 12 948,97 €  |   | 1 294,00 €   | 11 654,97 €  |
|                             |                        | 1312                | 1 159 897,92 €           | 714 441,50 €                                      | 445 456,42 €   |   | 73 694,74 €  | 371 761,68 €   |
|                             |                        | 13188               | 1 654,96 €               | 253,00 €  | 1 401,96 €   |   | 117,00 €   | 1 284,96 €   |

Ecart avec les comptes 777 de :  
0,00 €

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

|   | N° Compte   | Dette en fin<br>d'exercice 2024 (1) | Exercice 2025            |                                  | Dette en fin<br>d'exercice 2025 (4) |
|---|---|-------------------------------------|--------------------------|----------------------------------|-------------------------------------|
|   |   |                                     | Nouveaux emprunts<br>(2) | Remboursements<br>en capital (3) |                                     |
| + | <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<br>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<br>C/ 1641 Emprunts en euros                           |                   |                         |                              |                               | 0,00 €<br>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<br>C/ 1675 Dettes Partenariats public-privé |                   |                         |                              |                               | 0,00 €<br>0,00 €            |                        |                                     |
| + C/ 1678 Autres emprunts et dettes assortis de conditions particulières                                    |                   |                         |                              |                               | 0,00 €                      |                        |                                     |
| + C/168 Autres emprunts et dettes assimilées<br>C/1681 Autres emprunts                                      |                   |                         |                              |                               | 0,00 €<br>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 |
|  |   |                                   | 1                      | 2                                   | 3              | 4              | 5                         | 6  | 7          |                    |               |
| + 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 |                                  |
|  |                   |                                 |                                    |                          |                              | 1        |                                  |
| <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 €                           |
|  |                   |                                 |                                    |                          |                              |          |                                  |
| 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 (pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat) | Emprunts couverts                |  |  | Instrument de couverture |               |                    |  |                                  |                       |                     |   |
|--|----------------------------------|--|--|--------------------------|---------------|--------------------|--|----------------------------------|-----------------------|---------------------|---|
|  | 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      |   | Taux payé                         |                                     | Taux reçu      |   | Niveau de l'option (en taux) | Primes (en taux) |        |
| 1  | 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 |
| 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        | EHPAD       | EHPAD       | EHPAD       | Total        |
|--------------|--------------------------|--------------|-------------|-------------|-------------|--------------|
|              |                          | 490017480    | 490016565   | 490536547   | 490004249   |              |
| 12           | Excédent                 |              | 30 917,67 € |             | 78 941,17 € | 109 858,84 € |
|              | Déficit (sans signe "-") | 259 709,19 € |             | 53 383,69 € |             | 313 092,88 € |

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

|  |     |  |            |              |              |              |              |
|--|-----|--|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Comptes de report à nouveau des exercices antérieurs | 110 | Report à nouveau (solde créditeur)                 |            | 149 372,36 € | 106 286,01 € | 543 712,45 € | 799 370,82 € |
|  | 119 | Report à nouveau (solde débiteur) (sans signe "-") | 8 488,96 € |              |              |              | 8 488,96 €   |

|  |  |                                 |                      |                     |                    |                     |                     |
|--|--|---------------------------------|----------------------|---------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| <b>A. RESULTAT A AFFECTER (précédé du signe "-" pour un déficit)</b> |  | <b>(Résultat administratif)</b> | <b>-268 198,15 €</b> | <b>180 290,03 €</b> | <b>52 902,32 €</b> | <b>622 653,62 €</b> | <b>587 647,82 €</b> |
|--|--|---------------------------------|----------------------|---------------------|--------------------|---------------------|---------------------|

**Affectation du résultat administratif**

|   |                      |  |                      |                     |                    |                     |                     |
|---|----------------------|--|----------------------|---------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| Affectations en report à nouveau  | 110                  | Report à nouveau (solde créditeur)   |                      | 180 290,03 €        | 52 902,32 €        | 622 653,62 €        | 855 845,97 €        |
|   | 119                  | Report à nouveau (solde débiteur) (sans signe "-")   | 268 198,15 €         |                     |                    |                     | 268 198,15 €        |
| Affectation en réserves   | 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                        |                      |                     |                    |                     |                     |
| 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>-268 198,15 €</b> | <b>180 290,03 €</b> | <b>52 902,32 €</b> | <b>622 653,62 €</b> | <b>587 647,82 €</b> |
|   |                      | <b>Affectation complète (zone de contrôle)</b>   | <b>Ok</b>            | <b>Ok</b>           | <b>Ok</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**

|  |  |  |  |  |  |        |
|--|--|--|--|--|--|--------|
| Dépenses rejetées sur l'exercice par l'autorité de tarification (seront portées en diminution du tarif N+1 ou N+2) |  |  |  |  |  | 0,00 € |
| Rappel du montant cumulé des dépenses rejetées à la clôture de l'exercice précédent                                |  |  |  |  |  | 0,00 € |

(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  | 427 258,95 €  | 0,00 €  | 427 258,95 €  |
| 10685        | Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement (réserve de trésorerie) | 341 031,29 €  | 0,00 €  | 341 031,29 €  |
| 10686        | Compensation des déficits d'exploitation   | 660 750,13 €  | 0,00 €  | 660 750,13 €  |
| 10687        | Compensation des charges d'amortissement   | 0,00 €  | 0,00 €  | 0,00 €  |
| 110          | Report à nouveau (solde créditeur)   | 799 370,82 €  | 56 475,15 €   | 855 845,97 €  |
| 119          | Report à nouveau (solde débiteur)  | 8 488,96 €  | 259 709,19 €  | 268 198,15 €  |